

柳州市投资控股有限公司 2019 年度报 告

公司承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对
真实性、准确性、完整性承担法律责任。

(本页无正文，为柳州市投资控股有限公司 2019 年度报告盖章页)

柳州市投资控股有限公司(公章)

2020 年 4 月 30 日



目录

第一章 报告期内企业主要情况	4
一、企业基本情况	4
二、债务融资工具联系人和联系方式	4
三、募集资金使用情况	4
第二章 财务报告	7

第一章 报告期内企业主要情况

一、企业基本情况

公司中文名称	柳州市投资控股有限公司
公司中文简称	柳州投控公司
公司外文名称及缩写 (如有)	Liuzhou Investment Holding Co., Ltd
公司注册资本	人民币 193,053.41 万元
法定代表人	唐建华
注册地址	杨柳路 7 号
办公地址及邮政编码	杨柳路 7 号 545003
公司网址	无
电子信箱	lztkg@163.com

二、债务融资工具联系人和联系方式

姓名	韦韶臻
联系地址	柳州市桂中大道 1 号之一中房 文化产业大厦
电话	0772-2103976
传真	0772-2805989
电子信箱	lztkrzb@163.com

三、募集资金使用情况

单位：亿元

债券简称	发行金额	已使用金额	已使用金额的用途 (披露详细程度至少与募集说明书保持一致)	用途是否变更	变更是否已披露	变更后用途是否符合国家法律法规及政策要求

19 柳州投资 SCP004	7	6.85	用于偿还发行人本部存量有息负债	否	否	不适用
19 柳州投资 SCP003	5	4.72	用于偿还发行人本部存量有息负债	否	否	不适用
18 柳州投资 MTN002	10	10	用于偿还发行人本部存量有息负债	否	否	不适用
18 柳州投资 NTN001	15	15	用于偿还发行人本部存量有息负债	是	是	是
17 柳州投资 MTN001	20	20	用于偿还发行人本部存量有息负债	是	是	是

1、柳州市投资控股有限公司 2018 年第一期中期票据

18 柳州投资 MTN001 于 2017 年 12 月 26 日获得注册通知书，2018 年 2 月 8 日发行第一期 15 亿元，起息日为 2018 年 2 月 9 日。原募集说明书用途中，4 亿元用于归还农发行项目贷款、2 亿元归还交通银行流动资金贷款、4 亿元用于归还工商银行项目贷款、5.3 亿元用于归还国海证券为其发行的企业债，后因本公司融资计划和资金需求变化，特对原资金用途进行调整，调整后的资金用途如下：

借款人	借款银行 / 承销商	借款金额 (亿元)	拟使募集资金 (亿元)	抵质押	借款日期	还款日期	贷款性质	借款类型
柳州市投资控股有限公司	交通银行	2.00	2.00	质押	2017-09-19	2018-9-19	非一类	流贷
	中国银行	2.00	2.04	质押	2018-02-14	2018-08-14	非一类	流贷
	中国银行	2.70	2.76	质押	2018-02-24	2018-08-24	非一类	流贷
	民生银行	3.00	3.08	质押	2018-03-28	2018-09-28	非一类	流贷
	国家	5.00	5.12	质押	2017-12-04	2018-12-03	非一类	流贷

	开发 银行						类	
合计		14.7	15.00					

2、柳州市投资控股有限公司 2017 年第一期中期票据

17 柳州投控 MTN001 于 2017 年 3 月 2 日起息，发行金额 20 亿元，原募集说明书中约定用途为：5 亿元用于项目建设，15 亿元用于偿还有息债务，后由于公司财务安排实际情况与原有计划出现偏差，公司已将自有资金 5 亿元用于项目建设，为提高资金使用效率，并根据银行间市场相关自律规则指引，严格履行变更后的信息披露，变更后的募集资金用途为：

借 款 人	借 款 银 行 / 主 承 销 商	借 款 金 额 (亿 元)	拟 使 用 募 集 资 金 (亿 元)	抵 质 押	借 款 日 期	还 款 日 期	贷 款 性 质	借 款 类 型
柳 州 投 控 有 限 公 司	浦 发 银 行	10.00	5.20	抵 押	2014-7-9	2019-7-9	非 一 类	固 贷
	中 国 民 生 银 行	5.00	5.00	信 用	2017-8-24	2018-8-24	非 一 类	流 贷
	兴 业 银 行	5.00	5.00	质 押	2018-3-8	2018-6-8	非 一 类	流 贷
	农 业 银 行	1.00	1	质 押	2018-3-16	2018-6-16	非 一 类	流 贷
	浦 发 银 行	3.80	3.8	质 押	2018-3-21	2018-6-21	非 一 类	流 贷
合 计		24.8	20.00					

注：

1. 披露截至年报披露日存续的债务融资工具信息（含短期融资券、超短期融资券、中期票据、中小企业集合票据/集优票据以及以公开方式披露信息的定向发行工具）
2. 如已发行，但所有募集资金未使用，也应填列该表。

第二章 财务报告

具体审计报告如下：

审计报告

柳州市投资控股有限公司

容诚审字[2020]530Z0012号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目录

<u>序号</u>	<u>内容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-3
2	合并资产负债表	4
3	合并利润表	5
4	合并现金流量表	6
5	合并所有者权益变动表	7- 8
6	母公司资产负债表	9
7	母公司利润表	10
8	母公司现金流量表	11
9	母公司所有者权益变动表	12- 13
10	财务报表附注	14- 92

审计报告

容诚审字[2020]530Z0012号

柳州市投资控股有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了柳州市投资控股有限公司(以下简称柳州投控公司)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019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相关财务报表附注。

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,公允反映了柳州投控公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019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,我们独立于柳州投控公司,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,管理层负责评估柳州投控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柳州投控公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督柳州投控公司的财务报告过程。

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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能对柳州投控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柳州投控公司不能持续经营。

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

(6) 就柳州投控公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。

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。

(以下无正文，为柳州市投资控股有限公司容诚审字[2020]530Z0012 号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2020年4月27日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：柳州市三益控股有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五（1）	60,137,682,976.83	14,579,804,801.93	短期借款	五（18）	5,192,280,000.00	3,832,280,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五（2）	10,517,585.00	9,103,929.03	应付票据	五（19）	138,612,860.22	71,000,299.96
应收账款	五（3）	912,549,234.65	35,196,122.89	应付账款	五（20）	362,878,312.04	250,486,398.61
预付款项	五（4）	84,401,376.27	87,628,138.07	预收款项	五（21）	3,565,105,694.30	4,054,506,724.55
其他应收款	五（5）	1,625,295,657.32	2,109,204,884.86	应付职工薪酬	五（22）	36,181,430.10	65,329,519.00
存货	五（6）	69,348,735,146.58	65,828,588,787.10	应交税费	五（23）	2,123,673,051.74	2,278,620,891.39
持有待售资产				其他应付款	五（24）	5,632,380,922.35	5,072,414,736.96
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	五（7）	614,222,272.31	505,191,547.08	一年内到期的非流动负债	五（25）	11,084,512,555.62	8,815,833,232.52
流动资产合计		82,733,404,248.96	83,154,718,210.96	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		28,135,624,826.37	24,440,471,802.99
可供出售金融资产	五（8）	12,989,308,323.48	4,461,792,428.96	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款	五（26）	24,479,668,618.04	23,680,275,875.64
长期应收款	五（9）	2,073,400,000.00		应付债券	五（27）	25,288,915,769.56	19,095,113,391.93
长期股权投资	五（10）	1,172,448,981.31	1,025,153,006.64	其中：优先股			
投资性房地产	五（11）	1,492,952,499.92	1,383,039,615.49	永续债			
固定资产	五（12）	4,715,501,990.74	3,808,757,974.58	长期应付款	五（28）	7,594,487,848.23	7,181,977,428.28
在建工程	五（13）	11,326,616,253.31	10,454,694,401.07	长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				预计负债			
油气资产				递延收益	五（29）	124,427,473.14	75,552,207.72
无形资产	五（14）	11,523,306,077.23	11,783,304,314.47	递延所得税负债	五（16）	28,687,891.98	21,013,628.74
开发支出				其他非流动负债			
商誉				非流动负债合计		57,516,187,600.95	50,053,932,532.31
长期待摊费用	五（15）	1,750,189.21	847,244.45	负债合计		85,651,812,427.32	74,494,404,335.29
递延所得税资产	五（16）	162,047,521.58	191,265,052.46	所有者权益：			
其他非流动资产	五（17）	18,302,344,613.95	15,959,586,218.01	实收资本	五（30）	1,930,534,148.00	1,930,534,148.00
非流动资产合计		63,759,676,450.73	49,068,440,256.14	其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五（31）	52,354,572,342.00	49,969,153,342.00
				减：库存股			
				其他综合收益	五（32）	81,145,541.95	57,986,135.23
				专项储备			
				盈余公积	五（33）	190,901,186.81	177,302,229.03
				未分配利润	五（34）	5,646,029,659.18	5,032,898,406.95
				归属于母公司所有者权益合计		60,203,182,877.94	57,167,874,261.20
				少数股东权益		638,085,394.44	560,879,870.60
				所有者权益合计		60,841,268,272.37	57,728,754,131.80
资产总计		146,493,080,699.69	132,223,158,467.10	负债和所有者权益总计		146,493,080,699.69	132,223,158,467.10

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2019年度

编制单位：柳州中投资控股有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,865,705,582.54	4,178,577,756.67
其中：营业收入	五 (35)	4,865,705,582.54	4,178,577,756.67
二、营业总成本		4,276,743,381.36	3,838,904,197.82
其中：营业成本	五 (35)	3,634,508,566.00	3,235,763,182.68
税金及附加	五 (36)	114,512,570.33	74,360,834.71
销售费用	五 (37)	77,826,046.76	91,304,958.20
管理费用	五 (38)	320,269,739.58	327,258,543.09
研发费用			
财务费用	五 (39)	129,626,458.69	110,216,679.14
其中：利息费用			248,294,105.34
利息收入			139,452,317.81
加：其他收益	五 (40)	294,539,028.34	481,570,325.17
投资收益（损失以“-”号填列）	五 (41)	67,818,077.00	4,854,220.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			3,137,824.84
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五 (42)	-4,431,895.14	20,458,847.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五 (43)	-27,837.41	-2,319,252.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		946,859,573.97	844,237,700.04
加：营业外收入	五 (44)	3,789,329.04	5,526,972.58
减：营业外支出	五 (45)	12,569,693.79	3,628,527.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		938,079,209.22	846,136,144.83
减：所得税费用	五 (46)	215,351,370.80	214,511,851.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		722,727,838.42	631,624,293.01
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		722,727,838.42	631,624,293.01
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的净利润（净亏损以“-”号填列）		645,522,314.58	573,105,851.54
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		77,205,523.84	58,518,441.47
六、其他综合收益的税后净额		23,159,406.73	-77,727,756.40
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		23,159,406.73	-77,727,756.40
1. 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			
.....			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		23,159,406.73	-77,727,756.40
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（1）可供出售金融资产公允价值变动损益	五 (49)	23,159,406.73	-77,727,756.40
（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			
.....			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		745,887,245.15	553,896,536.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		668,681,721.31	495,378,095.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额		77,205,523.84	58,518,441.47
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2019年度

编制单位：柳州市投资控股有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		3,680,832,550.62	4,593,572,452.10
收到的税费返还		4,750,000.00	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,646,081,134.33	3,192,360,045.50
经营活动现金流入小计		7,331,663,684.94	7,785,932,497.60
购买商品、接受劳务支付的现金		4,664,805,794.59	5,733,373,816.73
支付给职工以及为职工支付的现金		624,248,941.69	552,668,200.87
支付的各项税费		722,247,235.83	367,595,522.91
支付其他与经营活动有关的现金		2,374,370,736.49	251,320,776.66
经营活动现金流出小计		8,385,672,708.60	6,904,958,317.18
经营活动产生的现金流量净额		-1,054,009,023.66	880,974,180.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,602,581.44	856.11
取得投资收益收到的现金		1,428,992.52	1,421,120.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		415,973.84	825,953.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-7,467,713.32
收到其他与投资活动有关的现金		-	1,160,840,367.07
投资活动现金流入小计		9,447,547.80	1,155,620,583.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,937,355,608.85	3,139,316,210.64
投资支付的现金		5,210,104,685.87	1,907,980,791.29
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		302,805,225.72	5,757,230,000.00
投资活动现金流出小计		14,450,265,520.44	10,804,527,001.93
投资活动产生的现金流量净额		-14,440,817,972.64	-9,648,906,418.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,433,419,000.00	-
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		18,879,357,926.26	15,549,785,873.45
发行债券收到的现金		12,335,075,000.00	11,180,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,887,008,212.94	9,137,516,211.59
筹资活动现金流入小计		39,534,860,139.20	35,867,302,085.04
偿还债务支付的现金		20,127,310,450.54	23,430,055,353.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,160,393,816.27	3,372,527,099.42
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		3,965,051,263.93	7,212,063,019.73
筹资活动现金流出小计		28,252,755,530.74	34,014,645,472.58
筹资活动产生的现金流量净额		11,282,104,608.46	1,852,656,612.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		10,614,954,801.93	17,530,230,427.54
六、期末现金及现金等价物余额			
		6,402,232,411.73	10,614,954,801.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：柳州市投资控股有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额											
	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,930,534,148.00	-	-	-	49,969,153,342.00	-	57,986,135.23	-	177,302,229.03	5,032,898,406.95	560,879,870.60	57,728,754,131.80
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年期初余额	1,930,534,148.00	-	-	-	49,969,153,342.00	-	57,986,135.23	-	177,302,229.03	5,032,898,406.95	560,879,870.60	57,728,754,131.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	2,385,419,000.00	-	23,159,406.73	-	13,598,957.78	613,131,252.23	77,205,523.84	3,112,514,140.58
(一) 综合收益总额							23,159,406.73			645,522,314.58	77,205,523.84	745,887,245.15
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,385,419,000.00	-	-	-	-	-	-	2,385,419,000.00
1. 所有者投入的普通股					2,385,419,000.00							2,385,419,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	13,598,957.78	-32,391,062.35	-	-18,792,104.57
1. 提取盈余公积									13,598,957.78	-13,598,957.78		-
2. 对所有者的分配										-18,792,104.57		-18,792,104.57
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	1,930,534,148.00	-	-	-	52,354,572,342.00	-	81,145,541.95	-	190,901,186.81	5,646,029,659.18	638,085,394.44	60,841,268,272.37

