

# 湛江市财政局文件

湛财外〔2013〕5号

---

## 关于召开 2012 年度湛江市外商投资企业 财务会计决算报表布置会议的通知

各县（市、区）财政局、市属各外商投资企业：

为做好 2012 年度我市外商投资企业财务会计决算工作，经研究，定于 2013 年 5 月 15 日召开外资报表会计决算工作布置会议。现将会议有关事项通知如下：

### 一、会议主要内容

- （一）布置 2012 年度外商投资企业财务会计决算工作；
- （二）培训决算报表软件的使用及操作；
- （三）2013 年全市外经金融工作研讨会（县市区财政部门同志参加）。

### 二、参加人员

(一) 各县(市、区) 财政局负责外经金融工作股(科) 长;

(二) 各县(市、区) 财政局具体负责外商投资企业会计决算工作的经办人员;

(三) 市直各有关外商投资企业具体负责会计决算工作的人员。

### 三、市直外商投资企业报表汇编人员参会时间和地点

(一) 会议时间: 2013 年 5 月 15 日上午 9 点, 时间半天。

(二) 会议地点: 湛江海洋国际酒店

### 四、县(市、区) 财政部门人员参会时间和地点

(一) 会议时间: 2013 年 5 月 15 日全天(报到时间: 5 月 14 日下午: 5:00-5:30)。

(二) 会议地点: 湛江海洋国际酒店

### 五、报表汇编范围和要求

(一)、本套报表为外商投资企业向财政部门报送的年终财务会计决算报表统一格式, 适用于具有法人资格、独立核算、并能够编制完整会计报表的外商投资企业填报, 编制面应与联合年检企业户数一致。

(二) 本套报表由报表封面、主表和补充指标表组成。外商投资企业要按财企[2012]374 号文的格式及要求填报 2012 年度外商投资企业财务会计决算报表。外商投资企业财务报告应附财务情况说明书。

### 六、报表的报送

(一) 市属外商投资企业的财务会计决算报表于 2013 年 5 月

25 日前报送市财政局（外经金融科），联系电话：3220717。联系人：卢玉锦。企业财务会计决算报表的报送要求用数据盘和书面两种形式同时报送。电子邮箱 [zjswjk@126.com](mailto:zjswjk@126.com)

（二）各县（市、区）财政局应认真做好外商投资企业年度财务报告的数据录入、审核和汇编工作，于 2013 年 5 月 25 日前报送市财政局（外经金融科）；各县（市、区）报表数据盘中应包括正式汇总会计报表数据、财务状况说明书及分户企业会计决算数据。报送时将汇总本地区的外商投资企业财务会计决算报表加具封面，装订成册并加盖本单位公章。财务会计决算报表的报送要求用数据盘和书面两种形式同时报送。电子邮箱 [zjswjk@126.com](mailto:zjswjk@126.com)

## 七、报表软件

外商投资企业汇编采用财政部统一指定的“久其软件”。2012 年度报表软件参数请登陆网址 [www.jiuqi.com.cn](http://www.jiuqi.com.cn) 下载。有关“久其软件”使用问题，请直接与湛江晶网贸易有限公司联系，联系电话：2361155、18922066588，联系人：绕老师。

