

钦州市开发投资集团有限公司

审 计 报 告

大信审字【2019】第 34-00063 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

钦州市开发投资集团有限公司



审 计 报 告

大信审字[2019]第 34-00063 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

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

审计报告

大信审字[2019]第 34-00063 号

钦州市开发投资集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了钦州市开发投资集团有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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。

我们认为，后附的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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

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。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

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

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



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

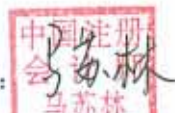
WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China.100083

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师: 
刘达宅
01630102

中国注册会计师: 
马苏林
01660048

二〇一九年四月二十五日

合并资产负债表

编制单位：钦州市开发投资集团有限公司

2018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）	854,967,102.29	3,560,520,786.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		22,000.00	22,000.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	432,232,747.75	602,986,078.39
其中：应收票据			
应收账款	五、（二）	432,232,747.75	602,986,078.39
预付款项	五、（三）	194,497,412.51	182,085,087.97
其他应收款	五、（四）	2,999,260,354.61	3,046,939,009.18
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（五）	29,135,579,432.05	26,991,276,704.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（六）	120,000,000.00	234,000,000.00
其他流动资产	五、（七）	83,749,872.77	308,498,980.68
流动资产合计		33,820,308,921.98	34,926,328,646.60
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款	五、（八）	19,900,000.00	29,850,000.00
可供出售金融资产	五、（九）	357,817,515.00	292,817,515.00
持有至到期投资			
长期应收款	五、（十）	61,004,268.15	
长期股权投资	五、（十一）	4,342,597,161.19	4,151,582,702.74
投资性房地产			
固定资产	五、（十二）	568,107,339.08	402,962,651.48
在建工程	五、（十三）	486,826,706.65	947,544,227.15
生产性生物资产	五、（十四）	4,307,254.87	4,763,387.95
油气资产			
无形资产	五、（十五）	193,986,377.02	198,135,658.19
开发支出			
商誉	五、（十六）	3,001,569.05	3,001,569.05
长期待摊费用	五、（十七）	7,606,800.18	42,558,416.78
递延所得税资产	五、（十八）	17,903,801.04	13,924,770.56
其他非流动资产	五、（十九）	265,000,000.00	265,000,000.00
非流动资产合计		6,328,058,792.23	6,352,140,898.90
资产总计		40,148,367,714.21	41,278,469,545.50

法定代表人：

杨明

主管会计工作负责人：

胜钟印玉

会计机构负责人：

峰潘印科

合并资产负债表（续）

编制单位：钦州市开发投资集团有限公司

2018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	五、（二十）	403,000,000.00	250,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	五、（二十一）	238,387,221.37	210,468,690.12
预收款项	五、（二十二）	120,968,825.14	87,510,081.72
应付职工薪酬	五、（二十三）	9,723,382.22	5,922,999.58
应交税费	五、（二十四）	71,884,971.20	67,458,752.57
其他应付款	五、（二十五）	4,324,600,367.95	4,998,188,357.75
其中：应付利息	五、（二十五）	113,284,149.52	142,735,670.35
应付股利	五、（二十五）		505,245.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十六）	3,243,028,883.16	3,925,366,130.45
其他流动负债	五、（二十七）		278,015.53
流动负债合计		8,411,593,651.04	9,545,193,027.72
非流动负债：			
长期借款	五、（二十八）	5,695,763,997.69	7,431,662,490.00
应付债券	五、（二十九）	3,803,258,481.85	3,431,831,143.44
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（三十）	6,523,490,845.46	5,522,054,182.96
长期应付职工薪酬			
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		16,022,513,325.00	16,385,547,816.40
负债合计		24,434,106,976.04	25,930,740,844.12
所有者权益：			
实收资本	五、（三十一）	2,350,000,000.00	2,350,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十二）	11,877,184,373.92	11,836,418,502.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（三十三）	450,307.87	173,473.03
一般风险准备	五、（三十四）		49,645.59
盈余公积	五、（三十五）	338,732,314.65	304,566,231.01
未分配利润	五、（三十六）	1,133,899,274.65	821,964,404.39
归属于母公司所有者权益合计		15,700,266,271.09	15,313,172,256.66
少数股东权益		13,994,467.08	34,556,444.72
所有者权益合计		15,714,260,738.17	15,347,728,701.38
负债和所有者权益总计		40,148,367,714.21	41,278,469,545.50

法定代表人：

杨明

主管会计工作负责人：

胜钟
印玉

会计机构负责人：

峰潘
印科

母公司资产负债表

编制单位：钦州市开发投资集团有限公司

2018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		588,700,315.87	2,305,426,711.17
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、（一）	430,200,789.21	600,548,054.96
其中：应收票据			
应收账款	十、（一）	430,200,789.21	600,548,054.96
预付款项		99,504,299.87	118,693,046.30
其他应收款	十、（二）	10,858,628,622.30	10,486,871,298.88
其中：应收利息			
应收股利			
存货		14,713,912,044.31	13,739,642,179.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		120,000,000.00	
其他流动资产		74,656,634.55	49,629,547.66
流动资产合计		26,885,602,706.11	27,300,810,838.75
非流动资产：			
可供出售金融资产		557,690,000.00	492,690,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		40,329,089.49	
长期股权投资	十、（三）	9,476,259,326.81	9,470,607,168.60
投资性房地产			
固定资产		7,091,833.73	6,779,424.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			40,946,324.03
递延所得税资产		17,901,466.65	12,978,307.82
其他非流动资产		265,000,000.00	565,406,000.00
非流动资产合计		10,364,271,716.68	10,589,407,224.76
资产总计		37,249,874,422.79	37,890,218,063.51

法定代表人：

杨明

主管会计工作负责人：

胜钟
印玉

会计机构负责人：

峰潘
印科

母公司资产负债表（续）

编制单位：钦州市开发投资集团有限公司

2018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		250,000,000.00	250,000,000.00
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			
应付票据及应付账款		29,202,329.58	33,403,317.89
预收款项		17,872,209.00	13,318,459.00
应付职工薪酬			
应交税费		65,104,642.27	59,712,114.41
其他应付款		5,980,182,830.91	5,346,580,331.97
其中：应付利息		110,517,670.35	142,735,670.35
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,807,852,138.70	3,653,584,795.45
其他流动负债			
流动负债合计		9,150,214,150.46	9,356,599,018.72
非流动负债：			
长期借款		3,865,024,327.78	5,409,799,980.00
应付债券		3,803,258,481.85	3,431,831,143.44
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		5,325,787,183.52	4,922,335,062.83
长期应付职工薪酬			
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		12,994,069,993.15	13,763,966,186.27
负债合计		22,144,284,143.61	23,120,565,204.99
所有者权益：			
实收资本		2,350,000,000.00	2,350,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,270,682,291.02	11,276,405,706.71
减：库存股			
其他综合收益			
一般风险准备			
盈余公积		338,732,314.65	304,566,231.01
未分配利润		1,146,175,673.51	838,680,920.80
所有者权益合计		15,105,590,279.18	14,769,652,858.52
负债和所有者权益总计		37,249,874,422.79	37,890,218,063.51

法定代表人：

杨明

主管会计工作负责人：

钟玉印

会计机构负责人：

潘峰印

合并利润表

编制单位：钦州市开发投资集团有限公司

2018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、（三十七）	958,510,163.86	900,086,880.01
减：营业成本	五、（三十七）	824,335,213.14	779,453,680.31
税金及附加	五、（三十八）	18,646,889.85	15,023,466.87
销售费用	五、（三十九）	10,909,598.38	10,150,578.36
管理费用	五、（四十）	69,388,196.92	69,463,011.56
研发费用			
财务费用	五、（四十一）	36,841,000.08	32,314,396.20
其中：利息费用	五、（四十一）	41,604,742.31	35,681,848.15
利息收入	五、（四十一）	4,975,408.02	3,560,049.50
资产减值损失	五、（四十二）	27,121,251.67	25,873,655.52
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	58,728,158.73	89,166,186.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、（四十三）	55,371,874.14	82,503,232.97
公允价值变动收益（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）		29,996,172.55	56,974,277.31
加：营业外收入	五、（四十四）	336,027,564.98	306,678,538.96
减：营业外支出	五、（四十五）	18,498,528.99	5,181,944.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		347,525,208.54	358,470,871.84
减：所得税费用	五、（四十六）	1,801,097.82	3,410,313.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		345,724,110.72	355,060,558.15
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		345,724,110.72	355,060,558.15
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者（或股东）的净利润（净亏损以“-”号填列）		346,100,953.90	355,557,986.87
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-376,843.18	-497,428.72
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）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）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		345,724,110.72	355,060,558.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		346,100,953.90	355,557,986.87
归属于少数股东的综合收益总额		-376,843.18	-497,428.72
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

杨明

主管会计工作负责人：

胜钟印玉

会计机构负责人：

峰潘印科

母公司利润表

编制单位：钦州市开发投资集团有限公司

2018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、（四）	768,276,420.83	732,152,559.36
减：营业成本	十、（四）	685,633,710.06	682,492,492.21
税金及附加		12,616,624.55	9,850,983.65
销售费用			
管理费用		13,887,468.71	6,531,028.32
研发费用			
财务费用		-187,113.69	-631,886.41
其中：利息费用			
利息收入		277,404.62	716,213.98
资产减值损失		19,692,635.33	24,199,671.17
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十、（五）	60,217,743.56	90,309,946.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		55,814,375.81	82,503,232.97
公允价值变动收益（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）		96,850,839.43	100,020,216.83
加：营业外收入		261,150,242.20	301,078,022.50
减：营业外支出		15,765,013.32	4,705,130.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		342,236,068.31	396,393,108.94
减：所得税费用		575,231.96	2,977,385.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		341,660,836.35	393,415,723.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		341,660,836.35	393,415,723.00
（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）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		341,660,836.35	393,415,723.00
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：

杨明

胜钟
印玉

峰潘
印科

合并现金流量表

编制单位：钦州市开发投资集团有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,166,897,513.76	717,841,544.62
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	1,325,941,584.39	4,147,530,172.81
经营活动现金流入小计		2,492,839,098.15	4,865,371,717.43
购买商品、接受劳务支付的现金		1,476,045,577.36	2,222,662,704.62
支付给职工以及为职工支付的现金		115,595,115.80	92,414,247.73
支付的各项税费		32,298,963.36	22,689,347.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	1,557,177,642.16	2,261,133,469.72
经营活动现金流出小计		3,181,117,298.68	4,598,899,769.34
经营活动产生的现金流量净额		-688,278,200.53	266,471,948.09
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		8,338,518.95	6,250,505.43
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	五、（四十七）	684,000,000.00	8,080,916.67
投资活动现金流入小计		692,338,518.95	14,331,422.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,166,635.55	175,120,544.02
投资支付的现金		70,366,000.00	4,858,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	89,590,656.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十七）	496,769,588.73	75,000,000.00
投资活动现金流出小计		618,302,224.28	344,569,800.02
投资活动产生的现金流量净额		74,036,294.67	-330,238,377.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			80,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,028,495,000.00	1,715,195,000.00
发行债券收到的现金		930,000,000.00	2,967,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十七）	159,784,443.10	6,517,048,749.99
筹资活动现金流入小计		3,118,279,443.10	11,279,243,749.99
偿还债务支付的现金		4,201,666,446.51	4,124,861,139.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		967,174,770.90	1,128,215,212.39
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、（四十七）	40,753,895.00	5,797,670,692.07
筹资活动现金流出小计		5,209,595,112.41	11,050,747,044.10
筹资活动产生的现金流量净额		-2,091,315,669.31	228,496,705.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,891.34	-4,722.61
五、现金及现金等价物净增加额		-2,705,553,683.83	164,725,553.45
加：期初现金及现金等价物余额		3,560,520,786.12	3,395,795,232.67
六、期末现金及现金等价物余额		854,967,102.29	3,560,520,786.12

法定代表人：

杨明

主管会计工作负责人：

胜钟印玉

会计机构负责人：

峰潘印科

母公司现金流量表

编制单位：钦州市开发投资集团有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		920,411,038.44	485,030,673.31
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		3,337,847,887.90	2,701,660,593.96
经营活动现金流入小计		4,258,258,926.34	3,186,691,267.27
购买商品、接受劳务支付的现金		519,829,382.89	1,642,724,890.13
支付给职工以及为职工支付的现金		18,459,855.71	14,028,734.41
支付的各项税费		15,601,092.13	11,536,818.72
支付其他与经营活动有关的现金		2,751,025,486.52	1,111,991,031.73
经营活动现金流出小计		3,304,915,817.25	2,780,281,474.99
经营活动产生的现金流量净额		953,343,109.09	406,409,792.28
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		4,842,169.66	7,917,473.40
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		500,406,000.00	8,080,916.67
投资活动现金流入小计		505,248,169.66	15,998,390.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		972,086.99	77,915.25
投资支付的现金		65,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			89,490,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		320,000,000.00	75,000,000.00
投资活动现金流出小计		385,972,086.99	164,567,915.25
投资活动产生的现金流量净额		119,276,082.67	-148,569,525.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,010,000,000.00	1,599,000,000.00
发行债券收到的现金		930,000,000.00	2,967,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		100,268,849.51	4,398,770,911.39
筹资活动现金流入小计		2,040,268,849.51	8,964,770,911.39
偿还债务支付的现金		3,943,967,519.67	2,784,936,670.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		857,650,916.90	1,052,287,071.66
支付其他与筹资活动有关的现金		27,996,000.00	5,482,797,955.81
筹资活动现金流出小计		4,829,614,436.57	9,320,021,697.77
筹资活动产生的现金流量净额		-2,789,345,587.06	-355,250,786.38
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		-1,716,726,395.30	-97,410,519.28
加：期初现金及现金等价物余额		2,305,426,711.17	2,402,837,230.45
六、期末现金及现金等价物余额		588,700,315.87	2,305,426,711.17

法定代表人：

杨明

主管会计工作负责人：

胜钟
印玉

会计机构负责人：

峰潘
印科

合并所有者权益变动表

2018年度

单位：人民币元

归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	合计			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	2,350,000,000.00				11,406,416,502.64			170,473.00	48,645.59	304,666,231.01	821,484,404.39	15,343,472,256.66	15,347,228,701.30	
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	2,350,000,000.00				11,406,416,502.64			170,473.00	48,645.59	304,666,231.01	821,484,404.39	15,343,472,256.66	15,347,228,701.30	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					40,765,871.28			276,834.84	-48,645.59	34,166,093.64	311,454,870.26	387,604,014.43	306,532,030.29	
（一）综合收益总额											346,100,953.90	-376,843.48	345,724,110.42	
（二）所有者投入和减少资本					40,765,871.28									
1.所有者投入的普通股														
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					40,765,871.28							40,765,871.28	20,583,736.82	
（三）利润分配														
1.提取盈余公积										34,166,093.64	-34,166,093.64			
2.对所有者分配的分配										34,166,093.64				
3.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他														
（五）一般风险准备														
1.本期提取									276,834.84			277,189.25	227,189.25	
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	2,350,000,000.00				11,447,182,373.92			447,307.84		338,732,314.65	1,133,909,274.65	15,380,366,27.17	15,714,260,736.47	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨明

胜钟印玉

峰潘印科

合并所有者权益变动表

2018年度

单位：人民币元

归属于母公司所有者权益												少数股东权益		所有者权益合计
实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	小计				
	优先股	永续债 其他												
2,350,000,000.00			10,476,121,593.23				32,808.87	255,254,638.71	715,761,826.54	13,867,443,887.35		13,867,443,887.35		
二、本年期初余额	2,350,000,000.00		10,476,121,593.23				32,808.87	255,254,638.71	715,761,826.54	13,867,443,887.35		13,867,443,887.35		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,360,296,909.41			173,473.03	16,836.72	39,341,572.30	106,199,377.85	4,596,028,909.31		4,596,028,909.31		
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本			1,360,296,909.41											
1.所有者投入的资本														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配			1,360,296,909.41											
1.提取盈余公积								39,341,572.30	-249,341,872.30					
2.对所有者分配的分配								39,341,572.30	-39,341,872.30					
3.其他									-219,000,000.00					
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他														
（五）一般风险准备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	2,350,000,000.00		11,836,418,502.64			173,473.03	49,645.59	304,596,211.01	821,961,204.39	15,313,172,256.66		15,313,172,256.66		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨明

胜钟印玉

峰印科

母公司所有者权益变动表

2018年度

单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,350,000,000.00				11,276,415,706.71				304,566,231.01	838,680,920.80	14,769,632,858.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,350,000,000.00				11,276,415,706.71				304,566,231.01	838,680,920.80	14,769,632,858.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-5,723,415.69				34,166,083.64	307,494,752.71	345,937,420.66
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本					-5,723,415.69						
1.所有者投入的普通股											
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					-5,723,415.69						
（三）利润分配											
1.提取盈余公积					-5,723,415.69				34,166,083.64	-34,166,083.64	
2.对所有者分配									34,166,083.64	-34,166,083.64	
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.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	2,350,000,000.00				11,270,692,291.02				338,732,314.65	1,146,175,673.51	15,105,560,279.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨明

胜钟印玉

峰潘印科

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2018年度

项 目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	2,350,000,000.00				10,001,035,180.43			265,224,658.71	694,406,770.10	13,310,866,609.24
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	2,350,000,000.00				10,001,035,180.43			265,224,658.71	694,406,770.10	13,310,866,609.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,275,370,526.28			39,341,572.30	144,074,150.70	1,458,786,249.28
（一）综合收益总额									393,415,723.00	393,415,723.00
（二）所有者投入和减少资本					1,275,370,526.28					1,275,370,526.28
1.所有者投入的资本										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他					1,275,370,526.28					1,275,370,526.28
（三）利润分配										
1.提取盈余公积								39,341,572.30	-249,341,572.30	-210,000,000.00
2.对所有者的分配								39,341,572.30	-39,341,572.30	
3.其他									-210,000,000.00	-210,000,000.00
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.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	2,350,000,000.00				11,276,405,706.71			304,566,231.01	839,680,920.80	14,769,652,868.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨明