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：柳州市投资控股有限公司

单位：元 币种：人民币

	上期金额											
	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	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,930,534,148.00				47,169,183,437.62		135,713,891.63		159,622,501.93	4,500,545,534.06	511,230,097.70	54,406,829,610.94
加：会计政策变更												-
前期差错更正					2,486,450,690.00							2,486,450,690.00
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年期初余额	1,930,534,148.00	-	-	-	49,655,634,127.62	-	135,713,891.63	-	159,622,501.93	4,500,545,534.06	511,230,097.70	56,893,280,300.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	313,519,214.38	-	-77,727,756.40	-	17,679,727.10	532,352,872.88	49,649,772.90	835,473,830.87
(一) 综合收益总额							-77,727,756.40			573,105,851.54	58,518,441.47	553,896,536.61
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	313,519,214.38	-	-	-	-	-	-8,868,668.57	304,650,545.81
1. 所有者投入的普通股					316,785,472.52						-8,868,668.57	307,916,803.95
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					-3,266,258.14							-3,266,258.14
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	17,679,727.10	-40,752,978.66	-	-23,073,251.56
1. 提取盈余公积									17,679,727.10	-17,679,727.10		0.00
2. 对所有者的分配										-23,073,251.56		-23,073,251.56
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	1,930,534,148.00	-	-	-	49,969,153,342.00	-	57,986,135.23	-	177,302,229.03	5,032,898,406.95	560,879,870.60	57,728,754,131.80

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：柳州投资控股有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		4,266,374,471.09	4,913,827,596.52	短期借款		2,420,000,000.00	1,290,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		-		应付票据		-	
应收账款	十三（1）	196,715,000.00		应付账款		17,430,682.20	
预付款项		1,378,232.64	2,791,277.35	预收款项			
其他应收款	十三（2）	586,655,945.12	3,572,860,302.54	应付职工薪酬		-	
存货		12,339,997,233.56	12,295,816,939.40	应交税费		553,669,992.14	557,610,722.51
持有待售资产				其他应付款		1,605,769,175.88	1,323,211,409.30
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		140,018,264.80	208,449,520.13	一年内到期的非流动负债		3,253,169,958.41	890,512,500.00
流动资产合计		17,531,139,147.21	20,993,745,635.94	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		7,850,039,808.63	4,061,334,631.81
可供出售金融资产		9,069,333,988.74	904,765,988.42	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		6,551,037,000.00	6,526,650,000.00
长期应收款		1,649,000,000.00	900,000,000.00	应付债券		16,782,701,599.91	11,050,893,444.33
长期股权投资	十三（3）	1,665,630,646.53	1,627,630,646.53	其中：优先股			
投资性房地产		3,916,261,178.53	3,979,463,771.08	永续债			
固定资产		2,824,669.67	2,559,957.13	长期应付款		367,473,122.70	0.00
在建工程		5,003,173,198.93	4,395,791,190.88	长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				预计负债			
油气资产				递延收益		-	-
无形资产		1,032,467,921.25	1,050,179,150.17	递延所得税负债		3,199,150.68	3,307,150.60
开发支出				其他非流动负债			
商誉				非流动负债合计		23,704,410,873.29	17,580,850,594.93
长期待摊费用		-	-	负债合计		31,554,450,681.92	21,642,185,226.74
递延所得税资产		82,653,181.02	105,459,717.60	所有者权益：			
其他非流动资产		11,139,790,617.35	7,113,539,562.80	实收资本		1,930,534,148.00	1,930,534,148.00
非流动资产合计		33,561,135,402.02	20,079,389,984.61	其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		16,092,202,685.15	16,102,202,685.15
				减：库存股			
				其他综合收益		9,597,452.06	9,921,451.82
				专项储备			
				盈余公积		190,901,186.81	177,302,229.03
				未分配利润		1,314,588,395.29	1,210,989,879.82
				所有者权益合计		19,537,823,867.31	19,430,950,393.82
资产总计		51,092,274,549.23	41,073,135,620.56	负债和所有者权益总计		51,092,274,549.23	41,073,135,620.56

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人



母公司利润表

2019年度

编制单位：柳州市投资控股有限公司

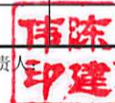
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（4）	407,118,340.46	50,838,528.78
减：营业成本	十三（4）	232,307,971.65	69,379,980.78
税金及附加		14,673,408.34	12,416,515.98
销售费用		-	-
管理费用		38,160,347.34	36,024,032.76
研发费用			
财务费用		36,103,722.52	28,933,134.08
其中：利息费用			126,614,693.03
利息收入			97,718,455.43
加：其他收益			298,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（5）	18,772,897.09	19,724,157.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			1,421,119.43
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		70,646,146.33	7,499,090.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		274,172.66	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		175,566,106.69	229,308,113.34
加：营业外收入		276,564.10	1,762,990.14
减：营业外支出		211,625.31	179,384.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		175,631,045.48	230,891,719.03
减：所得税费用		39,641,467.65	54,094,448.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		135,989,577.83	176,797,271.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		135,989,577.83	176,797,271.01
（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		-323,999.76	-850,499.37
（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		-323,999.76	-850,499.37
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-323,999.76	-850,499.37
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			
.....			
六、综合收益总额		135,665,578.07	175,946,771.64
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2019年度

编制单位：柳州市投资控股有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		193,473,303.43	33,767,329.54
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,265,013,524.20	425,936,835.70
经营活动现金流入小计		1,458,486,827.63	459,704,165.24
购买商品、接受劳务支付的现金		132,747,283.41	6,194,926.33
支付给职工以及为职工支付的现金		16,093,064.75	10,324,000.58
支付的各项税费		58,782,109.38	156,205,073.12
支付其他与经营活动有关的现金		1,079,984,783.40	1,171,868,236.61
经营活动现金流出小计		1,287,607,240.94	1,344,592,236.64
经营活动产生的现金流量净额		170,879,586.69	-884,888,071.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	7,561,110.71
取得投资收益收到的现金		18,772,897.09	20,421,157.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		274,172.66	-
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			
投资活动现金流入小计		24,047,069.75	27,982,268.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,021,742,891.30	3,048,334,646.86
投资支付的现金		4,723,568,000.32	555,714,791.29
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		302,636,773	953,830,000
投资活动现金流出小计		9,047,947,664.54	4,557,879,438.15
投资活动产生的现金流量净额		-9,023,900,594.79	-4,529,897,170.01
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		7,691,000,000.00	6,486,000,000.00
发行债券收到的现金		9,705,075,000.00	7,750,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,497,561,171.51	5,589,321,918.53
筹资活动现金流入小计		18,893,636,171.51	19,825,321,918.53
偿还债务支付的现金		7,749,883,000.00	9,197,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,299,924,524.50	885,215,287.51
支付其他与筹资活动有关的现金		2,039,320,764.34	4,439,545,886.53
筹资活动现金流出小计		11,089,128,288.84	14,522,751,174.04
筹资活动产生的现金流量净额		7,804,507,882.67	5,302,570,744.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		3,467,827,596.52	3,580,042,093.44
六、期末现金及现金等价物余额			
		2,419,314,471.09	3,467,827,596.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位：柳州南玻投资控股有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额										
	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	1,930,534,148.00	-	-	-	16,102,202,685.15	-	9,921,451.82	-	177,302,229.03	1,210,989,879.81	19,430,950,393.82
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	1,930,534,148.00	-	-	-	16,102,202,685.15	-	9,921,451.82	-	177,302,229.03	1,210,989,879.81	19,430,950,393.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-10,000,000.00	-	-323,999.76	-	13,598,957.78	103,598,515.48	106,873,473.50
(一) 综合收益总额							-323,999.76			135,989,577.83	135,665,578.07
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-10,000,000.00	-	-	-	-	-	-10,000,000.00
1. 所有者投入的普通股					-10,000,000.00						-10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	13,598,957.78	-32,391,062.35	-18,792,104.57
1. 提取盈余公积									13,598,957.78	-13,598,957.78	-
2. 对所有者的分配										-18,792,104.57	-18,792,104.57
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	1,930,534,148.00	-	-	-	16,092,202,685.15	-	9,597,452.06	-	190,901,186.81	1,314,588,895.29	19,537,823,867.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位：柳州市投资控股有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	实收资本	其他权益工具			上期金额						
		优先股	永续债	其他	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
一、上年期末余额	1,930,534,148.00				13,652,300,882.93		10,771,951.19		159,622,501.93	1,074,945,587.46	16,828,175,071.52
加：会计政策变更											-
前期差错更正					2,486,450,690.00						2,486,450,690.00
其他											-
二、本年期初余额	1,930,534,148.00	-	-	-	16,138,751,572.93	-	10,771,951.19	-	159,622,501.93	1,074,945,587.46	19,314,625,761.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-36,548,887.78	-	-850,499.37	-	17,679,727.10	136,044,292.35	116,324,632.30
(一) 综合收益总额							-850,499.37			176,797,271.01	175,946,771.64
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-36,548,887.78	-	-	-	-	-	-36,548,887.78
1. 所有者投入的普通股					-36,548,887.78						-36,548,887.78
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	-	-	-	-	-	-	-	-	17,679,727.10	-40,752,978.66	-23,073,251.56
1. 提取盈余公积									17,679,727.10	-17,679,727.10	-
2. 对所有者的分配										-23,073,251.56	-23,073,251.56
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	1,930,534,148.00	-	-	-	16,102,202,685.15	-	9,921,451.82	-	177,302,229.03	1,210,989,879.81	19,430,950,393.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



柳州市投资控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

柳州市投资控股有限公司(以下简称柳州投控公司、本公司或公司)是根据柳州市委、柳州市政府《柳州市国有资产管理体制改革方案》(柳发[2000]36号)、《关于成立柳州市投资控股有限公司的通知》(柳政发[2000]121号文)成立的,具有法人资格的国有独资投融资公司。公司注册资本人民币 193,053.4148 万元,企业法人营业执照号:91450200729770544X;公司法定代表人:唐建华;注册地址:柳州市杨柳路7号。

本公司的母公司及最终控制方为柳州市国有资产监督管理委员会。

公司设有董事会、监事会的法人治理结构,实行董事会领导下的总经理负责制,下设融资部、资产部、工程部、技术部、投资规划部、财务审计部、征地拆迁安置部、办公室等部门。

公司的主要经营范围:以公司拥有的法定资本、增值资本和借入资本金通过对外投资、上市、收购、兼并、破产、重组、参股、控股、产权交易、股份转让、租赁等各种途径进行优化配置、资源重组和资本运作,对城市公共基础设施、公益事业项目的投资,建筑材料销售,土地的整理和运营,房地产开发经营与管理。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会会议于2020年4月27日批准报出。

2、合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	广西柳州市建设投资开发有限责任公司	柳州建投公司	100.00	100.00

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
2	柳州东通投资发展有限公司	柳州东通公司	100.00	100.00
3	柳州市威立雅水务有限公司	柳州威立雅公司	51.00	51.00
4	柳州市经发投资有限责任公司	柳州经发公司	100.00	100.00
5	柳州农工商有限责任公司	柳州农工商公司	100.00	100.00
6	柳州市鸕鸕江园艺场	柳州鸕鸕江公司	100.00	100.00
7	柳州方圆置业担保有限公司	柳州方圆置业公司	100.00	100.00
8	柳州天逸旅游文体投资开发有限责任公司	柳州天逸旅游公司	100.00	100.00
9	柳州市污水治理有限责任公司	柳州污水公司	100.00	100.00
10	柳州中燃城市燃气发展有限公司	柳州中燃公司	50.00	50.00
11	柳州恒达巴士股份有限公司	柳州恒达巴士公司	70.00	70.00
12	柳州市北域建设投资有限公司	柳州北域公司	100.00	100.00
13	柳州市南城建设投资有限公司	柳州南城公司	100.00	100.00
14	柳州市聚祥资产管理有限公司	柳州聚祥公司	100.00	100.00
15	柳州市温馨房地产开发有限公司	柳州温馨房开公司	100.00	100.00
16	柳州市馨运物业服务有限公司	柳州馨运物业公司	100.00	100.00
17	柳州市自来水管道路设备工程有限公司	柳州自来水管道路公司	100.00	100.00
18	柳州市农工商房地产开发公司	柳州农工商房开公司	100.00	100.00
19	柳州市嘉能燃气工程设计所	柳州嘉能设计所	100.00	100.00
20	柳州市煤气表流量计量检测站	柳州煤气表检测站	100.00	100.00
21	柳州市恒达旅游汽车有限公司	柳州恒达旅游公司	100.00	100.00
22	柳州恒达机动车驾驶员培训有限公司	柳州恒达培训公司	100.00	100.00
23	柳州恒达机械制造有限公司	柳州恒达机械公司	100.00	100.00
24	柳州恒达物业服务有限公司	柳州恒达物业公司	100.00	100.00
25	柳州恒达信息科技有限公司	柳州恒达信息公司	100.00	100.00
26	柳州恒达汽车修理有限公司	柳州恒达汽修公司	100.00	100.00
27	柳州恒达出租汽车有限公司	柳州恒达出租公司	100.00	100.00
28	柳州恒达物资经营有限公司	柳州恒达物资公司	100.00	100.00
29	柳州恒达广告有限公司	柳州恒达广告公司	100.00	100.00
30	柳州益通馨和实业投资发展有限公司	柳州益通公司	100.00	100.00
31	柳州市久联投资管理服务有限公司	柳州久联投资公司	100.00	100.00
32	柳州市丰华房地产开发公司	柳州丰华房开公司	100.00	100.00
33	柳州桂银通城市发展基金管理中心（有限合伙）	柳州桂银通基金	100.00	100.00
34	柳州市泓益资产经营管理有限责任公司	柳州泓益公司	100.00	100.00
35	三江县盛世文化旅游投资有限公司	三江盛世投资公司	100.00	100.00

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

（2）本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

无

本期减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期未纳入合并范围原因
1.00	柳州柳银建投投资基金管理中心（有限合伙）	柳州柳银建投基金	清算注销

本期新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司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、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

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

5、企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(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，合并成本为本公司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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司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，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对

被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下两类：应收款项和可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入其初始确认金额。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（2）金融负债分类和计量

本公司的金融负债为其他金融负债。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（3）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该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，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融资产和金融负债的利得和损失的计量基础

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，计入当期损益。可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、27。

采用实际利率法以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。实际利率法，是指按照金融资产或金融

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

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

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

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

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（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：期末余额达到 5000 万元（含 5000 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方往来组合	资产类型	按历史损失率
押金、保证金、备用金组合	资产类型	按历史损失率
应收财政局款项	资产类型	按历史损失率

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

本公司坏账损失的确认标准及核销原则：

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

A、债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

B、债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

C、涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

D、逾期5年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认5年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；

E、逾期5年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在5年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

F、债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、周转材料、库存商品、开发成本、开发产品、工程施工等。

(2) 存货发出的计价及摊销

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用先进先出法计价。

本公司房地产开发成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

本公司成片土地一级整理开发的开发产品实际成本包括征地拆迁费、“三通一平”等基础配套设施支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，根据土地整理预计总体毛利率、采用当期土地整理收入配比计算结转当期土地整理成本。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

(3) 存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

12、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位有重大影响的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决

策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、19。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产的有关规定，按期计提折旧。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、19。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	5.00	4.75-2.38
机器设备	10-20	5.00	9.50-4.75
运输工具	5-8	5.00	19.00-11.86
办公设备及其他	5-7	5.00	19.00-13.57
管网	20-35	5.00	4.75-2.71
专用构筑物	30.00	5.00	31.67
其他	5-8	5.00	19.00-11.86

