

# 审计报告

广西柳州市投资控股集团有限公司

容诚审字[2022]530Z0070号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

容

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110100322022059005711
报告名称:	审计报告
报告文号:	容诚审字[2022]530Z0070号
被审(验)单位名称:	广西柳州市投资控股集团有限公司
会计师事务所名称:	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年04月27日
报备日期:	2022年04月27日
签字人员:	胡锦涛(450100080715), 贺菊香(110002040176), 万伏平(450100080714)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

## 目 录

序号	内 容	页码
1	审计报告	1-4
2	合并资产负债表	5
3	合并利润表	6
4	合并现金流量表	7
5	合并所有者权益变动表	8 - 9
6	母公司资产负债表	10
7	母公司利润表	11
8	母公司现金流量表	12
9	母公司所有者权益变动表	13 - 14
10	财务报表附注	15- 127

## 审计报告

容诚审字[2022]530Z0070 号

广西柳州市投资控股集团有限公司全体股东:

### 一、审计意见

我们审计了广西柳州市投资控股集团有限公司(以下简称柳州投控公司)财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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、其他信息

柳州投控公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括柳州投控公司 2021 年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表



任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

柳州投控公司管理层（以下简称管理层）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。

#### 五、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，就可能导致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。

(此页无正文，为柳州投控公司容诚审字[2022]530Z0070 号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师:   
胡锦涛

中国注册会计师:   
贺菊香

中国注册会计师:   
万伏平

2022年4月27日



# 合并资产负债表

2021年12月31日

金额单位：元

编制单位：广西柳州投资控股集团有限公司

项目	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	13,700,074,663.56	13,518,708,745.16	短期借款	五、22	7,940,128,163.46	4,194,755,000.00
交易性金融资产	五、2	89,005,567.41		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				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、3	2,695,928.50	1,274,400.00	应付票据	五、23	2,124,210,757.62	76,207,704.00
应收账款	五、4	446,951,989.27	702,601,331.91	应付账款	五、24	3,442,953,058.56	558,291,162.69
应收款项融资				预收款项	五、25	117,923,276.14	3,245,429,756.53
预付款项	五、5	626,197,139.16	55,404,617.31	合同负债	五、26	3,638,077,167.66	-
其他应收款	五、6	4,856,065,954.19	3,414,903,080.00	应付职工薪酬	五、27	42,825,670.44	31,777,590.83
存货	五、7	95,617,723,935.17	70,627,038,965.03	应交税费	五、28	2,278,260,522.38	2,085,790,233.55
合同资产				其他应付款	五、29	9,319,968,171.35	5,282,333,079.84
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	五、30	23,239,922,123.34	22,534,152,209.98
其他流动资产	五、8	1,179,049,545.09	412,222,954.50	其他流动负债	五、31	575,884,664.26	600,000,000.00
流动资产合计		116,517,764,722.36	88,732,154,093.91	流动负债合计		52,720,153,575.21	38,608,736,737.42
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资	五、9	313,482,702.49		长期借款	五、32	21,345,480,079.06	20,941,245,234.81
可供出售金融资产	五、10	-	17,005,169,698.62	应付债券	五、33	43,107,838,778.69	36,665,506,321.50
其他债权投资		-	-	其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款	五、11	2,064,880,146.32	2,075,103,926.96	租赁负债			
长期股权投资	五、12	1,518,051,811.18	1,377,767,398.92	长期应付款	五、34	9,544,391,236.51	7,085,312,198.01
其他权益工具投资	五、13	253,926,706.93		长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产	五、14	10,665,458,526.95		预计负债			
投资性房地产	五、15	2,000,106,680.22	1,449,629,021.56	递延收益	五、35	100,289,650.93	72,832,505.38
固定资产	五、16	5,400,783,365.55	5,116,090,054.30	递延所得税负债	五、20	394,816,705.58	27,673,029.15
在建工程	五、17	5,791,199,787.50	14,707,964,060.19	其他非流动负债	五、36	5,000,000.00	
生产性生物资产				非流动负债合计		74,497,816,450.77	64,792,569,288.85
油气资产				负债合计		127,217,970,025.98	103,401,306,026.27
使用权资产				所有者权益：			
无形资产	五、18	6,410,622,060.60	11,487,986,724.05	实收资本	五、37	1,930,534,148.00	1,930,534,148.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用	五、19	7,067,455.50	1,244,354.14	永续债			
递延所得税资产	五、20	215,627,087.65	145,982,924.38	资本公积	五、38	47,586,615,384.75	51,486,520,767.23
其他非流动资产	五、21	34,325,540,303.39	21,919,450,932.65	减：库存股			
非流动资产合计		68,966,746,634.28	75,286,389,095.77	其他综合收益	五、39	100,833,093.70	83,019,087.47
				专项储备			
				盈余公积	五、40	240,879,280.11	208,333,358.92
				未分配利润	五、41	7,614,655,380.48	6,238,112,179.13
				归属于母公司所有者权益合计		57,473,517,287.04	59,946,509,540.75
				少数股东权益		793,024,043.61	670,727,622.66
				所有者权益合计		58,266,541,330.65	60,617,237,163.41
资产总计		185,484,511,356.64	164,018,543,189.68	负债和所有者权益总计		185,484,511,356.64	164,018,543,189.68

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
会计报表审验章

法定代表人：

华唐印建

主管会计工作负责人：

印吴然

会计机构负责人：

武艺



## 合并利润表

2021年度

金额单位：元

编制单位：广西柳州市投资控股集团有限公司

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,114,671,513.99	5,173,967,275.25
其中：营业收入	五、42	6,114,671,513.99	5,173,967,275.25
二、营业总成本		5,700,958,463.50	4,662,262,695.34
其中：营业成本	五、42	4,767,315,234.01	4,083,175,585.96
税金及附加	五、43	93,972,292.21	73,383,425.69
销售费用	五、44	90,857,833.47	87,970,942.85
管理费用	五、45	402,114,816.68	323,240,256.98
研发费用			
财务费用	五、46	346,698,287.13	94,492,483.86
其中：利息费用			262,102,247.97
利息收入			105,127,566.13
加：其他收益	五、51	299,403,755.73	238,609,395.78
投资收益（损失以“-”号填列）	五、49	147,777,534.08	182,525,303.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		307,803,995.69	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-8,344,515.92	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-	24,006,978.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、50	74,029.30	43,656.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,160,427,849.37	956,889,914.14
加：营业外收入	五、52	8,917,459.20	10,008,014.59
减：营业外支出	五、53	6,560,290.87	14,603,207.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,162,785,017.70	952,294,721.58
减：所得税费用	五、54	222,866,019.25	171,716,806.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		939,918,998.45	780,577,915.42
（一）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		847,912,559.80	692,159,403.30
2. 少数股东损益		92,006,438.66	88,418,512.12
（二）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		939,918,998.45	780,577,915.42
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
六、其他综合收益的税后净额		17,814,006.22	1,873,545.52
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		17,814,006.22	1,873,545.52
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		17,814,006.22	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		17,814,006.22	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	1,873,545.52
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			1,873,545.52
（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		957,733,004.68	782,451,460.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		865,726,566.02	694,032,948.82
（二）归属于少数股东的综合收益总额		92,006,438.66	88,418,512.12
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
会计报表审验章

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

2021年度

编制单位：广西柳州市投资控股集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,608,394,243.29	5,481,217,502.12
收到的税费返还		55,962,451.19	117,878.78
收到其他与经营活动有关的现金		8,434,204,013.63	3,725,122,239.22
经营活动现金流入小计		15,098,560,708.11	9,206,457,620.11
购买商品、接受劳务支付的现金		7,150,642,278.55	5,153,717,266.45
支付给职工以及为职工支付的现金		708,032,152.05	579,699,901.72
支付的各项税费		532,005,914.49	467,834,720.51
支付其他与经营活动有关的现金		1,471,027,236.78	2,800,485,330.99
经营活动现金流出小计		9,861,707,581.88	9,001,737,219.67
经营活动产生的现金流量净额		5,236,853,126.24	204,720,400.44
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,640,512,110.00	846,978,388.18
取得投资收益收到的现金		255,100,715.95	88,354,735.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,600.00	48,744.11
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		1,518,885,193.90	-
投资活动现金流入小计		3,414,502,619.85	935,381,867.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,289,790,872.94	8,760,408,095.44
投资支付的现金		6,434,865,757.88	4,632,000,000.00
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		1,616,065,184.11	362,860,435.91
投资活动现金流出小计		12,340,721,814.93	13,755,268,531.35
投资活动产生的现金流量净额		-8,926,219,195.08	-12,819,886,663.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		6,394,213,214.00	-
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		30,981,115,600.00	36,669,718,042.13
收到其他与筹资活动有关的现金		15,290,219,079.87	5,881,028,136.93
筹资活动现金流入小计		52,665,547,893.87	42,550,746,179.06
偿还债务支付的现金		37,906,191,185.91	19,176,897,932.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,963,732,979.79	5,033,449,842.87
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		8,777,146,128.13	2,980,724,057.49
筹资活动现金流出小计		52,647,070,293.83	27,191,071,832.57
筹资活动产生的现金流量净额		18,477,600.04	15,359,674,346.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		-3,670,888,468.81	2,744,508,083.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		9,146,740,497.61	6,402,232,414.10
		5,475,852,028.80	9,146,740,497.61