胜钟 印玉

15

峰 潘 印 科

钦州市开发投资集团有限公司 财务报表附注

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

钦州市开发投资集团有限公司(以下简称“本公司”)系由钦州市国土资源局、钦州市财政局共同出资组建,于2003年10月20日经钦州市人民政府钦政函[2003]90号批准组建。截止2018年12月31日,本公司实收资本为2,350,000,000.00元,钦州市国有资产监督管理委员会出资2,350,000,000.00元。

本公司取得统一社会信用代码为91450700753743511T营业执照,注册资本为人民币2,350,000,000.00元。公司法定代表人:杨明。

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

- 1、注册地:钦州市
- 2、组织形式:有限责任公司(国有独资)
- 3、地址:钦州市兴桂路体育中心体育场三楼

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

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

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

公司财务报告日以签字人及其签字日期为准。

(四) 本年度合并财务报表范围

企业本年度的合并范围见“本附注六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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

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

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 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

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

入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、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本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“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

本公司为共同经营参与方，确认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，以及按份额确认共同持有

的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按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，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为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，则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

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现

金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及确认

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

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

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

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，应当将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

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

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

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十一) 应收款项

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

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 50.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值损失的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1：账龄分析法组合	单项金额重大但经单独测试后未减值的应收账款，以及单项金额不重大但经单独测试后未减值的应收账款
组合 2：余额百分比法组合	单项金额重大但经单独测试后未减值的其他应收款，以及单项金额不重大但经单独测试后未减值的其他应收款
组合 3：低风险组合	债务单位是政府部门及合并范围内的控股子公司的应收款项、职工借支等其他金额不重大款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄分析法组合	账龄分析法
组合 2：余额百分比法组合	余额百分比法
组合 3：低风险组合	不计提
组合 4：合并范围内关联方组合	不计提坏账

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（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00
1 至 2 年	5.00
2 至 3 年	10.00
3 至 5 年	30.00
5 年以上	50.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备情况：

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况：

组合名称	方法说明
组合 3：低风险组合	不计提坏账
组合 4：合并范围内关联方组合	不计提坏账

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 发放贷款及垫款

1. 单项金额重大并单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

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

②单项金额重大的发放贷款及垫款贷款损失准备的确认方法

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

2. 按组合计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

按风险特征组合计提贷款损失准备的方法

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

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

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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，初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

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应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条

件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

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

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30 年	5.00	3.17-4.75
机器设备	3-10 年	5.00	9.50-31.67
电子设备	3-5 年	5.00	19.00-31.67
运输设备	3-5 年	5.00	19.00-31.67
其他设备	3-5 年	5.00	19.00-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值

准备。

(十七) 在建工程

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

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

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

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

每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十九)生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产。生物资产按照成本进行初始计量。外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出；自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出；计入生物资产成本的借款费用，按照借款费用的相关规定处理；投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益，因择伐、间伐或抚育更新等生产性采伐而进行补植所发生的支出，予以资本化。

本公司于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

有确凿证据表明生物资产的公允价值能够持续可靠取得的，应当对生物资产采用公允价值计量。

采用公允价值计量的，应当同时满足下列条件：

1. 生物资产有活跃的市场
2. 能够从交易市场上取得同类或类似生物资产的市场价格及其他相关信息，从而对生物资产的公允价值做出合理估计。

(二十)无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为

达到预定用途前所发生的支出总额。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
计算机软件	3-10	直线法
经营权	10	直线法
土地使用权	40-70	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大。

等特点。

(二十一)长期待摊费用

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

(二十二)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，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十三)职工薪酬

职工薪酬，是指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，企业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。本公司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,应当按照有关设定提存计划的规定进行处理;除此外,根据设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十四)收入

本公司主营业务收入包括道路建设等项目转让收入、供水销售收入、自来水工程安装收入、土地及房屋租赁收入等。

1、商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:(1)收入的金额能够可靠地计量;(2)相关的经济利益很可能流入企业;(3)交易的完工程度能够可靠地确定;(4)交易中已发

生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

3、让渡资产使用权

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

(二十五) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定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。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确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。与收益相关的政府补助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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本

金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要

求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额(元)	上期重述金额(元)	上期列报的报表项目及金额
1.应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	432,232,747.75	602,986,078.39	应收票据：0.00 元 应收账款：602,986,078.39 元
2.应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	2,999,260,354.61	3,046,939,009.18	应收利息：0.00 元 应收股利：0.00 元 其他应收款：3,046,939,009.18 元
3.固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	568,107,339.08	402,962,651.48	固定资产：402,962,126.48 元 固定资产清理：525.00 元
4.工程物资并入在建工程列示	在建工程	486,826,706.65	947,544,227.15	在建工程：947,544,227.15 元 工程物资：0.00 元
5.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	238,387,221.37	210,468,690.12	应付票据：0.00 元 应付账款：210,468,690.12 元
6.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	4,324,600,367.95	4,998,188,357.75	应付利息：142,735,670.35 元 应付股利：505,245.44 元 其他应付款：4,854,947,441.96 元
7.专项应付款计入长期应付款列示	长期应付款	6,523,490,845.46	5,522,054,182.96	长期应付款：4,060,054,182.07 元 专项应付款：1,462,000,000.89 元
8.管理费用列报调整	管理费用	69,388,196.92	69,463,011.56	69,463,011.56 元

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售额计缴	3%、5%、6%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	按应纳流转税额计缴	1%、7%
教育费附加	按应纳流转税额计缴	3%
地方教育附加	按应纳流转税额计缴	2%
水利建设基金	营业收入	0.1%
企业所得税	按应纳税所得额	15%、20%、25%

注：2018 年 4 月 4 日，财税〔2018〕32 号《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%，通知自 2018 年 5 月 1 日起执行。

(二) 重要税收优惠及批文

根据《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）规定：自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司的

子公司钦州市犀牛脚盐场符合此政策,按照20%的税率缴纳企业所得税。

根据国家税务总局公告2015年第14号《关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉第一条,对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类产业项目为主营业务,且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业,自2014年10月1日起,可减按15%税率缴纳企业所得税。本公司子公司钦州市开投水务有限公司属于中华人民共和国国家发展和改革委员会令第15号《西部地区鼓励类产业目录》中第十二项广西壮族自治区第21条农村居民供水工程(包括城市供水设施向农村延伸)建设及经营中的鼓励类产业项目的企业,减按15%税率缴纳企业所得税。

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	93,958.41	85,745.54
银行存款	854,873,143.88	3,560,435,040.58
其他货币资金		
合计	854,967,102.29	3,560,520,786.12

注:截止2018年12月31日,货币资金中不存在有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	494,425,333.27	644,761,302.77
减:坏账准备	62,192,585.52	41,775,224.38
合计	432,232,747.75	602,986,078.39

1. 应收账款

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应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	494,404,789.25	100.00	62,172,041.50	12.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	20,544.02		20,544.02	100.00
合 计	494,425,333.27	100.00	62,192,585.52	—

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	644,761,302.77	100.00	41,775,224.38	6.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	644,761,302.77	100.00	41,775,224.38	—

(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	1,493,526.22	3.00	44,805.78	161,658,563.36	3.00	4,849,756.90
1至2年	160,561,671.52	5.00	8,028,083.57	228,070,302.52	5.00	11,403,515.13
2至3年	228,028,626.56	10.00	22,802,862.66	254,163,398.72	10.00	25,416,339.87
3至5年	104,320,964.95	30.00	31,296,289.49	351,893.76	30.00	105,568.13
5年以上				88.70	50.00	44.35
合计	494,404,789.25	—	62,172,041.50	644,244,247.06	—	41,775,224.38

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			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
组合3：低风险组合				517,055.71		
合计				517,055.71		

(2) 单项计提坏账准备的应收账款

①期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
钦州市公安局	20,267.60	20,267.60	2-3年	100.00	款项预计不能收回
服务部修理费	276.42	276.42	5年以上	100.00	款项预计不能收回
合 计	20,544.02	20,544.02	—	—	—

(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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广西中马钦州产业园区投资控股集团有限公司	492,129,177.20	99.54	61,928,387.99
中国移动通信集团广西有限公司钦州分公司	597,391.20	0.12	17,921.74
浦北县农村公路改造工程建设办公室	325,376.00	0.07	9,761.28

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
钦州市钦南区久隆镇人民政府	147,759.00	0.03	4,432.77
灵山县武利糖厂	105,990.01	0.02	29,409.01
合计	493,305,693.41	99.78	61,989,912.78

(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	51,486,630.91	26.47	33,212,329.32	18.24
1至2年	3,449,385.76	1.77	23,513,393.63	12.91
2至3年	21,483,004.35	11.05	12,253,129.70	6.73
3年以上	118,078,391.49	60.71	113,106,235.32	62.12
合计	194,497,412.51	100.00	182,085,087.97	100.00

2. 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
钦州市开发投资集团有限公司	南宁铁路局沿海铁路扩能改造工程建设指挥部	39,246,000.00	3年以上	尚未未办理相关的结算手续
钦州市开发投资集团有限公司	钦州市皇庭房地产开发有限公司	21,700,000.00	3年以上	尚未未办理相关的结算手续
钦州市城市建设投资发展有限公司	钦州市钦南区征地拆迁工作办公室	11,048,263.11	3年以上	尚未未办理相关的结算手续
钦州市城市建设投资发展有限公司	茂名市建筑集团有限公司	9,000,000.00	3年以上	工程项目尚未结算
合计	—	80,994,263.11	—	—

3. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
南宁铁路局沿海铁路扩能改造工程建设指挥部	39,246,000.00	20.18
华为软件技术有限公司	23,750,000.00	12.21
钦州市皇庭房地产开发有限公司	21,700,000.00	11.16
钦州市钦南区征地拆迁工作办公室	11,048,263.11	5.67
茂名市建筑集团有限公司	9,000,000.00	4.63
合计	104,744,263.11	53.85

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,009,770,504.27	3,060,516,362.19

类 别	期末余额	期初余额
减：坏账准备	10,510,149.66	13,577,353.01
合计	2,999,260,354.61	3,046,939,009.18

1. 其他应收款项

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,009,770,504.27	100.00	10,510,149.66	0.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	3,009,770,504.27	100.00	10,510,149.66	—

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	26,000,000.00	0.85	2,600,000.00	10.00
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,034,516,362.19	99.15	10,977,353.01	0.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	3,060,516,362.19	100.00	13,577,353.01	—

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款项情况

组合名称	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
组合 1：采用余额百分比法计提坏账准备的组合	2,102,030,343.42	0.50	10,510,149.66	2,195,414,581.60	0.50	10,977,353.01
合计	2,102,030,343.42	0.50	10,510,149.66	2,195,414,581.60	0.50	10,977,353.01

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	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
组合 1：低风险组合	907,740,160.85			839,101,780.59		
合计	907,740,160.85			839,101,780.59		

注：低风险组合为政府部门往来款、押金、保证金、备用金、社保和公积金、员工借支等。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备余额
广西钦州临海工业投资有限责任公司	往来款	893,990,984.28	3 年以内	29.70	
广西钦州力顺机械有限公司	资金拆借	550,000,000.00	2-3 年	18.27	2,750,000.00
钦州皇马资产经营有限公司	资金拆借	207,000,000.00	3 年以内	6.88	1,035,000.00
灵山县开发投资有限公司	资金拆借	201,022,695.78	1-2 年	6.68	1,005,113.48
浦北县开发投资集团有限公司	资金拆借	116,051,652.00	1-2 年	3.86	580,258.26
合计	—	1,958,065,332.06	—	65.39	5,370,371.74

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	29,086,981,023.30		29,086,981,023.30	26,947,287,431.77		26,947,287,431.77
工程施工	42,830,737.48		42,830,737.48	38,812,781.66		38,812,781.66
原材料	5,532,239.50		5,532,239.50	4,617,952.25		4,617,952.25
库存商品	235,431.77		235,431.77	558,538.58		558,538.58
合计	29,135,579,432.05		29,135,579,432.05	26,991,276,704.26		26,991,276,704.26

2. 存货期末余额按项目列示

存货项目	期末余额	年初余额
B1 地块	341,314,141.00	-
安置工程	14,038,977.65	12,617,332.28
保障性住房阳光之春周边配套市政道路工程	14,195,169.90	13,374,243.82
北部湾大道	952,884,353.75	827,325,145.03
北进城	79,361,853.47	78,389,193.61
标准厂房	571,077,801.06	537,093,998.38
滨海公路工程	316,837,263.71	308,937,166.33
滨海新城	13,974,286.15	12,186,372.39
滨河东路	56,127,886.46	52,327,980.00
城区路牌	5,815,054.30	5,815,054.30
城市道路工程	49,061,338.36	-
城市整体规划	49,846,831.28	46,118,119.98
乘风大道	296,191,188.21	272,361,987.24
待摊公共费用	83,394,734.27	68,672,288.76
道路工程	154,113,313.37	93,668,787.76

存货项目	期末余额	年初余额
地震局区域路网工程	6,604,616.39	6,283,182.37
第二水厂	235,766,524.76	233,673,493.11
第三水厂	225,778,515.67	205,210,378.58
东岸	288,831,044.99	272,849,082.70
东南街	44,423,721.43	40,937,845.70
东泉街	114,572,994.94	107,514,285.81
富民路	72,240,042.90	69,049,300.93
富民路、兴桂路延长线	117,676,936.10	107,942,970.97
改造工程	647,360,294.98	495,800,042.17
公共场馆工程	79,778,561.27	79,778,561.27
供水工程	307,532,452.10	242,003,363.54
广西华成公司投资项目	327,840,723.56	309,476,505.79
海域项目	593,192,885.30	593,192,885.30
行政中心工程	60,032,829.79	59,951,700.40
和谐公园	40,105,914.95	36,230,481.80
和谐塔	56,968,178.77	56,922,326.77
河东 A6、A7、A8、C3、B5 等地块项目	31,032,662.81	30,888,904.59
恒远建设工程	437,704,846.57	282,597,954.62
鸿亭街	42,593,445.20	41,209,109.53
环城北路工程	444,464,013.19	191,587,976.28
环城东路	550,349,736.13	525,502,225.65
环城南路	8,226,952.75	5,820,484.20
回建工程	89,730,983.30	77,996,270.73
江东送变线路电缆管沟工程	32,012,193.74	31,731,330.65
金海湾大街改建	72,798,554.67	257,867,395.63
金海湾大桥	58,764,401.44	58,670,584.38
金海湾东大街	238,130,971.99	203,597,933.54
金海湾西大街	501,192,920.43	453,297,495.71
金桥电子项目	25,978,412.78	24,067,975.39
金源公司标房工程	25,199,626.00	25,201,802.32
金州北路、福盛街、龙坪街	24,458,746.57	23,168,496.73
进港公路二期工程	222,981,492.11	217,737,586.56
进口资源加工区工程	5,451,339.72	5,200,468.08
开投集团结算后项目	94,328,839.96	52,578,986.42

存货项目	期末余额	年初余额
开投集团其他开发成本	670,236,416.92	455,996,064.39
库存商品	235,431.77	558,538.58
老年大学	24,727,160.94	22,931,870.44
廉租房家兴苑	22,888,425.06	22,251,232.74
亮化工程	25,120,799.62	24,974,385.77
林湖森林公园	156,728,653.94	141,368,057.69
临时工程	106,037,589.43	96,338,058.34
零星工程	2,824,369.07	2,824,369.07
路工程	4,729,371.05	4,601,259.18
绿化工程	10,580,101.73	10,178,054.19
绿州路	160,543,549.86	156,423,584.25
南珠东大街	455,674,821.17	436,435,954.81
南珠西大街	86,768,605.72	81,670,591.15
坭兴街	43,618,551.65	41,885,177.41
坭兴陶文化创意产业园	12,661,585.90	11,685,513.11
蓬莱大道北段	122,046,550.25	118,758,676.57
蓬莱大道南段工程	303,919,621.93	296,737,657.40
其他建设工程	1,430,347,443.04	1,287,417,412.90
千年古陶城	1,402,774,829.27	1,304,484,328.34
桥梁工程	4,547,750.68	4,348,147.16
钦江东岸（子材大桥至钦江大桥段）	24,973,938.93	24,144,856.22
钦江两岸	55,363,940.55	52,382,431.38
钦江三桥工程	88,091,138.77	86,861,379.23
钦江西岸（子材大桥至钦江大桥段）	11,838,076.42	11,638,791.30
钦岸公路工程	20,292,285.76	20,292,285.76
钦州“十二五”经济社会及产业发展重点规划	18,733,783.61	18,258,544.94
钦州第九届广西园博会建设	690,782,620.06	604,296,072.47
钦州东站工程	13,506,183.39	13,514,088.84
钦州市“十二五”城市重点规划	32,064,368.26	30,781,711.67
钦州市“十二五”港口重点规划	18,246,075.01	17,280,533.46
钦州市“十二五”重点项目前期工作	10,456,227.26	9,461,102.86
钦州市儿童医院工程	42,146,421.31	41,200,858.44
钦州市小江区市行政信息中心东北面规划 B-02、A-02 号地块	43,000,000.00	43,000,000.00
钦州学院	21,360,427.39	20,257,924.64

存货项目	期末余额	年初余额
钦州至钦州港公路拓宽工程	55,265,409.82	55,265,409.82
清华同方项目	12,774,016.69	12,331,845.98
三娘湾工程	47,394,855.88	30,548,941.63
三娘湾钦市 GC2013-1 号地块	26,156,030.06	26,154,748.27
三娘湾钦市 GC2013-2 号地块	85,018,167.67	85,013,962.50
三娘湾中华白海豚救护中心	33,074,779.50	30,243,341.06
三桥担保地块	84,578,036.53	83,382,889.31
沙井大道	107,392,445.30	105,111,034.67
沙井大道至钦州港公路工程	1,119,332,089.77	1,091,079,723.51
山塘渡麓	11,462,962.61	11,106,286.79
市二中南面地块	14,935,105.01	14,935,105.01
市建总建设项目	10,029,000.00	10,029,000.00
体育中心建设项目	996,610,329.83	962,427,443.99
钦州路	175,718,361.36	168,752,607.80
文化艺术中心	14,038,902.01	14,214,501.42
污水处理工程	482,838,653.95	466,947,393.25
武装部	9,748,019.81	9,746,376.12
西岸	260,129,179.99	245,461,948.92
西环路	558,489,421.17	279,328,431.04
西门街	9,259,016.69	8,696,216.41
小江街道路工程	48,433,631.62	32,078,500.12
小街小巷便民工程	48,481,336.03	43,910,618.41
新三中南面道路	32,545,623.94	31,836,722.69
新四中道路	9,116,369.16	6,786,477.41
兴桂路	95,177,694.93	90,334,200.24
扬帆大道	276,708,689.69	271,250,657.51
扬帆大道南延长线	801,275,945.47	926,012,454.86
永福东、西大街、钦州湾大道改造工程	40,242,682.24	39,461,606.12
永福故居	4,119,602.89	4,119,602.89
用地指标款	52,758,722.00	52,758,722.00
原材料	5,532,239.50	4,617,952.25
粤桂路	54,489,834.13	49,390,369.35
征地款	44,931,340.00	44,931,340.00
中马产业园区	392,684,321.59	390,821,067.30