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	预计受益期限	直线法	
软件	预计受益期限	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

19、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划。设定提存计划是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险和住房公积金等。

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。

21、应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入的确认原则

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

1、房地产销售业务

本公司在房屋销售时，在同时满足下列条件下，确认销售收入，即：①房屋建设完工；②房屋经验收合格；③取得房屋面积测绘报告；④房屋已交付买主；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、土地整理业务

本公司在提供土地整理劳务时，在同时满足下列条件下，确认收入，即：①本公司土地整理工作已完工；②收到款项或取得收款权利；③相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

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

26、经营租赁与融资租赁

(1) 租赁业务的分类

本公司将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（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（2）公司作为承租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金支出，在租赁期内的各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；

公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（3）公司作为承租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

租赁谈判和签订租赁合同过程中公司发生的，可归属于租赁项目的印花税、佣金、律师费、差旅费、谈判费等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租

赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(4) 公司作为出租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；

对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租赁资产中的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

27、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量的资产和负债包括：可供出售金融资产。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：①可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

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

28、国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

(1) 划入企业的会计处理

本公司在取得被划拨企业的控制权之日，根据国资监管部门批复的有关金额，借记“长期股权投资”科目，贷记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确作为资本金投入的，记入“实收资本”科目，下同）。

本公司的合并资产负债表以被划拨企业经审计等确定并经国资监管部门批复的资产和负债的账面价值及其在被划拨企业控制权转移之前发生的变动为基础，对被划拨企业的资产负债表进行调整，调整后应享有的被划拨企业资产和负债之间的差额，计入资本公积（资本溢价）。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并利润表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末发生的净利润。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并现金流量表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末产生的现金流量。

本公司合并所有者权益变动表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末的所有者权益变动情况。合并所有者权益变动表可以根据合并资产负债表和合并利润表编制。

(2) 划出企业的会计处理

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，按照对被划拨企业的长期股权投资的范围，终止确认原在合并财务报表中反映的被划拨企业相关资产、负债、少数股东权益以及其他权益项目，相关差额冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时，本公司与被划拨企业之间在控制权转移之前发生的未实现内部损益，应转入资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，不再将被划拨企业纳入合并财务报表范围，终止确认原在合并财务报表中反映的被划拨企业相关资产、负债、少数股东权益以及其他权益项目，相关差额冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时，本公司与被划拨企业之间在控制权转移之前发生的未实现内部损益，应转入资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

29、会计政策、会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求未执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应收股利”和“应收利息”归并至“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式》（2019版）的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币

性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会【2019】9 号)，根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率%
增值税	应税收入	3、5、6、10、16
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
房产税	原值、租金收入	1.2、12
土地增值税	增值额	30-60
土地使用税	土地面积	1.5-8.5 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15、25

(二) 优惠税负及批文

子公司柳州恒达巴士股份有限公司适用 15%的企业所得税率。2003 年 12 月 26 日，广西经济贸易委员会以桂经贸产业函【2003】1061 号《关于确认柳州市公共交通有限责任公司城市公共交通设施建设项目等符合国家重点发展产业的函》确认符合国家计委、国家经贸委第 7 号令《当前重点鼓励发展的产业、产品和技术目录（2000 年修订）》中第二十六条“城市基础设施及房地产”第 1 款“城市公共交通建设”及第二十八条“服务业”第 11 款“租赁服务”的要求，根据税法规定，柳州市公共交通有限责任公司（现更名为柳州恒达巴士股份有限公司）作为国家重点鼓励发展产业适用 15%的企业所得税率。

子公司柳州中燃城市燃气发展有限公司适用 15%的企业所得税率。2015 年 12 月 22 日，柳州市城中区国税局城中国通[2015]5645 号税务事务通知书确认柳州中燃城市燃气发展有限公司申请的企业所得税减免备案事项符合受理条件，准予受理，根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58 号）第二条，柳州中燃城市燃气发展有限公司经营业务属于设在西部地区的鼓励类产业，减按 15%的税率征收企业所得税

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
现金	2,013.17	6,541.34
银行存款	9,937,355,572.01	14,574,852,721.68
其他货币资金	200,325,391.65	4,945,538.91
合计	10,137,682,976.83	14,579,804,801.93

(2) 外币货币性项目

项目	账面余额	汇率	期末折算人民币余额
银行存款	6,311,524.61	6.9762	44,030,457.99
其中：美元	6,311,524.61	6.9762	44,030,457.99

其他货币资金期末余额 200,325,391.65 元，其中投资交通银行股票历年累积的利息股息金额 5,774,531.43 元，向中国铁路南宁局集团有限公司柳州铁路工程建设指挥部应支付的工程投资款提供付款保函金额 62,400,000.00 元，银行票据保证金金额 132,150,860.22 元。

期末本公司用于银行质押借款、银行票据保证金、付款保函的货币资金及预售资金监管账户、活期保证金户的货币资金金额为人民币 3,735,450,562.74 元，因使用受到限制，不作为现金及现金等价物。除此以外，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
------	------	------

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,517,585.00	9,103,929.03

说明：年末无贴现、质押或逾期的应收票据。

3、应收账款

应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	净值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	21,840,668.05	2.39	1,092,033.40	5.00	20,748,634.65
应收财政局款项	891,800,600.00	97.61			891,800,600.00
组合小计	913,641,268.05	100.00	1,092,033.40	0.12	912,549,234.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	913,641,268.05	100.00	1,092,033.40	0.12	912,549,234.65

应收账款按种类披露（续）

种类	期初余额				
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	净值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	37,048,550.41	100.00	1,852,427.52	5.00	35,196,122.89
应收财政局款项					
组合小计	37,048,550.41	100.00	1,852,427.52	5.00	35,196,122.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	37,048,550.41	100.00	1,852,427.52	5.00	35,196,122.89

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内（含1年）	21,840,668.05	100.00	1,092,033.40	20,748,634.65
1至2年				
2至3年				
3至5年				

账龄	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
合计	21,840,668.05	100.00	1,092,033.40	20,748,634.65

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内（含1年）	37,048,550.41	100.00	1,852,427.52	35,196,122.89
1至2年				
2至3年				
3至5年				
合计	37,048,550.41	100.00	1,852,427.52	35,196,122.89

(2) 本报告期实际核销的应收账款

无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
柳州市北部生态新区（阳和工业新区）管理委员会财政局	695,085,600.00	76.08	
柳州市财政局	196,715,000.00	21.53	
广西柳州钢铁集团有限公司气体分公司	3,090,000.00	0.34	154,500.00
柳江县碧桂园房地产开发有限公司	1,123,840.00	0.12	56,192.00
柳州联发置业有限公司	389,960.00	0.04	19,498.00
合计	896,404,400.00	98.11	230,190.00

4、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（含1年）	62,329,937.55	73.85	57,447,726.35	65.56
1至2年	21,976,200.72	26.04	23,127,638.48	26.39
2至3年	95,238.00	0.11	7,052,773.24	8.05
3至4年				
4至5年				
合计	84,401,376.27	100.00	87,628,138.07	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
前海金融佳资本管理 (深圳) 有限公司	19,268,920.50	22.83
三江侗族自治县征地办公室	12,550,000.00	14.87
广西广投天然气管网有限公司	8,977,809.40	10.64
南宁永日电梯工程有限责任公司	3,251,480.00	3.85
广西电网有限责任公司柳州供电局	2,948,768.01	3.49
合计	46,996,977.91	55.68

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	56,377,901.36	25,119,790.49
其他应收款	1,568,917,755.96	2,084,085,094.37
合计	1,625,295,657.32	2,109,204,884.86

(1) 应收利息

项目	期末数	期初数
定期存款	56,377,901.36	25,119,790.49

(2) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	220,563,989.04	10.76	220,563,989.04	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,219,456,329.37	59.47	260,903,026.43	21.40	958,553,302.94
押金、保证金、备用金组合	594,506,834.04	28.99			594,506,834.04
应收财政局款项	15,857,618.98	0.78			15,857,618.98
组合小计	1,829,820,782.39	89.24	260,903,026.43	14.26	1,568,917,755.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,050,384,771.43	100.00	481,467,015.47	23.48	1,568,917,755.96

其他应收款按种类披露 (续)

种类	期初余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	220,563,989.04	100.00	220,563,989.04	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

种 类	期初余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
其中：账龄组合	1,891,778,292.25	80.15	276,290,737.17	14.60	1,615,487,555.08
押金、保证金、备用金组合	408,597,860.39	17.31			408,597,860.39
应收财政局款项	59,999,678.90	2.54			59,999,678.90
组合小计	2,360,375,831.54	100.00	276,290,737.17	11.71	2,084,085,094.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,580,939,820.58	100.00	496,854,726.21	19.25	2,084,085,094.37

A、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1年以内	671,566,022.52	55.07	33,578,301.13	637,987,721.39
1至2年	102,091,044.88	8.37	10,209,104.49	91,881,940.39
2至3年	135,516,928.69	11.11	27,103,385.74	108,413,542.95
3至5年	240,540,196.41	19.73	120,270,098.20	120,270,098.21
5年以上	69,742,136.87	5.72	69,742,136.87	0.00
合计	1,219,456,329.37	100.00	260,903,026.43	958,553,302.94

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1年以内	1,072,716,823.08	56.70	53,635,841.15	1,019,080,981.93
1至2年	434,132,447.71	22.95	43,413,244.77	390,719,202.94
2至3年	231,799,853.45	12.25	46,359,970.69	185,439,882.76
3至5年	40,494,974.90	2.15	20,247,487.45	20,247,487.45
5年以上	112,634,193.11	5.95	112,634,193.11	-
合计	1,891,778,292.25	100.00	276,290,737.17	1,615,487,555.08

②单项计提坏账准备的其他应收款

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
广西银都股份有限公司	220,563,989.04	220,563,989.04	5年以上	100.00%	法院接管

③本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	20,580,000.00

其中，其他应收款核销明细：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
柳州市纺织实业开发公司		20,580,000.00	债权单位已注销		否

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
广西银都股份有限公司	借款、往来款项	220,563,989.04	5年以上	10.76	220,563,989.04
柳州市土地交易储备中心	土地挂牌竞买保证金	285,857,602.88	1年以内 1550万元，其他为5年以上	13.94	
兴业国际信托有限公司	保证金	157,638,591.00	1年以内	7.69	
柳州两面针股份有限公司	暂借款	150,000,000.00	2-3年 10,067,916.66;3-4年 139,932,083.34元	7.32	30,000,000.00
雪松国际信托股份有限公司	代付款	134,970,000.00	1-2年 64,990,000.00;2-3年 25,000,000.00元;3-4年 44,980,000.00元	6.58	13,497,000.00
合计		949,030,182.92			264,060,989.04

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	144,802,575.39		144,802,575.39
在产品	275,199.00		275,199.00
库存商品	30,492,539.24		30,492,539.24
开发成本	68,226,476,564.72		68,226,476,564.72
开发产品	946,688,268.23		946,688,268.23
合计	69,348,735,146.58		69,348,735,146.58

存货分类（续）

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,788,968.18		51,788,968.18
在产品	18,692,756.57		18,692,756.57
库存商品	28,653,159.73		28,653,159.73

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	63,768,396,207.50		63,768,396,207.50
开发产品	1,961,057,695.12		1,961,057,695.12
合计	65,828,588,787.10		65,828,588,787.10

(2) 借款费用资本化

存货包含本期资本化利息 1,421,440,805.23 元。

7、其他流动资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
预缴的增值税额	103,830,144.77	40,907,423.66
待抵扣进项税额	342,899,714.12	396,987,634.44
增值税留抵税额	171,288,804.88	236,649,564.53
预缴企业所得税	1,600,887.30	
预缴土地增值税	54,610,463.01	26,398,151.08
预缴其他税费	11,381,063.11	40,898,337.90
柳州市城中区静兰项目投资款	99,900,000.00	
合计	614,222,272.31	505,191,547.08

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分项目列示

项目	期末账面价值	期初账面价值
可供出售债务工具	308,736,685.55	
可供出售权益工具	12,680,571,637.93	4,461,792,428.96
其中：按公允价值计量	165,824,381.93	134,945,172.96
按成本计量	12,514,747,256.00	4,326,847,256.00
合计	12,989,308,323.48	4,461,792,428.96

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例
广西北部湾股权托管交易所股份有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10.00%
柳州银行股份有限公司	3,966,995,000.00		3,966,995,000.00	27.04%
柳州市区农村信用合作社	49,611,456.00		49,611,456.00	9.70%
柳州良业环境技术有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	8.64%
柳州发动机有限责任公司	240,800.00		240,800.00	1.00%

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例
柳州市房地产开发有限责任公司	280,000,000.00		280,000,000.00	
广西柳州市北城投资开发集团有限公司	8,170,000,000.00		8,170,000,000.00	
广西柳江柳银村镇银行股份有限公司	27,900,000.00		27,900,000.00	
合计	12,514,747,256.00		12,514,747,256.00	

注：2019年8月1日，柳州市投资控股有限公司（甲方）与广西柳州市北城投资开发集团有限公司（乙方）签订《北部生态新区建设合作框架协议》，双方就北部生态新区土地一级整理项目开展合作。双方约定：甲方投入项目所需资金；乙方通过合法合规方式获得具体项目，并作为项目的建设单位负责办理相关手续，同时对项目进行科学管理合理运营，实现保值增值。在建设结束进入运营期后，按下以下方式分配各自权益：首先，将向甲方分配原投入资金或等额资产（按届时评估价确定）；然后，剩余部分甲乙双方按照 2:8 的比例进行分配。

2019年12月，柳州市投资控股有限公司、柳州市南城建设投资有限公司、柳州市经发投资有限责任公司、广西柳州市北城投资开发集团有限公司、柳州市北城都乐投资管理有限公司、柳州市房地产开发有限责任公司签订了《财务核算债务债权抵销协议书》，六方将相互债权债务进行抵消，抵消完后，柳州市投资控股有限公司应收广西柳州市北城投资开发集团有限公司 81.7 亿元，该款作为柳州市投资控股有限公司对北部生态新区土地一级整理项目的投资款。截至 2019 年 12 月 31 日本公司已投资 81.7 亿元。

②柳州银行股份有限公司的实际控制人是柳州市政府，柳州投控公司是柳州市政府的全资子公司，柳州投控公司和柳州市政府有天然的一致行动关系，柳州投控公司对柳州银行股份有限公司未形成控制，也无重大影响。

（3）期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项 目	可供出售权益工具
权益工具的成本	57,630,326.00
公允价值	165,824,381.93
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	108,194,055.93
已计提减值金额	

（4）可供出售债务工具列示

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例
-------	--------	--------	--------	--------

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例
富国资产稳健投资3号单一资产管理计划	308,736,685.55		308,736,685.55	

注：本期新增可供出售金融资产 308,736,685.55 元为子公司柳州市温馨房地产开发有限责任公司于 2019 年购买了富国资产稳健投资 3 号单一资产管理计划，该资产管理计划类别为固定收益类。