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

2021年度

金额单位：元

项目	本年金额										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益							小计	未分配利润	专项储备			盈余公积
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	其他权益工具	其他	其他						
一、上年年末余额	1,930,534,148.00	51,486,520,767.23	-	83,019,087.48	-	208,333,358.92	6,238,112,179.13	59,946,509,540.76	670,727,622.67	60,617,237,163.42		60,617,237,163.42	
加：会计政策变更						14,655,669.40	596,797,473.69	611,453,143.09		611,453,143.09		611,453,143.09	
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,930,534,148.00	51,486,520,767.23	-	83,019,087.48	-	222,979,028.32	6,834,909,652.82	60,557,962,683.85	670,727,622.67	61,228,690,306.51		61,228,690,306.51	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-3,899,905,382.48	-	17,814,006.22	-	17,900,251.79	779,745,727.67	-3,084,445,396.80	122,296,420.94	-2,962,148,975.86		-2,962,148,975.86	
(一) 综合收益总额		-3,899,905,382.48	-	17,814,006.22	-	847,912,559.80	847,912,559.80	865,726,566.02	92,006,438.66	957,733,004.68		957,733,004.68	
(二) 所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-3,899,905,382.48	47,613,215.32	-3,852,292,167.16		-3,852,292,167.16	
1. 所有者投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	47,613,215.32	47,613,215.32		47,613,215.32	
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		-3,899,905,382.48	-	-	-	-	-	-3,899,905,382.48	-	-3,899,905,382.48		-3,899,905,382.48	
(三) 专项储备的提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
1. 提取专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
2. 使用专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
(四) 利润分配		-	-	-	-	-	-68,166,832.13	-50,266,580.34	-17,323,233.04	-67,589,813.38		-67,589,813.38	
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	17,900,251.79	-17,900,251.79	-	-	-		-	
其中：法定公积金		-	-	-	-	17,900,251.79	-17,900,251.79	-	-	-		-	
任意公积金		-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
2. 对所有者分配的分配		-	-	-	-	-50,266,580.34	-50,266,580.34	-50,266,580.34	-17,323,233.04	-67,589,813.38		-67,589,813.38	
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
(五) 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. 其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
6. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
四、本年年末余额	1,930,534,148.00	47,586,615,384.75	-	100,833,093.70	-	240,879,280.11	7,614,655,380.48	57,473,517,287.05	793,024,043.61	58,266,541,330.66		58,266,541,330.66	

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：



# 合并所有者权益变动表

2021年度

金额单位：元

项	上年金额											
	归属于母公司所有者权益											
	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,930,534,148.00			52,354,572,342.00		81,145,541.95		190,901,186.81	5,646,029,659.18	60,203,182,877.94	638,085,394.44	60,841,268,272.38
加：会计政策变更				-1,000,000.00						-1,000,000.00		-1,000,000.00
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	1,930,534,148.00			52,353,572,342.00		81,145,541.95		190,901,186.81	5,646,029,659.18	60,202,182,877.94	638,085,394.44	60,840,268,272.38
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)				-867,051,574.77		1,873,545.52		17,422,172.11	592,082,519.95	-255,673,337.19	32,642,228.23	-223,031,108.96
(一) 综合收益总额						1,873,545.52			692,159,403.30	694,032,948.82	88,418,512.12	782,451,460.94
(二) 所有者投入和减少资本				-867,051,574.77						-867,051,574.77		-867,051,574.77
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-867,051,574.77						-867,051,574.77		-867,051,574.77
(三) 专项储备的提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积								17,422,172.11	-100,076,883.35	-82,654,711.24	-55,776,283.89	-138,430,995.13
其中：法定公积金								17,422,172.11	-17,422,172.11			
任意公积金												
2. 对所有者分配												
3. 其他												
(五) 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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	1,930,534,148.00			51,486,520,767.23		83,019,087.48		208,323,358.92	6,238,112,179.13	59,946,509,540.76	670,727,622.67	60,617,237,163.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

武艺

吴印然

华唐印建

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
会计报表审验章





## 母公司资产负债表

2021年12月31日

金额单位：元

编制单位：广西柳州市投资控股集团有限公司

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		4,285,501,507.48	4,199,175,454.70	短期借款		3,262,575,645.83	1,765,000,000.00
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				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		1,224,407,001.34	7,386,304.00
应收账款	十三、1	-	195,371,100.00	应付账款		529,489,440.39	61,644,170.21
应收款项融资				预收款项		4,463,093.29	-
预付款项		1,894,226.68	838,795.06	合同负债		-	-
其他应收款	十三、2	1,974,767,373.85	1,062,162,899.76	应付职工薪酬		-	-
存货		11,113,595,194.12	11,314,332,339.50	应交税费		591,631,300.34	565,673,817.59
合同资产				其他应付款		2,842,433,325.20	1,154,789,362.98
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		191,658,785.81	-	一年内到期的非流动负债		10,341,196,748.20	8,037,777,111.75
其他流动资产		175,591,909.62	109,305,853.05	其他流动负债		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>17,743,008,997.56</b>	<b>16,881,186,442.07</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>18,796,196,554.59</b>	<b>11,592,270,766.53</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资				长期借款		8,610,012,277.19	7,694,172,267.41
可供出售金融资产		-	13,416,228,991.04	应付债券		19,484,679,207.85	20,583,951,813.90
其他债权投资		-	-	其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款		924,355,000.00	1,289,000,000.00	租赁负债			
长期股权投资	十三、3	22,120,717,718.17	1,665,630,646.53	长期应付款		1,511,732,386.47	638,345,695.95
其他权益工具投资		22,446,990.78	-	长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产		830,820,139.57	-	预计负债			
投资性房地产		3,791,718,539.55	3,855,006,465.68	递延收益		-	-
固定资产		2,795,687.59	2,693,366.67	递延所得税负债		61,682,436.08	2,422,901.25
在建工程		2,869,362,069.94	7,461,740,296.95	其他非流动负债			
生产性生物资产				<b>非流动负债合计</b>		<b>29,668,106,307.59</b>	<b>28,918,892,678.51</b>
油气资产				<b>负债合计</b>		<b>48,464,302,862.18</b>	<b>40,511,163,445.04</b>
使用权资产				<b>所有者权益：</b>			
无形资产		998,403,328.94	1,016,535,290.73	实收资本		1,930,534,148.00	1,930,534,148.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用		-	-	永续债			
递延所得税资产		87,258,335.62	83,540,538.25	资本公积		18,347,305,551.91	15,033,528,485.15
其他非流动资产		21,231,136,931.38	13,407,989,335.98	减：库存股			
<b>非流动资产合计</b>		<b>52,879,014,741.54</b>	<b>42,198,364,931.83</b>	其他综合收益		7,531,953.59	7,268,703.79
				专项储备		-	-
				盈余公积		240,879,280.11	208,323,358.92
				未分配利润		1,631,469,943.31	1,388,733,233.00
				<b>所有者权益合计</b>		<b>22,157,720,876.92</b>	<b>18,568,387,928.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>70,622,023,739.10</b>	<b>59,079,551,373.90</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>70,622,023,739.10</b>	<b>59,079,551,373.90</b>

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
 会计报表审验章

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

2021年2度

金额单位：元

编制单位：广西柳州市投资控股集团有限公司

	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	519,735,811.61	448,209,328.42
减：营业成本	十三、4	184,999,670.16	284,984,542.73
税金及附加		28,589,049.86	13,031,461.06
销售费用		-	-
管理费用		54,937,014.22	39,741,772.64
研发费用			
财务费用		141,203,102.93	22,793,373.28
其中：利息费用			21,141,439.15
利息收入			
加：其他收益		5,105.78	1,040,158.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	78,964,878.44	106,934,513.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		33,383,084.80	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,976,059.99	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,549,428.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		215,383,983.47	192,083,421.93
加：营业外收入		873,119.04	4,630,675.82
减：营业外支出		2,830,559.03	102,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		213,426,543.48	196,612,097.75
减：所得税费用		34,424,025.62	22,390,376.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		179,002,517.86	174,221,721.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		179,002,517.86	174,221,721.06
（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		263,249.80	-2,328,748.27
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		263,249.80	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		263,249.80	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-2,328,748.27
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-2,328,748.27
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		179,265,767.66	171,892,972.79
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
会计报表审验章

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

武艺



# 母公司现金流量表

2021年度

金额单位：元

编制单位：广西柳州市投资控股集团有限公司

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		726,462,073.70	450,029,345.67
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,738,412,484.17	660,955,363.93
经营活动现金流入小计		2,464,874,557.87	1,110,984,709.60
购买商品、接受劳务支付的现金		122,767,175.65	249,240,854.78
支付给职工以及为职工支付的现金		25,945,096.78	18,712,364.60
支付的各项税费		58,463,136.13	43,344,390.10
支付其他与经营活动有关的现金		58,453,485.38	449,163,021.89
经营活动现金流出小计		265,628,893.94	760,460,631.37
经营活动产生的现金流量净额		2,199,245,663.93	350,524,078.23
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		-	280,000,000.00
取得投资收益收到的现金		66,337,622.72	98,688,229.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		66,337,622.72	378,688,229.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		977,471,401.86	3,974,708,400.22
投资支付的现金		3,680,000,000.00	4,630,000,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		4,657,471,401.86	8,604,708,400.22
投资活动产生的现金流量净额		-4,591,133,779.14	-8,226,020,170.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		15,275,900,000.00	17,412,402,911.00
收到其他与筹资活动有关的现金		991,011,156.11	1,186,730,395.40
筹资活动现金流入小计		16,266,911,156.11	18,599,133,306.40
偿还债务支付的现金		11,569,084,312.89	8,068,135,895.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,219,612,675.23	1,915,026,638.77
支付其他与筹资活动有关的现金		1,432,471,237.69	-
筹资活动现金流出小计		15,221,168,225.81	9,983,162,534.36
筹资活动产生的现金流量净额		1,045,742,930.30	8,615,970,772.04
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,346,145,184.91	740,474,679.61
加：期初现金及现金等价物余额		3,159,789,150.70	2,419,314,471.09
六、期末现金及现金等价物余额		1,813,643,965.79	3,159,789,150.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印建

印吴然

武艺

# 母公司所有者权益变动表

2021年度

金额单位：元

项目	本年金额				所有者权益合计				
	实收资本		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							
一、上年年末余额			15,033,528,485.15	-	7,268,703.79	-	208,323,358.92	1,388,733,233.00	18,568,387,928.87
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额			15,033,528,485.15	-	7,268,703.79	-	222,979,028.32	1,520,634,257.58	18,714,944,622.85
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			3,313,777,066.76	-	263,249.80	-	17,900,251.79	110,835,685.73	3,442,776,254.08
(一) 综合收益总额					263,249.80			179,002,517.86	179,265,767.66
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 专项储备的提取和使用									
1. 提取专项储备									
2. 使用专项储备									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
其中：法定公积金									
任意公积金									
2. 对所有者的分配									
3. 其他									
(五) 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. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
四、本年年末余额			18,347,305,551.91	-	7,531,953.59	-	240,879,280.11	1,631,469,943.31	22,157,720,876.92