## 八、其他事项

（一）与会人员请自带手提电脑，以便培训时使用及安装报表软件。

（二）各县（市、区）需住宿的人员必须凭身份证登记住宿。

（三）各县（市、区）参会人员总数不能超过 3 人，并请于 5 月 10 日前将名单报市财政局外经金融科。联系人：吴文海、

卢玉锦；联系电话：3220715、3220717；传真电话：3220820；电子邮箱 zjswjk@126.com。

附件：湛江市外商投资企业会计决算布置会议回执



公开方式：依申请公开

---

湛江市财政局办公室

2013年5月7日印发

校对：卢玉锦

附件：

湛江市 2012 年度外商投资企业会计决算报表布置工作  
暨外经金融管理工作会议报名回执

单位：

姓 名	性 别	职 务	办公电话	手 机
备 注				



# 广东省财政厅文件

粤财外〔2013〕2号

---

## 转发财政部关于印发 2012 年度外商投资企业 财务会计决算报表的通知

各地级以上市财政局，顺德区财税局，财政省直管县（市）财政局，省属外商投资企业（含省属中央级外商投资企业）：

现将《财政部关于印发 2012 年度外商投资企业财务会计决算报表的通知》（财企〔2012〕374 号）转发给你们，并提出有关要求如下，请认真组织落实。

### 一、汇编范围

本套报表为外商投资企业向财政部门报送的年终财务会计决算报表统一格式，适用于具有法人资格、独立核算、并能够编制完整会计报表的外商投资企业填报。各地汇编 2012 年度外商投资企业汇总财务会计决算报表应完整反映外商投资企业（含中央级外商投资企业）经营成果和财务状况，汇编面应与联合年检

企业户数一致。

## 二、报表填报及说明

本套报表由报表封面、主表和补充指标表组成。外商投资企业要按财企〔2012〕374号文的规定格式及要求填报2012年度外商投资企业财务会计决算报表。各地外商投资企业财务会计决算报表的报送内容包括：

（一）2012年度汇总的外商投资企业财务会计、编制说明。加具封面，装订成册并加盖本单位印章。

（二）汇总和全部分户企业计算机数据、汇总会计报表编制说明的电子文档。

（三）本地区外商投资企业决算分析报告和决算工作总结。分析报告应包括企业投产和经营情况、报表汇总情况、企业财务管理存在的问题；工作总结应包括外商投资企业联合年检情况，决算工作中存在的问题、建议等。

## 三、报表的报送

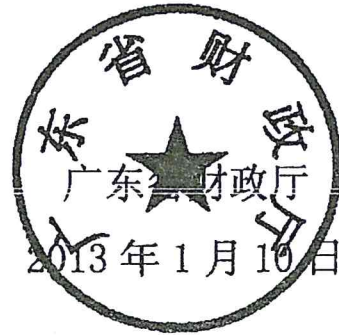
各地财政部门应认真做好外商投资企业年度财务报告的数据录入、审核和汇编工作，于2013年6月20日前报送省财政厅（外经金融处）；省属外商投资企业（含省管中央级外商投资企业）的财务报告于2013年6月20日前报送省财政厅（外经金融处）。联系电话：83170778、83170656。

## 四、报表软件

外商投资企业汇编采用财政部统一指定的“久其软件”。2012年度报表软件参数请登陆网址 [www.jiuqi.com.cn](http://www.jiuqi.com.cn) 下载。有关“久



其软件”使用问题，请直接与广东久其软件有限公司联系，联系电话：020-85528901、85528902、85528903。



公开方式：依申请公开

# 财 政 部 文 件

财企〔2012〕374号

---

## 财政部关于印发2012年度外商投资企业财务会计决算报表的通知

各省、自治区、直辖市、计划单列市财政厅（局）：

为做好2012年度全国外商投资企业财务会计决算工作，依据《中华人民共和国会计法》、《企业财务会计报告条例》、《企业财务通则》、《企业会计准则》等有关法规制度，以及《财政部关于印发〈加强企业财务信息管理暂行规定〉的通知》（财企〔2012〕23号），我部制定了《2012年度外商投资企业财务会计决算报表》格式及编制说明，现印发给你们，请认真遵照执行。

一、本套报表为外商投资企业向财政部门报送的年终财务会计决算报表统一格式，适用于具有法人资格、独立核算、并能够

编制完整会计报表的外商投资企业填报。

二、本套报表由报表封面、主表和补充指标表组成。

三、外商投资企业应当根据真实的交易事项以及完整的账簿记录等资料，依据国家统一的会计准则、制度，在全面清查资产、核实债务和权益、正确结转损益、依法审计等年终决算工作基础上，按照本套报表格式和编制说明等具体要求，以2012年12月31日年终财务会计决算结果和其他有关资料填报，保证数据的真实性和完整性，并按规定认真组织好录入、审核、汇总等工作。