9、长期应收款

项目	期末账面价值	期初账面价值
广西柳州市金融投资发展集团有限公司拆借款	2,073,400,000.00	

注：2018 年广西柳州市金融投资发展集团有限公司向本公司借款 2,073,400,000.00 元，期限为 5 年，利率为柳州银行存款当期活期利率。

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	18,500,000.00			18,500,000.00
对联营企业投资	1,002,936,504.01	151,012,477.30		1,153,948,981.31
对合营企业投资	3,716,502.63		3,716,502.63	
合计	1,025,153,006.64	151,012,477.30	3,716,502.63	1,172,448,981.31

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	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	收回投资	权益法下确认的投资损益		
一、对子公司投资	75,893,551.00	75,893,551.00				75,893,551.00	57,393,551.00
柳州京都宾馆	18,500,000.00	18,500,000.00				18,500,000.00	
广西银都股份有限公司	57,393,551.00	57,393,551.00				57,393,551.00	57,393,551.00
二、联营企业	231,090,792.93	1,004,538,407.94	55,000,000.00		96,012,477.30	1,155,550,885.24	1,601,903.93
柳州	600,000.00	540,536.99			-28,947.00	511,589.99	

被投资单位	投资成本	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	收回投资	权益法下确认的投资损益		
市西露饮品有限责任公司							
广西城市燃气股份有限公司	1,601,903.93	1,601,903.93				1,601,903.93	1,601,903.93
柳州市城致新型城镇化投资管理有限责任公司	223,888,889.00	224,022,921.10			307.82	224,023,228.92	
柳州柳银投资基金管理中心		499,589,681.03			28,509,471.63	528,099,152.66	
柳州柳银东通投资管理中心		278,783,364.89	50,000,000.00		66,846,570.13	395,629,935.02	
柳州东城燃气有限责任公司	5,000,000.00		5,000,000.00		685,074.72	5,685,074.72	
三、合营企业	5,000,000.00	3,716,502.63		3,716,502.63			
柳州广投清洁能源有限公司	5,000,000.00	3,716,502.63		3,716,502.63			
合计	31,198,443.93	1,084,148,461.57	55,000,000.00	3,716,502.63	96,012,477.30	1,231,444,436.24	58,995,454.93

注：①：2016 年度广西柳州市建设投资开发有限责任公司向柳州市城致新型城镇

化投资管理有限公司投资 2.23 亿元，占柳州市城致新型城镇化投资管理有限公司表决权比例 21.76%，本年度按照权益法确认投资收益 307.82 元。

②：柳州东通投资发展有限公司对柳州柳银投资基金管理中心（有限合伙）初始投资成本 5 亿元，本期权益法下确认投资损益 28,509,471.63 元；

③：柳州东通投资发展有限公司对柳州柳银东通投资管理中心（有限合伙）初始投资成本 2.7778 亿元，本期权益法下确认投资损益 66,846,570.13 元。

④：柳州京都宾馆有限责任公司由柳州饭店统一经营管理，已不由本公司控制，因此不纳入合并范围。

⑤：广西银都股份有限公司因资不抵债被法院接管，已不由本公司控制，因此不纳入合并范围。

⑥：根据【中江国际 2017 信托 075 第（2）号】柳州柳银东通投资管理中心（有限合伙）合伙协议，2019 年柳州东通投资发展有限公司对柳州柳银东通投资管理中心追加投资 50,000,000.00 元。

11、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,493,784,625.14			1,493,784,625.14
2.本期增加金额	163,217,340.91			163,217,340.91
(1) 外购	130,194,506.53			130,194,506.53
(2)存货\固定资产\在建工程转入	33,022,834.38			33,022,834.38
3.本期减少金额	4,241,353.34			4,241,353.34
(1) 处置	4,241,353.34			4,241,353.34
4.期末余额	1,652,760,612.71			1,652,760,612.71
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	110,745,009.65			110,745,009.65
2.本期增加金额	49,143,688.84			49,143,688.84
(1) 计提或摊销	49,143,688.84			49,143,688.84
3.本期减少金额	80,585.70			80,585.70
(1) 处置	80,585.70			80,585.70
4.期末余额	159,808,112.79			159,808,112.79
三、减值准备				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,492,952,499.92			1,492,952,499.92
2.期初账面价值	1,383,039,615.49			1,383,039,615.49

说明：（1）本期折旧和摊销额 49,143,688.84 元；

（2）投资性房地产本期未计提减值准备。

12、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	管网
一、账面原值：				
1.期初余额	3,038,988,324.75	599,229,191.27	619,206,868.86	1,206,940,296.18
2.本期增加金额	844,173,856.21	219,068,808.87	101,321,967.04	460,768,577.89
（1）购置	844,173,856.21	216,622,369.37	14,487,003.71	460,768,577.89
（2）在建工程转入		2,446,439.50	86,834,963.33	
3.本期减少金额	616,322,351.75	5,984,166.00	117,883,448.19	
（1）处置或报废	615,334,379.49	5,984,166.00	117,883,448.19	
（2）其他	987,972.26			
4.期末余额	3,266,839,829.21	812,313,834.14	602,645,387.71	1,667,708,874.07
二、累计折旧				
1.期初余额	584,136,701.01	378,801,635.89	428,281,058.07	370,634,672.42
2.本期增加金额	85,998,109.49	131,153,008.45	71,188,615.91	248,061,065.27
（1）计提	85,998,109.49	131,153,008.45	71,188,615.91	248,061,065.27
3.本期减少金额	417,117,809.84	5,911,887.92	107,675,195.48	
（1）处置或报废	417,117,809.84	5,911,887.92	107,675,195.48	
4.期末余额	253,017,000.66	504,042,756.42	391,794,478.50	618,695,737.69
三、减值准备				
四、固定资产账面价值				
1.期末账面价值	3,013,822,828.55	308,271,077.72	210,850,909.21	1,049,013,136.38
2.期初账面价值	2,454,851,623.74	220,427,555.38	190,925,810.79	836,305,623.76

续表：

项目	办公设备及其他	专用构筑物	其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	115,962,638.74	88,336,819.00	87,225,758.31	5,755,889,897.11

项目	办公设备及其他	专用构筑物	其他	合计
2.本期增加金额	17,184,488.58	69,905,590.00	7,025,855.93	1,719,449,144.52
(1) 购置	12,371,666.21	69,905,590.00	7,025,855.93	1,625,354,919.32
(2) 在建工程转入	4,812,822.37			94,094,225.20
3.本期减少金额	1,972,848.92	2,258.00		742,165,072.86
(1) 处置或报废	1,972,848.92	2,258.00		741,177,100.60
(2) 其他				987,972.26
4.期末余额	131,174,278.40	158,240,151.00	94,251,614.24	6,733,173,968.77
二、累计折旧				
1.期初余额	67,346,137.61	61,837,813.88	56,093,903.64	1,947,131,922.52
2.本期增加金额	4,979,912.72	61,366,061.45	135,233.81	602,882,007.10
(1) 计提	4,979,912.72	61,366,061.45	135,233.81	602,882,007.10
3.本期减少金额	1,634,800.35	2,258.00		532,341,951.59
(1) 处置或报废	1,634,800.35	2,258.00		532,341,951.59
4.期末余额	70,691,249.98	123,201,617.33	56,229,137.45	2,017,671,978.03
三、减值准备				
四、固定资产账面价值				
1.期末账面价值	60,483,028.42	35,038,533.67	38,022,476.79	4,715,501,990.74
2.期初账面价值	48,616,501.13	26,499,005.12	31,131,854.67	3,808,757,974.58

(1) 固定资产本期未计提减值准备。

(2) 抵押担保情况详见附注五、49 所有权受限资产。

13、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,297,323,748.86	10,426,172,384.41
工程物资	29,292,504.45	28,522,016.66
合计	11,326,616,253.31	10,454,694,401.07

(1) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数（元）	期初余额	本期增加	本期减少	工程投入占预算比例（%）
西鹅铁路货运配套工程及东站还建项目	20,000,000,000.00	4,339,975,509.10	1,099,435,565.15		45.33

项目名称	预算数(元)	期初余额	本期增加	本期减少	工程投入占预算比例(%)
白云颐养中心建设	658,207,300.00	244,099,536.21	340,035,414.77		88.75
柳东新水厂	1,700,000,000.00	58,906,852.65	119,586,119.47		10.50
北部生态新区生态农业示范园	3,300,000,000.00	172,955,486.53	448,943,281.55		18.85
北部生态新区创业园(一期)	1,155,500,000.00	49,348,227.64	246,238,008.98		25.58
北部生态新区创业园(二期)	2,208,564,400.00	2,236,316.40	379,696,687.26		17.29
合计		4,867,521,928.53	2,633,935,077.18		

重要在建工程项目本期变动情况(续)

项目名称	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(%)	期末余额
西鹅铁路货运配套工程及东站还建项目	65.00	1,440,249,765.45	282,584,504.74	6.04	5,439,411,074.25
白云颐养中心建设	90.00	147,085,180.66	33,279,239.42	6.60	584,134,950.99
柳东新水厂	10.00	44,748,188.11	27,802,964.98	6.60	178,492,972.12
北部生态新区生态农业示范园	20.00	154,728,413.50	32,852,719.26	6.60	621,898,768.08
北部生态新区创业园(一期)	25.00	72,684,655.59	14,355,182.44	6.60	295,586,236.62
北部生态新区创业园(二期)	18.00	91,625,727.58	10,671,251.83	6.60	381,933,003.66
合计		1,951,121,930.89	401,545,862.67		7,501,457,005.72

抵押担保情况详见附注五、49 所有权受限资产

(2) 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	29,292,504.45	28,522,016.66
减: 工程物资减值准备		
合计	29,292,504.45	28,522,016.66

14、无形资产

(1) 无形资产分类

项 目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	13,243,430,616.96	14,438,976.86	3,300,000.00	13,261,169,593.82
2.本期增加金额	16,285,961.01	1,461,365.07	200,000.00	17,947,326.08
(1) 购置	16,285,961.01	1,461,365.07	200,000.00	17,947,326.08
3.本期减少金额				
4.期末余额	13,259,716,577.97	15,900,341.93	3,500,000.00	13,279,116,919.90
二、累计摊销				
1.期初余额	1,465,771,763.97	11,175,459.90	918,055.48	1,477,865,279.35
2.本期增加金额	275,940,159.00	1,722,071.04	283,333.28	277,945,563.32
(1) 计提	275,940,159.00	1,722,071.04	283,333.28	277,945,563.32
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,741,711,922.97	12,897,530.94	1,201,388.76	1,755,810,842.67
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	11,518,004,655.00	3,002,810.99	2,298,611.24	11,523,306,077.23
2.期初账面价值	11,777,658,852.98	3,263,516.97	2,381,944.52	11,783,304,314.47

①本期摊销额 277,945,563.32 元。

②土地使用权抵押担保情况详见附注五、49 所有权受限资产。

15、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数	其他减少的原因
			本期摊销	其他减少		
四个职工绿化工程	116,000.00		116,000.00			
房屋装修费		1,560,213.50	260,035.50		1,300,178.00	
其他	731,244.45	58,000.00	339,233.24		450,011.21	
合计	847,244.45	1,560,213.50	715,268.74		1,750,189.21	

16、递延所得税资产和递延所得税负债

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
一、递延所得税资产				

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
资产减值准备	135,140,505.43	541,554,503.80	139,261,032.03	557,702,608.66
房地产预计利润	26,907,016.15	107,628,064.60	52,004,020.43	208,016,081.71
小计	162,047,521.58	649,182,568.40	191,265,052.46	765,718,690.37
二、递延所得税负债				
沙塘管网工程项目补贴款	1,639,378.00	6,557,512.00	1,684,917.00	6,739,668.00
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	27,048,513.98	108,194,055.93	19,328,711.74	77,314,846.96
小计	28,687,891.98	114,751,567.93	21,013,628.74	84,054,514.96

17、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	125,294,893.45	190,918,356.97
代建项目	17,483,782,947.58	9,825,637,861.04
柳州市新区城镇化投资管理有限公司投资	100,000,000.00	100,000,000.00
柳州市建优投资管理中心（有限合伙）投资款	85,800,000.00	85,800,000.00
广西柳州市金融投资发展集团有限公司借款		2,073,400,000.00
广西桂林至河池高速公路工程建设融安县指挥部征地款	507,466,772.92	204,830,000.00
项目投资款		3,479,000,000.00
合计	18,302,344,613.95	15,959,586,218.01

注：1、截至 2019 年底，公司代建项目累计投资额 39,552,284,448.65 元，累计净收到的拨款合计 22,068,501,501.07 元，互相冲抵后净额 17,483,782,947.58 元，在其他非流动资产列示。

2、子公司广西柳州市建设投资开发有限责任公司代柳州市政府代持对柳州市新区城镇化投资管理有限公司投资 100,000,000.00 元，具体情况如下：

2015 年，子公司广西柳州市建设投资开发有限责任公司（以下简称“建投公司”）与上海浦银安盛资产管理有限公司（以下简称“浦银安盛”）、柳州东城投资开发有限公司（以下简称“东城投资”）和柳州市城市投资建设发展有限公司（以下简称“城市投资”）签署出资协议、股权回购协议及其补充协议，同意共同投资设立柳州市新区城镇化投资管理有限公司（以下简称“新区投资”），认缴出资额人民币 50 亿元，其中浦银安盛代表浦银安盛资管-浦发银行南宁分行 2 号专项资产管理计划（以下简称“资管计划”）认缴出资人民币 45 亿元，占新区投资 90%股权，建投公司认缴出资

人民币 1 亿元，占新区投资 2% 股权，东城投资认缴出资人民币 3 亿元，占新区投资 6% 股权，城市投资认缴出资人民币 1 亿元，占新区投资 2% 股权，同时资管计划将所持公司股权所享有的所有股东会表决权委托东城投资行使，资管计划不行使表决权，但有权列席股东会，资管计划不参与公司的生产经营与管理，不参与新区投资的利润分配，亦不承担新区投资的经营亏损；建投公司、东城投资和城市投资应于 2021 年 6 月 19 日前向资管计划支付股权远期受让期权费，即回购价款等于资管计划出资额加对应的期权费之和，期权费固定收益年利率为 8.3%，建投公司、东城投资和城市投资自 2019 年起按约定时间每半年向资管计划回购资管计划出资额，自 2015 年起按约定每年 6 月 21 日、12 月 21 日向资管计划支付一次期权费，其中建投公司应回购资管计划出资额人民币 9 亿元及对应期权费。各方约定的股权回购及回购对价支付对于建投公司、东城投资和城市投资是无条件且不可撤销的，如果新区投资经营情况出现严重恶化甚至资不抵债，建投公司、东城投资和城市投资三方仍需按约履行支付股权回购价款。2015 年 5 月 26 日，新区投资已办妥工商设立登记手续，注册资本为人民币 50 亿元，扣除浦银安盛债权性投资人民币 45 亿元，建投公司对新区投资的权益性投资股权比例为 20%。2015 年 6 月 18 日，建投公司与新区投资签订《股权投资协议》，约定新区投资以货币资金形式向建投公司投资 10 亿元，新区投资不向建投公司委派董事和监事，新区投资将所持建投公司股权所享有的所有股东会表决权委托建投公司行使，不再亲自行使表决权，但有权列席股东会；不参与公司经营管理，不参与利润分配，也不承担经营亏损，新区投资有权要求未来溢价回购所持有的建投公司股东权益，按 8.3% 计算回购固定收益。