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
会计报表审验章

主管会计工作负责人：  
吴然

法定代表人：  
唐建印





# 母公司所有者权益变动表

2021年度

金额单位：元

项目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	1,930,534,148.00				16,092,202,685.15		9,597,452.06		190,901,186.81	1,314,588,395.29	19,537,823,867.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,930,534,148.00				16,092,202,685.15		9,597,452.06		190,901,186.81	1,314,588,395.29	19,537,823,867.32
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-1,058,674,200.00		-2,328,748.27		17,422,172.11	74,144,837.71	-969,435,938.45
(一) 综合收益总额							-2,328,748.27			174,221,721.06	171,892,972.79
(二) 所有者投入和减少资本					-1,058,674,200.00						-1,058,674,200.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-1,058,674,200.00						-1,058,674,200.00
(三) 专项储备的提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
(四) 利润分配											
1. 提取盈余公积									17,422,172.11	-100,076,885.35	-82,654,711.24
其中：法定公积金									17,422,172.11	-17,422,172.11	
任意公积金											
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
(五) 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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本年年末余额	1,930,534,148.00				15,033,528,485.15		7,268,703.79		208,323,358.92	1,388,733,233.00	18,568,387,928.86

法定代表人：

**华唐印建**

主管会计工作负责人：

**吴印然**

会计机构负责人：

**武艺**

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
会计报表审验章



编制单位：广西柳州市投资控股集团有限公司

## 广西柳州市投资控股集团有限公司

## 财务报表附注

2021 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

广西柳州市投资控股集团有限公司(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。2021年9月13日,由柳州市投资控股有限公司变更名称为广西柳州市投资控股集团有限公司。

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2022年4月27日批准报出。

## 2、合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司合计59家,本期有增减变动,具体请参阅“附注六、合并范围的变动”和“附注七、在其他主体中的权益”。

## 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

### 自 2021 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。



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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产

的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## （3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## （4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与



预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其

他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收政府、应收关联方客户及同属市国资委下属国企客户

应收账款组合 2 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收政府、应收关联方、应收金融机构及同属市国资委下属国企往来

其他应收款组合 4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 工程施工项目

### 合同资产组合 2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收租赁款

长期应收款组合 2 应收政府、应收关联方、应收金融机构及同属市国资委下属国企借款

长期应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2、3 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### ② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### ③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生



违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其

变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

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，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

## ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。



继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

以下金融工具会计政策适用 2020 年度及以前

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、11）。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的合同义务。
- 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、10。

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、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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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。

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。

### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关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。可观察输入值，



是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

## 11、应收款项

以下应收款项会计政策适用 2020 年度及以前

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
应收政府、同属国资委下属平台公司款项组合	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。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、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。

### 13、合同资产及合同负债

自 2021 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 14、合同成本

自 2021 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进

行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 15、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、22。

### 16、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、22。

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。

### 17、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、22。

(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。

### 18、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、22。

### 19、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。

## 20、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、22。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、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。

## 25、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。

## 26、收入的确认原则和计量方法

自 2021 年 1 月 1 日起适用

### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量



保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映

了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ①房地产销售合同

本公司房地产开发业务的收入于将物业的控制权转移给客户时确认。基于销售合同条款及适用于合同的法律规定，物业的控制权可在某一时段内或在某一时点转移。仅当本公司在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项的情况下，按照合同期间已完成履约义务的进度在一段时间内确认收入，已完成履约义务的进度按照为完成履约义务而实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。否则，收入于客户获得实物所有权或已完工物业的法定所有权且本公司已获得现时收款权并很可能收回对价时确认。在确认合同交易价格时，若融资成分重大，本公司将根据合同的融资成分来调整合同承诺对价。

### ②土地一级整理业务合同

本公司与土储部门之间的土地整理合同包含征地拆迁、对土地进行“三通一平”后移交土储部门的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

本公司土地一级整理业务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。

---

## 以下收入会计政策适用 2020 年度及以前

### (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。

## 27、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。

## 28、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。

## 29、租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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



类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
专用构筑物	30.00	5.00	31.67
其他	5-8	5.00	19.00-11.86

## ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### (4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损

益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## （5）租赁变更的会计处理

### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

### ②租赁变更未作为一项单独租赁

#### A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

#### B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### 以下经营租赁和融资租赁会计政策适用 2020 年度及以前

##### (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。

### 30、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账面价值，借记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确冲减资本金的，应借记“实收资本”科目，下同），贷记“长期股权投资（被划拨企业）”科目；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。

## 31、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类（2021年1月1日之后）

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量（2021年1月1日之后）

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，



因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### 32、重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

##### ①执行新金融工具准则

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会【2017】7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会【2017】8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会【2017】9号)，于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会【2017】14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。本公司于2021年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

于2021年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即2021年1月1日)的新账面价值之间的差额计入2021年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

##### ②执行新收入准则

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》(财会【2017】22号)(以下简称“新收入准则”)。本公司于2021年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、31。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2021年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

执行新收入准则对本公司本报告期内财务报表无重大影响。

##### ③执行新租赁准则

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新

租赁准则”)。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、29。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

#### A. 本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

a.对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

b.对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。；

c.在首次执行日，本公司按照附注三、22，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次

执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

#### B. 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

执行新租赁准则对本公司本报告期内财务报表无重大影响。

#### ④执行《企业会计准则解释第 14 号》

2021 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会[2021]1 号）（以下简称“解释 14 号”），自公布之日起施行。本公司于 2021 年 1 月 26 日执行解释 14 号，执行解释 14 号对本公司本报告期内财务报表无重大影响。

#### ⑤执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于资金集中管理相关列报”的规定

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，本公司自 2021 年 12 月 30 日起执行该规定，执行解释 15 号对本公司本报告期内财务报表无重大影响。

### （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。

### （3）首次执行新金融工具准则和新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

#### ①合并财务报表调整明细

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	702,601,331.91	700,153,403.91	-2,447,928.00
其他应收款	3,335,199,590.41	3,304,615,728.44	-30,583,861.97
可供出售金融资产	17,005,169,698.62	-	-17,005,169,698.62



项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
长期应收款	2,075,103,926.96	2,551,536,926.96	476,433,000.00
其他权益工具投资	-	13,028,174,698.62	13,028,174,698.62
其他非流动金融资产	-	4,835,664,647.49	4,835,664,647.49
递延所得税资产	145,982,924.38	156,832,621.84	10,849,697.46
其他非流动资产	21,919,450,932.65	21,432,650,932.65	-486,800,000.00
预收款项	3,245,429,756.53	325,940,699.10	-2,919,489,057.43
合同负债	-	2,769,310,980.80	2,769,310,980.80
其他流动负债	600,000,000.00	750,178,076.63	150,178,076.63
递延所得税负债	27,673,029.15	242,340,441.04	214,667,411.89
盈余公积	208,323,358.92	222,979,028.32	14,655,669.40
未分配利润	6,238,112,179.13	6,834,909,652.82	596,797,473.69

## ②母公司财务报表调整明细

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
应收账款	195,371,100.00	194,394,244.50	-976,855.50
其他应收款	1,062,162,899.76	1,061,689,625.78	-473,273.98
可供出售金融资产	13,416,228,991.04		-13,416,228,991.04
长期应收款	1,289,000,000.00	1,282,555,000.00	-6,445,000.00
其他权益工具投资		12,822,095,991.04	12,822,095,991.04
其他非流动金融资产		797,437,054.77	797,437,054.77
递延所得税资产	83,540,538.25	85,514,320.63	1,973,782.38
递延所得税负债	2,422,901.25	53,248,914.94	50,826,013.69
盈余公积	208,323,358.92	222,979,028.32	14,655,669.40
未分配利润	1,388,733,233.00	1,520,634,257.58	131,901,024.58

## 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、9、13
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

税种	计税依据	适用税率%
企业所得税	应纳税所得额	15、25

## （二）优惠税负及批文

根据《广西壮族自治区财政厅关于地方水利建设基金有关政策的通知》（桂财税【2021】10号）的相关规定，本公司自2021年1月1日至2021年6月30日，免交地方水利建设基金，2021年7月1日至2021年12月31日，减半征收地方水利建设基金。

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。

据《财政部国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》一、对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。二、对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。本年孙公司柳州市华宇

工程建设监理公司、柳州市北城营销策划咨询有限公司、柳州市云上龙城大数据产业发展有限公司、柳州市北城科技咨询有限公司、柳州市华纬技术咨询服务有限公司、柳州南网产业园区运营有限公司符合此条税收优惠条件。

## 五、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

#### (1) 按项目列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
现金	7,844.75	6,073.21
银行存款	9,469,922,946.28	12,241,149,145.58
其他货币资金	4,230,143,872.53	1,277,553,526.37
合计	13,700,074,663.56	13,518,708,745.16

#### (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	3,544.25	6.3757	22,597.08
其中：美元	3,544.25	6.3757	22,597.08

期末本公司银行存款 6,270,602,634.77 元、其他货币资金 1,953,620,000.00 元，合计 8,224,222,634.77 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、交易性金融资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
北方国际信托股份有限公司	88,005,567.41	
长城证券供应链 1 号资产	1,000,000.00	
合计	89,005,567.41	

### 3、应收票据

种类	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,695,928.50		2,695,928.50	1,274,400.00		1,274,400.00

说明：年末无贴现、质押或逾期的应收票据。

### 4、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	440,427,280.42	699,578,401.97
1至2年	8,715,005.56	15,025,077.82
2至3年	5,733,361.14	
5年以上	14,460,342.90	
小计	469,335,990.02	714,603,479.79
减：坏账准备	22,384,000.75	12,002,147.88
合计	446,951,989.27	702,601,331.91

## (2) 按坏账计提方法分类披露

## ①2021年12月31日（按简化模型计提）

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	469,335,990.02	100.00	22,384,000.75	4.77	446,951,989.27
组合1. 应收政府、应收关联方客户及同属市国资委下属国企客户	6,985,510.49	1.49	20,023.98	0.29	6,965,486.51
组合2. 应收其他客户	462,350,479.53	98.51	22,363,976.77	4.84	439,986,502.76
合计	469,335,990.02	100	22,384,000.75	4.77	446,951,989.27

## ②2020年12月31日（按已发生损失模型计提）

种类	2020年12月31日				
	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	225,017,879.79	31.49	12,002,147.88	5.33	213,015,731.91
应收政府、同属国资委下属平台公司款项组合	489,585,600.00	68.51			489,585,600.00
组合小计	714,603,479.79	100.00	12,002,147.88	1.68	702,601,331.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	714,603,479.79	100.00	12,002,147.88	1.68	702,601,331.91