存货项目	期末余额	年初余额
中山公园改扩建工程	38,071,053.24	35,393,855.48
资产公司广告工程	265,394.42	6,583,454.14
子材大桥	53,055,340.91	51,260,275.04
子材东大街	236,286,722.74	416,646,518.85
子材故居	9,352,158.31	9,352,158.31
子材桥担保地块	4,095,710.92	4,095,710.92
子材西大街	9,229,908.36	6,474,681.86
子材小学	9,404,710.37	9,139,359.18
自来水安装工程	42,830,737.48	38,812,781.66
钦州市东港区 A-01 号地块 (A 地块) (地号: 240870422-1) (钦国用 (2006) 第 A1490 号)	26,362,563.94	26,362,563.94
钦州市东港区 E-03 号地块 (地号: 240870406) (钦国用 (2004) 第 A0585 号)	14,367,300.00	14,367,300.00
钦州市小江开发区永福东大街北面、东港区 A-16 号地块 (地号: 4507010060020058000) (钦国用 (2011) 第 A0850 号)	8,119,287.83	8,119,287.83
钦州市小江开发区永福东大街北面、东港区 A-16 号地块 (地号: 4507010060020059000) (钦国用 (2011) 第 A0851 号)	3,463,812.17	3,463,812.17
钦州市永福东大街北面、东港区分规 A-13 号地块 (240870389) (钦国用 (2002) 字第 A1371 号)	17,313,795.04	17,313,795.04
盐场海堤	34,800,000.00	34,800,000.00
钦南区犀牛脚镇西村坪 (钦国用 (1989) 字第 20-11-200 号)	2,969,900.00	2,969,900.00
钦南区犀牛脚镇 (钦国用 (2005) 第 B020 号)		
钦南区犀牛脚镇薯巴岭 (钦国用 (1989) 字第 20-01-241 号)	2,124,699.00	2,124,699.00
钦南区犀牛脚镇平山村 (钦国用 (1989) 字第 20-16-00 号)		
钦南区犀牛脚圩镇 (钦国用 (1989) 字第 2001240 号)	248,489.00	248,489.00
盐场办公大楼土地	115,650.00	115,650.00
盐场土地整改	30,000,000.00	30,000,000.00
钦南区犀牛脚镇平山村委 (钦国用 (2010) 第 B0171 号)	4,276,431,698.68	4,274,940,007.42
钦南区犀牛脚镇大灶村委 (钦国用 (2010) 第 B0172 号)		
钦南区犀牛脚镇平山村委 (钦国用 (2010) 第 B0173 号)		
钦南区犀牛脚镇平山村委 (钦国用 (2010) 第 B0174 号)		
犀牛脚镇犀牛脚村委 (滨海公路南面) (钦国用 (2010) 第 B0175 号)		
犀牛脚镇大环村委 (滨海公路西南面) (钦国用 (2010) 第 B0176 号)		
犀牛脚镇犀牛脚村委 (大灶江北面) (钦国用 (2010) 第 B0177 号)		
犀牛脚镇犀牛脚村委 (大灶江南面) (钦国用 (2010) 第 B0178 号)		
钦南区犀牛脚镇鹿耳环村委 (鹿耳环江南面) (钦国用 (2014) 第 B0165 号)		
钦州港招商大厦对面 (钦国用 (2011) 第 D291 号)		
钦州港大道西面、金鼓大街南面 (钦国用 (2011) 第 D292 号)		

存货项目	期末余额	年初余额
钦州港大道西面、石油大街南面（钦国用（2011）第D293号）		
钦州港大道西面、港湾街南面（钦国用（2011）第D294号）		
犀牛脚镇新联村委（蚝蛸坳工区）（钦国用（2010）第B0180号）		
犀牛脚镇新联村委（蚝蛸坳工区）（钦国用（2010）第B0181号）		
犀牛脚镇新联村委（蚝蛸坳工区）（钦国用（2010）第B0182号）		
犀牛脚镇新联村委（蚝蛸坳工区）（钦国用（2010）第B0183号）		
犀牛脚镇新联村委（蚝蛸坳工区）（钦国用（2010）第B0184号）		
钦南区犀牛脚镇西寮村委（钦国用（2010）第B0185号）		
钦南区犀牛脚镇平山村委（平山工区）（钦国用（2014）第B0031号）	1,582,095,965.35	1,577,286,185.02
钦南区犀牛脚镇新联村委蚝蛸坳工区（钦国用（2014）第B0032号）		
钦南区犀牛脚镇平山村委（平山工区）（钦国用（2014）第B0036号）		
钦南区犀牛脚镇新联村委蚝蛸坳工区（钦国用（2014）第B0037号）		
钦南区犀牛脚镇平山村委（平山工区）（钦国用（2014）第B0038号）		
钦南区犀牛脚镇新联村委蚝蛸坳工区（钦国用（2014）第B0039号）		
钦南区犀牛脚镇平山村委（平山工区）（钦国用（2014）第B0040号）		
钦南区犀牛脚镇平山村委（平山工区）（钦国用（2014）第B0041号）		
钦南区犀牛脚镇平山村委（平山工区）（钦国用（2014）第B0042号）		
钦南区犀牛脚镇平山村委（平山工区）（钦国用（2014）第B0043号）		
钦南区犀牛脚镇平山村委（平山工区）（钦国用（2014）第B0044号）		
钦南区犀牛脚镇西寮村委（钦国用（2014）第B0045号）		
钦南区犀牛脚镇新联村委（蚝蛸坳工区）（钦国用（2014）第B0046号）		
钦南区犀牛脚镇新联村委（蚝蛸坳工区）（钦国用（2014）第B0047号）		
钦南区犀牛脚镇新联村委（蚝蛸坳工区）（钦国用（2014）第B0048号）		
钦南区犀牛脚镇新联村委（蚝蛸坳工区）（钦国用（2014）第B0049号）		
钦南区犀牛脚镇新联村委（蚝蛸坳工区）（钦国用（2014）第B0050号）		
钦南区犀牛脚镇新联村委（蚝蛸坳工区）（钦国用（2014）第B0051号）		
钦南区犀牛脚镇新联村委（蚝蛸坳工区）（钦国用（2014）第B0052号）		
钦南区犀牛脚镇新联村委（蚝蛸坳工区）（钦国用（2014）第B0053号）		
钦南区犀牛脚镇新联村委（蚝蛸坳工区）（钦国用（2014）第B0054号）		
钦南区犀牛脚镇新联村委（蚝蛸坳工区）（钦国用（2014）第B0055号）		
钦南区犀牛脚镇新联村委（蚝蛸坳工区）（钦国用（2014）第B0056号）		
钦州市扬帆大道南延长线西面、辣椒槌片区内（钦国用（2012）第A0194号）	314,704,290.58	314,704,290.58
钦州市扬帆大道南延长线西面、辣椒槌片区内（钦国用（2012）第A0195号）		

2018年1月1日—2018年12月31日

存货项目	期末余额	年初余额
钦州市扬帆大道南延长线西面、辣椒榭片区内（钦国用（2012）第A0196号）		
扬帆大道南延长线西面，辣椒榭片区内（钦国用（2012）第A0197号）		
钦州市扬帆大道南延长线西面、辣椒榭片区内（钦国用（2012）第A0198号）		
钦州市子材东大街南面、环城东路西面（钦国用（2012）第A0200号）		
钦州市南珠东大街南面、绿州北路东面（钦国用（2012）第A0202号）		
钦州市南珠东大街北面、绿州北路东面（钦国用（2012）第A0203号）		
钦州市子材东大街南面、环城东路西面（钦国用（2012）第A0204号）		
钦州市子材东大街南面、环城东路西面（钦国用（2012）第A0205号）		
钦州市南珠东大街南面、环城东路西面（钦国用（2012）第A0206号）		
钦州市南珠东大街南面、环城东路西面（钦国用（2012）第A0207号）		
钦州市南珠东大街南面、环城东路西面（钦国用（2012）第A0208号）		
钦州市南珠东大街南面、环城东路东面（钦国用（2012）第A0209号）		
钦州市南珠东大街北面（钦国用（2012）第A0210号）		
钦州市南珠东大街北面、绿州北路东面（钦国用（2012）第A0211号）		
钦州市南珠东大街北面、绿州路东面（钦国用（2012）第A0212号）		
钦州市南珠东大街北面、进港铁路东面（钦国用（2012）第A0214号）		
钦州市钦州港中石油千万吨炼油厂西面（钦国用（2012）第A0228号）		
钦州市钦州港中石油千万吨炼油厂西南面（钦国用（2012）第A0229号）		
钦州市西环路南面、钦州湾大道西面（钦国用（2012）第A0230号）		
钦州湾大道与永福西大街交汇处（钦国用（2012）第A0383号）	277,894,462.85	277,894,462.85
钦州市金海湾西大街北面，钦江西面（旧三中校址）（钦国用（2012）第A0384号）		
钦州市扬帆大道西面，钦江东面，二桥至四桥段（钦国用（2012）第A0386号）		
钦州市新华路东面，钦江西面（钦国用（2012）第A0387号）		
钦州市蓬莱大道西面、平山东大街南面（钦国用（2014）第B0164号）	177,878,076.26	174,926,434.41
中马钦州产业园区启动区A-1地块（钦国用（2013）第B0187号）	154,238,913.66	154,238,913.66
中马钦州产业园区启动区A-2（钦国用（2013）第B0186号）	111,240,411.40	111,240,411.40
钦州市南北二级公路南面、钦州火车站北面（桂（2019）钦州市不动产权第0002103号）	98,257,522.34	102,433,653.51
钦州市南北二级公路南面、钦州火车站北面（桂（2019）钦州市不动产权第0002101号）		
钦州市永福东大街北面、富民路东面、兴桂路西面（钦国用（2011）第A0371号）	61,985,857.59	61,985,857.59
钦州市子材东大街北面，富民路东面，蓬莱大道西面（钦国用（2011）第A0374号）	50,393,611.26	50,393,611.26
钦州市南北二级公路南面（钦国用（2009）第A0342号）	40,625,620.94	38,429,228.04
钦州市南北二级公路南面，北环路北面，钦江东面，蓬莱大道北延长线西面（钦国用（2010）第A1680号）		

存货项目	期末余额	年初余额
钦州市南北二级公路南面，北环路北面，钦江东面，蓬莱大道北延长线西面（钦国用（2010）第A1682号）		
钦州市钦南区大番坡辣椒槌（钦国用（2012）第A0162号）		
钦州市钦南区大番坡辣椒槌（钦国用（2012）第A0163号）		
钦州市进口资源加工片区（钦南片区）东南面（钦国用（2014）第B0166号）	37,393,992.00	37,393,992.00
钦州市永福东大街南面、富民路东面、兴桂路西面（钦国用（2011）第A0372号）	30,621,670.52	30,621,670.52
钦州市二马路北面、文峰路东面、二医院南面（钦国用（2011）第A0373号）	24,532,405.41	24,532,405.41
钦州市二马路北面、文峰路东面、二医院南面（钦国用（2011）第A0375号）	22,696,076.66	22,696,076.66
钦州市二马路北面、文峰路东面、二医院南面（钦国用（2011）第A0376号）	19,033,939.02	19,033,939.02
钦州市望州路东面、绿州路西面（河东工业园C3地块）（钦国用（2011）第A1461号）	15,116,566.29	15,116,566.29
钦州市望州路东面、绿州路西面（河东工业园B5地块）（钦国用（2011）第A1462号）	10,843,557.50	10,843,557.50
钦州市银河街北面、新华路西面、丽桥街南面（钦国用（2011）第A0377号）	6,167,057.25	6,167,057.25
合 计	29,135,579,432.05	26,991,276,704.26

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
受限质押定期存单	120,000,000.00	234,000,000.00
合 计	120,000,000.00	234,000,000.00

注：受质押定期存单的情况详见“（四十九）所有权受限制的资产”。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	81,919,529.57	55,718,980.68
待认证进项税额	430,343.20	
财政局偿债资金专户	1,400,000.00	1,400,000.00
存出保证金		1,380,000.00
委托贷款—股企业		250,000,000.00
合 计	83,749,872.77	308,498,980.68

(八) 发放委托贷款及垫款

1、明细情况

类别	期末余额	年初余额
发放贷款及垫款	33,700,000.00	36,750,000.00
减：贷款损失准备	13,800,000.00	6,900,000.00
发放贷款及垫款净额	19,900,000.00	29,850,000.00

2、发放贷款及垫款按担保方式分类情况

类别	期末余额	年初余额
信用借款	300,000.00	400,000.00
保证借款	150,000.00	350,000.00
抵押借款	33,250,000.00	36,000,000.00
合计	33,700,000.00	36,750,000.00

3、发放贷款及垫款按贷款质量分类情况

借款条件	期末余额	年初余额
正常类	6,100,000.00	9,150,000.00
次级类		27,600,000.00
可疑类	27,600,000.00	
合计	33,700,000.00	36,750,000.00

4、发放贷款及垫款计提的贷款损失准备情况

类别	期末余额			
	账面余额		损失准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
正常类	6,100,000.00	18.10		
可疑类	27,600,000.00	81.90	13,800,000.00	50.00
合计	33,700,000.00	100.00	13,800,000.00	50.00

(九)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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	357,817,515.00		357,817,515.00	292,817,515.00		292,817,515.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量的	357,817,515.00		357,817,515.00	292,817,515.00		292,817,515.00
合计	357,817,515.00		357,817,515.00	292,817,515.00		292,817,515.00

2. 期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
广西桂威投资股份公司	1,800,000.00			1,800,000.00					6.4300	
广西北部湾产权交易所股份公司	5,550,000.00			5,550,000.00					8.3800	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
国开厚德(北京)投资基金有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00					1.4500	
国开思远(北京)投资基金有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00					2.9600	4,403,367.75
广西北部湾东盟投资有限公司	500,000.00			500,000.00					5.0000	
广西沿海铁路股份有限公司	84,840,000.00			84,840,000.00					0.4415	
广西北部湾银行股份有限公司		65,000,000.00		65,000,000.00					0.66	
钦州市区农村信用合作联社	127,515.00			127,515.00					0.0280	11,858.89
合计	292,817,515.00	65,000,000.00		357,817,515.00					—	4,415,226.64

(十) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间(%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	61,004,268.15		61,004,268.15				[5.92-14.30]
其中: 未实现融资收益	28,679,731.85		28,679,731.85				[5.92-14.30]
合计	61,004,268.15		61,004,268.15				[5.92-14.30]

2. 长期应收款金额明细情况

单位名称	融资租赁款期末余额	占长期应收款总额的比例(%)	其中: 未实现融资收益
远东国际租赁有限公司	16,722,996.93	27.41	14,856,003.07
兴业金融租赁有限责任公司	16,587,257.82	27.19	3,412,742.18
徽银金融租赁有限公司	10,083,636.03	16.53	4,916,363.97
成渝融资租赁有限公司	8,170,173.99	13.39	1,829,826.01
中民国际融资租赁股份有限公司	5,488,021.65	9.00	1,511,978.35
国药控股(中国)融资租赁有限公司	1,738,268.63	2.85	1,166,731.37
青岛青银金融租赁有限公司	1,368,475.52	2.24	631,524.48
奥克斯融资租赁股份有限公司	845,437.58	1.39	354,562.42
合计	61,004,268.15	100.00	28,679,731.85

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	持股比例 (%)	减值准备 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			
一、合营企业											
二、联营企业											
广西临海工业投资有限公司	4,071,478,233.76			57,950,131.49		124,276,584.31			4,253,704,949.56	50.00	
广西中油钦祥石油有限公司	49,995,240.34			45,022.02			438,801.91		49,601,460.45	49.00	
广西钦州汇鑫交通投资有限公司	15,058,600.00	5,270,000.00							20,328,600.00	34.00	
钦州市泰达置业有限公司	6,706,243.90	96,000.00		2.82					6,802,246.72	40.00	
广西必爱网络科技有限公司	4,500,000.00			277,160.51					4,777,160.51	30.00	
广西钦州国泰汽车租赁服务有限公司	3,764,050.00			409,373.68					4,173,423.68	49.00	
钦州市中投环保瀚吉科技有限公司		6,000,000.00		-2,867,311.89					3,132,688.11	20.00	
钦州市创鑫建设投资有限公司	80,334.74			-3,702.58					76,632.16	40.00	
合计	4,151,582,702.74	11,366,000.00		55,810,676.05		124,276,584.31	438,801.91		4,342,597,161.19	—	

(十二) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	568,106,814.08	402,962,126.48
固定资产清理	525.00	525.00
减：减值准备		
合计	568,107,339.08	402,962,651.48