柳州市财政局《关于柳州市新区城镇化发展基金有关事宜的说明》明确：该基金用于政府负有偿还责任债务，政府负责回购。从进入回购年度开始，对东城公司、建投公司、城投公司溢价回购基金公司股权所需资金列入相应年度财政支出安排。

根据市政府《柳州市人民政府关于设立柳州市新区城镇化发展基金有关事宜的批复》（柳政函〔2015〕52 号），明确同意东城公司、建投公司、城投公司作为出资人，受托向基金公司出资 5 亿元并代持股权。

3、子公司柳州东通投资发展有限公司（以下简称“东通”）与建信（宁波）投资管理有限责任公司（以下简称“建信宁波”）、建信资本管理有限责任公司（以下简称“建信资本”）、柳州东城投资开发有限公司（以下简称“东城”）、柳州市城

市投资建设发展有限公司（以下简称“城投”）签订合伙协议，合伙成立柳州市建优投资管理中心（有限合伙）（以下简称“基金公司”），总认缴出资额 33.5601 亿元，经营期限 5 年。其中建信宁波认缴 1 万元，成为普通合伙人；建信资本代表“建信资本柳州地方政府债务优化专项资产管理计划”认缴出资 30.204 亿元，认购合伙基金的优先级有限合伙份额，成为优先级 LP；东城认缴出资 1.248 亿元，成为劣后级 LP；城投认缴出资 1.25 亿元，成为劣后级 LP；东通认缴出资 0.858 亿元，成为劣后级 LP。

18、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	3,035,000,000.00	3,490,000,000.00
保证借款	680,000,000.00	200,000,000.00
信用借款	230,000,000.00	142,280,000.00
抵押借款	1,247,280,000.00	
合计	5,192,280,000.00	3,832,280,000.00

19、应付票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	138,612,860.22	71,000,299.96

20、应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	355,837,281.64	237,201,614.88
1 至 2 年（含 2 年）	1,053,078.74	8,165,783.96
2 至 3 年（含 3 年）	2,955,679.59	2,772,242.67
3 至 5 年（含 5 年）	3,032,272.07	2,346,757.10
合计	362,878,312.04	250,486,398.61

21、预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,029,886,310.48	1,867,412,548.62
1 年以上	535,219,383.82	2,187,094,175.93
合计	3,565,105,694.30	4,054,506,724.55

按款项性质列示：

项目	期末余额	期初余额
货款	216,634,845.48	164,856,952.79
预收房款	3,344,227,139.86	3,886,949,746.34

项目	期末余额	期初余额
预收租金	30,285.72	988,054.02
物业费	4,213,423.24	1,711,971.40
合计	3,565,105,694.30	4,054,506,724.55

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	62,961,581.00	558,284,937.85	589,835,294.12	31,411,224.73
离职后福利-设定提存计划	2,367,938.00	37,137,216.85	34,734,949.48	4,770,205.37
合计	65,329,519.00	595,422,154.70	624,570,243.60	36,181,430.10

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	55,187,405.11	417,011,541.91	448,060,867.40	24,138,079.62
职工福利费	3,423,090.29	21,557,929.14	21,688,729.14	3,292,290.29
社会保险费	1,798,036.00	56,166,980.55	56,033,993.55	1,931,023.00
其中：1.医疗保险费	1,798,036.00	54,110,009.87	53,977,022.87	1,931,023.00
2.养老保险费		128,837.68	128,837.68	
3.失业保险费		586,583.99	586,583.99	
4.工伤保险费		422,480.75	422,480.75	
5.生育保险费		919,068.26	919,068.26	
住房公积金	392,584.00	36,125,444.94	36,515,639.94	2,389.00
工会经费和职工教育经费	685,033.71	7,405,219.28	7,461,718.17	628,534.82
其他	1,475,431.89	20,017,822.03	20,074,345.92	1,418,908.00
合计	62,961,581.00	558,284,937.85	589,835,294.12	31,411,224.73

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：1.基本养老保险费	-	26,470,952.42	26,470,952.42	
2.失业保险费	-	610,108.25	610,108.25	
3.企业年金缴费（补充养老保险）	2,367,938.00	10,056,156.18	7,653,888.81	4,770,205.37
4.其他	-			
合计	2,367,938.00	37,137,216.85	34,734,949.48	4,770,205.37

23、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	166,585,315.70	161,968,698.73
营业税	235,497,093.47	235,497,093.47
企业所得税	1,622,107,595.45	1,562,185,338.83
城市维护建设税	31,300,817.93	30,041,860.40
房产税	4,620,873.62	7,182,168.16
土地使用税	106,188.33	11,842,599.48
个人所得税	2,055,894.03	559,107.97
教育费附加	20,839,184.82	19,916,659.73
土地增值税	30,481,336.57	32,262,776.83
契税		207,387,917.12
水利建设基金	7,320,922.15	7,319,413.25
其他税费	2,757,829.67	2,457,257.42
合计	2,123,673,051.74	2,278,620,891.39

24、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,297,641,013.40	1,069,857,920.50
应付股利	6,733,108.06	6,733,108.06
其他应付款	4,328,006,800.89	3,995,823,708.40
合计	5,632,380,922.35	5,072,414,736.96

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	1,076,230,824.32	1,007,128,242.69
分期付息到期还本的长期借款利息	220,105,189.08	62,729,677.81
短期借款应付利息	1,305,000.00	
合计	1,297,641,013.40	1,069,857,920.50

(2) 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
中国燃气控股有限公司	4,695,988.06	4,695,988.06	子公司资金紧张
南宁市公共交通总公司	2,037,120.00	2,037,120.00	子公司资金紧张
合计	6,733,108.06	6,733,108.06	

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
押金	339,318,369.88	115,047,210.06
往来款	3,705,880,496.91	3,534,243,269.52
质保金	218,758,467.37	271,108,567.21
其他	64,049,466.73	75,424,661.61
合计	4,328,006,800.89	3,995,823,708.40

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	款项性质	期末余额	未偿还原因
广西柳州市轨道交通投资发展集团有限公司	工程款	1,393,523,463.93	代建项目尚未结算
柳州市龙建投资发展有限责任公司	借款利息、工程款	185,788,325.29	未到期借款计利息金额 853,176,215.72 元，及轨道集团 DOT 业务未结工程款 540,000,000.00 元
广西壮族自治区冶金建设公司	保证金	74,605,887.10	未过保质期
广西建工集团第五建筑工程有限责任公司	保证金	57,355,924.78	未过保质期
柳州市财政局	地方政府债券资金	30,000,000.00	财政局未催款
合计		1,741,273,601.10	

25、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	1,714,379,591.00	2,540,050,909.00
一年内到期的应付债券	8,745,708,584.39	5,996,085,493.88
一年内到期的长期应付款	624,424,380.23	279,696,829.64
合计	11,084,512,555.62	8,815,833,232.52

26、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	5,961,353,209.04	6,590,987,748.71
抵押借款	7,559,732,000.00	10,074,054,035.93
保证借款	6,745,663,000.00	4,908,485,000.00
信用借款	5,927,300,000.00	4,646,800,000.00
小计	26,194,048,209.04	26,220,326,784.64
减：一年内到期的长期借款	1,714,379,591.00	2,540,050,909.00
合计	24,479,668,618.04	23,680,275,875.64

27、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
12 投控企业债券		200,000,000.00
16 柳州投控债	1,514,566,161.63	1,891,309,366.30
17 年中期票据	1,985,950,122.82	1,981,725,062.50
16 柳州建投 PPN001		1,397,970,000.00
16 柳建 01	69,628,343.23	696,283,432.26
16 柳建 02	29,835,780.81	795,620,821.91
16 柳建 03		497,186,301.37
16 柳州东通债	1,593,443,840.46	1,989,569,489.46
16 柳州东通 MTN001		498,952,993.88
柳州东通 17MTN01	499,087,074.28	497,543,514.28
柳州东通 17MTN02	498,818,413.52	497,287,769.26
17 柳州东通 PPN001	496,560,158.87	495,637,062.00
2018 年投控第一期中期票据	1,485,084,647.94	1,480,954,875.24
2018 年 10 亿柳州投资 PPN001	989,241,980.00	986,539,335.09
18 年柳州投控 PPN002	346,152,054.22	345,211,800.53
18 年柳州投控 MTN002 第二期中票	994,361,925.19	993,023,847.18
18 年投控非公开发行公司债第一期 10 亿债券	997,762,909.60	994,809,095.52
18 年投控第一期 3 年期 4 亿债权融资计划	397,765,465.21	396,632,376.79
18 年投控 20 亿第一期公司债券	1,987,004,863.72	1,980,687,685.18
18 柳州建投 PPN001	149,467,397.26	149,017,397.26
18 柳建 PPN001	248,797,945.21	248,047,945.21
18 桂柳州建投 ZR001	297,228,493.15	296,508,493.15
18 桂柳州建投 ZR002	496,027,397.26	494,027,397.26
18 柳建 01	497,518,722.95	495,020,547.95
18 柳州东通 PPN001	99,110,169.23	98,928,919.00
18 柳州东通 PPN002	396,440,676.92	395,715,676.00
18 柳州东通 MTN001	499,590,637.77	499,297,168.46
18 柳州东通 PPN003	299,420,105.18	298,528,012.77
16 柳投 01		620,000,000.00
16 柳投 02	2,380,000,000.00	2,380,000,000.00
18 年投控超短期债券		499,162,500.00
19 桂柳州建投 ZR001	247,917,808.22	
19 柳州建投 PPN001	99,650,251.88	

项目	期末余额	期初余额
19 柳建 01	397,220,091.32	
19 柳建 02	1,094,304,109.59	
19 柳州建投 MTN001	395,632,876.71	
19 柳扶 01 (扶贫债券)	277,547,276.71	
2019 年可转换公司债券 1 亿	99,771,232.88	
19 桂柳州东通 ZR001	198,711,141.96	
19 桂柳州东通 ZR002	298,899,290.65	
境外美元债	1,228,330,169.42	
19 柳投 01	990,688,076.85	
19 柳投 03	792,275,271.75	
2018 年投控非公开发行公司债 (2 亿第二期)	199,028,100.19	
2019 年投控非公开发行公司债券 (第一期)	1,658,073,194.54	
2019 投控公开发行 10 亿	992,594,831.71	
2019 年投控平安银行第一期理财直接融资工具	998,350,505.74	
2019 年投控 6.5 亿柳州投资 PPN001	642,699,771.88	
2019 年投控第一期 10 亿债权融资计划	994,893,617.06	
2019 年投控非公开发行第二期公司债券 (8 亿)	793,039,326.57	
2019 年投控公开发行 12 亿公司债券	1,188,247,738.31	
投控 2019 年第三期 5 亿超短融资券	499,247,945.21	
投控 2019 年度第四期 7 亿超短期融资券	698,636,438.37	
小计	34,034,624,353.95	25,091,198,885.81
减: 一年内到期的应付债券	8,745,708,584.39	5,996,085,493.88
合计	25,288,915,769.56	19,095,113,391.93

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值 (亿元)	发行日期	债券期限	发行金额 (亿元)	期初余额
16 柳投 01 (6.2 亿)	6.20	2016-1-14	3 年	6.20	620,000,000.00
16 柳投 02 (23.8 亿)	23.80	2016-3-28	3 年	23.80	2,380,000,000.00
16 柳投 01 (6.2 亿) 续期	6.20	2019-1-13	1 年	6.20	
16 柳投 02 (23.8 亿) 续期	23.80	2019-3-30	1 年	23.80	
16 柳州东通债 (20 亿)	20.00	2016-7-21	7 年	20.00	1,989,569,489.46
16 柳州东通 MTN001	5.00	2016-8-24	3 年	5.00	498,952,993.88
17 柳州东通 MTN001	5.00	2017-7-6	3 年	5.00	497,543,514.28
17 柳州东通 MTN002	5.00	2017-9-6	3 年	5.00	497,287,769.26
17 柳州东通 PPN001	5.00	2017-7-28	6 年	5.00	495,637,062.00
18 柳州东通 PPN001	1.00	2018-3-22	6 年	1.00	98,928,919.00

债券名称	面值（亿元）	发行日期	债券期限	发行金额（亿元）	期初余额
18 柳州东通 PPN002	4.00	2018-3-29	6 年	4.00	395,715,676.00
18 柳州东通 MTN001	5.00	2018-4-17	3 年	5.00	499,297,168.46
18 柳州东通 PPN003	3.00	2018-8-15	2 年	3.00	298,528,012.77
19 桂柳州东通 ZR001	2.00	2019-1-30	3 年	2.00	
19 桂柳州东通 ZR002	3.00	2019-3-14	2 年	3.00	
境外美元债	12.41	2019-5-22	3 年	12.41	
19 柳投 01	10.00	2019-9-11	4 年	10.00	
19 柳投 03	8.00	2019-11-5	4 年	8.00	
16 柳州建投 PPN001	14.00	2016-6-28	3 年	14.00	1,397,970,000.00
16 柳建 01	7.00	2016-8-29	3+2 年	7.00	696,283,432.26
16 柳建 02	8.00	2016-9-27	3+2 年	8.00	795,620,821.91
16 柳建 03	5.00	2016-10-25	3+2 年	5.00	497,186,301.37
18 柳州建投 PPN001（1.5 亿）	1.50	2018-3-9	3+2 年	1.50	149,017,397.26
18 柳建 PPN001（2.5 亿）	2.50	2018-8-7	3 年	2.50	248,047,945.21
18 桂柳州建投 ZR001（3 亿）	3.00	2018-6-5	3 年	3.00	296,508,493.15
18 桂柳州建投 ZR002(5 亿) 2018.12.26	5.00	2018-12-26	3 年	5.00	494,027,397.26
18 柳建 01(5 亿)	5.00	2018-12-28	2 年	5.00	495,020,547.95
19 桂柳州建投 ZR001（2.5 亿）	2.50	2019-1-30	3+1 年	2.50	
19 柳州建投 PPN001（1 亿）	1.00	2019-1-29	2 年	1.00	
19 柳建 01(4 亿)	4.00	2019-1-31	3 年	4.00	
19 柳建 02（11 亿）	11.00	2019-2-26	1.75 年	11.00	
19 柳州建投 MTN001（4 亿）	4.00	2019-3-8	3+2 年	4.00	
19 柳扶 01（扶贫债券）7.3%2.8 亿	2.80	2019-8-15	3 年	2.80	
2019 年可转换公司债券 1 亿 10.3%(18 个月)	1.00	2019-8-23	1.5 年	1.00	
12 投控企业债券	10.00	2012-8-15	7 年	10.00	200,000,000.00
16 投控企业债	19.00	2016-3-7	7 年	19.00	1,891,309,366.30
17 年中期票据	20.00	2017-3-2	5 年	20.00	1,981,725,062.50
18 年第一期中期票据	15.00	2018-2-9	5 年	15.00	1,480,954,875.24
18 年柳州投控 PPN001	10.00	2018-5-29	5 年	10.00	986,539,335.09
18 年柳州投控 PPN002	3.50	2018-6-29	5 年	3.50	345,211,800.53
18 年柳州投控 MTN002 第二期 中票	10.00	2018-8-7	5 年	10.00	993,023,847.18
18 年非公开发行公司债第一期 10 亿债券	10.00	2018-9-21	2 年	10.00	994,809,095.52
18 年第一期 3 年期 4 亿债权融资 计划	4.00	2018-10-17	3 年	4.00	396,632,376.79
18 年 20 亿第一期公司债券	20.00	2018-11-22	3 年	20.00	1,980,687,685.18