## (3) 本期坏账准备变动情况

类别	2020年12月31日	会计政策变更	2021年1月1日	本期变动金额			2021年12月31日
				计提	合并增加	收回或转回	



类别	2020年12月31日	会计政策变更	2021年1月1日	本期变动金额			2021年12月31日
				计提	合并增加	收回或转回	
坏账准备	12,002,147.88	2,447,928.00	14,450,075.88	1,960,417.29	15,355,958.26	9,382,450.68	22,384,000.75

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	231,830,886.96	37.02	42,339,926.15	76.42
1至2年	223,660,059.62	35.72	9,134,981.32	16.49
2至3年	160,236,430.78	25.59	3,835,386.88	6.92
3年以上	10,469,761.80	1.67	94,322.96	0.17
合计	626,197,139.16	100.00	55,404,617.31	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(%)
柳州市房屋征收与补偿办公室	436,158,302.14	69.65
柳州市物资集团有限责任公司	8,806,570.31	1.41
广西普亚铁路工程投资发展有限公司	4,365,061.22	0.70
电子科技大学	3,005,188.67	0.48
广西建工集团第二建筑工程有限责任公司	1,991,000.00	0.32
合计	454,326,122.34	72.55

## 6、其他应收款

### (1) 分类列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息	18,740,620.40	79,703,489.59
其他应收款	4,837,325,333.79	3,335,199,590.41
合计	4,856,065,954.19	3,414,903,080.00

### (2) 应收利息

#### ①分类列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
定期存款		81,864,043.56
委托贷款	18,805,257.87	
小计	18,805,257.87	81,864,043.56

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
减：坏账准备	64,637.47	2,160,553.97
合计	18,740,620.40	79,703,489.59

## ②坏账准备计提情况

类别	2020年12月31日	会计政策变更	2021年1月1日	本期变动金额			2021年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,160,553.97	-2,015,245.43	145,308.54	39,834.85	120,505.92		64,637.47

## (3) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	3,164,916,760.28	2,445,773,142.82
1至2年	930,471,186.99	361,502,382.91
2至3年	348,625,001.39	157,838,011.63
3至4年	156,833,018.37	88,219,332.52
4至5年	43,412,907.64	190,684,956.99
5年以上	727,731,686.42	537,731,686.42
小计	5,371,990,561.09	3,781,749,513.29
减：坏账准备	534,665,227.30	446,549,922.88
合计	4,837,325,333.79	3,335,199,590.41

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
押金、保证金	625,174,804.71	680,152,934.77
应收往来款	4,643,091,460.45	1,434,582,748.66
其他	103,724,295.93	1,667,013,829.86
小计	5,371,990,561.09	3,781,749,513.29
减：坏账准备	534,665,227.30	446,549,922.88
合计	4,837,325,333.79	3,335,199,590.41

## ③按坏账计提方法分类披露

A.2021年12月31日，坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,525,811,182.25	20,432,750.34	4,505,378,431.91
第三阶段	846,179,378.84	514,232,476.96	331,946,901.88

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	5,371,990,561.09	534,665,227.30	4,837,325,333.79

B.2020年12月31日，坏账准备按已发生损失模型计提如下：

种类	2020年12月31日				
	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	5.83	220,563,989.04	100.00	-
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	1,446,449,840.82	38.25	225,985,933.84	15.62	1,220,463,906.98
押金、保证金、备用金组合	680,152,934.77	17.99			680,152,934.77
应收政府、同属国资委下属平台公司款项组合	1,434,582,748.66	37.93			1,434,582,748.66
组合小计	3,561,185,524.25	94.17	225,985,933.84	6.35	3,335,199,590.41
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	3,781,749,513.29	100.00	446,549,922.88	11.81	3,335,199,590.41

#### ④坏账准备的变动情况

类别	2020年12月31日	会计政策变更	2021年1月1日	本期变动金额			2021年12月31日
				计提	合并增加	收回或转回	
坏账准备	446,549,922.88	30,438,553.43	476,988,476.31	57,358,934.38	41,829,530.60	41,511,713.99	534,665,227.30

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	76,979,757.83		76,979,757.83
在产品	4,488,300.69		4,488,300.69
库存商品	29,893,092.32		29,893,092.32
开发成本	88,868,680,178.84		88,868,680,178.84
开发产品	6,637,682,605.49		6,637,682,605.49
合计	95,617,723,935.17		95,617,723,935.17

### 存货分类（续）

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,391,849.76		47,391,849.76

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	3,343,674.23		3,343,674.23
库存商品	24,666,717.80		24,666,717.80
开发成本	69,364,067,274.70		69,364,067,274.70
开发产品	1,187,569,448.54		1,187,569,448.54
合计	70,627,038,965.03		70,627,038,965.03

## (2) 借款费用资本化

存货包含本期资本化利息 1,997,485,502.38 元。

## 8、其他流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
预缴的增值税额	216,801,106.64	148,414,242.35
待抵扣进项税额	699,316,764.17	198,219,145.60
预缴企业所得税	9,625,801.44	1,566,219.72
预缴土地增值税	56,842,989.15	41,320,047.57
预缴其他税费	29,062,309.28	22,703,299.26
合同取得成本	3,454,199.64	
增值税留抵税额	37,780,670.35	
未逾期的应收利息	126,165,704.42	
合计	1,179,049,545.09	412,222,954.50

## 9、债权投资

## (1) 债权投资情况

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
债权投资	310,800,452.01		310,800,452.01
投资收益	2,682,250.48		2,682,250.48
小计	313,482,702.49		313,482,702.49
减：一年内到期的债权投资			
合计	313,482,702.49		313,482,702.49

## 10、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产分项目列示

项目	2020年12月31日
----	-------------



	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	17,005,169,698.62		17,005,169,698.62
其中：按公允价值计量	168,322,442.62		168,322,442.62
按成本计量	16,836,847,256.00		16,836,847,256.00
合计	17,005,169,698.62		17,005,169,698.62

## 11、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

项目	2021年12月31日			2020年12月31日			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,847,146.32		1,847,146.32	1,703,926.96		1,703,926.96	
其中：未实现 融资收益	652,853.68		652,853.68	796,073.04		796,073.04	
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	10,367,000.00	2,063,033,000.00	2,073,400,000.00		2,073,400,000.00	
合计	2,075,247,146.32	10,367,000.00	2,064,880,146.32	2,075,103,926.96		2,075,103,926.96	/

### (2) 按坏账计提方法分类披露

2021年12月31日，坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,073,400,000.00	10,367,000.00	2,063,033,000.00

### (3) 坏账准备的变动情况

类别	2020年 12月31 日	会计政策变 更	2021年1月1 日	本期变动金额			2021年12月 31日
				计提	收回或转回	转销或核 销	
坏账 准备		10,367,000.00	10,367,000.00				10,367,000.00

## 12、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	2020年12月31 日	本期增加	本期减少	2021年12月31 日
对子公司投资	18,500,000.00			18,500,000.00
对联营企业投资	1,359,267,398.92	630,284,412.26	500,000,000.00	1,489,551,811.18
对合营企业投资		10,000,000.00		10,000,000.00
合计	1,377,767,398.92	640,284,412.26	500,000,000.00	1,518,051,811.18

## (2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2020年12月31日	本期增减变动				2021年12月31日	减值准备 2021年12月 31日
			追加投资	合并增加	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	354,090,792.93	1,360,869,302.85	241,982,430.00	386,614,253.74	500,000,000.00	1,687,728.52	1,491,153,715.11	1,601,903.93
柳州市西露饮品有限责任公司	600,000.00	541,084.16				13,883.91	554,968.07	
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公司	223,888,889.00	224,023,566.88				307.54	224,023,874.42	
柳州柳银投资基金管理中心		554,834,988.85			500,000,000.00	-54,834,988.85	-	
柳州柳银东通投资管理中心		462,363,711.21					525,104,650.61	
柳州东城燃气有限责任公司	5,000,000.00	6,359,051.36				706,333.49	7,065,384.85	
柳州轨道润投置业发展有限公司	112,500,000.00	110,644,996.46	240,000,000.00			-5,165,447.13	345,479,549.33	
柳州博世科环保工程有限公司	500,000.00	500,000.00	1,982,430.00				2,482,430.00	
柳州广投北城清洁能源有限公司	4,900,000.00			4,908,116.76		340,067.75	5,248,184.51	
柳州市北部引导产业基金中心(有限合伙)	299,700,000.00			294,909,836.98		-2,113,367.59	292,796,469.39	
柳州市北城中铁北进项目管理有限责任公司	14,800,000.00			14,800,000.00			14,800,000.00	
柳州市北城中铁项目管理有限责任公司	26,049,400.00			26,049,400.00			26,049,400.00	
广西北投三合大道投资有限公司	19,522,800.00			19,522,800.00			19,522,800.00	
柳州市中北建设投资管理有限公司	26,424,100.00			26,424,100.00			26,424,100.00	
三、合营企业			10,000,000.00	-		-	10,000,000.00	

被投资单位	投资成本	2020年12月31日	本期增减变动			2021年12月31日	减值准备 2021年12月 31日
			追加投资	合并增加	收回投资		
柳州良业环境技术有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			10,000,000.00	
合计	429,984,343.93	1,436,762,853.85	251,982,430.00	386,614,253.74	500,000,000.00	1,687,728.52	58,995,454.93

注：①2016年度本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 21.76%，本年度按照权益法确认投资收益 307.54 元；

②柳州柳银投资基金管理中心（有限合伙）已于 2021 年 2 月 24 日经营期限届满并进行了清算，2021 年 7 月 4 日在柳州市市场监督管理局登记注销；

③本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 62,740,939.40 元；

④本公司子公司温馨房开（丙方）于 2021 年 3 月与深圳市润投咨询有限公司（甲方）、柳州市龙建投资发展有限公司（乙方）、柳州轨道润置业发展有限公司（丁方）签署《债权转股权协议》。根据该协议子公司温馨房开将对丁方的债权 240,000,000.00 元转为对丁方的股权投资款。债权转股权交易后，子公司温馨房开持有丁方的股权比例仍为 15%。柳州轨道润置业发展有限公司已于 2021 年 3 月 11 日对上述债权转股权交易结果进行了工商变更；

⑤柳州京都宾馆有限责任公司由柳州饭店统一经营管理，已由本公司控制，因此不纳入合并范围；广西银都股份有限公司因资不抵债被法院接管，已由本公司控制，因此亦不纳入合并范围。



