

广西钦州保税港区泰港石化
码头有限公司

审 计 报 告

大信审字【2020】第 29-00020 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

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

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

审计报告

大信审字【2020】第 29-00020 号

广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司：

一、 审计意见

我们审计了后附的广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司（以下简称“贵公司”）模拟财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的模拟资产负债表，2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度的模拟利润表以及模拟财务报表附注。

我们认为，贵公司模拟财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定和后附模拟财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映了贵公司 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的模拟财务状况以及 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度的模拟经营成果。

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“注册会计师对模拟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、 管理层和治理层对模拟财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制模拟财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟财务报表时，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。

四、 注册会计师对模拟财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟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



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

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模拟财务报表使用者依据模拟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模拟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，就可能导致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模拟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）评价模拟财务报表的总体列报、结构和内容，并评价模拟财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年九月二十八日

模拟资产负债表

编制单位：广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司 2020年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	998,064.13	10,098,242.46	109,738,156.38
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项	五（二）	8,115,870.70	9,012,090.80	9,628,900.00
其他应收款				
其中：应收利息				
应收股利				
存货				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		9,113,934.83	19,110,333.26	119,367,056.38
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产				
在建工程	五（三）	1,598,766,099.59	1,520,374,774.05	1,315,928,015.81
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,598,766,099.59	1,520,374,774.05	1,315,928,015.81
资产总计		1,607,880,034.42	1,539,485,107.31	1,435,295,072.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

模拟资产负债表（续）

编制单位：广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司 2020年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五（四）	172,484,847.21	191,335,388.64	182,294,450.92
预收款项				
应付职工薪酬				
应交税费				
其他应付款	五（五）	62,692,703.77	5,335.56	2,000.83
其中：应付利息			5,335.56	2,000.83
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五（六）	70,000,000.00	60,000,000.00	40,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		305,177,550.98	251,340,724.20	222,296,451.75
非流动负债：				
长期借款	五（七）	606,900,000.00	630,900,000.00	664,900,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
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		606,900,000.00	630,900,000.00	664,900,000.00
负债合计		912,077,550.98	882,240,724.20	887,196,451.75
股东权益：				
实收资本	五（八）	1,000,000.00		
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（九）	694,804,419.31	657,244,383.11	548,098,620.44
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	五（十）	-1,935.87		
股东权益合计		695,802,483.44	657,244,383.11	548,098,620.44
负债和股东权益总计		1,607,880,034.42	1,539,485,107.31	1,435,295,072.19

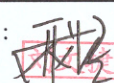
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



模拟利润表

编制单位：广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司

2020年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度
一、营业收入				
减：营业成本				
税金及附加	五（十一）	250.00		
销售费用				
管理费用	五（十二）	1,840.00		
研发费用				
财务费用	五（十三）	-154.13		
其中：利息费用				
利息收入		-266.63		
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）				
资产减值损失（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）		-1,935.87		
加：营业外收入				
减：营业外支出				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,935.87		
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,935.87		
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,935.87		
（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				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（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.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
六、综合收益总额		-1,935.87		
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：

广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司 模拟财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司于 2020 年 03 月 30 日由广西北部湾国际港务集团有限公司出资设立的有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），取得广西钦州保税港区工商行政管理局核发的统一社会信用代码 91450001MA5PCHXG1Y 号营业执照，公司法定代表人：曾超凡；公司注册地址：中国（广西）自由贸易试验区钦州港片区保税港区八大街 1 号行政综合大楼 A 座 1304 室；公司的经营期限为 2020-03-30 至长期。

企业注册资本为 100 万元，由广西北部湾国际港务集团有限公司认缴出资 100 万元，实缴出资 100 万元，占注册资本的 100%。

（二）本公司的经营范围：港口经营；各类工程建设活动（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

（三）本公司财务报告由本公司于 2020 年 9 月 28 日批准报出。

二、模拟财务报表的编制基础

根据广西北部湾国际港务集团有限公司桂港董字【2020】9-1 号董事会决议，以 2020 年 2 月 29 日为基准日，广西北部湾国际港务集团有限公司向本公司无偿划入钦州港 30 万吨级油码头工程净资产 596,277,519.12 元。根据广西北部湾国际港务集团有限公司桂港董字【2020】17-2 号董事会决议，以 2020 年 3 月 31 日为基准日，防城港务集团有限公司向本公司无偿划入防城港渔湾港区第四作业区 401 号泊位工程净资产 86,270,830.61 元。