债券名称	面值（亿元）	发行日期	债券期限	发行金额（亿元）	期初余额
18 年超短期债券	5.00	2018-10-24	270 天	5.00	499,162,500.00
2018 年投控非公开发行公司债（2 亿第二期）	2.00	2019-1-8	3 年	2.00	
2019 年投控非公开发行公司债券（第一期）	16.70	2019-1-31	3 年	16.70	
2019 投控公开发行 10 亿	10.00	2019-3-6	3 年	10.00	
2019 年投控平安银行第一期理财直接融资工具	10.00	2019-7-16	2 年	10.00	
2019 年投控 6.5 亿柳州投资 PPN001	6.50	2019-8-23	5 年	6.50	
2019 年投控第一期 10 亿债权融资计划	10.00	2019-9-11	2 年	10.00	
2019 年投控非公开发行第二期公司债券（8 亿）	8.00	2019-10-25	5 年	8.00	
2019 年投控公开发行 12 亿公司债券	12.00	2019-11-20	5 年	12.00	
2019 年第一期 3 亿超短期融资券	3.00	2019-2-25	270 天	3.00	
投控 2019 年第二期超短融资券	7.00	2019-4-24	180 天	7.00	
投控 2019 年第三期 5 亿超短融资券	5.00	2019-9-2	270 天	5.00	
投控 2019 年度第四期 7 亿超短期融资券	7.00	2019-11-13	270 天	7.00	
小计	449.41			449.41	25,091,198,885.81
其中：一年内到期的应付债券					5,996,085,493.88
合计					19,095,113,391.93

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 柳投 01(6.2 亿)				620,000,000.00	
16 柳投 02 (23.8 亿)				2,380,000,000.00	
16 柳投 01(6.2 亿)续期	620,000,000.00			620,000,000.00	
16 柳投 02 (23.8 亿)续期	2,380,000,000.00				2,380,000,000.00
16 柳州东通债 (20 亿)			3,874,351.00	400,000,000.00	1,593,443,840.46
16 柳州东通 MTN001			1,047,006.12	500,000,000.00	
17 柳州东通 MTN001			1,543,560.00		499,087,074.28
17 柳州东通 MTN002			1,530,644.26		498,818,413.52
17 柳州东通 PPN001			923,096.87		496,560,158.87
18 柳州东通 PPN001			181,250.23		99,110,169.23

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
18 柳州东通 PPN002			725,000.92		396,440,676.92
18 柳州东通 MTN001			293,469.31		499,590,637.77
18 柳州东通 PPN003			892,092.41		299,420,105.18
19 桂柳州东通 ZR001	200,000,000.00		-1,288,858.04		198,711,141.96
19 桂柳州东通 ZR002	300,000,000.00		-1,100,709.35		298,899,290.65
境外美元债	1,240,888,000.00		-12,557,830.58		1,228,330,169.42
19 柳投 01	1,000,000,000.00		-9,311,923.15		990,688,076.85
19 柳投 03	800,000,000.00		-7,724,728.25		792,275,271.75
16 柳州建投 PPN001			2,030,000.00	1,400,000,000.00	
16 柳建 01			3,344,910.97	630,000,000.00	69,628,343.23
16 柳建 02			4,214,958.90	770,000,000.00	29,835,780.81
16 柳建 03			2,813,698.63	500,000,000.00	
18 柳州建投 PPN001 (1.5 亿)			450,000.00		149,467,397.26
18 柳 建 PPN001 (2.5 亿)			750,000.00		248,797,945.21
18 桂柳州建投 ZR001 (3 亿)			720,000.00		297,228,493.15
18 桂柳州建投 ZR002(5 亿)2018.12.26			2,000,000.00		496,027,397.26
18 柳建 01(5 亿)			2,498,175.00		497,518,722.95
19 桂柳州建投 ZR001 (2.5 亿)	250,000,000.00		-2,082,191.78		247,917,808.22
19 柳州建投 PPN001(1 亿)	100,000,000.00		-349,748.12		99,650,251.88
19 柳建 01(4 亿)	400,000,000.00		-2,779,908.68		397,220,091.32
19 柳建 02(11 亿)	1,100,000,000.00		-5,695,890.41		1,094,304,109.59
19 柳州建投 MTN001 (4 亿)	400,000,000.00		-4,367,123.29		395,632,876.71
19 柳扶 01(扶 贫 债 券) 7.3%2.8 亿	280,000,000.00		-2,452,723.29		277,547,276.71
2019 年可转 换公司债券 1 亿 10.3%(18 个月)	100,000,000.00		-228,767.12		99,771,232.88
12 投控企业 债券				200,000,000.00	-

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 投控企业债			3,256,795.33	380,000,000.00	1,514,566,161.63
17 年中期票据			4,225,060.32		1,985,950,122.82
18 年第一期中期票据			4,129,772.70		1,485,084,647.94
18 年柳州投控 PPN001			2,702,644.91		989,241,980.00
18 年柳州投控 PPN002			940,253.69		346,152,054.22
18 年柳州投控 MTN002 第二期中票			1,338,078.01		994,361,925.19
18 年非公开发行公司债第一期 10 亿债券			2,953,814.08		997,762,909.60
18 年第一期 3 年期 4 亿债权融资计划			1,133,088.42		397,765,465.21
18 年 20 亿第一期公司债券			6,317,178.54		1,987,004,863.72
18 年超短期债券			837,500.00	500,000,000.00	
2018 年投控非公开发行公司债 (2 亿第二期)	200,000,000.00		-971,899.81		199,028,100.19
2019 年投控非公开发行公司债券 (第一期)	1,670,000,000.00		-11,926,805.46		1,658,073,194.54
2019 年投控公开发行 10 亿	1,000,000,000.00		-7,405,168.29		992,594,831.71
2019 年投控平安银行第一期理财直接融资工具	1,000,000,000.00		-1,649,494.26		998,350,505.74
2019 年投控 6.5 亿柳州投资 PPN001	650,000,000.00		-7,300,228.12		642,699,771.88
2019 年投控第一期 10 亿债权融资计划	1,000,000,000.00		-5,106,382.94		994,893,617.06
2019 年投控非公开发行第二期公司债券 (8 亿)	800,000,000.00		-6,960,673.43		793,039,326.57
2019 年投控公开发行 12 亿公司债券	1,200,000,000.00		-11,752,261.69		1,188,247,738.31
2019 年第一期 3 亿超短期融资券	300,000,000.00			300,000,000.00	-
投控 2019 年第二期超短融资券	700,000,000.00			700,000,000.00	-

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
投控 2019 年第三期 5 亿超短融资券	500,000,000.00		-752,054.79		499,247,945.21
投控 2019 年度第四期 7 亿超短期融资券	700,000,000.00		-1,363,561.63		698,636,438.37
小计	18,890,888,000.00		-47,462,531.86	9,900,000,000.00	34,034,624,353.95
其中：一年内到期的应付债券					8,745,708,584.39
合计					25,288,915,769.56

28、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
远期股权回购	2,238,888,889.00	2,238,888,889.00
陕西省国际信托股份有限公司	1,350,000,000.00	1,350,000,000.00
前海金融佳资本管理（深圳）有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
申万宏源证券有限公司	1,350,000,000.00	1,350,000,000.00
代建项目	927,141,657.50	930,879,336.94
应付融资租赁款	2,351,881,681.96	1,590,906,031.98
小计	8,218,912,228.46	7,461,674,257.92
减：一年内到期长期应付款	624,424,380.23	279,696,829.64
合计	7,594,487,848.23	7,181,977,428.28

注：1、2016 年本公司与上海浦银安盛资产管理有限公司（以下简称“浦银安盛”）、柳州东城投资开发有限公司（以下简称“东城投资”）和柳州市城市投资建设发展有限公司（以下简称“城市投资”）共同签署出资协议，同意共同投资设立柳州市城致新型城镇化投资管理有限公司（以下简称“城致新型投资”），注册资本人民币 102.5 亿元，其中浦银安盛认缴出资 92.25 亿元，占股权比例 90%，建投认缴出资 2.23 亿元，占股权比例 2.18%，东城投资认缴出资 3.24 亿元，占股权比例 3.16%，城市投资认缴出资 4.78 亿元，占股权比例 4.66%。浦银安盛将所持城致新型投资股权所享有的所有股东会表决权委托三家平台公司行使，不再亲自行使表决权，但有权列席股东会。浦银安盛不参与公司的生产经营与管理，通过与三家平台公司另行约定的股权回购安排获得固定收益，因此不参与公司利润分配，亦不承担公司的经营亏损。

同时，本公司、东城投资、城市投资与浦银安盛签订《股权回购协议》，约定由本公司回购浦银安盛 20.15 亿元出资款对应所持有的城致新型投资公司股权，分别在 2021 年 11 月 15 日、2022 年 11 月 15 日、2023 年 11 月 15 日回购 6.045 亿元、6.045

亿元、8.06 亿元，浦银安盛获得固定回报，回报率按股权出资日全国银行间同业拆借中心公布的的当期一年期贷款基础利率+(227BPs)计算。

2016 年 4 月 20 日，城致新型投资已办妥工商设立登记手续，投资协议认缴出资全部到位，扣除浦银安盛债权性投资人民币 92.25 亿元，本公司对城致新型投资的权益性投资股权比例为 21.76%；

2016 年本公司与城致新型投资公司签订《目标公司投资协议》，约定城致新型投资以货币资金形式向建投投资 20.15 亿元，城致新型投资不向建投委派董事和监事，城致新型投资将所持建投股权所享有的所有股东会表决权委托本公司行使，不再亲自行使表决权，但有权列席股东会；不参与公司经营管理，不参与利润分配，也不承担经营亏损；

2017 年本公司共收到城致新型投资公司的投资款 22.39 亿元。

2、2016 年 6 月 22 日，本公司与陕西省国际信托股份有限公司及前海金融佳资本管理（深圳）有限公司签订了 JRJZB201606-J016 柳州桂银通城市发展基金管理中心（有限合伙）合伙协议，基金公司总共认缴出资额 30.01 亿元，经营期限 8 年，其中：陕西省国际信托股份有限公司认缴出资 27 亿元，成为优先级 LP；本公司认缴出资 3 亿元，成为唯一劣后级 LP；前海金融佳资本管理（深圳）有限公司认缴出资 100 万元，成为普通合伙人。截至 2016 年 12 月 31 日，陕西省国际信托股份有限公司已累计出资 13.5 亿元，第一期出资年利率 7.30%，2016 年 6 月 22 日后年利率 6.88%；前海金融佳资本管理（深圳）有限公司已累计出资 100 万元，年利率 6.88%。

3、本公司子公司柳州桂银通城市发展基金管理中心（有限合伙）收到另一优先级合伙人申万宏源证券有限公司出资款 13.5 亿元，年利率 6.88%。

4、代建项目收到政府拨款金额超过代建项目投资额 927,141,657.50 元。

29、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
管网捐赠	6,527,912.00		254,811.00	6,273,101.00	
针织厂棚户区改造项目	4,488,500.00			4,488,500.00	
柳北区馨都雅居（搪瓷厂）棚户区改造项目	6,545,000.00			6,545,000.00	

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
柳南区塑料制品厂棚户区改造项目	4,445,000.00			4,445,000.00	
柳北区双和袜厂棚户区改造项目	7,140,000.00			7,140,000.00	
柳州火车站东广场周边地区棚户区改造项目(南站馨城)	5,250,000.00			5,250,000.00	
柳北立宇集团棚户区改造项目（一棉、二棉）	9,485,000.00	50,000,000.00		59,485,000.00	
工人医院棚户区改造项目（康馨茗园）	5,324,295.72		869,923.58	4,454,372.14	
鱼峰区灯泡厂棚户区改造项目	10,220,000.00			10,220,000.00	
温馨年华	13,930,000.00			13,930,000.00	
温馨祥园	2,196,500.00			2,196,500.00	
合计	75,552,207.72	50,000,000.00	1,124,734.58	124,427,473.14	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注九、政府补助。

30、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
柳州市国有资产管理委员会	1,930,534,148.00	100.00			1,930,534,148.00	100.00

说明：本公司注册资本 1,930,534,148.00 元，经广西天华会计师事务所有限责任公司审验，并出具“广华师验字（2011）第 55 号”《验资报告》审验。

31、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	20,721,202.22			20,721,202.22
其他资本公积	49,948,432,139.78	2,395,419,000.00	10,000,000.00	52,333,851,139.78
合计	49,969,153,342.00	2,395,419,000.00	10,000,000.00	52,354,572,342.00

说明：1、根据《柳州市人民政府国有资产监督管理委员会关于同意窑埠街 76 号等 22 宗土地资产以作价出资方式处置的批复》（柳国资企复【2012】35 号），柳州市国资委 2012 年将 22 宗土地资产以作价出资方式投资给本公司，其中 1 宗土地价值 2,486,450,690.00 元，本公司未进行账务处理。本公司对原国资委划拨的未入账房产及土地进行补入账，增加资本公积 2,486,450,690.00 元，存货 2,486,450,690.00 元。报表期初数追溯调整。

2、本期资本公积减少 10,000,000.00 元系按柳国资（2019）73 号文要求无偿划转柳州饭店 1000 万债权至柳州饭店集团有限公司，本次将原有其他应收款划出并冲减资本公积 10,000,000.00 元。

3、根据柳财预【2019】410 号、柳财预【2019】693 号、柳财预【2019】762 号、柳财预【2019】815 号、柳财预【2019】889 号、柳财预【2019】891 号、柳财预【2019】907 号、柳财预【2019】908 号、柳财预【2019】934 号下达资本金专项支出预算通知，子公司柳州东通投资发展有限公司收到承担项目建设支出预算 2,318,000,000.00 元，作为财政对子公司柳州东通投资发展有限公司的资本金注入。

4、柳州市财政局根据《关于下达柳州市殡仪馆迁建项目建设资金支出预算的通知》（柳财预【2019】705 号）拨入款项 77,419,000.00 元，作为资本金注入本公司。