### 13、其他权益工具投资

#### (1) 其他权益工具投资情况

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
上市权益工具投资	192,074,450.93	—
非上市权益工具投资	61,852,256.00	—
合计	253,926,706.93	—

### 14、其他非流动金融资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
债务工具投资	3,532,223,004.70	—
权益工具投资	7,133,235,522.25	—
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,133,235,522.25	—
合计	10,665,458,526.95	—

### 15、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				
1.2020年12月31日	1,666,066,730.27			1,666,066,730.27
2.本期增加金额	665,011,479.91			665,011,479.91
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	85,962,591.76			85,962,591.76
(3) 企业合并增加	579,048,888.15			579,048,888.15
3.本期减少金额	5,324,686.85			5,324,686.85
(1) 处置	5,324,686.85			5,324,686.85
4.2021年12月31日	2,325,753,523.33			2,325,753,523.33
二、累计折旧和累计摊销				
1.2020年12月31日	216,437,708.71			216,437,708.71
2.本期增加金额	109,517,229.16			109,517,229.16
(1) 计提或摊销	53,746,683.01			53,746,683.01
(2) 企业合并增加	55,770,546.15			55,770,546.15
3.本期减少金额	308,094.76			308,094.76
(1) 处置	308,094.76			308,094.76
4.2021年12月31日	325,646,843.11			325,646,843.11
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				
1.2021年12月31日	2,000,106,680.22			2,000,106,680.22
2.2020年12月31日	1,449,629,021.56			1,449,629,021.56

说明：（1）本期折旧和摊销额 109,517,229.16 元；

（2）投资性房地产本期未计提减值准备。

## 16、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：				
1.2020年12月31日	3,447,466,080.14	840,376,632.37	756,034,998.94	1,891,107,164.66
2.本期增加金额	1,253,764,018.93	91,430,821.00	14,372,420.39	78,524,618.82
（1）购置	1,078,888,993.20	27,525,156.88	7,979,551.17	78,524,618.82
（2）在建工程转入				
（3）企业合并	174,875,025.73	63,905,664.12	6,392,869.22	
3.本期减少金额	1,684,230.83	211,692,130.00	21,552,609.33	503,696,267.88
（1）处置或报废	1,684,230.83	211,692,130.00	21,552,609.33	503,696,267.88
（2）其他				
4.2021年12月31日	4,699,545,868.24	720,115,323.37	748,854,810.00	1,465,935,515.60
二、累计折旧				
1.2020年12月31日	347,246,065.95	523,019,562.94	420,842,990.54	654,177,585.94
2.本期增加金额	597,336,874.95	37,734,257.09	69,981,586.20	36,508,518.73
（1）计提	577,573,190.81	22,667,826.61	65,718,989.37	36,508,518.73
（2）企业合并	19,763,684.14	15,066,430.48	4,262,596.83	
3.本期减少金额	32,504,845.15	145,773,229.44	16,705,798.02	215,091,316.31
（1）处置或报废	32,504,845.15	145,773,229.44	16,705,798.02	215,091,316.31
4.2021年12月31日	912,078,095.75	414,980,590.59	474,118,778.72	475,594,788.36
三、减值准备				
四、固定资产账面价值				
1.2021年12月31日	3,787,467,772.49	305,134,732.78	274,736,031.28	990,340,727.24
2.2020年12月31日	3,100,220,014.19	317,357,069.43	335,192,008.40	1,236,929,578.72

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：				
1.2020年12月31日	190,627,453.28	158,240,151.00	47,334,213.46	7,331,186,693.85
2.本期增加金额	26,125,737.05	50,022,385.30	6,043,446.25	1,520,283,447.74
（1）购置	7,987,340.95	50,022,385.30	5,837,686.25	1,256,765,732.57

(2) 在建工程转入			205,760.00	205,760.00
(3) 企业合并	18,138,396.10			263,311,955.17
3.本期减少金额	80,204,015.82	145,578,260.34	45,811,664.44	1,010,219,178.64
(1) 处置或报废	80,202,526.82	145,578,260.34	45,750,180.65	1,010,156,205.85
(2) 其他	1,489.00		61,483.79	62,972.79
4.2021年12月31日	136,549,174.51	62,684,275.96	7,565,995.27	7,841,250,962.95
二、累计折旧				
1.2020年12月31日	121,455,040.94	123,201,617.33	25,153,775.91	2,215,096,639.55
2.本期增加金额	15,799,052.69	2,024,388.88	3,140,602.97	762,525,281.51
(1) 计提	5,270,355.20	2,024,388.88	3,140,602.97	712,903,872.57
(2) 企业合并	10,528,697.49			49,621,408.94
3.本期减少金额	40,495,549.30	62,541,730.25	24,041,855.19	537,154,323.66
(1) 处置或报废	40,494,134.75	62,541,730.25	23,984,839.49	537,095,893.41
(2) 其他	1,414.55		57,015.70	58,430.25
4.2021年12月31日	96,758,544.33	62,684,275.96	4,252,523.69	2,440,467,597.40
三、减值准备				
四、固定资产账面价值				
1.2021年12月31日	39,790,630.18	-	3,313,471.58	5,400,783,365.55
2.2020年12月31日	69,172,412.34	35,038,533.67	22,180,437.55	5,116,090,054.30

(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、56 所有权受限资产。

## 17、在建工程

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	5,791,199,787.50	14,707,964,060.19

### (1) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数(元)	2020年12月31日	本期增加	本期减少	工程投入占预算比例(%)
柳州市白云颐养中心	1,501,676,000.00	952,551,251.32	249,124,980.87		80.02
中房锦苑2#、3#、5#、6#、17#楼及地下室	500,876,000.00	98,303,965.82	332,365,465.29		85.98
中房锦苑综合(景绣龙腾)	800,686,000.00	5,088,308.84	385,371,885.20		48.77
合计		1,055,943,525.98	966,862,331.36		

### 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(%)	2021年12月31日
柳州市白云颐养中心	80.02	282,812,573.74	86,911,910.94	5.27	1,201,676,232.19
中房锦苑2#、3#、5#、6#、17#楼及地下室	85.98	114,836,369.46	112,929,874.62	4.69	430,669,431.11

中房锦苑综合（景绣龙腾）	48.77	150,011,825.63	150,011,825.63	6.17	390,460,194.05
合计		547,660,768.83	349,853,611.19		2,022,805,857.35

抵押担保情况详见附注五、56 所有权受限资产

## 18、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				
1.2020 年 12 月 31 日	13,497,632,853.33	16,152,131.57	3,700,000.00	13,517,484,984.90
2.本期增加金额	1,127,686,641.47	14,766,238.66	200,000.00	1,142,652,880.13
（1）购置	1,491,113.64	1,294,485.61	200,000.00	2,985,599.25
（2）企业合并	1,126,195,527.83	13,471,753.05		1,139,667,280.88
3.本期减少金额	7,505,330,115.93			7,505,330,115.93
4.2021 年 12 月 31 日	7,119,989,378.87	30,918,370.23	3,900,000.00	7,154,807,749.10
二、累计摊销				
1.2020 年 12 月 31 日	2,014,056,334.54	13,957,204.27	1,484,722.04	2,029,498,260.85
2.本期增加金额	127,305,038.47	5,872,838.83	283,333.28	133,461,210.58
（1）计提	83,765,076.84	798,589.88	283,333.28	84,847,000.00
（2）其他增加	43,539,961.63	5,074,248.95		48,614,210.58
3.本期减少金额	1,418,773,782.93			1,418,773,782.93
4.2021 年 12 月 31 日	722,587,590.08	19,830,043.10	1,768,055.32	744,185,688.50
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2021 年 12 月 31 日	6,397,401,788.79	11,088,327.13	2,131,944.68	6,410,622,060.60
2.2020 年 12 月 31 日	11,483,576,518.79	2,194,927.30	2,215,277.96	11,487,986,724.05

① 本期摊销额 133,461,210.58 元。

② 土地使用权抵押担保情况详见附注五、56 所有权受限资产。

③ 土地使用权的减少为将西鹅货运中心项目相应的土地调入存货，作为土地整理项目列报。

## 19、长期待摊费用

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2021 年 12 月 31 日	其他减少的原因
			本期摊销	其他减少		



柳州市建委停车场	1,228,338.80	47,757.40	134,905.37		1,141,190.83
装修改造费		853,857.65	214,948.81		638,908.84
融资手续费		1,800,000.00	300,000.00		1,500,000.00
其他	16,015.34	7,053,491.26	3,282,150.77		3,787,355.83
合计	1,244,354.14	9,755,106.31	3,932,004.95		7,067,455.50

## 20、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				
信用减值准备	140,426,502.52	567,480,865.52		
资产减值准备	14,348,387.75	57,393,551.00	128,120,671.66	517,547,525.69
房地产预计利润	17,940,906.78	71,763,627.12	11,000,440.61	44,001,762.44
管网捐赠	864,521.52	5,763,476.78	902,743.30	6,018,288.64
预提土地增值税	4,238,206.32	119,169,188.45		
应付职工薪酬	3,128,577.34	12,514,309.38		
预缴企业所得税	10,584,300.10	42,337,200.40		
暂估费用	24,095,685.32	137,269,286.61	5,959,068.81	39,727,125.42
小计	215,627,087.65	1,013,691,505.26	145,982,924.38	607,294,702.19
二、递延所得税负债				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	33,611,031.23	134,444,124.91		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	361,205,674.35	1,444,822,697.36	27,673,029.15	110,692,116.60
小计	394,816,705.58	1,579,266,822.27	27,673,029.15	110,692,116.60

## 21、其他非流动资产

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
预付工程款		82,208,493.98
代建项目	34,164,143,249.69	21,229,534,597.29
柳州市新区城镇化投资管理有限公司投资款		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
柳州轨道润投置业发展有限公司投资款		240,000,000.00
预付征地款		181,907,841.38
预付土地出让金	161,397,053.70	
合计	34,325,540,303.39	21,919,450,932.65



注：1、截至 2020 年底，公司代建项目累计投资额 64,004,025,503.88 元，累计净收到的拨款合计 29,839,882,254.19 元，互相冲抵后净额 34,164,143,249.69 元，在其他非流动资产列示。