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	394,553,246.02	31,818,628.10	19,755,415.38	10,084,458.83	88,075,225.19	544,286,973.52
2. 本期增加金额	159,625,490.88	31,635,408.08	578,022.16	261,037.49	443,003.91	192,542,962.52
(1) 购置	214,243.39	1,786,184.66	578,022.16	261,037.49	443,003.91	3,282,491.61
(2) 在建工程转入	159,186,862.42	29,803,339.36				188,990,201.78
(3) 其他转入	224,385.07	45,884.06				270,269.13
3. 本期减少金额		1,180.02		172,914.06	7,940.00	182,034.08
(1) 处置或报废		1,180.02				1,180.02
(2) 其他转出				172,914.06	7,940.00	180,854.06
4. 期末余额	554,178,736.90	63,452,856.16	20,333,437.54	10,172,582.26	88,510,289.10	736,647,901.96
二、累计折旧						
1. 期初余额	50,399,774.98	14,165,350.31	14,064,351.83	7,294,495.96	55,400,873.96	141,324,847.04
2. 本期增加金额	13,103,890.05	7,901,728.58	1,212,528.81	697,897.78	4,425,681.92	27,341,727.14
(1) 计提	13,103,890.05	7,901,728.58	1,212,528.81	697,897.78	4,425,681.92	27,341,727.14
3. 本期减少金额		112.14	-	120,678.54	4,695.62	125,486.30
(1) 处置或报废		112.14				112.14
(2) 其他转出				120,678.54	4,695.62	125,374.16
4. 期末余额	63,503,665.03	22,066,966.75	15,276,880.64	7,871,715.20	59,821,860.26	168,541,087.88
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	490,675,071.87	41,385,889.41	5,056,556.90	2,300,867.06	28,688,428.84	568,106,814.08
2. 期初账面价值	344,153,471.04	17,653,277.79	5,691,063.55	2,789,962.87	32,674,351.23	402,962,126.48

(十三) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	486,824,764.91	947,544,227.15
工程物资	1,941.74	
减：减值准备		
合计	486,826,706.65	947,544,227.15

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
城市道路工程				41,830,469.94		41,830,469.94
自来水安装工程	95,907,467.31		95,907,467.31	57,413,534.42		57,413,534.42
B1 地块回建安置项目				317,351,551.02		317,351,551.02
B4 地块项目	21,714,021.52		21,714,021.52	20,928,331.67		20,928,331.67
其他基础设施工程	99,636,629.54		99,636,629.54	93,045,932.71		93,045,932.71
园区电子产业园二期	27,407,521.91		27,407,521.91	27,349,837.12		27,349,837.12
园区二期公共项目	156,557,723.75		156,557,723.75	147,397,323.75		147,397,323.75
园区一期 C4 地块	44,348,351.13		44,348,351.13	42,589,469.54		42,589,469.54
开投大厦主工程	41,253,049.75		41,253,049.75	199,637,776.98		199,637,776.98
合计	486,824,764.91		486,824,764.91	947,544,227.15		947,544,227.15

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
园区二期公共项目	62,463,395.95	160,400.00			62,623,795.95
钦州市三娘湾片区供水管网工程	31,172,421.89	12,643,698.33			43,816,120.22
开投大厦主工程	199,637,776.98	28,466,915.16	186,851,642.39		41,253,049.75
园区二期 D03 地块	30,640,422.50	8,000,000.00			38,640,422.50
园区二期南环路(进港大道-钦犀大道)	36,467,845.82				36,467,845.82

2018年1月1日—2018年12月31日

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
园区一期 C4 地块	31,030,836.90	1,520,819.50			32,551,656.40
园区电子产业园二期	27,349,837.12	57,684.79			27,407,521.91
邱屋回建用地(邱屋一期二期)	25,946,480.15	1,258,766.29			27,205,246.44
B4 地块	20,928,331.67	785,689.85			21,714,021.52
钦州市第一供水厂取水改造工程	14,445,731.36	5,370,870.27			19,816,601.63
园区二期 C09 地块	17,825,659.48	1,000,000.00			18,825,659.48
河东污水厂提标改造工程		17,910,524.74			17,910,524.74
园区二期 C04、C05 地块	9,313,376.20	2,800,000.00			12,113,376.20
拆迁安置用地 E2 地块	11,162,895.06	856,489.86			12,019,384.92
园区一期 D4 地块	11,558,632.64	238,062.09			11,796,694.73
弱电管沟	41,666,462.72	6,429,677.41		48,096,140.13	0.00
B1 地块回建安置项目	317,351,551.02	24,981,603.21	2,096,405.39	340,236,748.84	0.00
钦州高新技术产业区大门	42,154.00		42,154.00		0.00
合计	889,003,811.46	112,481,201.50	188,990,201.78	388,332,888.97	424,161,922.21

注：“B1 地块回建安置项目”和“弱电管沟项目”本期其他减少为转入“存货-开发成本”。

2. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
尚未安装的设备	1,941.74	
减：减值准备		
合计	1,941.74	

(十四) 生产性生物资产

1. 以成本计量的生物资产

项目	苗木	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,801,399.04	4,801,399.04
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	4,801,399.04	4,801,399.04
二、累计折旧		
1. 期初余额	38,011.09	38,011.09
2. 本期增加金额	456,133.08	456,133.08

项目	苗木	合计
(1) 计提	456,133.08	456,133.08
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	494,144.17	494,144.17
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,307,254.87	4,307,254.87
2. 期初账面价值	4,763,387.95	4,763,387.95

(十五) 无形资产

项目	计算机软件	非专利技术	土地使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,253,550.71	18,508,911.96	227,836,361.83	247,598,824.50
2. 本期增加金额	10,080.00			10,080.00
(1) 购置	10,080.00			10,080.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,263,630.71	18,508,911.96	227,836,361.83	247,608,904.50
二、累计摊销				
1. 期初余额	821,581.07	18,508,911.96	30,132,673.28	49,463,166.31
2. 本期增加金额	155,219.41		4,004,141.76	4,159,361.17
(1) 计提	155,219.41		4,004,141.76	4,159,361.17
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	976,800.48	18,508,911.96	34,136,815.04	53,622,527.48
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				

项目	计算机软件	非专利技术	土地使用权	合计
1. 期末账面价值	286,830.23	0.00	193,699,546.79	193,986,377.02
2. 期初账面价值	431,969.64	0.00	197,703,688.55	198,135,658.19

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

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

注：商誉的减值测试方法：本公司的商誉是非同一控制下的企业合并形成的，公司将其分摊至相关的资产组组合。首先对不包含商誉的资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当就其差额确认减值损失，减值损失金额应当首先抵减分摊至资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。公司本年度有盈利，核查相关资产组合的可收回金额，未发现减值迹象。

(十七) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修工程费用	1,612,092.75	8,126,219.14	2,131,511.71		7,606,800.18
融资费用	40,946,324.03			40,946,324.03	
合计	42,558,416.78	8,126,219.14	2,131,511.71	40,946,324.03	7,606,800.18

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	17,903,801.04	71,615,204.13	13,924,770.56	61,779,082.21
和 计	17,903,801.04	71,615,204.13	13,924,770.56	61,779,082.21

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
受质押定期存单	265,000,000.00	265,000,000.00
合计	265,000,000.00	265,000,000.00

注：受质押定期存单的情况详见“（四十九）所有权受限制的资产”。

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	364,000,000.00	250,000,000.00
抵押+保证	39,000,000.00	
合计	403,000,000.00	250,000,000.00

(二十一) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	238,387,221.37	210,468,690.12
合计	238,387,221.37	210,468,690.12

1. 应付账款

(1) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	61,516,385.39	84,923,037.42
1至2年(含2年)	73,347,429.37	91,856,892.29
2至3年(含3年)	73,746,447.14	8,320,976.12
3年以上	29,776,959.47	25,367,784.29
合计	238,387,221.37	210,468,690.12

(2) 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中交四航局第一工程有限公司	49,404,532.29	工程项目周期较长, 尚未结算
广西建工集团联合建设有限公司	29,515,428.32	工程项目周期较长, 尚未结算
广西建工集团第二建筑工程有限责任公司	28,692,798.83	工程项目周期较长, 尚未结算
合计	107,612,759.44	——

(3) 截止2018年12月31日, 前五名应付账款按金额列示如下:

单位名称	金额	比例(%)	款项性质
中交四航局第一工程有限公司	49,404,532.29	20.72	工程款
广西建工集团联合建设有限公司	29,515,428.32	12.38	工程款
广西建工集团第二建筑工程有限责任公司	28,692,798.83	12.04	工程款
广西建工集团第五建筑工程有限公司	22,460,762.55	9.42	工程款
广西建工集团第三建筑工程有限责任公司	13,464,130.04	5.65	工程款
合计	143,537,652.03	60.21	——

(二十二) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	65,890,945.73	33,624,987.06
1年以上	55,077,879.41	53,885,094.66
合计	120,968,825.14	87,510,081.72

1. 账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
广西修正堂药房连锁经营有限公司	10,000,000.00	未结算
钦州钦廉恒大置业投资有限公司	5,389,833.04	工程未完工结算
钦州市住房保障中心	4,032,004.65	合同未到期
广西长融置业有限公司	2,688,535.03	工程未完工结算
合计	22,110,372.72	

2. 截止2018年12月31日,前五名预收账款按金额列示如下:

单位名称	金额	比例(%)	款项性质
钦州市财政局	23,843,530.64	19.71	云服务费
广西修正堂药房连锁经营有限公司	10,000,000.00	8.27	预收房款
钦州钦廉恒大置业投资有限公司	5,389,833.04	4.46	工程款
钦州市中投环保沥青科技有限公司	4,543,806.48	3.76	租赁投资款
钦州市住房保障中心	4,032,004.65	3.33	租金
合计	47,809,174.81	39.53	—

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	期末余额
一、短期薪酬	5,922,999.58	9,691,432.22
二、离职后福利-设定提存计划		31,950.00
合计	5,922,999.58	9,723,382.22

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	5,904,448.50	9,602,743.76
2.职工福利费	5,052.98	6,829.38
3.社会保险费		28,473.05
其中:医疗保险费		11,961.70
工伤保险费		328.90
生育保险费		16,182.45
4.住房公积金		

2018年1月1日—2018年12月31日

项目	期初余额	期末余额
5.工会经费和职工教育经费	13,498.10	53,386.03
6.其他短期薪酬		
合计	5,922,999.58	9,691,432.22

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	期末余额
1.基本养老保险		31,129.80
2.失业保险费		820.20
合计		31,950.00

(二十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	3,819,537.35	3,262,166.24
企业所得税	63,241,633.78	57,758,363.18
个人所得税	456,858.10	805,790.01
城市维护建设税	490,951.52	444,666.91
房产税	305,208.53	134,349.44
土地使用税	59,926.70	59,926.70
资源税	472,454.39	
教育费附加	307,026.57	287,977.31
地方教育费附加	35,084.63	26,611.51
水利建设基金	101,920.58	124,129.97
印花税	16,808.03	1,505,710.82
其他	2,577,561.02	3,049,060.48
合计	71,884,971.20	67,458,752.57

(二十五) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	113,284,149.52	142,735,670.35
应付股利		505,245.44
其他应付款项	4,211,316,218.43	4,854,947,441.96
合计	4,324,600,367.95	4,998,188,357.75

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
企业债券利息	110,517,670.35	142,735,670.35
短期借款应付利息	2,765,479.17	
合计	113,284,149.52	142,735,670.35

2. 其他应付款项

(1) 按账龄分类

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	593,626,175.78	14.10	1,625,657,734.96	33.48
1至2年(含2年)	1,566,092,943.02	37.18	898,360,082.52	18.50
2至3年(含3年)	747,953,851.97	17.76	894,202,721.40	18.42
3年以上	1,303,643,247.66	30.96	1,436,726,903.08	29.60
合计	4,211,316,218.43	100.00	4,854,947,441.96	100.00

(2) 金额较大的前五名其他应付款列示如下

单位名称	金额	比例(%)	其他应付款性质或内容
钦州市滨海新城置业集团有限公司	2,427,041,999.86	57.63	往来款
钦州市财政局	620,121,791.16	14.73	往来款
钦州市天钦投资有限公司	351,388,438.89	8.34	往来款
钦州市滨海新城资产管理有限公司	347,817,380.83	8.26	往来款
广西钦州高新技术产业开发区投资有限公司	100,555,494.27	2.39	工程款
合计	3,846,925,105.01	91.35	—

(3) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
钦州市滨海新城置业集团有限公司	2,427,041,999.86	未提供结算资料
钦州市财政局	620,121,791.16	未提供结算资料
钦州市天钦投资有限公司	351,388,438.89	未提供结算资料
钦州市滨海新城资产管理有限公司	347,817,380.83	未提供结算资料
广西钦州高新技术产业开发区投资有限公司	100,555,494.27	工程未结算
合计	3,846,925,105.01	—

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,977,467,020.00	1,233,681,335.00
一年内到期的应付债券	760,000,000.00	2,520,249,835.62
一年内到期的长期应付款	505,561,863.16	171,434,959.83
合计	3,243,028,883.16	3,925,366,130.45

1. 一年内到期的长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	647,517,020.00	12,501,335.00

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	602,200,000.00	785,700,000.00
保证借款	601,700,000.00	200,850,000.00
质押借款	126,050,000.00	234,630,000.00
合计	1,977,467,020.00	1,233,681,335.00

2. 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	起始日	借终止日	币种	本金	利率	期末余额
建信信托有限责任公司	2016/1/22	2019/1/22	人民币	1,000,000,000.00	8.000%	600,000,000.00
上海浦银安盛资产管理有限公司	2016/2/5	2021/7/22	人民币	900,000,000.00	7.900%	270,000,000.00
上海浦银安盛资产管理有限公司	2016/5/31	2021/11/18	人民币	681,999,980.00	6.520%	264,600,000.00
交银国际信托有限公司	2015/3/31	2020/3/31	人民币	400,000,000.00	2015/3/31至2015/12/31利率为6.2%，2016/1/1至2020/3/31利率为8.381%	187,500,000.00
云南国际信托有限公司	2017/12/29	2019/12/20	人民币	100,000,000.00	7.400%	100,000,000.00
国家开发银行广西壮族自治区分行	2013/5/27	2023/5/26	人民币	7,200,000,000.00	5.635%	80,000,000.00
国家开发银行广西壮族自治区分行	2004/8/30	2019/8/29	人民币	380,000,000.00	4.900%	69,000,000.00
钦州市农村信用合作社营业部	2016/3/25	2021/3/9	人民币	180,000,000.00	4.750%	50,000,000.00
五矿国际信托有限公司	2014/3/31	2022/3/30	人民币	400,000,000.00	日利息：（结息日当月1日的一年期上海银行间同业拆放利率+5.5%）/360	50,000,000.00
国家开发银行广西壮族自治区分行	2012/1/18	2022/1/17	人民币	284,760,000.00	5.145%	45,000,000.00
国家开发银行广西壮族自治区分行	2009/12/1	2021/11/30	人民币	435,500,000.00	5.145%	43,550,000.00
中国农业发展银行钦州分行	2013/12/19	2020/10/28	人民币	225,000,000.00	4.900%	40,000,000.00
渤海国际信托有限公司	2013/11/29	2023/11/1	人民币	330,000,000.00	5.390%	40,000,000.00
国家开发银行广西壮族自治区分行	2011/3/15	2026/3/14	人民币	310,000,000.00	5.145%、4.9%	26,000,000.00
中国建设银行股份有限公司钦州永福西大街支行	2009/4/1	2019/3/31	人民币	350,000,000.00	4.655%	24,000,000.00
钦州市农村	2015/6/28	2024/5/28	人民币	245,000,000.00	5.880%	16,000,000.00

2018年1月1日—2018年12月31日

贷款单位	起始日	借终止日	币种	本金	利率	期末余额
信用合作社 联合社营业部						
广西投资集团 有限公司	2010/5/31	2025/5/30	人民币	175,000,000.00	4.900%	13,500,000.00
中国工商银行 钦州分行 转贷科威特 政府贷款	2004/4/30	2024/12/30	科威特 第纳尔	9,300,000.00	3.750%	12,417,020.00
国家开发银行 广西壮族 自治区分行	2014/5/30	2026/5/29	人民币	140,000,000.00	5.880%	12,000,000.00
中国农业发展 银行钦州 分行	2010/10/29	2020/10/28	人民币	100,000,000.00	4.900%	10,000,000.00
钦州市区农村 信用合作 联社营业部	2015/6/26	2025/6/25	人民币	205,000,000.00	5.880%	10,000,000.00
中国农业发展 银行钦州 分行	2012/10/31	2020/10/28	人民币	50,000,000.00	4.900%	6,200,000.00
中国农业发展 银行钦州 分行	2011/1/25	2020/10/28	人民币	50,000,000.00	4.900%	5,500,000.00
国家开发银行 广西壮族 自治区分行	2015/10/30	2032/10/29	人民币	25,000,000.00	1.200%	1,700,000.00
钦州市财政 局	—	—	人民币	6,000,000.00	—	500,000.00
合计	—	—	—	—	—	1,977,467,020.00

3. 一年内到期的应付债券

债券名称	期末余额	年初余额
16 钦州开投 MTN001	400,000,000.00	
12 钦州开投债	360,000,000.00	270,000,000.00
17 钦州开投 PPN001		999,843,835.62
15 钦州开投 PPN001		800,000,000.00
15 钦州开投 MTN001		400,000,000.00
14 钦州开投小微债		50,406,000.00
合计	760,000,000.00	2,520,249,835.62

4. 一年内到期的长期应付款

债权人名称	期末余额	年初余额
远东国际租赁有限公司	118,695,197.75	
兴业金融租赁有限责任公司	89,893,757.25	85,204,148.14
徽银金融租赁有限公司	72,000,000.00	
远东国际租赁有限公司	55,086,815.45	

2018年1月1日—2018年12月31日

债权人名称	期末余额	年初余额
成渝融资租赁有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00
中民国际融资租赁股份有限公司	33,333,333.34	33,333,333.34
洛银金融租赁股份有限公司	30,000,000.00	
深圳前海桂金融租赁有限公司	20,775,048.11	
国药控股(中国)融资租赁有限公司	17,213,887.96	
奥克斯融资租赁股份有限公司	12,236,696.07	
青岛青银金融租赁有限公司	11,327,127.23	
华融金融租赁股份有限公司		7,897,478.35
合计	505,561,863.16	171,434,959.83

(二十七)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未到期责任准备金		126,315.53
担保赔偿准备金		151,700.00
合计		278,015.53

注：①钦州市小微企业融资担保有限公司未到期责任准备金按担保费收入的 50%计提。担保合同在未解除担保责任前维持 50%不变，担保责任解除后（含提前解除或代偿解除）将提取数全额转回。②担保赔偿准备金是根据资产负债表日未终止担保责任余额 1%的比例提取。2018 年 5 月 31 日公司将持有的钦州市小微企业融资担保有限公司无偿划拨给钦州市人民政府国有资产监督管理委员会将不再纳入合并范围。