模拟资产负债表系假定公司前述无偿划转资产事宜于模拟财务报表最早列报日即已实施完毕，即：公司自 2018 年 1 月 1 日始已持有钦州港 30 万吨级油码头工程、防城港渔湾港区第四作业区 401 号泊位工程，且一直存续至今。

模拟利润表系以上述无偿划转的资产为基础，因相关资产并非完整会计主体，钦州港 30 万吨级油码头工程截止 2020 年 6 月 30 日尚未投入运营，防城港渔湾港区第四作业区 401 号泊位工程尚处于建设期，本公司于 2020 年 3 月 30 日正式注册成立，模拟利润表 2020 年 1-6

月数据为本公司2020年的实际经营情况。

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的模拟财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日的财务状况及2020年1-6月、2019年度、2018年度的经营成果等相关信息。

（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）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。

（六）外币业务及外币模拟财务报表折算

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. 外币模拟财务报表折算

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，需对其外币模拟财务报表折算后，再进行会计核算及合并模拟财务报表的编报。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。折算产生的外币模拟财务报表折算差额，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。

(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。

(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。

（九）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更的影响

本期内无会计政策变更。

2. 会计估计变更的说明

本期内无会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税税额	6%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、模拟财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
现金			
银行存款	998,064.13	10,098,242.46	109,738,156.38
其他货币资金			
合计	998,064.13	10,098,242.46	109,738,156.38

（二）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,678,000.00	20.68	1,678,000.00	18.62	3,176,800.00	32.99
1至2年	1,096,970.70	13.52	2,111,990.80	23.44	212,000.00	2.20
2至3年	280,800.00	3.46	112,000.00	1.24	1,000,000.00	10.39
3年以上	5,060,100.00	62.35	5,110,100.00	56.70	5,240,100.00	54.42
合 计	8,115,870.70	100.00	9,012,090.80	100.00	9,628,900.00	100.00

(1) 截止2020年6月30日, 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
广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司	广西壮族自治区交通规划勘察设计研究院	3,097,100.00	2-3年、3年以上	工程尚未结算
广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司	北部湾港股份有限公司	1,096,970.70	1-2年	工程尚未结算
广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司	交通运输部水科学研究所	1,623,000.00	3年以上	工程尚未结算
合 计		4,720,100.00		

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

(1) 截止2020年6月30日, 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
广西壮族自治区交通规划勘察设计研究院	3,097,100.00	38.16
交通运输部水科学研究所	1,623,000.00	20.00
北部湾港股份有限公司	1,096,970.70	13.52
广西壮族自治区海洋环境监测中心站	550,000.00	6.78
钦州市财政局	448,000.00	5.52
合 计	6,815,070.70	83.97

(2) 截止2019年12月31日, 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
广西壮族自治区交通规划勘察设计研究院	3,097,100.00	34.37
北部湾港股份有限公司	1,943,190.80	21.56
交通部水运科学研究所	1,623,000.00	18.01
广西壮族自治区海洋环境监测中心站	550,000.00	6.10
钦州市财政局	448,000.00	4.97
合 计	7,661,290.80	85.01

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
广西壮族自治区交通规划勘察设计研究院	3,097,100.00	32.16
北部湾港股份有限公司	2,560,000.00	26.59
交通部水运科学研究所	1,623,000.00	16.86
广西壮族自治区海洋环境监测中心站	550,000.00	5.71
钦州市财政局	448,000.00	4.65
合 计	8,278,100.00	85.97

(三) 在建工程

类 别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程项目	1,598,766,099.59	1,520,374,774.05	1,315,928,015.81
减：减值准备			
合 计	1,598,766,099.59	1,520,374,774.05	1,315,928,015.81

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
	账面价值	账面价值	账面价值
钦州港 30 万吨级油码头工程	1,477,007,265.60	1,419,979,076.44	1,293,364,064.84
防城港渔湾港区第四作业区 401 泊位码头工程	121,758,833.99	100,395,697.61	22,563,950.97
合 计	1,598,766,099.59	1,520,374,774.05	1,315,928,015.81