32、其他综合收益

项目	期初数 (1)	本期发生金额					期末数 (7) = (1) + (5)
		本期所得税前发生额 (2)	减：前期计入其他综合收益当期转入损益 (3)	减：所得税费用 (4)	税后归属于母公司 (5) = (2) - (3) - (4) - (6)	税后归属于少数股东 (6)	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益	57,986,135.23	30,879,208.96		7,719,802.24	23,159,406.72		81,145,541.95

33、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	177,302,229.03	13,598,957.78		190,901,186.81

34、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期年初余额	5,032,898,406.95	4,500,545,534.06
本期增加额	645,522,314.58	573,105,851.54
其中：本期净利润转入	645,522,314.58	573,105,851.54
其他调整因素		
本期减少额	32,391,062.35	40,752,978.66

项目	本期金额	上期金额
其中：本期提取盈余公积数	13,598,957.78	17,679,727.10
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	18,792,104.57	23,073,251.56
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	5,646,029,659.18	5,032,898,406.95

35、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
城市投资建设业务	1,277,998,517.71	767,512,224.81	1,194,948,287.38	824,109,890.49
保障房收入	2,017,629,401.35	1,574,794,279.61	1,459,718,580.91	1,151,683,877.23
公交运营	242,130,506.17	415,831,881.78	252,508,535.10	419,376,225.24
燃气收入	482,496,073.55	315,536,614.41	461,851,883.55	298,577,696.78
供水收入	350,559,339.00	212,602,074.00	270,498,983.00	149,248,010.00
污水处理收入	220,955,763.98	173,530,525.68	238,227,805.41	194,721,843.49
农工商业务	135,823,101.13	86,888,767.32	188,943,872.09	138,522,912.97
主营业务小计	4,727,592,702.89	3,546,696,367.61	4,066,697,947.44	3,176,240,456.20
其他业务				
物业服务收入	35,576,373.79	29,877,238.58	30,284,838.15	25,895,072.13
租赁收入	65,640,726.59	30,017,504.27	31,887,628.17	13,488,044.70
出售投资性房地产	17,797,430.37	4,241,353.30	28,194,395.23	8,040,037.84
其他收入	19,098,348.90	23,676,102.24	21,512,947.68	12,099,571.81
其他业务小计	138,112,879.65	87,812,198.39	111,879,809.23	59,522,726.48
合计	4,865,705,582.54	3,634,508,566.00	4,178,577,756.67	3,235,763,182.68

36、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	29,590,546.26	929,602.48
城市维护建设税	11,960,677.13	10,036,230.80
教育费附加	8,583,651.59	7,163,074.07
水利建设基金	843,130.05	679,322.04
土地增值税	22,603,769.12	22,890,650.37
房产税	14,426,634.82	12,226,336.71

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	14,550,360.77	12,445,087.14
印花税	10,953,119.31	5,386,805.45
其他	1,000,681.28	2,603,725.65
合计	114,512,570.33	74,360,834.71

37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	34,501,602.84	36,975,955.33
销售代理费	13,200,557.60	14,536,300.70
耗用原材料	8,216,955.78	8,356,405.35
广告宣传费	5,719,913.10	13,550,526.32
折旧费和摊销费用	8,072,745.73	8,127,413.69
福利费	1,270,098.19	1,136,451.70
其他费用	6,844,173.52	8,621,905.11
合计	77,826,046.76	91,304,958.20

38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
耗用的原材料	28,480,134.00	28,427,140.92
职工薪酬费用	116,779,681.98	112,975,517.86
折旧费和摊销费用	114,767,787.51	116,483,598.26
支付的租金	1,670,000.00	1,745,000.00
审计评估咨询费	7,745,095.07	8,980,396.17
社会保险费	9,612,077.91	6,550,835.95
福利费	2,196,681.85	1,779,021.45
其他费用	39,018,281.26	50,317,032.48
合计	320,269,739.58	327,258,543.09

39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,279,258,413.47	3,644,754,005.85
减：利息资本化	3,979,650,553.70	3,396,459,900.51
减：利息收入	176,856,812.21	139,452,317.81
汇兑损益	5,158,319.71	
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	1,717,091.42	1,374,891.61

项目	本期发生额	上期发生额
合计	129,626,458.69	110,216,679.14

注：本期的汇兑损益系子公司柳州东通投资发展有限公司美元户发生的汇兑损益金额 5,158,319.71 元。

40、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,431,895.14	20,458,847.66

41、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	67,503,005.67	3,137,824.84
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	1,428,992.52	1,665,745.26
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,113,921.19	50,650.37
合计	67,818,077.00	4,854,220.47

42、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-27,837.41	-2,319,252.11

43、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	293,664,735.76	481,266,872.17	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	4,369.00	48,641.00	与收益相关
递延收益摊销	869,923.58	254,812.00	
合计	294,539,028.34	481,570,325.17	

说明：政府补助的具体信息，详见附注九、1、政府补助。

44、营业外收入

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
违约金收入	230,589.00	231,115.00	230,589.00
罚款收入	275,573.70	713,200.00	275,573.70
政府补助	167,000.00		167,000.00
第 28 批黄标车和老旧车淘汰补贴款		885,880.00	
非流动资产处置利得	54,924.00	88,019.00	54,924.00
递延收益摊销	254,812.00	254,812.00	254,812.00

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
滞纳金	1,013,956.84	849,199.71	1,013,956.84
新能源购车奖励	420,000.00		420,000.00
非生资产拆迁补偿收入		1,049,336.64	
返利款		178,834.00	
燃油补贴	92,609.21		92,609.21
其他	1,279,864.29	1,276,576.23	1,279,864.29
合计	3,789,329.04	5,526,972.58	3,789,329.04

45、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
逾期交房违约金	2,832,034.00		2,832,034.00
非流动资产处置损失	7,537,968.73		7,537,968.73
其中：固定资产处置损失	7,537,968.73		7,537,968.73
对外捐赠	1,028,896.00	812,740.60	1,028,896.00
滞纳金	34,128.19	571,009.56	34,128.19
其他	1,136,666.87	2,244,777.63	1,136,666.87
合计	12,569,693.79	3,628,527.79	12,569,693.79

46、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	186,088,300.92	201,946,655.61
递延所得税调整	29,263,069.88	12,565,196.21
合计	215,351,370.80	214,511,851.82

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	938,079,209.22	846,136,144.83
按适用/适用税率计算的所得税费用	234,519,802.31	211,534,036.21
某些子公司适用不同税率的影响	-12,480,934.50	-14,034,224.29
对以前期间当期所得税的调整	-45,239.05	
非应税收入的影响	-27,347,517.95	-3,803,424.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,207,774.98	7,170,317.62
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	1,377,180.03	
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	2,120,304.98	13,645,146.75

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	215,351,370.80	214,511,851.82

47、借款费用

年度	资本化的借款费用金额	资本化率区间（%）
2019 年度	3,979,650,553.70	4.28 至 7.51

48、合并现金流量表相关事项

（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	722,727,838.42	631,624,293.01
加：资产减值准备	4,431,895.14	-20,458,847.66
固定资产折旧、投资性房地产折旧	297,204,754.11	222,022,314.10
无形资产摊销	277,945,563.32	85,375,147.82
长期待摊费用摊销	715,268.74	9,696,089.47
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）	27,837.41	-2,231,233.11
固定资产报废损失	7,537,968.73	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	299,607,859.77	248,294,105.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-67,818,077.00	-4,854,220.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	29,217,530.88	12,610,733.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-45,539.00	-45,537.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,328,311,689.25	-1,267,902,510.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,712,917,934.66	1,202,315,377.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,415,667,699.73	-235,471,531.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,054,009,023.66	880,974,180.42
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	6,402,232,414.09	10,614,954,801.93
减：现金的期初余额	10,614,954,801.93	17,530,230,427.54
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,212,722,387.84	-6,915,275,625.61

(2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	2,013.17	6,541.34
可随时用于支付的银行存款	6,396,455,869.50	10,610,002,721.68
可随时用于支付的其他货币资金	5,774,531.43	4,945,538.91
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	6,402,232,414.10	10,614,954,801.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

49、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期末账面净值	受限原因
货币资金	3,735,450,562.74	质押、银行票据保证金、付款保函、预售资金监管、活期保证金
应收利息	49,865,451.11	质押
存货	7,534,083,055.56	抵押
其他非流动资产	843,378,217.20	抵押
无形资产	7,954,578,491.13	抵押
可供出售金融资产	617,220,000.00	柳州银行股权质押
合计	20,734,575,777.74	

六、合并范围的变更

1、本期减少子公司

基本情况：

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司原因
1	柳州柳银建投投资基金管理中心（有限合伙）	柳州市	投资管理	100.00	100.00	清算注销

2019年9月3日，广西柳州市建设投资开发有限责任公司全资合并单位-柳州柳银建投投资基金管理中心（有限合伙）办理了工商注销手续，并取得柳州市工商局准

予注销登记通知书。

财务状况：

项目	柳州柳银建投投资基金管理中心（有限合伙）	
	注销日余额	期初余额
流动资产	639,678.15	737,503.94
流动负债		13,561.36
所有者权益	639,678.15	737,503.94

经营状况：

项目	柳州柳银建投投资基金管理中心（有限合伙）	
	本期发生额	上期发生额
营业收入		91,467,295.59
营业税金及附加		561,470.92
期间费用	84,146.25	3,365,173.95
营业利润	-84,146.25	87,540,650.72
利润总额	-84,146.25	87,540,650.72
所得税费用		
净利润	-84,146.25	87,540,650.72

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广西柳州市建设投资开发有限责任公司	柳州	柳州	土地一级整理、保障房建设、代建管理	100.00	100.00	划拨投入
柳州东通投资发展有限公司	柳州	柳州	土地一级整理、保障房建设、代建管理	100.00	100.00	划拨投入
柳州市威立雅水务有限公司	柳州	柳州	自来水生产、销售	51.00	51.00	划拨投入
柳州市经发投资有限责任公司	柳州	柳州	资产管理	100.00	100.00	划拨投入
柳州农工商有限责任公司	柳州	柳州	农业旅游、农产品生产与销售	100.00	100.00	划拨投入
柳州市鹧鸪江园艺场	柳州	柳州	农业旅游、农产品生产与销售	100.00	100.00	划拨投入
柳州方圆置业担保有限公司	柳州	柳州	担保	100.00	100.00	划拨投入

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
柳州天逸旅游文体投资开发有限责任公司	柳州	柳州	资产管理	100.00	100.00	划拨投入
柳州市污水治理有限责任公司	柳州	柳州	污水处理	100.00	100.00	划拨投入
柳州中燃城市燃气发展有限公司	柳州	柳州	燃气销售	50.00	50.00	划拨投入
柳州恒达巴士股份有限公司	柳州	柳州	公共交通	70.00	70.00	划拨投入
柳州市北域建设投资有限公司	柳州	柳州	土地平整和开发；房屋、场地经营及租赁；	100.00	100.00	投资设立
柳州市南城建设投资有限公司	柳州	柳州	土地的整理和运营；房屋、场地租赁；国内实业投资；建筑材料，机电设备，钢材销售。	100.00	100.00	投资设立
柳州市聚祥资产管理有限公司	柳州	柳州	房屋、场地、设备的经营及租赁（金融业务除外）；物业管理服务；仓储；货运信息咨询服务；道路普通货物运输。	100.00	100.00	投资设立
柳州市温馨房地产开发有限公司	柳州	柳州	房地产开发经营及销售	100.00	100.00	投资设立
柳州市馨运物业服务服务有限公司	柳州	柳州	物业服务，房屋租赁服务，停车场服务。	100.00	100.00	投资设立
柳州市自来水管道路设备安装工程有限公司	柳州	柳州	市政公用工程施工总承包	100.00	100.00	投资设立
柳州市农工商房地产开发有限公司	柳州	柳州	房地产开发，商品房出售、出租，脚手架租赁服务。	100.00	100.00	投资设立
柳州市嘉能燃气工程设计所	柳州	柳州	燃气工程项目技术咨询。	100.00	100.00	投资设立
柳州市煤气表流量计量检测站	柳州	柳州	柳州市内的煤气表检定。	100.00	100.00	投资设立
柳州市恒达旅游汽车有限公司	柳州	柳州	城市规划区旅游景点观光线路和运营专线运输业务。	100.00	100.00	投资设立
柳州恒达机动车驾驶员培训有限公司	柳州	柳州	二级普通机动车驾驶员培训；汽车租赁。	100.00	100.00	投资设立
柳州恒达机械制造有限公司	柳州	柳州	各类机械设备（含配件）、汽车零部件的生产制造及销售	100.00	100.00	投资设立
柳州恒达物业服务服务有限公司	柳州	柳州	物业服务，地面营业性停车服务，门面租赁，房屋维修，保洁服务。	100.00	100.00	投资设立
柳州恒达信息科技有限公司	柳州	柳州	信息服务	100.00	100.00	投资设立
柳州恒达汽车修理有限公司	柳州	柳州	二类机动车维修；汽车配件、汽车润滑油销售。	100.00	100.00	投资设立
柳州恒达出租汽车有限公司	柳州	柳州	出租客运；汽车装饰品经销；汽车租赁	100.00	100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
柳州恒达物资经营有限公司	柳州	柳州	汽车配件、摩托车配件、通用零件销售	100.00	100.00	投资设立
柳州恒达广告有限公司	柳州	柳州	设计、制作、发布、代理国内外各类广告；	100.00	100.00	投资设立
柳州益通馨和实业投资发展有限公司	柳州	柳州	受托资产管理、股权投资	100.00	100.00	投资设立
柳州市久联投资管理服务有限公司	柳州	柳州	投资管理咨询服务、房地产中介服务；商务文印服务	100.00	100.00	投资设立
柳州市丰华房地产开发有限公司	柳州	柳州	仅供清理债权债务使用，不得继续从事经营活动	100.00	100.00	投资设立
柳州桂银通城市发展基金管理中心（有限合伙）	柳州	柳州	基金项目管理；资产管理公司的活动；	100.00	100.00	投资设立
柳州市泓益资产经营管理有限责任公司	柳州	柳州	资产经营管理，对城镇化建设项目的投资；土地一级整理开发。	100.00	100.00	划拨投入
柳州市三江盛世文化旅游投资有限公司	三江	三江	土地一级开发整理、房地产开发及销售、对旅游业投资	100.00	100.00	投资设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
柳州市城致新型城镇化投资管理有限公司	柳州	柳州	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，城市重大公共服务项目建设		21.76	权益法
柳州柳银投资基金管理中心（有限合伙）	柳州	柳州	基金管理		10.00	权益法
柳州柳银东通投资管理中心（有限合伙）	柳州	柳州	基金管理		10.00	权益法

八、关联方关系及其交易

1、本公司的最终控制方

本公司最终控制方：柳州市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

(2) 本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

无

4、本公司的其他关联方情况

无

5、关联交易情况

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	广西银都股份有限公司	220,563,989.04	220,563,989.04