(二十八)长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	2,571,200,000.00	3,124,400,000.00	4.655%至 8.381%
信用借款	2,480,439,649.91	2,928,462,490.00	6.52%至 7.9%
质押借款	621,674,347.78	754,650,000.00	4.9%至 6.2%
保证借款	22,450,000.00	624,150,000.00	1.2%至 8.0%
合计	5,695,763,997.69	7,431,662,490.00	—

1、金额前五名的长期借款：

借款类别	借款单位	贷款单位	金额	借款期限	
				起	讫
信用借款	钦州市开发投资集团有限公司	上海浦银安盛资产管理有限公司	1,781,999,980.00	2016/2/5	2021/11/18
抵押借款、质押借款、保证借款	钦州市开发投资集团有限公司	国家开发银行股份有限公司、国家发展基金有限公司	1,022,800,000.00	2004/8/30	2032/10/29
信用借款	钦州市德桂投资有限公司	钦州市北部湾汇德城市发展投资管理中心	950,000,000.00	2016/6/17	2024/6/17
抵押借款	钦州市开发投资集团有限公司	人保资本投资管理有限公司	800,000,000.00	2014/11/6	2023/11/6

2018年1月1日—2018年12月31日

借款类别	借款单位	贷款单位	金额	借款期限	
				起	迄
保证借款	钦州市开发投资集团有限公司	建信信托有限责任公司	600,000,000.00	2016/1/22	2019/1/22
减：一年内到期的长期借款			1,411,850,000.00		
合计			3,742,949,980.00	—	—

2、截止2018年12月31日抵押借款相关情况如下

银行名称	借款余额	抵押物名称
人保资本投资管理有限公司	800,000,000.00	钦国用(2014)第B0032号、钦国用(2014)第B0037号、钦国用(2014)第B0039号、钦国用(2014)第B0042号、钦国用(2014)第B0048号、钦国用(2014)第B0054号
国家开发银行股份有限公司	320,000,000.00	钦国用【2002】第A1371号、钦国用【2004】第A0585号、钦国用【2010】第B0171号、钦国用【2010】第B0172号、钦国用【2010】第B0173号、钦国用(2015)第A0484号
五矿国际信托有限公司	250,000,000.00	钦国用【2008】第A0065号、钦国用【2009】第A0342号、钦国用(2011)第A0850号、钦国用(2011)第A0851号
渤海国际信托有限公司	234,000,000.00	钦国用(2013)第B0186号、钦国用(2013)第B0187号
钦州市农村信用合作社联合社营业部	213,000,000.00	钦国用(2012)第A0194号、钦国用(2012)第A0195号、钦国用(2012)第A0196号、钦国用(2012)第A0197号、钦国用(2012)第A0229号、钦国用(2012)第A0230号
钦州市农村信用合作社联合社营业部	188,000,000.00	钦国用(2012)第A0194号、钦国用(2012)第A0195号、钦国用(2012)第A0196号、钦国用(2012)第A0197号、钦国用(2012)第A0229号、钦国用(2012)第A0230号
国家开发银行股份有限公司	166,000,000.00	钦国用【2010】第A1680号、钦国用【2010】第A1682号
钦州市农村信用合作社联合社营业部	101,000,000.00	钦国用(2012)第A0055号
交银国际信托有限公司	87,500,000.00	钦国用(2014)第B0049号、钦国用(2014)第B0051号、钦国用(2014)第B0052号
国家开发银行股份有限公司	80,000,000.00	钦国用【2010】第B0171号、钦国用【2010】第B0172号、钦国用【2010】第B0173号
国家开发银行股份有限公司	70,000,000.00	钦国用【2010】第B0171号、钦国用【2010】第B0172号、钦国用【2010】第B0173号、钦国用【2010】第B0174号、钦国用(2011)第A1462号土地使用权
中国农业发展银行钦州分行	40,000,000.00	钦国用(2010)第B0177号、钦国用(2010)第B0181号、钦国用(2010)第B0184号
中国农业发展银行钦州分行	10,000,000.00	钦国用(2010)第B0177号、钦国用(2010)第B0181号、钦国用(2010)第B0184号
中国农业发展银行钦州分行	6,200,000.00	钦国用(2010)第B0177号、钦国用(2010)第B0181号、钦国用(2010)第B0184号
中国农业发展银行钦州分行	5,500,000.00	钦国用(2010)第B0177号、钦国用(2010)第B0181号、钦国用(2010)第B0184号
合计	2,571,200,000.00	

3、2018年12月31日质押借款相关情况如下

银行名称	借款余额	质押物名称
中国农业发展银行钦州市分行	454,074,347.78	与钦州市住建委签订的购买协议项下对广西区人民政府的应收账款，权利有效期20年（出质兑现日期为20361222），质押的应收账款总价值84391.35万元，评估价值为77451.73万元）
国家开发银行广西壮族自治区分行	87,100,000.00	出质人与钦州政府签订的钦州港30万吨级进港航道项目委托代建协议下享有的全部权益和收益

银行名称	借款余额	质押物名称
广西投资集团有限公司	80,500,000.00	由出质人广西投资集团有限公司以其依法可以出质的应收账款；出质人与广西壮族自治区政府签订的本项目《委托代建协议》项下享有的全部权益和收益提供质押担保。
合计	621,674,347.78	—

(二十九) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
其他应付债券	4,563,258,481.85	5,952,080,979.06
减：一年内到期的应付债券	760,000,000.00	2,520,249,835.62
一年后到期的应付债券	3,803,258,481.85	3,431,831,143.44

1. 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
12 钦州开投债	900,000,000.00	2012/10/16	7 年	900,000,000.00
14 钦州开投小微债	800,000,000.00	2014/12/31	4 年	800,000,000.00
15 钦州开投 MTN001	400,000,000.00	2015/11/27	3 年	400,000,000.00
16 钦州开投 MTN001	400,000,000.00	2016/6/22	3 年	400,000,000.00
15 钦州开投 PPN001	800,000,000.00	2015/7/17	3 年	800,000,000.00
15 钦州开投 PPN002	700,000,000.00	2015/8/20	5 年	700,000,000.00
17 钦州开投 PPN001	1,000,000,000.00	2017/1/20	1 年	1,000,000,000.00
17 钦州开投 PPN002	600,000,000.00	2017/8/30	5 年	600,000,000.00
17 钦州开投 PPN003	500,000,000.00	2017/10/27	5 年	500,000,000.00
17 钦州开投 PPN004	900,000,000.00	2017/11/10	5 年	900,000,000.00
18 桂钦州开发 ZR002	300,000,000.00	2018/4/25	3 年	300,000,000.00
18 钦州开投 MTN001	630,000,000.00	2018/11/21	3 年	630,000,000.00
18 桂钦州开发 ZR001	200,000,000.00	2018/2/13	2 年	200,000,000.00
合计	—	—	—	8,130,000,000.00

应付债券的增减变动（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
12 钦州开投债	630,000,000.00		44,730,000.00		270,000,000.00	360,000,000.00
14 钦州开投小微债	50,406,000.00		2,419,488.00		50,406,000.00	0.00
15 钦州开投 MTN001	400,000,000.00		17,200,000.00		400,000,000.00	0.00
16 钦州开投 MTN001	400,000,000.00		15,880,000.00			400,000,000.00
15 钦州开投 PPN001	800,000,000.00		51,200,000.00		800,000,000.00	0.00
15 钦州开投 PPN002	700,000,000.00		47,600,000.00			700,000,000.00
17 钦州开投 PPN001	999,843,835.62		50,000,000.00	156,164.38	1,000,000,000.00	0.00
17 钦州开投 PPN002	591,523,747.35		44,280,000.00	1,582,283.09		593,106,030.44
17 钦州开投 PPN003	492,732,307.29		36,900,000.00	1,302,741.07		494,035,048.36

2018年1月1日—2018年12月31日

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
17 钦州开投 PPN004	887,575,088.80		66,420,000.00	2,206,586.05		889,781,674.85
18 桂钦州开发 ZR002		300,000,000.00	17,106,164.38	-887,786.89		299,112,213.11
18 钦州开投 MTN001		630,000,000.00	5,385,205.46	-2,776,484.91		627,223,515.09
18 桂钦州开发 ZR001		200,000,000.00	12,968,219.16			200,000,000.00
减：一年内到期应付债券	2,520,249,835.62					760,000,000.00
合计	3,431,831,143.44	1,130,000,000.00	409,669,589.02	1,583,502.79	2,520,406,000.00	3,803,258,481.85

注：期末重分类至一年内到期的非流动负债为 760,000,000.00 元。

(三十) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
长期应付款	4,991,108,688.44	4,060,054,182.07
其中：应付融资租赁款	1,147,091,170.02	576,036,663.65
长期非金融机构借款	3,844,017,518.42	3,484,017,518.42
专项应付款	1,532,382,157.02	1,462,000,000.89
合计	6,523,490,845.46	5,522,054,182.96

1. 应付融资租赁款的增减变动

项目	期初账面余额	其中：期初未确认融资费用	本期增加	本期减少	期末账面余额	其中：期末未确认融资费用
远东国际租赁有限公司			587,983,088.60	20,917,034.94	567,066,053.66	179,521,552.89
徽银金融租赁有限公司	100,000,000.00		186,255,844.98	72,000,000.00	214,255,844.98	36,572,016.41
兴业金融租赁有限责任公司	319,240,811.80	33,258,034.62		90,793,127.90	228,447,683.90	23,337,206.40
深圳前海桂桂融资租赁有限公司			155,102,873.13		155,102,873.13	40,097,126.87
中民国际融资租赁股份有限公司	183,333,333.33	26,162,824.07		34,668,430.16	148,664,903.17	19,239,606.08
洛银金融租赁股份有限公司			99,018,151.63	8,000,000.00	91,018,151.63	15,463,794.82
国药控股（中国）融资租赁有限公司			80,071,576.84	4,660,216.40	75,411,360.44	21,027,464.99
成渝融资租赁有限公司	137,000,000.00	11,906,468.75		47,814,037.78	89,185,962.22	8,561,537.78
青岛青银金融租赁有限公司			48,059,781.53	2,680,856.76	45,378,924.77	9,558,926.68
奥克斯融资租赁股份有限公司			38,121,275.28		38,121,275.28	7,588,500.72
华融金融租赁股份有限公司	7,897,478.35	1,404,340.39		7,897,478.35		
减：一年内到期的长期应付款	171,434,959.83		334,126,903.33		505,561,863.16	
合计	576,036,663.65	72,731,667.83	860,485,688.66	289,431,182.29	1,147,091,170.02	360,967,733.64

2. 长期非金融机构借款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
钦州市财政局	3,484,017,518.42	360,000,000.00		3,844,017,518.42	财政局经营往来款
合计	3,484,017,518.42	360,000,000.00		3,844,017,518.42	—

3. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
开投公司专款	920,300,728.03	305,041,142.00	248,027,952.00	977,313,918.03	财政拨款
南宁至钦州公路改扩建工程	172,002,119.72	82,225,417.74	72,009,578.00	182,217,959.46	财政拨款
城投公司专项	70,716,427.64	80,847,142.00	15,649,800.24	135,913,769.40	财政拨款
河东公司专款	96,001,392.00	20,783,936.98	11,934,689.98	104,850,639.00	财政拨款
钦州至灵山一级公路工程	34,740,729.99	1,650,452.04	36,753.17	36,354,428.86	财政拨款
恒运公司专款	64,248,671.52	47,222,598.00	82,225,417.74	29,245,851.78	财政拨款
2015年中央海岛和海域保护资金	17,468,089.00	875776.9		18,343,865.90	财政拨款
临海公司专款	3,042,400.00	181,862,353.00	168,778,936.52	16,125,816.48	财政拨款
水务公司专款	12,451,922.00	30,347,287.00	32,889,486.73	9,909,722.27	财政拨款
林湖公园项目建设专项资金	7,000,000.00	908495		7,908,495.00	财政拨款
专项应付投资款	6,516,884.99			6,516,884.99	财政拨款
建规委转开投专项款	2,800,000.00			2,800,000.00	财政拨款
广西滨海公路环茅尾海支线九鹤至茅岭段工程项目	2,398,280.00			2,398,280.00	财政拨款
东盟(钦州)华为云计算及大数据中心项目	132,930.00	23,920,170.00	23,750,000.00	303,100.00	财政拨款
旅投公司专款	131,166.00	875,777.00	875,776.90	131,166.10	财政拨款
林湖公园项目厕所补助专项资金	48,260.00			48,260.00	财政拨款
建恒公司专款		908,495.00	908,495.00		财政拨款
钦州市教育局		30,250,900.00	30,250,900.00		财政拨款
小微融资担保公司增资资金和风险补偿资金	50,000,000.00		50,000,000.00		财政拨款
其他	2,000,000.00	20,223.00	20,223.25	1,999,999.75	财政拨款
合计	1,462,000,000.89	807,740,165.66	737,358,009.53	1,532,382,157.02	—

(三十一) 实收资本

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
钦州市国有资产监督管理委员会	2,350,000,000.00	100.00			2,350,000,000.00	100.00
合计	2,350,000,000.00	100.00			2,350,000,000.00	100.00

(三十二) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价				
二、其他资本公积	11,836,418,502.64	170,765,871.28	130,000,000.00	11,877,184,373.92
三、原制度资本公积转入				
合计	11,836,418,502.64	170,765,871.28	130,000,000.00	11,877,184,373.92

注：（1）钦州市开发投资集团有限公司增加资本公积 124,276,584.31 元系广西临海工业投资有限公司资本公积变动增加资本公积 124,276,584.31 元，钦州市开发投资集团有限公司减少资本公积 130,000,000.00 元系根据钦州市人民政府国有资产监督管理委员会批复、钦州市人民政府办公室（通知（钦政办函【2018】24 号）、钦州市小微企业融资担保有限公司股东会决议、钦州市人民政府办公室变更出资人实施方案、金融办文件（钦金办报【2018】15 号，将本公司持有钦州市小微企业融资担保有限公司的 90%股权无偿划转至钦州市人民政府国有资产监督管理委员会。

（2）钦州市城市建设投资发展有限公司增加项目资本公积 13,599,800.24 元，其中根据钦市财建【2018】160 号，河西污水厂改造项目 6,437,058.00 元，根据钦市财预【2018】10 号，河东污水处理厂二期专项资金 1,382,471.00 元，根据钦市财建【2018】108 号，新兴西路项目中央基建投资补助资金 3,187,810.07 元，根据钦市财建【2015】107 号，收集团转来专项资金 168,808.47 元，根据钦市财建【2017】103 号，新兴路补助资金 50,840.89 元，根据钦市财综【2018】6 号，白石岭村民搬迁安置工程 958,869.07 元，江南生产队安置回建项目 219,617.63 元，石门坎村民搬迁安置工程 478,035.84 元，河东污水处理厂地方政府债券资金 234,661.43 元，其他项目 481,126.94 元。

（3）钦州市开投水务有限公司 2018 年收到钦州市财政局项目政府补助资金 32,889,486.73 元，其中河东污水处理厂提标改造项目财政局政府补助资金 20,000,000.00 元；钦江饮用水水源取水口上移项目财政局政府补助资金 7,639,620.00 元，第一水厂取水改造项目财政局政府补助资金 5,000,000.00 元，三娘供水管网项目财政局政府补助资金 249,866.73 元。

(三十三) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专项储备	173,473.03	276,834.84		450,307.87
合计	173,473.03	276,834.84		450,307.87

注：根据财政部和安监总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，财企〔2012〕16 号，建设工程施工企业以建筑安装工程造价为计提依据计提安全生产费，被审单位本期建筑安装工程造价

的15%计提安全生产费。

(三十四) 一般风险准备

项目	计提比例%	期末余额	期初余额
一般风险准备金	10.00		49,645.59
合计			49,645.59

注：财政部关于印发《金融企业财务规则—实施指南》的通知，财金【2007】23号，主营担保业务的企业，应按本年实现净利润的10%提取一般风险准备金，用于弥补亏损，不得用于分红、转增资本。钦州市小微企业融资担保有限公司按照净利润的10%计提一般风险准备。本公司本期将钦州市小微企业融资担保有限公司无偿划转钦州市人民政府国有资产监督管理委员会，故本期不再纳入合并范围。

(三十五) 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	304,566,231.01	34,166,083.64		338,732,314.65
合计	304,566,231.01	34,166,083.64		338,732,314.65

(三十六) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	821,964,404.39	
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	821,964,404.39	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	346,100,953.90	—
减：提取法定盈余公积	34,166,083.64	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
对股东的其他分配		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,133,899,274.65	—

(三十七) 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	946,869,306.57	821,624,714.16	887,350,048.27	774,198,392.90
项目转让收入	749,592,760.19	681,447,963.80	725,931,406.23	682,492,492.21
供水收入	79,258,015.97	51,491,377.52	73,053,818.78	46,442,330.43

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
租赁收入	30,589,816.59	20,812,010.19	17,247,587.52	11,996,446.03
自来水工程安装	17,003,934.64	14,054,436.60	18,863,462.16	11,889,940.70
体育中心场馆收入	11,155,027.89	6,175,281.90	12,125,021.77	6,541,408.00
路桥通行费	1,209,455.00		5,198,328.00	
酒店服务收入	2,742,254.72	2,491,636.64	1,511,790.28	1,355,289.39
医疗废物收集处置收入	6,060,846.56	4,701,845.03	5,907,875.80	5,988,445.43
其他收入	3,991,238.62	5,292,969.40	4,602,324.69	303,508.62
幼儿园教育服务收入	1,553,064.34	829,871.95	2,429,066.01	1,170,789.20
污水处理收入	5,280,477.45	3,951,955.32	16,401,600.32	1,286,617.08
监理收入	5,030,846.55	5,406,187.19	3,717,829.67	2,513,250.12
土地转让收入	14,978,022.72	4,243,181.17	252,631.06	49,500.00
云平台服务费收入	18,423,545.33	20,725,997.45	107,305.98	168,375.69
二、其他业务小计	11,640,857.29	2,710,498.98	12,736,831.74	5,255,287.41
其他	11,640,857.29	2,710,498.98	12,736,831.74	5,255,287.41
合计	958,510,163.86	824,335,213.14	900,086,880.01	779,453,680.31