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2018年12月31日	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
钦州港 30 万吨级 油码头工程	256,621.00 万元	1,005,600,562.04	289,214,486.80			1,293,364,064.84	50.40	87.43	245,532,331.97	10,673,111.94		自有资金、金融 机构借款
防城港渔湾港区第 四作业区 401 泊位 码头工程	126,650.50 万元	22,553,728.59	10,222.38			22,563,950.97	2.43	2.43				自有资金
合 计	383,271.50 万元	1,028,154,290.63	289,224,709.18			1,315,928,015.81			245,532,331.97	10,673,111.94		

项目名称	预算数	2019年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2019年12月31日	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
钦州港 30 万吨级 油码头工程	256,621.00 万元	1,293,364,064.84	126,615,011.60			1,419,379,076.44	55.33	95.98	280,373,890.86	34,843,559.72		自有资金、金 融机构借款
防城港渔湾港区第 四作业区 401 泊位 码头工程	126,650.50 万元	22,553,950.97	77,831,746.64			100,395,697.61	10.83	10.83				自有资金
合 计	383,271.50 万元	1,315,928,015.81	204,446,758.24			1,520,374,774.05			280,373,890.86	34,843,559.72		

(续)

项目名称	预算数	2020年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2020年6月30日	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
钦州港30万吨级油 码头工程	256,621.00 万元	1,419,979,076.44	57,028,189.16			1,477,007,265.60	57.53	99.60	303,507,353.25	22,928,953.01		自有资金、金 融机构借款
防城港渔湾港区第 四作业区401泊位码 头工程	126,650.50 万元	100,395,687.61	21,363,136.38			121,758,833.99	11.96	11.96	4,483,343.06	4,483,343.06		自有资金、金 融机构借款
合 计	383,271.50 万元	1,520,374,774.05	78,391,325.54			1,598,766,099.59			307,990,696.31	27,412,306.07		

(四) 应付账款

1. 按账龄分类

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	42,708,325.16	21,008,052.01	46,371,591.26
1 年以上	129,776,522.05	170,327,336.63	135,922,859.66
合 计	172,484,847.21	191,335,388.64	182,294,450.92

2. 截止 2020 年 6 月 30 日账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中交第四航务工程有限公司	123,118,618.10	工程尚未结算
广西博阳电力工程建设有限责任公司	11,751,477.50	工程尚未结算
中自控自动化技术有限公司	4,109,962.25	工程尚未结算
中国石油天然气管道局	3,520,675.70	工程尚未结算
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	3,321,000.00	工程尚未结算
广西建工集团第二安装建设有限公司	1,906,784.00	工程尚未结算
广州市天河奥达机电设备有限公司	1,657,400.00	工程尚未结算
上海冠卓企业发展有限公司	1,584,436.20	工程尚未结算
广西上阳商贸有限责任公司	1,476,888.80	工程尚未结算
合 计	152,447,242.55	

(五) 其他应付款

类 别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息		5,335.56	2,000.83
应付股利			
其他应付款项	62,692,703.77		
合 计	62,692,703.77	5,335.56	2,000.83

1. 应付利息

类 别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息		5,335.56	2,000.83
其他			
合计		5,335.56	2,000.83

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
往来款	62,692,703.77		
合 计	62,692,703.77		

注：往来款为应付广西北部湾国际港务集团有限公司、防城港务集团有限公司款项。

(六) 一年内到期的非流动负债

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	70,000,000.00	60,000,000.00	40,000,000.00
合 计	70,000,000.00	60,000,000.00	40,000,000.00

(七) 长期借款

借款条件	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
信用借款	606,900,000.00	4.9%	630,900,000.00	4.9%	664,900,000.00	4.9%
合 计	606,900,000.00	4.9%	630,900,000.00	4.9%	664,900,000.00	4.9%

(八) 实收资本

投资者名称	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
广西北部湾国际港务集团有限公司	1,000,000.00		
合 计	1,000,000.00		

(九) 资本公积

类 别	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
其他资本公积	548,098,620.44	109,145,762.67		657,244,383.11
合 计	548,098,620.44	109,145,762.67		657,244,383.11

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 6 月 30 日
其他资本公积	657,244,383.11	37,560,036.20		694,804,419.31
合 计	657,244,383.11	37,560,036.20		694,804,419.31

注：假设截止钦州港 30 万吨级油码头工程、防城港渔湾港区第四作业区 401 泊位码头工程划转日，净资产金额全部视为所有者投入，计入资本公积。

(十) 未分配利润

项 目	2020 年 6 月 30 日	
	金 额	提取或分配比例
调整后期初未分配利润		
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,935.87	——
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-1,935.87	