四、各省（自治区、直辖市、计划单列市）财政厅（局）应根据财务会计相关法规制度及本通知要求，全面落实填报工作任务，明确分工，精心组织，严格审核，确保报表数据的真实、合法和完整。

五、各省（自治区、直辖市、计划单列市）财政厅（局）外商投资企业财务会计决算报表报送财政部的时间为2013年7月31日前。报送内容包括：

（一）2012年度汇总的外商投资企业财务会计决算报表、编制说明，加具封面，装订成册并加盖本单位印章。

（二）汇总和全部分户企业计算机数据、汇总会计报表编制说明的电子文档。计算机数据和电子文档须符合财政部统一要求的数据处理软件和参数要求。报表软件参数，请到财政部网站企业司频道或者[www.jiuqi.com.cn](http://www.jiuqi.com.cn)参数下载区中下载。

（三）本地区外商投资企业决算分析报告和决算工作总结。

分析报告应包括企业投产和经营情况、报表汇总情况、企业财务管理存在的问题；工作总结包括外商投资企业联合年检情况，决算工作中存在的问题、建议等。

财政部将于2013年8月对全国外商投资企业财务会计决算报表进行验审。为保证外商投资企业财务会计决算报表信息质量，财政部将对各地方的决算工作进行检查，并予以通报。

六、各省（自治区、直辖市、计划单列市）财政厅（局）必须严格按照本通知规定的企业财务会计决算报表统一格式向企业布置决算工作，不得擅自修改变更。

各地方财政部门在报表编制和上报过程中，如发现问题，请及时与财政部企业司联系。

附件：1. 2012年度外商投资企业财务会计决算报表

2. 2012年度外商投资企业财务会计决算报表编制说明



附件 1: (企业净资产入账值)

## 2012年度外商投资企业财务会计决算报表

企业名称: \_\_\_\_\_ (企业)  
 法定代表人: \_\_\_\_\_ (姓名)  
 主管会计工作负责人: \_\_\_\_\_ (姓名)  
 (总会计师): \_\_\_\_\_ (姓名)  
 会计(财务)部门负责人: \_\_\_\_\_ (姓名)  
 填表人: \_\_\_\_\_

通讯地址: \_\_\_\_\_  
 邮政编码: \_\_\_\_\_  
 电话号码: \_\_\_\_\_ (电话号) \_\_\_\_\_ (分机号)  
 传真号码: \_\_\_\_\_ (电话号) \_\_\_\_\_ (分机号)  
 编制日期: \_\_\_\_\_ 年 \_\_\_\_\_ 月 \_\_\_\_\_ 日

报表编制机构: \_\_\_\_\_  
 财务会计负责人: \_\_\_\_\_

中华人民共和国财政部

组织机构代码: \_\_\_\_\_  
 (普通有限责任公司) 本企业代码: \_\_\_\_\_  
 1. 一、制造业 (单位) 代码: \_\_\_\_\_  
 外商企业 (公司) 组织机构代码: \_\_\_\_\_

企业类型: \_\_\_\_\_  
 1. 内资 2. 合资 3. 合作 \_\_\_\_\_  
 外商投资企业注册地区: \_\_\_\_\_

(国家控股; 国家代码一行不填(制代码)) \_\_\_\_\_  
 企业类型: \_\_\_\_\_  
 1. 产品出口企业 2. 先进技术企业 \_\_\_\_\_  
 企业类型: \_\_\_\_\_  
 1. 已建产(经营)企业 2. 已筹建企业 3. 筹建企业 \_\_\_\_\_  
 所属行业: \_\_\_\_\_