## 22、短期借款

借款类别	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
质押借款	3,457,400,000.00	3,302,475,000.00
保证借款	1,617,000,000.00	600,000,000.00
信用借款	1,845,280,000.00	92,280,000.00
抵押借款	1,000,000,000.00	200,000,000.00
短期借款利息	20,448,163.46	
合计	7,940,128,163.46	4,194,755,000.00

## 23、应付票据

类别	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,446,790,666.15	76,207,704.00
商业承兑汇票	677,420,091.47	
合计	2,124,210,757.62	76,207,704.00

## 24、应付账款

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	2,801,437,325.44	465,597,011.59
1 至 2 年（含 2 年）	514,094,594.58	90,124,316.31
2 至 3 年（含 3 年）	76,914,913.42	789,413.40
3 至 5 年（含 5 年）	50,506,225.12	1,780,421.39
合计	3,442,953,058.56	558,291,162.69

## 25、预收款项

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	44,838,116.59	1,261,647,732.23
1 年以上	73,085,159.55	1,983,782,024.30
合计	117,923,276.14	3,245,429,756.53

按款项性质列示：

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
货款	51,343,821.66	268,956,593.96
预收房款	63,572,781.31	2,967,917,068.27
预收租金	3,006,673.17	

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
物业费	-	8,556,094.30
合计	117,923,276.14	3,245,429,756.53

## 26、合同负债

### (1) 合同负债情况

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
货款	113,652,018.02	—
工程款	33,606,107.31	—
预收房款	3,448,391,925.35	—
物业费	10,236,037.74	—
服务费	32,191,079.24	—
合计	3,638,077,167.66	—

### (2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
货款	113,652,018.02	首次执行新准则
工程款	33,606,107.31	首次执行新准则
预收房款	3,448,391,925.35	首次执行新准则
物业费	10,236,037.74	首次执行新准则
服务费	32,191,079.24	首次执行新准则
合计	3,638,077,167.66	首次执行新准则

## 27、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
短期薪酬	31,777,235.83	724,208,529.48	713,374,622.44	42,611,142.87
离职后福利-设定提存计划	355.00	56,820,915.08	56,606,742.51	214,527.57
辞退福利		117,786.00	117,786.00	-
合计	31,777,590.83	781,147,230.56	770,099,150.95	42,825,670.44

### (2) 短期薪酬列示

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	22,620,975.73	548,575,212.13	539,046,441.88	32,149,745.98
职工福利费	3,292,290.29	23,380,532.21	23,376,189.63	3,296,632.87
社会保险费	3,845,436.06	71,368,218.48	70,671,253.50	4,542,401.04
其中：1.医疗保险费	2,885,533.73	70,239,490.17	69,546,025.19	3,578,998.71

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
2.养老保险费				
3.失业保险费				
4.工伤保险费	959,902.33	977,186.11	977,186.11	959,902.33
5.生育保险费		151,542.20	148,042.20	3,500.00
住房公积金		45,824,824.76	45,824,824.76	
工会经费和职工教育经费	1,255,269.16	8,706,181.94	8,420,659.92	1,540,791.18
短期带薪缺勤	772,264.59	18,301,822.54	17,983,515.33	1,090,571.80
其他	-9,000.00	8,051,737.42	8,051,737.42	-9,000.00
合计	31,777,235.83	724,208,529.48	713,374,622.44	42,611,142.87

## (3) 设定提存计划列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
离职后福利	355.00	56,820,915.08	56,606,742.51	214,527.57
其中：1. 基本养老保险费		44,845,290.64	44,845,290.64	
2. 失业保险费		1,413,874.01	1,413,245.49	628.52
3. 企业年金缴费（补充养老保险）	355.00	10,231,872.39	10,018,328.34	213,899.05
4. 其他		329,878.04	329,878.04	
合计	355.00	56,820,915.08	56,606,742.51	214,527.57

## 28、应交税费

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税	155,717,630.70	57,659,874.34
营业税	235,505,138.77	235,401,592.93
企业所得税	1,743,026,711.48	1,689,444,768.14
城市维护建设税	40,921,314.96	33,343,757.94
房产税	16,050,875.61	4,636,841.31
土地使用税	6,623,469.86	44,188.28
个人所得税	3,034,967.38	2,416,960.63
教育费附加	27,730,164.30	22,274,972.65
土地增值税	31,598,776.25	31,402,158.93
水利建设基金	9,593,217.84	7,311,155.42
其他税费	8,458,255.23	1,853,962.98
合计	2,278,260,522.38	2,085,790,233.55

## 29、其他应付款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
----	-------------	-------------



项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息	56,661,784.79	2,123,344,749.24
应付股利	73,100,193.03	60,489,884.12
其他应付款	9,190,206,193.53	3,098,498,446.48
合计	9,319,968,171.35	5,282,333,079.84

## (1) 应付利息

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
企业债券利息		1,660,842,421.85
长期融资应付利息		419,355,439.55
非金融机构借款利息	56,661,784.79	
短期融资应付利息		43,146,887.84
合计	56,661,784.79	2,123,344,749.24

## (2) 应付股利

单位名称	2021年12月31日	2020年12月31日	超过1年未支付原因
中国燃气控股有限公司	25,569,527.67	12,942,271.95	子公司资金紧张
广西柳州市水务投资集团有限公司	47,530,665.36	47,547,612.17	子公司资金紧张
合计	73,100,193.03	60,489,884.12	

## (3) 其他应付款

## ①按款项性质列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
押金	212,260,954.77	56,023,512.79
往来款	8,659,495,804.71	2,443,275,582.77
质保金	232,014,436.68	133,928,646.13
征地补偿款		424,286,001.78
其他	86,434,997.37	40,984,703.01
合计	9,190,206,193.53	3,098,498,446.48

## 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	2021年12月31日	未偿还原因
柳州市荣城资产经营管理 有限公司	往来款	1,699,137,269.44	资金拆借
广西建工集团第三建筑工 程有限责任公司	工程款以及合同履约保证金	89,766,180.01	工程仍在进行中
代收职工农工商集资房	往来款	49,838,516.78	工程未竣工
柳州市征地办公室	征地拆迁款	32,781,134.11	拆迁未完成



债权单位名称	款项性质	2021年12月31日	未偿还原因
广西建工集团第五建筑工程有限责任公司	工程款以及合同履约保证金	29,061,763.59	工程仍在进行中
广西壮族自治区冶金建设公司	工程款以及合同履约保证金	24,548,584.62	工程仍在进行中
合计		1,925,133,448.55	

### 30、一年内到期的非流动负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的长期借款	6,230,986,582.39	6,934,180,998.00
一年内到期的应付债券	15,602,405,574.77	14,122,966,446.80
一年内到期的长期应付款	1,406,529,966.18	1,477,004,765.18
合计	23,239,922,123.34	22,534,152,209.98

### 31、其他流动负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
短期应付债券	353,114,684.92	600,000,000.00
其他(预收购房款的增值税待转销项税额)	156,605,227.62	
合同中的税金	66,164,751.72	
合计	575,884,664.26	600,000,000.00

#### 短期应付债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2020年12月31日
20 柳州东通 SCP001	600,000,000.00	2020-8-4	10个月	600,000,000.00	600,000,000.00
21 柳州东通 SCP001	340,000,000.00	2021-4-29	10个月	340,000,000.00	
合计	940,000,000.00			940,000,000.00	600,000,000.00

(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	2021年12月31日
20 柳州东通 CP001		11,120,547.94		611,120,547.94	
21 柳州东通 CP001	340,000,000.00	13,114,684.92			353,114,684.92
合计	340,000,000.00	24,235,232.86		611,120,547.94	353,114,684.92

### 32、长期借款

#### (1) 长期借款分类

借款类别	2021年12月31日	2020年12月31日
质押借款	8,977,183,864.00	8,953,765,432.00

借款类别	2021年12月31日	2020年12月31日
抵押借款	6,001,003,357.17	6,102,152,000.00
保证借款	8,135,653,236.62	6,392,800,000.00
信用借款	4,384,857,635.27	6,426,708,800.81
利息	65,452,014.94	
小计	27,564,150,108.00	27,875,426,232.81
减：一年内到期的长期借款	6,218,670,028.94	6,934,180,998.00
合计	21,345,480,079.06	20,941,245,234.81

### 33、应付债券

#### (1) 应付债券

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
16 柳投 02		2,380,000,000.00
16 柳投 02	1,284,698,001.61	
16 柳州东通债	813,678,649.55	1,196,547,821.03
17 柳州东通 PPN001	102,633,333.33	97,128,086.53
18 柳州东通 PPN001		99,304,576.41
18 柳州东通 PPN002	419,378,409.87	397,218,305.66
18 柳州东通 MTN001		499,378,061.75
19 桂柳州东通 ZR001	206,022,673.32	199,306,630.52
19 桂柳州东通 ZR002		299,818,739.32
境外美元债	1,246,741,423.34	1,233,350,346.82
19 柳投 01	17,567,736.99	992,980,680.58
19 柳投 01	734,000,000.00	
19 柳投 03	8,376,986.30	794,089,513.14
19 柳投 03	700,000,000.00	
20 柳州东通 MTN001	519,397,490.55	496,386,016.73
20 柳投 01	832,848,160.56	798,326,414.77
20 柳投 02	1,032,624,234.07	994,602,897.89
20 柳州东通 01	616,639,374.77	596,188,541.46
20 柳投 04	1,017,963,736.35	990,615,265.59
20MTN002	504,386,307.25	500,000,000.00
2020PPN001	1,302,996,328.05	1,290,301,909.99
20 柳投 05	398,364,583.06	396,026,548.76
21 柳投 01	307,616,170.84	
21 柳投 02	960,672,737.75	