(十一) 税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
印花税	250.00		
合 计	250.00		

(十二) 管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
办公费	1,840.00		
合 计	1,840.00		

(十三) 财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息收入	-266.63		
金融机构手续费	112.50		
合 计	-154.13		

六、 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(%)
广西北部湾国际港务集团有限公司	广西南宁市	港口建设经营管理	669,721.72 万元人民币	100.00	100.00

(二) 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
北部湾港防城港码头有限公司	受同一控制人控制
广西八桂工程监理咨询有限公司	受同一控制人控制
防城港中港建设工程有限责任公司	受同一控制人控制
防城港务集团有限公司	受同一控制人控制
北部湾港股份有限公司	受同一控制人控制

（三）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	
			金额	定价政策及决策程序
防城港中港建设工程有限公司	接受劳务	工程款	33,711,085.53	按合同价
北部湾港股份有限公司	接受劳务	代建管理费	1,475,499.00	按合同价
北部湾港防城港码头有限公司	接受劳务	代建管理费	959,373.48	按合同价
广西八桂工程监理咨询有限公司	接受劳务	监理费	806,683.88	按合同价

（四）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额
其他应付款	防城港务集团有限公司	1,666,945.49
其他应付款	广西北部湾国际港务集团有限公司	61,025,758.28
预付账款	北部湾港股份有限公司	1,096,970.70
应付账款	防城港中港建设工程有限公司	3,711,085.53
应付账款	北部湾港防城港码头有限公司	959,373.48
应付账款	广西八桂工程监理咨询有限公司	2,419,399.12

七、 承诺及或有事项

截至2020年6月30日，本公司不存在需要披露而未披露的承诺或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至模拟财务报表批准报出日，本公司不存在应披露而未披露的资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

截止2020年6月30日，本公司无需要按照有关财务会计制度应披露的其他重要事项。

广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司

二〇二〇年九月二十八日

(本页无正文，为报表附注签字盖章页)

第 6 页至本页的模拟财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

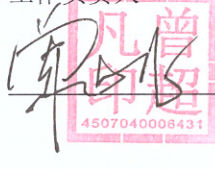
签名：



日期：

主管会计工作负责人

签名：



日期：

会计机构负责人

签名：



日期：



统一社会信用代码
91110108590611484C

营业执照

(副本) (6-1)



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

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

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。)

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

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



登记机关

2020年01月17日



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

仅用于出具报告

国家市场监督管理总局监制

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

称:

胡咏华

席合伙人:

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

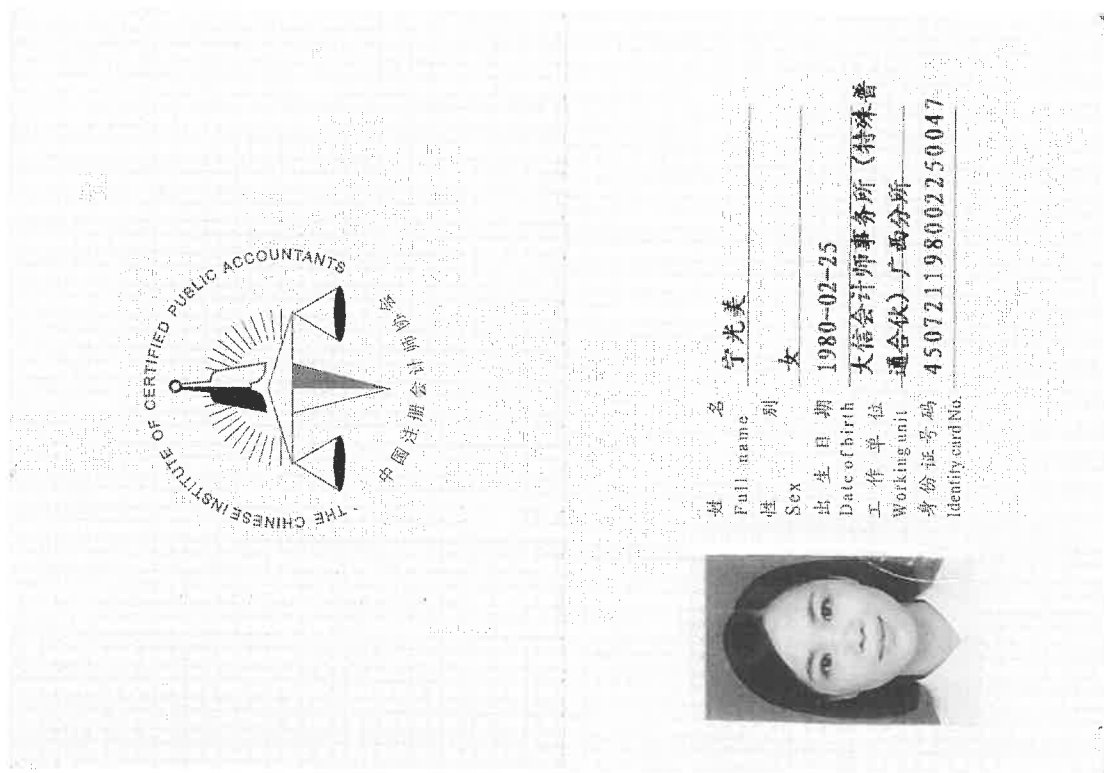
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