(三十八)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	3,343,677.50	2,193,763.68
土地使用税	3,544,222.16	10,351,079.96
印花税	9,840,971.10	1,528,018.01
城市维护建设税	853,452.35	465,819.22
教育费附加	611,491.07	340,249.84
水利建设基金	43,175.78	135,559.86
车船使用税	22,964.67	8,976.30
其他	386,935.22	
合计	18,646,889.85	15,023,466.87

(三十九)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,359,410.02	7,026,237.85
高速公路服务费	2,157,823.50	1,118,382.95
场馆维护、装修费	1,148,617.22	101,111.32
营销宣传费用	624,114.18	843,950.12
固定资产折旧费	146,124.08	132,332.71
准备金		101,627.18
医疗废物异地处置油费、过路费及员工补助		381,368.07

项目	本期发生额	上期发生额
其他	473,509.38	445,568.16
合计	10,909,598.38	10,150,578.36

(四十)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	54,697,220.51	49,123,736.96
折旧及摊销	5,298,690.05	5,730,765.00
房屋租赁费	86,664.34	122,610.59
残疾人就业保障金		424,457.74
业务办公费	4,406,921.58	4,931,548.84
业务招待费	104,242.62	214,746.35
中介服务费	1,435,780.96	1,922,088.88
差旅费	660,537.54	697,951.14
财产保险费	197,305.91	297,974.78
其他	2,500,833.41	5,997,131.28
合计	69,388,196.92	69,463,011.56

(四十一)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	41,604,742.31	35,681,848.15
减：利息收入	4,975,408.02	3,560,049.50
汇兑损失		4,722.61
减：汇兑收益	3,891.34	
手续费支出	215,557.13	187,874.94
合计	36,841,000.08	32,314,396.20

(四十二)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	26,850,157.79	25,873,655.52
担保赔偿准备	156,750.00	
未到期责任准备金	114,343.88	
合计	27,121,251.67	25,873,655.52

(四十三)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	55,810,676.05	82,503,232.97
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,497,842.97	-1,090,419.90
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资	99.01	1,056.19

类别	本期发生额	上期发生额
产在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,415,226.64	7,752,316.86
合计	58,728,158.73	89,166,186.12

(四十四) 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	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	22,040.00		22,040.00
政府补助	333,838,867.69	303,850,373.43	333,838,867.69
违约赔偿收入	10,421.20	42,305.73	10,421.20
增值税减免	4,309.49	4,142.77	4,309.49
其他	2,151,926.60	2,781,717.03	2,151,926.60
合计	336,027,564.98	306,678,538.96	336,027,564.98

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
基础设施重大项目及投融资费用补贴	332,124,530.00	300,947,013.70	与收益相关
稳岗补贴	1,026,330.00	2,088,113.68	与收益相关
其他政府补助	688,007.69	815,246.05	与收益相关
合计	333,838,867.69	303,850,373.43	—

(四十五) 营业外支出

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	140.88		140.88
其中：固定资产处置损失	140.88		140.88
对外捐赠	108,636.60	139,280.44	108,636.60
税收滞纳金	16,328,224.00	261,332.83	16,328,224.00
法院赔偿款	50,000.00		50,000.00
其他	2,011,527.51	4,781,331.16	2,011,527.51
合计	18,498,528.99	5,181,944.43	18,498,528.99

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

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	6,014,128.30	9,510,120.73
递延所得税费用	-4,213,030.48	-6,099,807.04
合计	1,801,097.82	3,410,313.69

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	347,525,208.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	86,496,089.04
子公司适用不同税率的影响	109,309.49
调整以前期间所得税的影响	48,483.88
非应税收入的影响	-98,702,162.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,116,324.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-9,740,077.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	19,473,130.48
所得税费用	1,801,097.82

(四十七) 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	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	1,325,941,584.39	4,147,530,172.81
其中：收到往来款	985,044,507.04	3,838,799,237.16
收到银行利息	4,975,408.02	6,093,499.43
收到政府补助	333,737,281.53	301,073,830.90
收到其他营业外收入款	2,184,387.80	1,563,605.32
支付其他与经营活动有关的现金	1,557,177,642.16	2,261,133,469.72
其中：支付销售费用	3,359,666.41	623,361.87
支付管理费用	11,613,530.93	16,791,426.46
支付手续费	215,557.13	192,075.28
支付往来款	1,524,679,680.85	2,238,781,856.12
支付的营业外支出款	17,309,206.84	4,744,749.99

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	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	684,000,000.00	8,080,916.67
其中：收回质押存单	234,000,000.00	8,080,916.67
委托贷款收回本金	450,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	496,769,588.73	75,000,000.00
其中：购买理财产品		75,000,000.00
委托贷款支付本金	200,000,000.00	
银行定期存单	120,000,000.00	
处置钦州市小微企业融资担保有限公司	176,769,588.73	

3. 收到或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
收到其他与筹资活动有关的现金	159,784,443.10	6,517,048,749.99
其中：收到专项应付款	113,295,156.13	3,794,683.00
收到长期应付款		4,438,299,964.13
收到资本公积	46,489,286.97	13,185,247.25
收到与非金融机构的资金拆借		2,081,768,855.61
支付其他与筹资活动有关的现金	40,753,895.00	5,797,670,692.07
其中：支付专项应付款	12,757,895.00	308,795,816.38
支付融资租赁履约保证金	27,996,000.00	
支付与非金融机构的资金拆借		5,488,874,875.69

(四十八) 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	345,724,110.72	355,060,558.15
加：资产减值准备	27,121,251.67	25,873,655.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,797,860.22	15,284,299.66
无形资产摊销	4,159,361.17	4,167,417.53
长期待摊费用摊销	2,131,511.71	806,088.59
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）	140.88	
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）	41,600,850.97	3,461,232.84
投资损失（收益以“－”号填列）	-58,728,158.73	-89,154,327.23
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,979,030.48	-6,100,200.21
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,150,469,692.57	-1,908,695,217.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	842,290,315.63	-269,709,375.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-765,926,721.72	2,136,446,932.00
其他		-969,116.11
经营活动产生的现金流量净额	-688,278,200.53	266,471,948.09
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		

2018年1月1日—2018年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	854,967,102.29	3,560,520,786.12
减：现金的期初余额	3,560,520,786.12	3,395,795,232.67
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	-2,705,553,683.83	164,725,553.45

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	854,967,102.29	3,560,520,786.12
其中：库存现金	93,958.41	85,745.54
可随时用于支付的银行存款	854,873,143.88	3,560,435,040.58
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	854,967,102.29	3,560,520,786.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期初余额	期末余额	抵押担保情况
一、用于担保的存货小计：	6,146,781,025.28	5,996,679,991.82	-----
中马钦州产业园区启动区 A-1 地块钦国用(2013)第 B0187 号	154,238,913.66	154,238,913.66	2013 年 11 月 29 日抵押给渤海国际信托有限公司，土地抵押贷款金额 33000 万元。
中马钦州产业园区启动区 A-2 钦国用(2013)第 B0186 号	111,240,411.40	111,240,411.40	
钦州市南北二级公路南面钦国用(2010)第 A1680 号	7,537,931.11	7,968,755.75	2011 年 3 月 15 日抵押给国家开发银行广西壮族自治区分行，土地抵押贷款金额为 31000 万元。不足部分钦国用【2010】第 B0171 号、钦国用【2010】第 B0172 号、钦国用【2010】第 B0173 号提供最高额抵押担保。
钦州市南北二级公路南面钦国用(2010)第 A1682 号	12,452,457.14	13,164,167.73	
钦州市区进港公路西面，平山大街北面钦国用(2015)第 A0484 号	5,450,000.00	5,450,000.00	合同号为 4510201301100000100，借款金额 72000 万元，抵押物为钦国用【2002】第 A1371 号、钦国用【2004】第 A0585 号、钦国用(2015)第 A0484 号，不足部分钦国用【2010】第 B0171 号、钦国用【2010】第 B0172 号、钦国用【2010】第 B0173 号提供最高额抵押担保。
钦州市永福东大街北面、东边区分规 A-13 号地块(240870389)钦国用(2002)字第 A1371 号	17,313,795.04	17,313,795.04	
钦州市东边区 E-03 号地块(地号：240870406)钦国用(2004)第 A0585 号	14,367,300.00	14,367,300.00	

项目	期初余额	期末余额	抵押担保情况
钦州市望州路东面、绿州路西面(河东工业园B5地块)钦国用(2011)第A1462号	10,843,557.50	10,843,557.50	合同号为4500401852011110976 借款金额28476万元,抵押物为钦国用(2011)第A1462号、钦国用(2010)字第B0174号、钦国用【2010】第B0171号、钦国用【2010】第B0172号、钦国用【2010】第B0173号提供最高额抵押担保
钦南区犀牛脚镇平山村委(平山工区)钦国用(2010)字第B0174号	378,812,076.77	378,944,258.90	
钦南区犀牛脚镇平山村委(平山工区)钦国用(2010)字第B0171号	32,478,884.57	32,490,217.71	
钦南区犀牛脚镇大灶村委(大灶工区)钦国用(2010)字第B0172号	1,300,157,636.03	1,300,611,311.12	最高额抵押,债务期间为:2004年8月26日至2015年4月27日期间连续签订的一系列协议、合同等*
钦南区犀牛脚镇平山村委(平山工区)钦国用(2010)字第B0173号	315,739,325.64	315,849,499.26	
钦南区犀牛脚镇新联村委(蚝蛎埕工区)钦国用(2014)第B0049号	13,481,391.92	13,522,502.11	
钦南区犀牛脚镇新联村委(蚝蛎埕工区)钦国用(2014)第B0051号	73,184,642.01	73,407,811.43	2015年4月24日抵押给交银国际信托有限公司,贷款金额40000万元。
钦南区犀牛脚镇新联村委(蚝蛎埕工区)钦国用(2014)第B0052号	40,320,618.90	40,443,572.69	
钦南区犀牛脚镇平山村委(平山工区)钦国用(2014)第B0043号	86,390,640.28	86,654,080.11	2015年7月31日抵押给交银国际信托有限公司,为钦州市滨海新城置业集团有限公司提供担保贷款金额40000万元。
钦南区犀牛脚镇平山村委(平山工区)钦国用(2014)第B0044号	85,553,663.23	85,814,550.78	
钦州市扬帆大道南延长线西面、辣椒埕片区内钦国用(2012)第A0194号	21,967,479.55	21,967,479.55	
钦州市扬帆大道南延长线西面、辣椒埕片区内钦国用(2012)第A0195号	13,356,537.64	13,356,537.64	
钦州市扬帆大道南延长线西面、辣椒埕片区内钦国用(2012)第A0196号	110,360,084.13	110,360,084.13	2015年6月26日和2015年6月28日抵押给钦州市农村信用合作联社、钟山县农村信用合作联社等18家农村信用社,土地抵押贷款金额为45000万元。
钦州市钦州港中石油千万吨炼油厂西面钦国用(2012)第A0197号	29,651,958.67	29,651,958.67	
钦州市钦州港中石油千万吨炼油厂西面钦国用(2012)第A0229号	1,678,531.32	1,678,531.32	
钦州市西环路南面、钦州湾大道西面钦国用(2012)第A0230号	3,781,614.61	3,781,614.61	
钦南区犀牛脚镇新联村委蚝蛎埕工区钦国用(2014)第B0032号	148,189,982.65	148,641,873.54	
钦南区犀牛脚镇新联村委蚝蛎埕工区钦国用(2014)第B0037号	129,526,435.61	129,921,413.84	
钦南区犀牛脚镇新联村委蚝蛎埕工区钦国用(2014)第B0039号	155,856,982.75	156,332,253.41	2014年9月4日抵押给兴业银行股份有限公司钦州支行开具保函,取得人保资本投资管理有限公司贷款金额80000.00万元。
钦南区犀牛脚镇平山村委(平山工区)钦国用(2014)第B0042号	123,684,561.60	124,061,725.60	
钦南区犀牛脚镇新联村委(蚝蛎埕工区)钦国用(2014)第B0048号	97,783,810.97	98,081,993.16	
钦南区犀牛脚镇新联村委(蚝蛎埕工区)钦国用(2014)第B0054号	19,576,149.97	19,635,845.53	

项目	期初余额	期末余额	抵押担保情况
钦州市南北二级公路南面钦国用(2009)第A0342号	38,429,228.04	9,153,640.77	2014年3月31日抵押给五矿国际信托有限公司,土地抵押贷款金额40000万元。
钦州市小江开发区永福东大街北面、东 站 区 A-16 号 地 块 (地 号 : 4507010060020058000) 钦国用(2011)第A0850号	8,119,287.83	8,119,287.83	
钦州市小江开发区永福东大街北面、东 站 区 A-16 号 地 块 (地 号 : 4507010060020058000) 钦国用(2011)第A0851号	3,463,812.17	3,463,812.17	
犀牛脚镇新联村委蚝蛸坳工区钦国用(2010)字第B0182号	747,028,999.33	747,289,666.52	2012年10月16日抵押给兴业银行股份有限公司钦州支行,企业债券金额为90000万元。
钦州市蓬莱大道西面、平山东大街南面钦国用(2014)第B0164号	174,926,434.41	177,878,076.26	2018年7月13日抵押给中国光大银行股份有限公司南宁分行,钦州临海混凝土有限公司取得贷款金额3000万元;钦州市开投水务有限公司取得贷款金额3900万元。
钦州市钦南区大番坡辣椒埕钦国用(2012)第A0162号		7,282,361.98	2018年2月6日抵押给中国光大银行股份有限公司南宁分行,土地担保的债权为60000万元,截止2018年12月31日已取得企业债券金额20000万元。
钦州市钦南区大番坡辣椒埕钦国用(2012)第A0163号		3,056,694.71	
钦州市子材东大街北面、富民路东面、蓬莱大道西面钦国用(2011)第A0374号		50,393,611.26	
钦州市二马路北面、文峰路东面、二医院南面钦国用(2011)第A0373号		24,532,405.41	
钦州市二马路北面、文峰路东面、二医院南面钦国用(2011)第A0375号		22,696,076.66	
钦州市二马路北面、文峰路东面、二医院南面钦国用(2011)第A0376号		19,033,939.02	
钦州市银河街北面、新华路西面、丽桥街南面钦国用(2011)第A0377号		6,167,057.25	
钦南区犀牛脚镇平山村委(平山工区)钦国用(2014)第B0031号		138,173,755.98	
钦南区犀牛脚镇平山村委(平山工区)钦国用(2014)第B0040号		87,498,823.90	
钦南区犀牛脚镇平山村委(平山工区)钦国用(2014)第B0041号		116,166,367.80	2010年10月29日抵押给中国农业发展银行钦州市分行,土地抵押贷款42500万元。
犀牛脚镇犀牛脚村委(大灶江北面)钦国用(2010)字第B0177号	122,445,695.51	122,488,421.53	
犀牛脚镇新联村委(蚝蛸坳工区)钦国用(2010)字第B0181号	197,819,054.58	197,888,081.27	
犀牛脚镇新联村委(蚝蛸坳工区)钦国用(2010)字第B0184号	91,085,501.44	91,117,284.68	2009年3月27日抵押给中国银行股份有限公司钦州分行,为广西钦州临海工业投资有限责任公司取得土地抵押贷款金额171000万元。
犀牛脚镇大环村委(滨海公路西南面)钦国用(2010)字第B0176号	197,268,964.06	197,337,798.80	
犀牛脚镇犀牛脚村委(大灶江南面)钦国用(2010)字第B0178号	235,739,872.33	235,822,131.06	
犀牛脚镇新联村委(蚝蛸坳工区)钦国用(2010)字第B0183号	211,250,967.17	211,324,680.77	

2018年1月1日—2018年12月31日

项目	期初余额	期末余额	抵押担保情况
钦南区犀牛脚镇鹿耳环村委（鹿耳环江南面）钦国用（2014）字第 B0165 号	104,221,178.33		依据 2018 年 7 月 30 日中国光大银行股份有限公司南宁分行出具的还款证明，钦州路市开发投资集团有限公司，钦州市犀牛脚盐场已经偿还 2015 年 06 月 10 日设立的抵押贷款登记 25000 万元的债务，该宗土地使用权抵押权终止。
钦南区犀牛脚镇平山村委（平山工区）钦国用（2014）第 B0036 号	150,447,856.89		
犀牛脚镇新联村委（蚝蛸坳工区）钦国用（2010）字第 B0180 号	256,949,270.41		于 2009 年 4 月 30 日在中国农业银行股份有限公司钦州分行设定抵押，借款金额 40800.00 万元整，抵押权登记已于 2018 年 12 月 29 日办理注销登记。
钦州市永福东大街北面、富民路东面、兴桂路西面钦国用(2011)第 A0371 号	61,985,857.59		2013 年 9 月 24 日办理的抵押权登记，已于 2018 年 5 月 29 日办理注销登记。
钦州市永福东大街南面、富民路东面、兴桂路西面钦国用(2011)第 A0372 号	30,621,670.52		
二、一年内到期的非流动资产	234,000,000.00	120,000,000.00	—
受限质押定期存单	234,000,000.00	120,000,000.00	其中，1000 万元定期存单质押给广西北部湾银行股份有限公司钦州分行取得短期借款 950 万元；10000 万元定期存单质押给广西北部湾银行股份有限公司钦州分行取得短期借款 9500 万元；1000 万元定期存单质押给广西北部湾银行股份有限公司钦州分行取得短期借款 950 万元。
三、受限制的其他流动资产小计	1,380,000.00		-----
存出保证金	1,380,000.00		
四、受限制的其他非流动资产小计	265,000,000.00	265,000,000.00	-----
受质押定期存单	265,000,000.00	265,000,000.00	26500 万元定期存单质押给中国光大银行股份有限公司钦州分行取得短期借款 25000 万元。
五、受限在建工程及固定资产小计	341,129,316.96	277,591,384.43	-----
钦州市子材东大街与蓬莱大道交汇处东南面（河东工业园 B1 地块）钦国用（2011）第 A0412 号，地号 4507010060110002000	81,500,000.00		2018 年 9 月已办理解押登记。
钦州市扬帆大道西面、市二中北面钦国用（2012）第 A0055 号	59,991,539.98	49,486,692.29	
钦州市扬帆大道西面、市二中北面建字第 450701201200297 号	199,637,776.98	228,104,692.14	2016 年 3 月 25 日抵押给钦州市农村信用合作社联合社营业部取得贷款金额 18000 万元，其中钦国用（2012）第 A0055 号担保的债权数额为 5500 万元，建字第 450701201200297 号担保的债权金额 12500 万元。