广西银都股份有限公司已全额计提坏账。

(2) 应付关联方款项

无

九、政府补助

1、计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他	期末	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
					变动	余额		

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他	期末	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
					变动	余额		
针织厂棚户区改造项目	财政拨款	6,685,000.00				6,685,000.00		与资产相关
柳北区馨都雅居（搪瓷厂）棚户区改造项目	财政拨款	6,545,000.00				6,545,000.00		与资产相关
柳南区塑料制品厂棚户区改造项目	财政拨款	4,445,000.00				4,445,000.00		与资产相关
柳北区双和袜厂棚户区改造项目	财政拨款	7,140,000.00				7,140,000.00		与资产相关
柳州火车站东广场周边地区棚户区改造项目(南站馨城)	财政拨款	5,250,000.00				5,250,000.00		与资产相关
柳北立宇集团棚户区改造项目（一棉、二棉）	财政拨款	9,485,000.00	50,000,000.00			59,485,000.00		与资产相关
康馨茗园	财政拨款	5,324,295.72		869,923.58		4,454,372.14	其他收益	与资产相关
鱼峰区灯泡厂棚户区改造项目	财政拨款	10,220,000.00				10,220,000.00		与资产相关
温馨年华	财政拨款	13,930,000.00				13,930,000.00		与资产相关
沙塘管网工程项目补贴款	财政拨款	6,527,912.00		254,811.00		6,273,101.00	减冲主营业务成本	与资产相关
合计		75,552,207.72	50,000,000.00	1,124,734.58		124,427,473.14		

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
统计规范化补贴	财政拨款	3,000.00	8,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	71,240.90	452,100.40	其他收益	与收益相关
运营补助	财政拨款	298,000,000.00	55,600,000.00	其他收益	与收益相关
燃汽补助	财政拨款	186,929.60	193,042.36	其他收益	与收益相关
燃油补助	财政拨款	183,005,701.67	231,573,564.06	其他收益	与收益相关
经济发展奖补资金	财政拨款		1,000,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	上期计入损益的金 额	本期计入损益的金 额	计入损益的列 报项目	与资产相关/与收 益相关
政府退税	财政拨款		4,750,000.00	其他收益	与收益相关
生育保险返还等	财政拨款		88,028.94	其他收益	与收益相关
政府补助	财政拨款		167,000.00	营业外收入	与收益相关
第 28 批黄标车和 老旧车淘汰补贴款	财政拨款	885,880.00		营业外收入	与收益相关
新能源购车奖励	财政拨款		420,000.00	营业外收入	与收益相关
燃油补贴	财政拨款		92,609.21	营业外收入	与收益相关
合计		482,152,752.17	294,344,344.97		

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

担保单位	被担保单位	担保事 项	担保金额	担保期限
柳州市投资控股有限公司	柳州市房地产开发有限责任公司	贷款	324,000,000.00	至 2021 年 10 月
柳州市投资控股有限公司	柳州东城投资开发集团有限公司	贷款	168,200,000.00	至 2031 年 5 月
柳州市投资控股有限公司	柳州市房地产开发有限责任公司	贷款	100,000,000.00	至 2023 年 3 月
广西柳州市建设投资开发有限责 任公司	广西柳州市东城投资开发集团有 限公司	贷款	680,000,000.00	至 2023 年 12 月
广西柳州市建设投资开发有限责 任公司	柳州市城市投资建设发展有限公 司	贷款	200,000,000.00	至 2020 年 3 月
广西柳州市建设投资开发有限责 任公司	柳州市城市投资建设发展有限公 司	贷款	158,000,000.00	至 2021 年 11 月
广西柳州市建设投资开发有限责 任公司	柳州市城市投资建设发展有限公 司	贷款	104,000,000.00	至 2022 年 3 月
广西柳州市建设投资开发有限责 任公司	柳州市城市投资建设发展有限公 司	贷款	100,000,000.00	至 2020 年 3 月
广西柳州市建设投资开发有限责 任公司	柳州市城市投资建设发展有限公 司	贷款	11,200,000.00	至 2023 年 10 月
广西柳州市建设投资开发有限责 任公司	柳州市城市投资建设发展有限公 司	贷款	500,000,000.00	至 2021 年 11 月
广西柳州市建设投资开发有限责 任公司	柳州市城市投资建设发展有限公 司	贷款	120,000,000.00	至 2022 年 11 月
广西柳州市建设投资开发有限责 任公司	柳州市城市投资建设发展有限公 司	贷款	100,000,000.00	至 2021 年 4 月
广西柳州市建设投资开发有限责 任公司	柳州市城市投资建设发展有限公 司	贷款	100,000,000.00	至 2022 年 5 月
广西柳州市建设投资开发有限责 任公司	柳州市城市投资建设发展有限公 司	贷款	432,869,200.00	至 2022 年 5 月
广西柳州市建设投资开发有限责 任公司	柳州市城市投资建设发展有限公 司	贷款	280,000,000.00	至 2024 年 10 月
柳州东通投资发展有限公司	柳州元通投资发展有限公司	贷款	150,000,000.00	至 2020 年 6 月

担保单位	被担保单位	担保事项	担保金额	担保期限
柳州东通投资发展有限公司	柳州阳和开发投资有限公司	贷款	500,000,000.00	至 2029 年 3 月
柳州东通投资发展有限公司	柳州市龙建投资发展有限责任公司	贷款	470,000,000.00	至 2025 年 6 月
柳州东通投资发展有限公司	柳州市龙建投资发展有限责任公司	贷款	38,992,099.00	至 2020 年 12 月
柳州东通投资发展有限公司	柳州市龙建投资发展有限责任公司	贷款	88,000,000.00	至 2020 年 6 月
柳州东通投资发展有限公司	柳州市龙建投资发展有限责任公司	贷款	120,000,000.00	至 2020 年 6 月
合计			4,745,261,299.00	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2020 年 4 月 25 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
调整国资委投资金额	追溯调整	资本公积	2,486,450,690.00
调整存货余额	追溯调整	存货	2,486,450,690.00

根据《柳州市人民政府国有资产监督管理委员会关于同意窑埠街 76 号等 22 宗土地资产以作价出资方式处置的批复》（柳国资企复【2012】35 号），柳州市国资委 2012 年将 22 宗土地资产以作价出资方式投资给本公司，其中 1 宗土地价值 2,486,450,690.00 元，本公司未进行账务处理。本公司对原国资委划拨的未入账房产及土地进行补入账，增加资本公积 2,486,450,690.00 元，存货 2,486,450,690.00 元。

2、债务重组

无

3、资产置换

无

十三、母公司主要财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类披露					
类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：应收财政局款项	196,715,000.00	100.00			196,715,000.00
组合小计	196,715,000.00	100.00			196,715,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	196,715,000.00	100.00			196,715,000.00

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	33,169,129.72	8,136,570.83
应收股利	9,449,246.57	9,449,246.57
其他应收款	544,037,568.83	3,555,274,485.14
合计	586,655,945.12	3,572,860,302.54

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	33,169,129.72	8,136,570.83

(2) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
柳州市中燃城市燃气发展有限公司	4,695,966.57	4,695,966.57
柳州恒达巴士股份有限公司	4,753,280.00	4,753,280.00
合计	9,449,246.57	9,449,246.57

(3) 其他应收款

其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	220,563,989.04	26.99	220,563,989.04	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收					

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
款					
其中：账龄组合	258,369,657.81	31.61	52,655,183.99	20.38	205,714,473.82
关联方往来组合	52,465,492.13	6.42			52,465,492.13
押金、保证金、备用金组合	285,857,602.88	34.98			285,857,602.88
组合小计	596,692,752.82	73.01	52,655,183.99	8.82	544,037,568.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	817,256,741.86	100.00	273,219,173.03	33.43	544,037,568.83

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	220,563,989.04	5.63	220,563,989.04	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	840,106,247.51	21.43	143,881,330.32	17.13	696,224,917.19
关联方往来组合	2,588,691,965.07	66.04			2,588,691,965.07
押金、保证金、备用金组合	270,357,602.88	6.90			270,357,602.88
组合小计	3,699,155,815.46	94.37	143,881,330.32	3.89	3,555,274,485.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,919,719,804.50	100.00	364,445,319.36	9.30	3,555,274,485.14

① 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1年以内	206,676,761.73	79.99	10,333,838.09	196,342,923.64
1至2年	5,667,653.02	2.19	566,765.30	5,100,887.72
2至3年	316,760.71	0.12	63,352.14	253,408.57
3至5年	8,034,507.80	3.11	4,017,253.91	4,017,253.89
5年以上	37,673,974.55	14.58	37,673,974.55	
合计	258,369,657.81	100.00	52,655,183.99	205,714,473.82

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1年以内	360,280,400.14	42.89	18,014,020.00	342,266,380.14
1至2年	384,717,987.66	45.79	38,471,798.76	346,246,188.90
2至3年	2,708,003.79	0.32	541,600.76	2,166,403.03
3至5年	11,091,890.26	1.32	5,545,945.14	5,545,945.12
5年以上	81,307,965.66	9.68	81,307,965.66	
合计	840,106,247.51	100.00	143,881,330.32	696,224,917.19

②单项计提坏账准备的其他应收款

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
广西银都股份有限公司	220,563,989.04	220,563,989.04	5年以上	100.00%	债务人已关停

③本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	20,580,000.00

其中，其他应收款核销明细：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
柳州市纺织实业开发公司		20,580,000.00	债权单位已注销		否
合计		20,580,000.00			

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额
柳州市土地交易储备中心	土地挂牌竞买保证金	285,857,602.88
广西银都股份有限公司	借款、往来款项	220,563,989.04
广西柳州市产业投资发展集团有限公司	往来款	100,000,000.00
平安国际融资租赁（天津）有限公司	融资租赁款项保证金	40,000,000.00
广西柳州市建设投资开发有限责任公司	债券分摊的利息	38,520,000.00
合计		684,941,591.92

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,627,630,646.53	38,000,000.00		1,665,630,646.53

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	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	收回投资	权益法下确认的投资损益		
一、对子公司投资	1,759,044,275.29	1,686,626,101.46	38,000,000.00			1,724,626,101.46	58,995,454.93
广西柳州市建设投资开发有限责任公司	125,000,000.00	125,000,000.00				125,000,000.00	
柳州东通投资发展有限公司	347,018,100.00	347,018,100.00				347,018,100.00	
柳州市威立雅水务有限公司	177,480,000.00	177,480,000.00				177,480,000.00	
柳州市经发投资有限责任公司	300,824,522.20	300,824,522.20				300,824,522.20	
柳州农工商有限责任公司	50,232,881.48	50,232,881.48				50,232,881.48	
柳州市鸚鵡江园艺场	177,469,900.00	95,469,934.88				95,469,934.88	
柳州市天逸旅游文体投资开发有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00				20,000,000.00	
柳州市污水治理有限责任公司	313,628,389.00	313,628,389.00				313,628,389.00	
柳州市北域建设投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00	
柳州中燃城市燃气发展有限公司	75,000,000.00	75,000,000.00				75,000,000.00	
柳州恒达巴士股份有限公司	59,795,027.68	59,795,027.68				59,795,027.68	
柳州市南城建设投资有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00				20,000,000.00	
广西银都股份有限公司	57,393,551.00	57,393,551.00				57,393,551.00	57,393,551.00
柳州市方圆置业担保有限公司	4,100,000.00	13,681,791.29	38,000,000.00			51,681,791.29	
柳州京都宾馆有限责任公司	18,500,000.00	18,500,000.00				18,500,000.00	
柳州市聚祥资产管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00				1,000,000.00	
广西城市燃气股份有限公司	1,601,903.93	1,601,903.93				1,601,903.93	1,601,903.93
合计	1,759,044,275.29	1,686,626,101.46	38,000,000.00			1,724,626,101.46	58,995,454.93

(1) 2019年10月本公司董事会决议对柳州市方圆置业担保有限公司进行分期注

资，使柳州市方圆置业担保有限公司的资本金达到壹亿元，本期变动的金额 3800 万元即为第一期新增注册资本金。

(2) 期末本公司不存在所有权受限的长期股权投资。

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
城市投资建设业务	379,536,397.74	160,050,642.55	18,679,167.31	
场地租赁收入	6,480,513.98	5,381,494.58	8,522,411.03	4,510,587.71
房屋租赁收入	21,080,296.67	66,875,834.52	23,636,950.44	64,869,393.07
主营业务小计	407,097,208.39	232,307,971.65	50,838,528.78	69,379,980.78
其他业务	21,132.07			
合计	407,118,340.46	232,307,971.65	50,838,528.78	69,379,980.78

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	17,343,904.57	13,614,823.31
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	1,428,992.52	3,086,444.83
处置长期股权投资产生的投资收益		3,022,889.29
合计	18,772,897.09	19,724,157.43

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
柳州市方圆置业担保有限公司	149,621.09	
柳州市鹧鸪江园艺场		
柳州东通投资发展有限公司	15,465,122.61	13,227,450.01
柳州市北域建设投资有限公司	254,179.24	165,746.13
广西柳州市建设投资开发有限公司	1,474,981.63	221,627.17
合计	17,343,904.57	13,614,823.31

(3) 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
柳州市城管网公司转来预计股利		1,665,325.40
柳州市鑫益维非融资性担保有限公司转来投资收益	600,000.00	650,000.00

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
交通银行分红	828,992.52	771,119.43
合计	1,428,992.52	3,086,444.83



柳州市投资控投资有限公司

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



日期: 2019年4月27日



统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照

(副本)⁽⁵⁻¹⁾



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖厚发

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 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦
901-22至901-26

登记机关



2020 年 01 月 09 日



会计师事务所

执业证书

名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日



证书序号：0011869

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇一九年六月廿一日

中华人民共和国财政部制





证书序号: 000392

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

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发

证书号: 18

发证时间: 二〇一九年七月二日

证书有效期至: 二〇二一年七月二日





姓名 胡锦涛
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1970-04-18
Date of birth _____
工作单位 祥浩会计师事务所有限责任公司
Working unit _____
身份证号码 210102197004185612
Identity card No. _____

证书编号: 450100080715
No. of Certificate

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 始发 2004 年 07 月 29 日
Date of Issuance 换发 2011 年 04 月 21 日



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

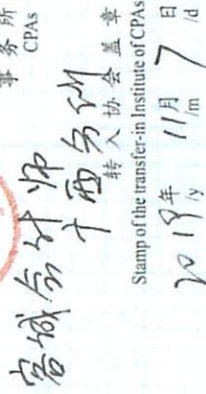
本证书经检验合格, 继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.

致同会计师事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

容城会计师事务所
CPAs





姓名 万伏平
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1975-06-03
 Date of birth
 工作单位 容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 广西分所
 Working unit
 身份证号码 450204197506031034
 Identity card No.



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：450100080714
 No. of Certificate

批准注册协会：广西壮族自治区注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：始发 2004 年 07 月 29 日
 Date of Issuance 换发 2019 年 09 月 25 日

年 /y
 月 /m
 日 /d