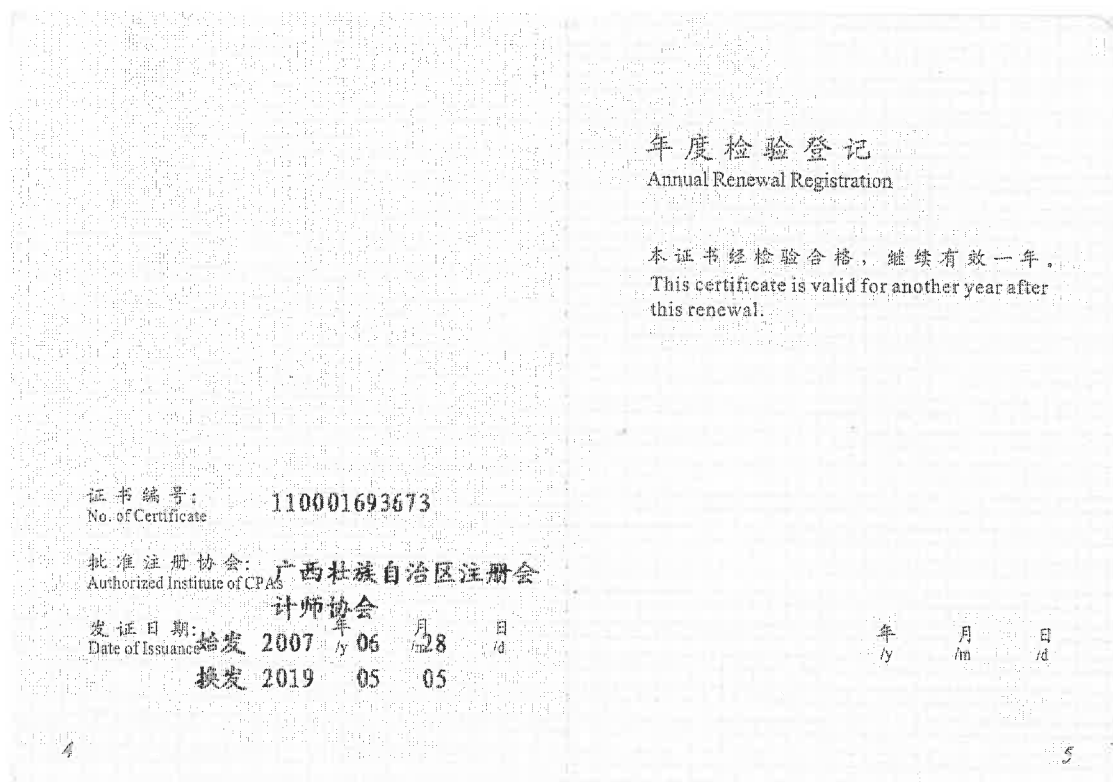
批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

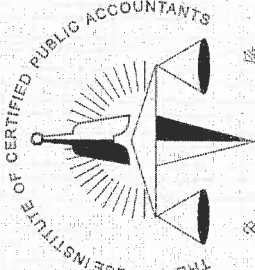
批准执业日期: 2011年09月09日





仅用于出具报告





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名	黎程
性别	女
出生日期	1986-12-06
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙) 广西分所
身份证号码	450111198612061524



仅用于出具报告



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate

451000020494

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广西壮族自治区注册会
计师协会

发证日期:
Date of Issuance

始发 2011 年 08 月 01 日
换发 2019 05 05

年 月 日
/y /m /d

4

5