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
21 柳州东通 MTN001	525,539,924.39	
21 柳州东通 PPN001	722,614,977.70	
21 柳投 03	1,001,489,871.46	
2016 年非公开发行公司债券(第一期)		69,814,171.61
2016 年非公开发行公司债券(第二期)		29,917,890.40
2018 第一期非公开定向债务融资工具		149,917,397.26
2018 第二期非公开定向债务融资工具		249,547,945.21
2018 第一期债权融资计划		298,668,493.15
2018 第二期债权融资计划	500,187,214.60	497,694,063.92
2019 第一期债权融资计划	264,720,547.95	248,917,808.22
2019 第一期非公开定向债务融资工具		99,950,251.88
2019 非公开发行公司债券第一期	414,883,925.46	398,553,424.66
2019 第一期中期票据	424,126,027.39	397,632,876.71
2019 非公开发行扶贫专项公司债券	287,140,921.38	278,480,610.05
2019 可转换公司债券		99,971,232.88
2020 第一期债权融资计划	1,066,156,940.64	992,181,369.86
2020 第一期中期票据	530,334,958.93	496,373,863.01
2020 第二期中期票据	523,686,301.37	494,618,767.12
2020 第一期短期融资券		999,326,027.40
2020 非公开发行扶贫专用公司债券(第一期)	1,067,159,817.35	993,141,552.51
2020 非公开发行扶贫专项公司债券(第二期)	547,851,106.56	516,167,671.23
2020 公开发行公司债券(第一期)	932,080,000.00	888,186,575.34
2020 非公开发行公司债券(第一期)	415,987,945.20	396,814,611.87
2020 非公开发行公司债券(第二期)	407,204,383.56	396,431,050.23
2020 公开发行公司债券(第二期)	398,440,547.95	394,200,547.95
2021 非公开发行公司债券(第一期)	1,046,965,574.93	
2021 第一期债权融资计划	520,369,887.12	
2021 第二期债权融资计划	337,780,132.15	
2021 第一期定向债务融资工具(21 柳州建投 PPN001)	1,019,769,315.07	
2021 第一期中期票据(21 柳州建投 MTN001) 102102013	1,130,440,547.95	
2021 第三期债权融资计划(21 桂柳州建投 ZR003)	200,760,842.01	
2021 第四期债权融资计划(21 桂柳州建投 ZR004)	200,551,736.08	
2021 第二期中期票据(21 柳州建投 MTN002)	858,290,643.83	
19 柳房 01	1,994,455,042.78	
20 柳房债	991,159,962.88	

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
16 投控企业债	785,515,675.66	1,137,097,101.09
17 年中期票据	2,094,154,707.71	1,992,232,041.85
18 年第一期中期票据	1,590,766,193.18	1,489,527,104.37
18 年柳州投控 PPN001	707,238,324.57	992,143,795.31
18 年柳州投控 PPN002	170,944,499.74	347,196,764.58
18 年柳州投控 MTN002 第二期中票	1,025,321,659.66	995,795,455.96
18 年第一期 3 年期 4 亿债权融资计划		398,981,780.23
18 年 20 亿公开发行 2018 年公司债券（第一期）18 柳投控		1,993,708,331.74
柳州市投资控股有限公司非公开发行 2019 年公司债券（第一期）16.7 亿 19 柳控 01	1,766,909,602.26	1,663,602,245.53
2019 柳州市投资控股有限公司公开发行 10 亿 2019 年公司债券 19 柳投控	1,044,325,987.31	995,892,482.50
2019 年投控公司平安银行第一期理财直接融资工具 10 亿 24 个月		799,410,378.23
2019 年投控公司 6.5 亿柳州投资 PPN001	658,219,833.89	644,120,665.20
2019 年柳州市投资控股有限公司第一期 10 亿债权融资计划		997,859,713.00
2019 年投控非公开发行第二期公司债券（8 亿）19 柳控 02	803,907,326.77	794,337,617.44
2019 年柳州市投资控股有限公司公开发行公司债券（第一期）12 亿 19 柳投资	1,199,878,581.21	1,190,414,163.70
2020 年度投控第三期短期融资券 5 亿（20 柳州投资 CP003）		498,734,246.58
2020 年度投控公开发行绿色公司债券（第二期）5 亿 G20 柳控 2	502,267,276.57	495,659,612.98
20 桂柳州投控 ZR003(20CFZR1412)	358,387,028.35	358,710,198.23
20 桂柳州投控 ZR002(20CFZR1392)	238,855,007.03	239,009,177.41
2020 年投控非公开发行公司债券（第三期）20 柳控 F3	505,744,252.72	495,743,953.09
2020 年度投控第二期中期票据（7 亿）20 柳州投资 MTN002	705,153,861.02	693,992,559.14
2020 年柳州市投资控股有限公司 2020 年公开发行绿色公司债券（第一期）G20 柳控 1	1,019,333,204.14	991,859,722.49
2020 年柳州市投资控股公司第一期债权融资计划 2 亿（20 桂柳州投控 ZR001）	205,448,391.45	198,730,899.86
2020 年投控公司第一期 10 亿中期票据（20 柳州投资 MTN001）	1,022,638,026.89	992,114,059.21
2020 年投控第二期 6 亿公开发行公司债 20 柳控 03	617,006,464.61	594,767,553.89
2020 年投控公司第一期 15 亿非公开发行公司债券 20 柳控 01	1,556,080,564.84	1,488,606,358.59
2020 年投控第一期 12 亿公开发行公司债券（第一期）20 柳投资	1,235,521,286.56	1,189,758,744.91
2020 年柳州市投资控股有限公司 7 亿非公开发行公司债券（第二期）20 柳控 02	716,439,243.68	694,336,945.01
2020 年投控公开发行公司债券（第三期）（面向专业投资者）20 柳控 04	148,993,683.50	148,506,530.01
2020 年柳州市投资控股有限公司第一期 10 亿短期融资券（20 柳州投资 CP001）		998,726,027.40
2020 年投控第二期短期融资券（20 柳州投资 CP002）		499,021,917.81
2020 年广西壮族自治区领域专项债券（三期）白云颐养中心 0.5 亿元	49,927,420.78	49,927,164.84
2020 年广西壮族自治区政府产业园区专项债券（二期）智能电网产业园 0.9 亿元	89,869,357.40	89,868,896.70
柳州市投资控股有限公司 2021 年非公开发行公司债券（第一期）（品种二）（21 柳控 F2）	524,338,171.02	
2021.75 亿委托债券投资协议协议编号：(2021LZTKWZD001)(委债代)字第 001 号）	176,921,894.92	



项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
柳州市投资控股有限公司 2021 年度第一期中期票据 (21 柳州投资 MTN001)	519,891,565.80	
柳州市投资控股有限公司 2021 年度第二期债权融资计划 (21 桂柳州投控 ZR001)	299,748,059.26	
柳州市投资控股有限公司 2021 年公开发行债券 (第一期) (面向专业投资者) (21 柳控 02)	1,544,400,008.94	
2021 年广西壮族自治区政府产业园区专项债券 (二期) ——2021 年广西壮族自治区政府专项债券 (三期)	50,312,114.82	
广西柳州市投资控股集团有限公司 2021 年度第二期中期票据 (21 柳州投资 MTN002)	1,013,372,008.34	
柳州市投资控股有限公司 2021 年度第一期短期融资券 (21 柳州投资 CP001)	309,461,095.89	
广西柳州市投资控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者非公开发行公司债券 (第二期) (品种一) (21 柳控 F3)	997,000,000.00	
广西柳州市投资控股集团有限公司 2021 年度第三期债权融资计划 (21 桂柳州投控 ZR003)	497,307,771.59	
广西柳州市投资控股集团有限公司 2021 年度第二期短期融资券 (21 柳州投资 CP002)	601,888,767.13	
小计	58,703,352,728.08	50,788,472,768.30
减: 一年内到期的应付债券	15,602,405,574.77	14,122,966,446.80
合计	43,107,838,778.69	36,665,506,321.50

## (2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值 (元)	发行日期	债券期限	发行金额 (元)	2020 年 12 月 31 日
16 柳投 02	2,380,000,000.00	2020 年 3 月 25 日	1 年	2,380,000,000.00	2,380,000,000.00
16 柳投 02	2,380,000,000.00	2021 年 3 月 25 日	1 年	2,380,000,000.00	
16 柳州东通债	2,000,000,000.00	2016 年 7 月 21 日	7 年	2,000,000,000.00	1,196,547,821.03
17 柳州东通 PPN001	500,000,000.00	2017 年 7 月 28 日	6 年	500,000,000.00	97,128,086.53
18 柳州东通 PPN001	100,000,000.00	2018 年 3 月 22 日	3 年	100,000,000.00	99,304,576.41
18 柳州东通 PPN002	400,000,000.00	2018 年 3 月 29 日	3+3 年	400,000,000.00	397,218,305.66
18 柳州东通 MTN001	500,000,000.00	2018 年 4 月 17 日	3+N 年	500,000,000.00	499,378,061.75
19 桂柳州东通 ZR001	200,000,000.00	2019 年 1 月 30 日	3 年	200,000,000.00	199,306,630.52
19 桂柳州东通 ZR002	300,000,000.00	2019 年 3 月 14 日	2 年	300,000,000.00	299,818,739.32
境外美元债	1,240,888,000.00	2019 年 5 月 22 日	3 年	1,240,888,000.00	1,233,350,346.82
19 柳投 01	1,000,000,000.00	2019 年 9 月 11 日	2+2 年	1,000,000,000.00	992,980,680.58
19 柳投 01	1,000,000,000.00	2021 年 9 月 11 日	2 年	1,000,000,000.00	
19 柳投 03	800,000,000.00	2019 年 11 月 5 日	2+2 年	800,000,000.00	794,089,513.14
19 柳投 03	800,000,000.00	2021 年 11 月 5 日	2 年	800,000,000.00	
20 柳州东通 MTN001	500,000,000.00	2020 年 5 月 13 日	3 年	500,000,000.00	496,386,016.73
20 柳投 01	800,000,000.00	2020 年 6 月 5 日	2+2+1 年	800,000,000.00	798,326,414.77
20 柳投 02	1,000,000,000.00	2020 年 6 月 18 日	3+2 年	1,000,000,000.00	994,602,897.89
20 柳州东通 01	600,000,000.00	2020 年 7 月 3 日	4+3 年	600,000,000.00	596,188,541.46
20 柳投 04	1,000,000,000.00	2020 年 8 月 25 日	3+2 年	1,000,000,000.00	990,615,265.59