项目	期初余额	期末余额	抵押担保情况
六、用于担保无形资产小计	143,661,052.23	13,186,678.03	-----
钦州市大番坡辣椒榭背风环小区7号A地块钦国用(2008)第A1714号	106,055,950.22		2008年12月9日抵押给中国农业发展银行钦州分行取得土地抵押贷款10000万元。 2018年12月已办理注销登记。
钦州市大番坡辣椒榭背风环小区7号B地块钦国用(2008)第A1715号	11,073,367.12		
钦州市大番坡辣椒榭背风环小区7号C地块钦国用(2008)第A1716号	13,004,755.46		
钦州市南珠东大街南面、望州路东面、环城东路西面(GC2007-12)钦国用(2008)第A0065号	13,526,979.43	13,186,678.03	抵押权人:五矿国际信托有限公司,他项证号:钦州他项(2014)第2003号;抵押土地面积:79514.45平方米;抵押土地金额:2783.0057万元;贷款金额:1347.00万元;债务履行期限:8年;自2014年3月31日至2022年03月31日
合计	7,131,951,394.47	6,672,458,054.28	-----

注:(1)用于担保的在建工程开投大厦,位于钦州市扬帆大道西面、市二中北面开投大厦主工程(证号:建字第450701201200297号),年初在建工程余额账面价值为199,637,776.98元,本期增加28,466,915.16元,29,127,191.82元,本期减少共187,511,919.05元,其中转入固定资产金额共计186,851,642.39元,其他减少660,276.66元,在建工程期末余额41,253,049.75元。

(2)一年内到期的非流动资产期末受限金额为12000万元为受质押的定期存单。其中:①1000万元定期存单为本公司质押给广西北部湾银行股份有限公司钦州分行为子公司钦州市体育中心发展有限公司取得短期借款950万元,借款的期限为2018/12/25至2019/3/25;②10000万元定期存单为本公司质押给广西北部湾银行股份有限公司钦州分行为子公司钦州市旅游投资有限公司取得短期借款9500万元,借款期限为2018/5/4至2019/12/28;③1000万元定期存单为本公司质押给广西北部湾银行股份有限公司钦州分行为子公司钦州市恒远交通投资有限公司取得短期借款950万元,借款期限为2018/12/25至2019/3/25。

(3)其他非流动资产期末受限金额为26500万元为受质押的定期存单。该定期存单质押为本公司质押给中国光大银行股份有限公司钦州分行为本公司取得短期借款25000万元,借款期限为2018/12/7至2019/12/6。

(五十)外币货币性项目

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	11,833.77	6.8597	81,176.35	11,105.02	6.5342	72,562.40
其中:美元	11,833.77	6.8597	81,176.35	11,105.02	6.5342	72,562.40
长期借款	2,750,000.00	22.5764	62,085,169.91	3,300,000.00	22.7297	75,008,010.00
其中:第纳尔	2,750,000.00	22.5764	62,085,169.91	3,300,000.00	22.7297	75,008,010.00
一年内到期的非流动负债	550,000.00	22.5764	12,417,020.00	550,000.00	22.7297	12,501,335.00
其中:第纳尔	550,000.00	22.5764	12,417,020.00	550,000.00	22.7297	12,501,335.00
合计	—	—	74,583,366.26	—	—	87,581,907.40

六、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

序号	子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		享有的表决权 %	取得方式
					直接	间接		
1	钦州市恒远交通投资有限公司	钦州市	钦州市	城市基础设施建设投资及经营管理；受托的国有资产、道路运输站场、公共交通的经营管理；交通基础设施建设管理及维护服务。	100.00		100.00	投资设立
2	钦州市城市建设投资发展有限公司	钦州市	钦州市	城市建设项目投资；建设项目投资咨询；建筑材料销售。	100.00		100.00	投资设立
3	钦州市开投资产经营有限公司	钦州市	钦州市	对公司自有资产及市政府授权经营的资产进行经营管理；物业管理（凭有效资质经营）；日用百货、办公用品、水果、花卉、建筑材料销售；园林、服务设施开发经营；建设工程机械租赁；场地（场馆）出租；设计、制作、代理、发布国内各类广告；地下综合管沟经营；酒店管理；对加油站、搅拌站项目投资；停车服务；餐饮服务；机动车辆维修及配件销售。	100.00		100.00	投资设立
4	广西钦州市河东工业园区开发有限公司	钦州市	钦州市	对广西钦州高新技术产业开发区基础设施和公共设施的建设和管理维护；协助高新区企业办理各种投资手续，开展高新区的招商引资工作；房地产开发经营（凭有效资质经营）；房屋租赁；物业管理服务。	100.00		100.00	投资设立
5	钦州市开投水务有限公司	钦州市	钦州市	污水处理；供水、销售；市政建设工程施工（三级）；水质检测服务、安装管道、维修水管、水表；饮用水的深度开发与应用。	100.00		100.00	投资设立
6	钦州市体育中心发展有限公司	钦州市	钦州市	体育比赛服务；群众体育健身培训服务；体育设施租赁；体育用品销售；文化演出服务；会展服务；广告信息咨询；场地租赁；会议服务；教育投资；预包装食品销售；接待旅客住宿、小吃店（限分支机构凭有效经营许可证经营）。	100.00		100.00	投资设立
7	钦州市开投房地产开发有限公司	钦州市	钦州市	房地产开发经营、物业管理、园林绿化工程、基础设施建设工程（以上项目凭有效资质经营）；对自然景观、文化教育、休闲娱乐项目、园区教育培训基地的投资建设及管理；提供景区服务、停车场服务；游乐设施租赁管理；房屋、商铺、场地租赁；会展服务；票务服务；餐饮服务；坭兴陶及原材料的加工、销售；食品、预包装食品、乳制品（不含婴儿配方乳粉）、饮料、日用百货的销售。	100.00		100.00	投资设立
8	钦州市创业城市开发有限公司	钦州市	钦州市	城市和产业园区基础、工业、交通、港口、能源项目投资经营；土地整理开发；房地产开发经营；道路、桥梁、房建、园林绿化、灯光、水、电、通信综合管网、土石方工程施工；工程施工监理；工程试验检测（以上凭有效资质经营）；建筑机械、建筑和装饰材料、水电、暖设备销售。	100.00		100.00	投资设立

序号	子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		享有的表决权%	取得方式
					直接	间接		
9	钦州市旅游投资有限公司	钦州市	钦州市	市政府授权的国有资产经营管理；旅游设施的投资建设；旅游景区、酒店旅业、房地产的开发投资；城市基础设施工程、土石方工程施工、物业管理（凭有效资质经营）；接待旅客住宿、餐饮、会议、KTV 娱乐、桑拿足浴、游泳场所服务；停车场（库）管理；商务信息咨询；建筑和装饰材料、日用百货、工艺（其制品除外）、办公用品、农副产品、酒类、食品的销售。	100.00		100.00	投资设立
10	钦州市医疗废物处置运营管理有限公司	钦州市	钦州市	医疗废物处置中心建设项目的投资管理；固体废物处置中心建设项目的投资管理；一般工业固体废物的收集、贮存、处置（限大番坡镇白石岭村委牛栏笼项目地）；医疗废物包装用品销售。	100.00		100.00	投资设立
11	犀牛脚盐场	钦州市	钦州市	原盐	100.00		100.00	投资设立
12	钦州市金海湾小额贷款有限公司	钦州市	钦州市	办理各项小额贷款业务；办理小企业发展、管理、财务等咨询业务；其他经自治区金融办批准的业务。	100.00		100.00	投资设立
13	钦州市云谷科技发展有限公司	钦州市	钦州市	基础软件、应用软件、公共软件开发服务；计算机服务；计算机系统开发及维护；计算机网络建设与维护；数据处理、存储；计算机硬件开发；通信设施信系统工程服务；通信线路和设备的安装；通信工程设计服务；网站建设；网络平台维护；信息服务及咨询；网上贸易代理；网上商务咨询；设计、制作国内各类广告；计算机软硬件、电子产品、通信设备。	100.00		100.00	投资设立
14	钦州市园博园管理有限公司	钦州市	钦州市	物业管理；园区内绿化、园林及配套设施管理；对自然景观、文化教育、休闲娱乐项目、园区教育培训基地的经营管理；提供景区服务、停车场服务；游乐设施租赁管理；房屋、商铺、场地租赁；会展、会议服务；票务服务；餐饮服务；广告经营；活动、赛事承办；体育、文化用品的销售；食品、预包装食品、乳制品（不含婴儿配方奶粉）、饮料、日用百货的销售。	100.00		100.00	投资设立
15	钦州市建恒森林建设投资有限公司	钦州市	钦州市	对自然景观、生态文化教育、休闲娱乐项目的投资及建设；提供景区服务、停车场服务、租赁服务；游乐设施租赁管理；对休闲山庄教育基地、市政工程、房屋建筑项目的投资建设	70.00		70.00	投资设立
16	广西得一建设工程监理有限公司	钦州市	钦州市	工程项目建设监理；房屋建筑工程、水利水电工程、港口码头工程、公路、市政工程的监理（以上范围均凭资质经营）；工程建设技术咨询与服务。	59.00		59.00	投资设立
17	钦州市钦源城市发展投资管理有限公司	钦州市	钦州市	城镇化建设项目的开发与管理；土地开发；城市基础设施建设；城市公共服务项目建设；股权投资。	6.00		实质控制	投资设立

序号	子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		享有的表决权%	取得方式
					直接	间接		
18	钦州市德桂投资有限公司	钦州市	钦州市	对城市和产业园区基础设施、工业、交通、港口、能源项目投资、建设、经营；土地整理开发；房地产开发经营（凭有效资质经营）；道路工程、桥涵工程、房屋建筑工程、园林绿化工程、灯光、水、电、气、通信综合管网工程、土石方工程施工、工程施工监理、建设项目投资咨询、工程试验检测（以上项目凭有效资质经营）；建筑机械、建筑材料、装饰材料、水、电、暖设备销售。	40.00		实质控制	投资设立

2. 本公司拥有其半数或半数以下表决权的纳入合并范围内的主体

公司名称	表决权比例(%)	控制的判断和依据
钦州市德桂投资有限公司	40.00	通过与其他投资者的协议，受托管理被投资企业。
钦州市钦源城市发展投资管理有限公司	6.00	通过与其他投资者的协议，受托管理被投资企业。

3. 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(%)	当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	期末累计少数股东权益
1	广西得一建设工程监理有限公司	41.00	36,947.33		-468,053.90
2	钦州市建恒森林建设投资有限公司	30.00	-503,062.24		14,462,520.98
	合计	—	-466,114.91		13,994,467.08

4. 重要的非全资子公司主要财务信息

项目	本期数		上期数	
	钦州市建恒森林建设投资有限公司	广西得一建设工程监理有限公司	钦州市建恒森林建设投资有限公司	广西得一建设工程监理有限公司
流动资产	203,430,188.46	1,918,220.59	188,643,405.72	1,389,723.57
非流动资产	210,083.79	16,564.34	303,200.13	29,454.33
资产合计	203,640,272.25	1,934,784.93	188,946,605.85	1,419,177.90
流动负债	326,676.36	3,076,379.79	151,155.62	2,650,888.20
非流动负债	155,105,192.59		138,910,172.81	
负债合计	155,431,868.95	3,076,379.79	139,061,328.43	2,650,888.20
营业收入	334,866.04	6,365,418.93	86,940.78	3,717,829.67
净利润	-1,676,874.12	90,115.44	-1,894,880.76	132,192.17
综合收益总额	-1,676,874.12	90,115.44	-1,894,880.76	132,192.17
经营活动现金流量	-1,788,594.90	110,598.06	4,348,049.71	-362,774.51

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
钦州市人民政府国有资产监督管理委员会	钦州市	事业单位	——	100.00	100.00

(二) 本公司子公司的情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
钦州市恒远交通投资有限公司	全资子公司	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	钦州市	邱桂全	城市基础设施建设投资及经营管理;受托的国有资产、道路运输站场、公共交通的经营管理;交通基础设施建设管理及维护服务。
钦州市城市建设投资发展有限公司	全资子公司	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	钦州市	徐哲	城市建设项目投资;建设项目投资咨询;建筑材料销售。
钦州市开投资产经营有限公司	全资子公司	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	钦州市	钟锋	对公司自有资产及市政府授权经营的资产进行经营管理;物业管理(凭有效资质经营);日用百货、办公用品、水果、花卉、建筑材料销售;园林、服务设施开发经营;建设工程机械租赁;场地(场馆)出租;设计、制作、代理、发布国内各类广告;地下综合管沟经营;酒店管理;对加油站、搅拌站项目投资;停车服务;餐饮服务;机动车辆维修及配件销售。
广西钦州市河东工业园区开发有限公司	全资子公司	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	钦州市	刘云	对广西钦州高新技术产业开发区基础设施和公共设施的建设和管理维护;协助高新区企业办理各种投资手续,开展高新区的招商引资工作,房地产开发经营(凭有效资质经营),房屋租赁;物业管理服务。
钦州市开投水务有限公司	全资子公司	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	钦州市	阮东	污水处理;供水、销售;市政建设工程施工(三级);水质检测服务、安装管道、维修水管、水表;饮用水的深度开发与应用。
钦州市体育中心发展有限公司	全资子公司	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	钦州市	梁中	体育比赛服务;群众体育健身培训服务;体育设施租赁;体育用品销售;文化演出服务;会展服务;广告信息咨询;场地租赁;会议服务;教育投资;预包装食品销售;接待旅客住宿、小吃店(限分支机构凭有效经营许可证经营)。
钦州市开投房地产开发有限公司	全资子公司	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	钦州市	沈小勇	房地产开发经营、物业管理、园林绿化工程、基础设施建设工程(以上项目凭有效资质经营);对自然景观、文化教育、休闲娱乐项目、园区教育培训基地的投资建设及管理;提供景区服务、停车场服务;游乐设施租赁管理;房屋、商铺、场地租赁;会展服务;票务服务;餐饮服务;坭兴陶及原材料的加工、销售;食品、预包装食品、乳制品(不含婴儿配方乳粉)、饮料、日用百货的销售。
钦州市创业城市开发有限公司	全资子公司	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	钦州市	周英明	城市和产业园区基础、工业、交通、港口、能源项目投资经营;土地整理开发;房地产开发经营;道路、桥梁、房建、园林绿化、灯光、水、电、通信综合管网、土石方工程施工;工程施工监理;工程试验检测(以上凭有效资质经营);建筑机械、建筑和装饰材料、水电、暖设备销售。

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
钦州市旅游投资有限公司	全资子公司	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	钦州市	沈小勇	市政府授权的国有资产经营管理；旅游设施的投资建设；旅游景区、酒店旅业、房地产的开发投资；城市基础设施工程、土石方工程施工、物业管理(凭有效资质经营)；接待旅客住宿、餐饮、会议、KTV娱乐、桑拿足浴、游泳场所服务；停车场(库)管理；商务信息咨询；建筑和装饰材料、日用百货、工艺礼品(象牙及其制品除外)、办公用品、农副产品、酒类、食品的销售。
钦州市金海湾小额贷款有限公司	全资子公司	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	钦州市	黎昌雄	办理各项小额贷款业务；办理小企业发展、管理、财务等咨询业务；其他经自治区金融办批准的业务。
钦州市云谷科技发展有限公司	全资子公司	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	钦州市	刘琳	基础软件、应用软件、公共软件开发服务；计算机服务；计算机系统开发及维护；计算机网络建设与维护；数据处理、存储；计算机硬件开发；通信设施信系统服务；通信线路和设备的安装；通信工程设计服务；网站建设；网络平台维护；信息服务及咨询；网上贸易代理；网上商务咨询；设计、制作国内各类广告；计算机软硬件、电子产品、通信设备。
钦州市建恒森林建设投资有限公司	绝对控股子公司	有限责任公司(自然人投资或控股)	钦州市	庄智伟	对自然景观、生态文化教育、休闲娱乐项目的投资及建设；提供景区服务、停车场服务、租赁服务；游乐设施租赁管理；对休闲山庄教育基地、市政工程、房屋建筑项目的投资建设
广西得一建设工程监理有限公司	绝对控股子公司	有限责任公司(自然人投资或控股)	钦州市	廖相荣	工程项目建设监理；房屋建筑工程、水利水电工程、港口码头工程、公路、市政工程的监理(以上范围均凭资质经营)；工程建设技术咨询与服务。
钦州市钦源城市发展投资管理有限公司	相对控股子公司	其他有限责任公司	钦州市	杨明	城镇化建设项目的开发与管理；土地开发；城市基础设施建设；城市公共服务项目建设；股权投资。
钦州市德桂投资有限公司	相对控股子公司	其他有限责任公司	钦州市	杨明	对城市和产业园区基础设施、工业、交通、港口、能源项目投资、建设、经营；土地整理开发；房地产开发经营(凭有效资质经营)；道路工程、桥涵工程、房屋建筑工程、园林绿化工程、灯光、水、电、气、通信综合管网工程、土石方工程施工、工程施工监理、建设项目投资咨询、工程试验检测(以上项目凭有效资质经营)；建筑机械、建筑材料、装饰材料、水、电、暖设备销售。

(续)

子公司名称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码
钦州市恒远交通投资有限公司	30,050.00	100.00	100.00	91450700711460791U
钦州市城市建设投资发展有限公司	6,000.00	100.00	100.00	91450700727686787L
钦州市开投资产经营有限公司	3,100.00	100.00	100.00	91450700680149780E
广西钦州市河东工业园区开发有限公司	3,000.00	100.00	100.00	91450700782134678C