(阿拉伯数字; 国际银行账号代码一行不填(制代码)) \_\_\_\_\_  
 注册地: \_\_\_\_\_  
 1. 本区 2. 中区 3. 小册 4. 特区 \_\_\_\_\_  
 企业所有制形式: \_\_\_\_\_  
 1. 独资 2. 外商 3. 中外合资 4. 其他 \_\_\_\_\_

组织形式: \_\_\_\_\_  
 1. 上市公司有限公司 股票代码: \_\_\_\_\_ 2. 上市公司股份有限公司 \_\_\_\_\_  
 3. 有限责任公司 \_\_\_\_\_ 4. 股份有限公司 \_\_\_\_\_  
 资金来源: \_\_\_\_\_  
 1. 财政拨款 2. 非财政拨款 3. 其他借款 \_\_\_\_\_  
 4. 当年银行贷款 5. 工程借款 6. 其他借款 \_\_\_\_\_  
 7. 其他借款 \_\_\_\_\_

现金流量: \_\_\_\_\_  
 1. 经营活动 2. 投资活动 3. 筹资活动 \_\_\_\_\_  
 4. 其他 \_\_\_\_\_

所有者权益: \_\_\_\_\_  
 1. 实收资本 2. 资本公积 3. 盈余公积 4. 未分配利润 \_\_\_\_\_  
 5. 其他 \_\_\_\_\_

负债: \_\_\_\_\_  
 1. 流动负债 2. 非流动负债 \_\_\_\_\_

人民币

资产负债表

资产	负债
流动资产	流动负债
货币资金	短期借款
应收账款	应付账款
预付款项	预收账款
其他应收款	应付职工薪酬
存货	应交税费
流动资产合计	流动负债合计
非流动资产	非流动负债
长期股权投资	长期借款
固定资产	应付债券
无形资产	递延所得税负债
非流动资产合计	非流动负债合计
资产总计	负债合计
所有者权益	
实收资本	
资本公积	
盈余公积	
未分配利润	
所有者权益合计	
资产总计	负债合计

利润表

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1			营业总收入	1		
其中：营业收入	2			其中：营业收入	2		
其中：让渡资产使用权收入	3			其中：让渡资产使用权收入	3		
其他业务收入	4			其他业务收入	4		
△利息收入	5			△利息收入	5		
△手续费及佣金收入	6			△手续费及佣金收入	6		
△其他业务收入	7			△其他业务收入	7		
二、营业总成本	8			二、营业总成本	8		
其中：营业成本	9			其中：营业成本	9		
其中：主营业务成本	10			其中：主营业务成本	10		
其他业务成本	11			其他业务成本	11		
△利息支出	12			△利息支出	12		
△手续费及佣金支出	13			△手续费及佣金支出	13		
△税金及附加	14			△税金及附加	14		
△销售费用	15			△销售费用	15		
△管理费用	16			△管理费用	16		
△财务费用	17			△财务费用	17		
△资产减值损失	18			△资产减值损失	18		
△公允价值变动损益	19			△公允价值变动损益	19		
△其他综合收益	20			△其他综合收益	20		
营业利润	21			营业利润	21		
其中：营业利润总额	22			其中：营业利润总额	22		
营业外收入	23			营业外收入	23		
其中：非流动资产处置损益	24			其中：非流动资产处置损益	24		
其中：公允价值变动损益	25			其中：公允价值变动损益	25		
其中：计入当期损益的政府补助	26			其中：计入当期损益的政府补助	26		
其中：其他营业外收入	27			其中：其他营业外收入	27		
营业外支出	28			营业外支出	28		
其中：非流动资产处置损益	29			其中：非流动资产处置损益	29		
其中：计入当期损益的政府补助	30			其中：计入当期损益的政府补助	30		
其中：其他营业外支出	31			其中：其他营业外支出	31		
利润总额	32			利润总额	32		
其中：利润总额	33			其中：利润总额	33		
所得税费用	34			所得税费用	34		
其中：当期所得税费用	35			其中：当期所得税费用	35		
递延所得税费用	36			递延所得税费用	36		
净利润	37			净利润	37		
其中：归属于母公司所有者的净利润	38			其中：归属于母公司所有者的净利润	38		
归属于少数股东的净利润	39			归属于少数股东的净利润	39		

注：营业外收入项目为营业外损益净额；营业外支出项目为营业外损益净额。



现金流量表

合并现金流量表

2019年度

单位：元

项目	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量			
1. 销售商品、提供劳务收到的现金	29,111,111.11	29,111,111.11	29,111,111.11
2. 收到的税费返还			
3. 收到的其他与经营活动有关的现金	2,222,222.22	2,222,222.22	2,222,222.22
4. 经营活动现金流入小计	31,333,333.33	31,333,333.33	31,333,333.33
5. 购买商品、接受劳务支付的现金	(10,000,000.00)	(10,000,000.00)	(10,000,000.00)
6. 支付给职工以及为职工支付的现金	(10,000,000.00)	(10,000,000.00)	(10,000,000.00)
7. 支付的各项税费	(1,000,000.00)	(1,000,000.00)	(1,000,000.00)
8. 支付的其他与经营活动有关的现金	(1,000,000.00)	(1,000,000.00)	(1,000,000.00)
9. 经营活动现金流出小计	(22,000,000.00)	(22,000,000.00)	(22,000,000.00)
10. 经营活动产生的现金流量净额	9,333,333.33	9,333,333.33	9,333,333.33
二、投资活动产生的现金流量			
11. 收回投资收到的现金			
12. 取得投资收益收到的现金			
13. 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
14. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
15. 收到其他与投资活动有关的现金			
16. 投资活动现金流入小计			
17. 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
18. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
19. 支付其他与投资活动有关的现金			
20. 投资活动现金流出小计			
21. 投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量			
22. 吸收投资收到的现金			
23. 取得借款收到的现金			
24. 发行债券收到的现金			
25. 收到其他与筹资活动有关的现金			
26. 筹资活动现金流入小计			
27. 偿还债务支付的现金			
28. 分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
29. 支付其他与筹资活动有关的现金			
30. 筹资活动现金流出小计			
31. 筹资活动产生的现金流量净额			
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	9,333,333.33	9,333,333.33	9,333,333.33
六、期初现金及现金等价物余额			
七、期末现金及现金等价物余额	9,333,333.33	9,333,333.33	9,333,333.33

附注：现金流量表各项目金额如下表：



财务指标补充表

指标名称	项目	2017年度		2016年度		单位	备注
		本年数	上年数	本年数	上年数		
(一) 汇缴企业户数		1				万户	
其中：产成品企业户数		2					
其中：产成品企业户数		3					
其中：产成品企业户数		4					
其中：产成品企业户数		5					
(二) 合同履约率		6					
其中：产成品履约率		7					
(三) 利润总额		8				万元	
其中：利润总额		9					
(四) 流动资产		10				万元	
其中：流动资产		11					
(五) 进出口总额		12				万元	
其中：进出口总额		13					
(六) 营业收入		14				万元	
1. 营业收入		15					
2. 营业收入		16					
其中：营业收入		17					
3. 营业收入		18					
其中：营业收入		19					
4. 营业收入		20					
5. 营业收入		21					
6. 营业收入		22					
7. 营业收入		23					
8. 营业收入		24					

备注：①企业汇缴户数，根据企业形式在对应项上填“1”。

②除特别说明外，各项指标均为企业实际已到位。

合计全年合计表  
单位：元  
上年数

行次	本年数	上年数	行次	本年数	上年数
25			31		
26			32		
27			33		
28			34		
29			35		
30			36		
			37		
			38		
			39		
			40		
			41		
			42		
			43		
			44		
			45		
			46		
			47		
			48		