子公司名称	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	统一社会信用代码
钦州市开投水务有限公司	2,724.47	100.00	100.00	91450700561586099X
钦州市体育中心发展有限公司	5,000.00	100.00	100.00	91450700576803439K
钦州市开投房地产开发有限公司	3,000.00	100.00	100.00	91450700569074725G
钦州市创业城市开发有限公司	5,000.00	100.00	100.00	91450700589809549A
钦州市旅游投资有限公司	6,507.00	100.00	100.00	91450700061749832J
钦州市金海湾小额贷款有限公司	6,400.00	100.00	100.00	9145070033076082X9
钦州市云谷科技发展有限公司	5,000.00	100.00	100.00	91450700092734000C
钦州市建恒森林建设投资有限公司	1,000.00	70.00	70.00	91450700065439890U
广西得一建设工程监理有限公司	321	59.00	59.00	91450700737631827B
钦州市钦源城市发展投资管理有限公司	330,000.00	6.00	实际控制	91450700MA5KB1FK62
钦州市德桂投资有限公司	2,500.00	40.00	实际控制	91450700MA5KDB072U

(三) 本企业二级子公司

子公司名称	子公司 类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
钦州市医疗废物处置运营管理有限公司	全资子公司	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	钦州市	徐哲	医疗废物处置中心建设项目的投资管理；固体废物处置中心建设项目的投资管理；一般工业固体废物的收集、贮存、处置（限大番坡镇白石岭村委牛栏窰项目地）；医疗废物包装用品销售。
钦州市犀牛脚盐场	全资子公司	全民所有制	钦州市	钟锋	原盐
钦州市园博园管理有限公司	全资子公司	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	钦州市	黄运祥	物业管理；园区内绿化、园林及配套设施管理；对自然景观、文化教育、休闲娱乐项目、园区教育培训基地的经营管理；提供景区服务、停车场服务；游乐设施租赁管理；房屋、商铺、场地租赁；会展、会议服务；票务服务；餐饮服务；广告经营；活动、赛事承办；体育、文化用品的销售；食品、预包装食品、乳制品（不含婴儿配方奶粉）、饮料、日用百货的销售。

(续)

子公司名称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码
钦州市医疗废物处置运营管理有限公司	50.00	100.00	100.00	91450702581955664A
钦州市犀牛脚盐场	687.00	100.00	100.00	91450704201133731B
钦州市园博园管理有限公司	100.00	100.00	100.00	91450702MA5L0B5156

(四) 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	关联关系	统一社会信用代码
广西临海工业投资有限责任公司	母公司的联营企业	91450700727678752Q

被投资单位名称	关联关系	统一社会信用代码
广西中油钦祥石油有限公司	母公司的联营企业	91450700MA5KA7N63N
广西必爱网络科技有限公司	母公司的联营企业	91450700MA5MY3A11A
钦州市中投环保沥青科技有限公司	母公司的联营企业	91450700MA5KATKD10
广西钦州国泰汽车租赁服务有限公司	母公司的联营企业	91450700MA5KBRM752
广西钦州市创鑫建设投资有限公司	子公司的联营企业	91450703765831578W
钦州市泰达置业有限公司	子公司的联营企业	91450700315920119K
广西钦州汇鑫交通投资有限公司	子公司的联营企业	91450700077143296F

(五) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
钦州临海建设工程质量检测有限公司	联营企业的子公司	91450704581958777W
广西钦州临港石化产业园开发投资有限公司	联营企业的子公司	91450704699890384F
钦州临海混凝土有限公司	联营企业的子公司	914507005913135777
广西钦州临海置业有限责任公司	联营企业的子公司	91450704569056842P
广西钦州临海船务代理有限公司	联营企业的子公司	91450700090715527U
广西桂威投资股份有限公司	参股公司	91450000699857568T
北部湾产权交易所集团股份有限公司	参股公司	91450000692788395R
广西沿海铁路股份有限公司	参股公司	91450000739969549K
国开厚德（北京）投资基金有限公司	参股公司	91110000057333359T
国开思远（北京）投资基金有限公司	参股公司	911100000648900226
广西北部湾东盟投资有限公司	参股公司	91450000061747108P
钦州市区农村信用合作联社	参股公司	914507036821308728
广西北部湾银行股份有限公司	参股公司	914500001983761846

(六) 关联交易情况

1. 关联担保情况

被担保单位	担保方式	要求担保事由及用途、贷款银行	币种	担保金额(万元)	担保生效日期	担保失效日期	担保是否已经履行完毕
广西钦州临海工业投资有限责任公司	保证	1、担保事由：广西北部湾银行股份有限公司钦州分行就广西钦州临海工业投资有限责任公司向昆仑银行借款 50000 万元开具保函，公司为广西北部湾银行股份有限公司钦州分行开具保函提供保证担保；2、贷款机构：昆仑银行股份有限公司大庆分行	人民币	50,000.00	2012.5.25	2024.11.25	否
广西钦州临海工业投资有限责任公司	保证	1、担保事由：公司就广西钦州临海工业投资有限责任公司发行的 2017 年非公开公司债券（第一期）提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保；2、承销商：长城证券股份有限公司	人民币	50,000.00	2017.5.10	2024.5.10	否

2018年1月1日—2018年12月31日

被担保单位	担保方式	要求担保事由及用途、贷款银行	币种	担保金额(万元)	担保生效日期	担保失效日期	担保是否已经履行完毕
广西钦州临海工业投资有限责任公司	保证	1、担保事由：公司就广西钦州临海工业投资有限责任公司发行的2017年非公开公司债券（第二期）提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保；2、承销商：长城证券股份有限公司	人民币	80,000.00	2017.5.22	2024.5.22	否
钦州临海混凝土有限公司	抵押	1、担保事由：就钦州临海混凝土有限公司在2018年7月13日至2019年7月12日期间与中国光大银行股份有限公司南宁分行签订的借款合同等一系列合同项下的债务提供最高额保证；2、贷款机构：中国光大银行股份有限公司南宁分行	人民币	3,000.00	2018.7.16	2019.7.15	否
钦州市开发投资集团有限公司	保证	1、担保事由：兴业银行就公司向人保资本投资管理有限公司借款80000万元开具保函，广西钦州临海工业投资有限责任公司为兴业银行开具保函提供保证担保；2、贷款机构：人保资本投资管理有限公司	人民币	80,000.00	2014.9.4	2024.3.4	否

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西钦州临海工业投资有限责任公司	3,160.00	94.80	87,446.35	2,623.39
其他应收款	广西钦州临海工业投资有限责任公司	893,990,984.28		786,512,593.83	
合计	—	893,994,144.28	94.80	786,600,040.18	2,623.39

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	广西中油钦祥石油有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	广西必爱网络科技有限公司	10,353.47	
合计	—	30,353.47	20,000.00

(八) 关联方预收预付款项

1. 预收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	广西沿海铁路股份有限公司	2,041,600.00	
预收账款	广西钦州汇鑫交通投资有限公司	129,402.97	129,402.97
预收账款	广西中油钦祥石油有限公司	11,817.37	
预收账款	钦州市中投环保沥青科技有限公司	4,500,000.00	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	钦州市区农村信用合作联社	16,535.59	
合计	—	6,699,355.93	129,402.97

2. 预付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付账款	广西沿海铁路股份有限公司	357,919.00	
合计	—	357,919.00	

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至2018年12月31日，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1. 对外担保情况：

被担保单位	担保方式	要求担保事由及用途、贷款银行	币种	担保金额(万元)	担保生效日期	担保失效日期	是否履行完毕
广西钦州高新技术产业开发区投资有限公司	保证	1、担保事由：就广西钦州高新技术产业开发区投资有限公司向农发行钦州分行借款80000万元提供保证担保；2、用途：非经营性农村土地整治；3、贷款机构：农发行钦州分行	人民币	80,000.00	2016.6.21	2033.6.21	否
钦州市滨海新城置业集团有限公司	保证+抵押	1、担保事由：就钦州市滨海新城置业集团有限公司向交银国际信托有限公司借款40000万元钦州市开发投资集团有限公司提供连带责任保证，钦州市犀牛脚盐场提供土地使用权抵押；2、贷款机构：交银国际信托有限公司	人民币	40,000.00	2015.8.5	2022.4.30	否
钦州市滨海新城置业集团有限公司	保证	1、担保事由：就钦州市滨海新城置业集团有限公司回购“湾行钦州城市发展基金”所持有的项目公司股权及支付权利维持费等相关费用提供连带责任保证；2、债权人：中诚资本管理（北京有限公司）	人民币	100,000.00	2016.7.6	2023.7.7	否
钦州市滨海新城置业集团有限公司	保证	1、担保事由：就钦州市滨海新城置业集团有限公司按时支付山东汇通金融租赁有限公司租赁物租金18000万元向山东汇通金融租赁有限公司提供连带责任保证担保；2、出租人：山东汇通金融租赁有限公司	人民币	18,000.00	2017.12.12	2023.6.12	否

被担保单位	担保方式	要求担保事由及用途、贷款银行	币种	担保金额(万元)	担保生效日期	担保失效日期	是否履行完毕
钦州市新城建设投资有限公司	保证	1、担保事由：就钦州市新城建设投资有限公司按时支付远东国际租赁有限公司租赁物租金9,473.685万元向远东国际租赁有限公司提供连带责任保证担保；2、出租人：远东国际租赁有限公司	人民币	9,473.69	2018.11.13	2025.11.13	否
钦州市滨海新城置业集团有限公司	保证	1、担保事由：就钦州市滨海新城置业集团有限公司按时支付江苏金融租赁股份有限公司租赁物本金、利息、手续费合计24,110.94万元向江苏金融租赁股份有限公司提供连带责任保证担保；2、出租人：江苏金融租赁股份有限公司	人民币	24,110.94	2018.3.21	2025.3.21	否
钦州市滨海新城置业集团有限公司	保证	1、担保事由：就钦州市滨海新城置业集团有限公司按时支付中航国际租赁有限公司租赁物租赁物本金、利息、手续费合计30837.17万元向中航国际租赁有限公司提供连带责任保证担保；2、出租人：中航国际租赁有限公司	人民币	30,837.17	2018.5.30	2025.5.30	否
钦州市滨海新城置业集团有限公司	保证	1、担保事由：就钦州市滨海新城置业集团有限公司按时支付远东国际租赁有限公司租赁物租金35,765.90万元向远东国际租赁有限公司提供连带责任保证担保；2、出租人：远东国际租赁有限公司	人民币	35,765.90	2018.6.6	2025.6.6	否

九、资产负债表日后事项

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

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收账款	492,129,177.20	642,129,177.20
减：坏账准备	61,928,387.99	41,581,122.24
合计	430,200,789.21	600,548,054.96

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	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	492,129,177.20	100.00	61,928,387.99	12.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	492,129,177.20	100.00	61,928,387.99	—

(续)

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	642,129,177.20	100.00	41,581,122.24	6.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	642,129,177.20	100.00	41,581,122.24	—

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				160,560,559.62	3.00	4,816,816.79
1至2年	160,560,559.62	5.00	8,028,027.98	227,851,126.30	5.00	11,392,556.32
2至3年	227,851,126.30	10.00	22,785,112.63	253,717,491.28	10.00	25,371,749.13
3至4年	103,717,491.28	30.00	31,115,247.38			
合计	492,129,177.20	—	61,928,387.99	642,129,177.20	—	41,581,122.24

2. 按欠款方归集的期末余额的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广西中马钦州产业园区投资控股集团有限公司	492,129,177.20	100.00	61,928,387.99
合计	492,129,177.20	100.00	61,928,387.99

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	10,868,306,100.90	10,497,203,407.90
减：坏账准备	9,677,478.60	10,332,109.02

类别	期末余额	期初余额
合计	10,858,628,622.30	10,486,871,298.88

其他应收款项分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	金额	比例(%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	10,868,306,100.90	100.00	9,677,478.60	0.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	10,868,306,100.90	100.00	9,677,478.60	—

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	金额	比例(%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	10,497,203,407.90	100.00	10,332,109.02	0.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	10,497,203,407.90	100.00	10,332,109.02	—

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款项情况

组合名称	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
余额百分比组合	1,935,495,717.83	0.50	9,677,478.60	2,066,421,803.75	0.50	10,332,109.02
合计	1,935,495,717.83	0.50	9,677,478.60	2,066,421,803.75	0.50	10,332,109.02

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	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
组合1: 低风险组合	8,932,810,383.07			8,430,781,604.15		
合计	8,932,810,383.07			8,430,781,604.15		

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
钦州市建设投资发展有限公司	往来款	2,726,862,105.01	5年以上	25.09	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
钦州市犀牛脚盐场	往来款	2,670,812,391.56	5年以上	24.57	
钦州恒远交通投资有限公司	往来款	1,493,928,515.70	5年以内	13.75	
广西临海工业投资有限责任公司	往来款	893,990,984.28	2年以内	8.23	
广西钦州市河东工业园区开发有限公司	往来款	747,980,730.36	5年以上	6.88	
合计	—	8,533,574,726.91	—	78.52	

(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	5,160,869,644.50		5,160,869,644.50	5,340,869,644.50		5,340,869,644.50
对联营、合营企业投资	4,315,389,682.31		4,315,389,682.31	4,129,737,524.10		4,129,737,524.10
合计	9,476,259,326.81		9,476,259,326.81	9,470,607,168.60		9,470,607,168.60

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
钦州市城市建设投资发展有限公司	593,077,206.30			593,077,206.30		
广西钦州市河东工业园区开发有限公司	95,547,716.88			95,547,716.88		
钦州市开投资产经营有限公司	3,379,348,475.28			3,379,348,475.28		
钦州市开投水务有限公司	93,335,647.74			93,335,647.74		
钦州恒远交通投资有限公司	719,620,715.25			719,620,715.25		
钦州市开投房地产开发有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
钦州市体育中心发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
钦州市创业城市开发有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
钦州市旅游投资有限公司	65,070,000.00			65,070,000.00		
钦州市建恒森林建设投资有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
广西得一建设工程监理有限公司	2,190,000.00			2,190,000.00		
钦州市小微企业融资担保有限公司	180,000,000.00		180,000,000.00	0.00		
钦州市金海湾小额贷款有限公司	64,000,000.00			64,000,000.00		
钦州市云谷科技发展有限公司	1,679,883.05			1,679,883.05		
钦州市德桂投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	5,340,869,644.50		180,000,000.00	5,160,869,644.50		

2.对联营、合营企业投资

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
一、合营企业									
二、联营企业									
广西临海工业投资有限责任公司	4,071,478,233.76			57,950,131.49		124,276,584.31			4,253,704,949.56
广西中油钦祥石油有限公司	49,995,240.34			45,022.02			438,801.91		49,601,460.45
广西必爱网络科技有限公司	4,500,000.00			277,160.51					4,777,160.51
广西钦州国泰汽车租赁服务有限公司	3,764,050.00			409,373.68					4,173,423.68
钦州市中投环保源吉科技有限公司		6,000,000.00		-2,867,311.89					3,132,688.11
小计	4,129,737,524.10	6,000,000.00		55,814,375.81		124,276,584.31	438,801.91		4,315,389,682.31
合计	4,129,737,524.10	6,000,000.00		55,814,375.81		124,276,584.31	438,801.91		4,315,389,682.31

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	765,779,450.67	685,624,094.97	725,931,406.23	682,492,492.21
项目转让收入	749,592,760.19	681,447,963.80	725,931,406.23	682,492,492.21
租赁收入	1,476,190.48			
土地转让收入	14,710,500.00	4,176,131.17		
二、其他业务小计	2,496,970.16	9,615.09	6,221,153.13	
其他	2,496,970.16	9,615.09	6,221,153.13	
合计	768,276,420.83	685,633,710.06	732,152,559.36	682,492,492.21

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	55,814,375.81	82,569,488.44
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,403,367.75	7,740,457.97
合计	60,217,743.56	90,309,946.41

(六) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	341,660,836.35	393,415,723.00
加: 资产减值准备	19,692,635.33	24,199,671.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	659,677.57	630,752.18
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-60,217,743.56	-90,309,946.41
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,923,158.83	-6,049,917.79
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)	-305,927,207.42	-1,095,062,488.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	434,717,367.01	-121,551,644.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	527,680,702.64	1,302,137,643.40
其他		-1,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	953,343,109.09	406,409,792.28

项目	本期金额	上期金额
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	588,700,315.87	2,305,426,711.17
减: 现金的年初余额	2,305,426,711.17	2,402,837,230.45
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,716,726,395.30	-97,410,519.28

十一、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月25日决议批准。

钦州市开发投资集团有限公司

二〇一九年四月二十五日

财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

杨明

日期:

主管会计工作负责人

签名:

胜钟
印玉

日期:

会计机构负责人

签名:

峰潘
印科

日期:

编号: 1 05500832



营业执照

副本 (6-6)

仅供出具报告使用

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

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



2019 年 02 月 01 日

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

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家市场监督管理总局制

证书序号 0000119

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. 会计师事务所终止或执业许可注销的，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

仅供出具报告使用

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日



中华人民共和国财政部制

仅供出具报告使用



证书序号: 000407

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: 二〇一〇年一月十八日

证书有效期至: 二〇一〇年一月十八日

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

姓名
Name

张明

性别
Sex

男

出生日期
Date of birth

1970-10-17

工作单位
Working unit

广东会计师事务所

身份证号
Identifying card No.

412931196801076170



1101080210400

注册会计师
Certified Public Accountant

张明

工作单位
Working unit

广东会计师事务所

身份证号
Identifying card No.

412931196801076170

姓名
Full name

张明

性别
Sex

男

出生日期
Date of birth

1970-10-17

工作单位
Working unit

广东会计师事务所

身份证号
Identifying card No.

412931196801076170



仅供出具报告使用

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

姓名
Name

张明

性别
Sex

男

出生日期
Date of birth

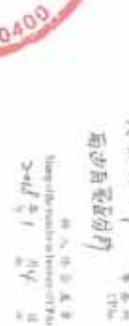
1970-10-17

工作单位
Working unit

广东会计师事务所

身份证号
Identifying card No.

412931196801076170



1101080210400

注册会计师
Certified Public Accountant

张明

工作单位
Working unit

广东会计师事务所

身份证号
Identifying card No.

412931196801076170

姓名
Full name

张明

性别
Sex

男

出生日期
Date of birth

1970-10-17

工作单位
Working unit

广东会计师事务所

身份证号
Identifying card No.

412931196801076170



注册会计师
Certified Public Accountant

张明

工作单位
Working unit

广东会计师事务所

身份证号
Identifying card No.

412931196801076170