债券名称	面值(元)	发行日期	债券期限	发行金额(元)	2020年12月31日
20MTN002	500,000,000.00	2020年10月16日	3年	500,000,000.00	500,000,000.00
2020PPN001	1,300,000,000.00	2020年11月23日	3+2年	1,300,000,000.00	1,290,301,909.99
20柳投05	400,000,000.00	2020年12月16日	3+2年	400,000,000.00	396,026,548.76
21柳投01	290,000,000.00	2021年2月4日	2+2+1年	290,000,000.00	
21柳投02	910,000,000.00	2021年3月25日	2+2+1年	910,000,000.00	
21柳州东通MTN001	500,000,000.00	2021年4月9日	3年	500,000,000.00	
21柳州东通PPN001	700,000,000.00	2021年6月10日	3+2年	700,000,000.00	
21柳投03	1,000,000,000.00	2021年12月7日	3+2年	1,000,000,000.00	
2016年非公开发行公司债券(第一期)	70,000,000.00	2016年8月29日	3+2年	70,000,000.00	69,814,171.61
2016年非公开发行公司债券(第二期)	30,000,000.00	2016年9月27日	3+2年	30,000,000.00	29,917,890.40
2018年度第一期非公开定向债务融资工具	150,000,000.00	2018年3月9日	3+2年	150,000,000.00	149,917,397.26
2018年度第二期非公开定向债务融资工具	250,000,000.00	2018年8月7日	3年	250,000,000.00	249,547,945.21
2018年度第一期债权融资计划	300,000,000.00	2018年6月5日	3年	300,000,000.00	298,668,493.15
2018年度第二期债权融资计划	500,000,000.00	2018年12月26日	3+1年	500,000,000.00	497,694,063.92
2019年度第一期债权融资计划	250,000,000.00	2019年1月30日	3+1年	250,000,000.00	248,917,808.22
2019年度第一期非公开定向债务融资工具	100,000,000.00	2019年1月29日	2年	100,000,000.00	99,950,251.88
2019年非公开发行公司债券第一期	400,000,000.00	2019年1月31日	3年	400,000,000.00	398,553,424.66
2019年度第一期中期票据	400,000,000.00	2019年3月8日	3+2年	400,000,000.00	397,632,876.71
2019年非公开发行扶贫专项公司债券	280,000,000.00	2019年8月15日	3年	280,000,000.00	278,480,610.05
2019年可转换公司债券	100,000,000.00	2019年8月23日	1.5年	100,000,000.00	99,971,232.88
2020年第一期债权融资计划	1,000,000,000.00	2020年1月21日	3年	1,000,000,000.00	992,181,369.86
2020年度第一期中期票据	500,000,000.00	2020年1月22日	2+1年	500,000,000.00	496,373,863.01
2020年度第二期中期票据	500,000,000.00	2020年3月26日	3年	500,000,000.00	494,618,767.12
2020年度第一期短期融资券	1,000,000,000.00	2020年3月23日	1年	1,000,000,000.00	999,326,027.40
2020年非公开发行扶贫专用公司债券(第一期)	1,000,000,000.00	2020年1月21日	2+1年	1,000,000,000.00	993,141,552.51
2020年非公开发行扶贫专项公司债券(第二期)	520,000,000.00	2020年3月18日	2+1年	520,000,000.00	516,167,671.23
2020年公开发行公司债券(第一期)	900,000,000.00	2020年4月30日	5年	900,000,000.00	888,186,575.34
2020年非公开发行公司债券(第一期)	400,000,000.00	2020年5月21日	3年	400,000,000.00	396,814,611.87
2020年非公开发行公司债券(第二期)	400,000,000.00	2020年9月4日	3年	400,000,000.00	396,431,050.23
2020年公开发行公司债券(第二期)	400,000,000.00	2020年11月23日	5年	400,000,000.00	394,200,547.95



债券名称	面值(元)	发行日期	债券期限	发行金额(元)	2020年12月31日
2021年非公开发行公司债券(第一期)	1,000,000,000.00	2021年3月25日	3年	1,000,000,000.00	
2021年度第一期债权融资计划	498,000,000.00	2021年3月29日	3年	498,000,000.00	
2021年度第二期债权融资计划	322,000,000.00	2021年3月29日	23个月	322,000,000.00	
2021年度第一期定向债务融资工具(21柳州建投PPN001)	1,000,000,000.00	2021年9月3日	2+1年	1,000,000,000.00	
2021年度第一期中期票据(21柳州建投MTN001)102102013	1,120,000,000.00	2021年9月29日	3年	1,120,000,000.00	
2021年度第三期债权融资计划(21桂柳州建投ZR003)	200,000,000.00	2021年10月8日	1年	200,000,000.00	
2021年度第四期债权融资计划(21桂柳州建投ZR004)	200,000,000.00	2021年10月8日	2年	200,000,000.00	
2021年度第二期中期票据(21柳州建投MTN002)	880,000,000.00	2021年11月16日	2+1年	880,000,000.00	
19柳房01	2,000,000,000.00	2019年11月28日	3+2年	2,000,000,000.00	
20柳房债	1,000,000,000.00	2020年12月31日	7年	1,000,000,000.00	
16投控企业债	1,900,000,000.00	2016年3月7日	7年	19,000,000,000.00	1,137,097,101.09
17年中期票据	2,000,000,000.00	2017年3月2日	5年	20,000,000,000.00	1,992,232,041.85
18年第一期中期票据	1,500,000,000.00	2018年2月9日	5年	1,500,000,000.00	1,489,527,104.37
18年柳州投控PPN001	1,000,000,000.00	2018年5月29日	5年	1,000,000,000.00	992,143,795.31
18年柳州投控PPN002	350,000,000.00	2018年6月29日	5年	350,000,000.00	347,196,764.58
18年柳州投控MTN002第二期中票	1,000,000,000.00	2018年8月7日	5年	1,000,000,000.00	995,795,455.96
18年第一期3年期4亿债权融资计划	400,000,000.00	2018年10月17日	3年	400,000,000.00	398,981,780.23
18年20亿公开发行2018年公司债券(第一期)18柳投控	2,000,000,000.00	2018年11月22日	3年	2,000,000,000.00	1,993,708,331.74
柳州市投资控股有限公司非公开发行2019年公司债券(第一期)16.7亿19柳控01	1,670,000,000.00	2019年1月31日	3年	1,670,000,000.00	1,663,602,245.53
2019柳州市投资控股有限公司公开发行10亿2019年公司债券19柳投控	1,000,000,000.00	2019年3月6日	3年	1,000,000,000.00	995,892,482.50
2019年投控公司平安银行第一期理财直接融资工具10亿24个月	1,000,000,000.00	2019年7月16日	2年	1,000,000,000.00	799,410,378.23
2019年投控公司6.5亿柳州投资PPN001	650,000,000.00	2019年8月23日	5年	650,000,000.00	644,120,665.20
2019年柳州市投资控股有限公司第一期10亿债权融资计划	1,000,000,000.00	2019年9月11日	2年	1,000,000,000.00	997,859,713.00
2019年投控非公开发行第二期公司债券(8亿)	800,000,000.00	2019年10月25日	5年	800,000,000.00	794,337,617.44

债券名称	面值(元)	发行日期	债券期限	发行金额(元)	2020年12月31日
19 柳控 02					
2019 年柳州市投资控股集团有限公司公开发行公司债券(第一期) 12 亿 19 柳投资	1,200,000,000.00	2019 年 11 月 20 日	5 年	1,200,000,000.00	1,190,414,163.70
2020 年度投控第三期短期融资券 5 亿(20 柳州投资 CP003)	500,000,000.00	2020 年 11 月 5 日	1 年	500,000,000.00	498,734,246.58
2020 年度投控公开发行绿色公司债券(第二期) 5 亿 G20 柳控 2	500,000,000.00	2020 年 6 月 18 日	3 年	500,000,000.00	495,659,612.98
20 桂柳州投控 ZR003(20CFZR1412)	360,000,000.00	2020 年 9 月 11 日	608 天	360,000,000.00	358,710,198.23
20 桂柳州投控 ZR002(20CFZR1392)	240,000,000.00	2020 年 9 月 9 日	691 天	240,000,000.00	239,009,177.41
2020 年投控非公开发行公司债券(第三期) 20 柳控 F3	500,000,000.00	2020 年 9 月 11 日	5 年	500,000,000.00	495,743,953.09
2020 年度投控第二期中期票据(7 亿) 20 柳州投资 MTN002	700,000,000.00	2020 年 9 月 28 日	3+2 年	700,000,000.00	693,992,559.14
2020 年柳州市投资控股集团有限公司 2020 年公开发行绿色公司债券(第一期) G20 柳控 1	1,000,000,000.00	2020 年 10 月 16 日	3 年	1,000,000,000.00	991,859,722.49
2020 年柳州市投资控股公司第一期债权融资计划 2 亿(20 桂柳州投控 ZR001)	200,000,000.00	2020 年 5 月 25 日	2 年	200,000,000.00	198,730,899.86
2020 年投控公司第一期 10 亿中期票据(20 柳州投资 MTN001)	1,000,000,000.00	2020 年 4 月 29 日	3+2 年	1,000,000,000.00	992,114,059.21
2020 年投控第二期 6 亿公开发行公司债 20 柳控 03	600,000,000.00	2020 年 4 月 17 日	5 年	600,000,000.00	594,767,553.89
2020 年投控公司第一期 15 亿非公开发行公司债券 20 柳控 01	1,500,000,000.00	2020 年 2 月 20 日	5 年	1,500,000,000.00	1,488,606,358.59
2020 年投控第一期 12 亿公开发行公司债券(第一期) 20 柳投资	1,200,000,000.00	2020 年 3 月 13 日	3+2 年	1,200,000,000.00	1,189,758,744.91
2020 年柳州市投资控股集团有限公司 7 亿非公开发行公司债券(第二期) 20 柳控 02	700,000,000.00	2020 年 6 月 9 日	3+2 年	700,000,000.00	694,336,945.01
2020 年投控公开发行公司债券(第三期)(面向专业投资者) 20 柳控 04	150,000,000.00	2020 年 12 月 23 日	5 年	150,000,000.00	148,506,530.01
2020 年柳州市投资控股集团有限公司第一期 10 亿短期融资券(20 柳州投资 CP001)	1,000,000,000.00	2020 年 6 月 5 日	365 日	1,000,000,000.00	998,726,027.40
2020 年投控第二期短期融资券(20 柳州投资 CP002)	500,000,000.00	2020 年 8 月 27 日	365 日	500,000,000.00	499,021,917.81
2020 年广西壮族自治区领域专项债券(三期)白	50,000,000.00	2020 年 2 月 28 日	30 年	50,000,000.00	49,927,164.84



债券名称	面值(元)	发行日期	债券期限	发行金额(元)	2020年12月31日
云颐养中心 0.5 亿元					
2020年广西壮族自治区政府产业园区专项债券(二期)智能电网产业园 0.9 亿元	90,000,000.00	2020年2月28日	30年	90,000,000.00	89,868,896.70
柳州市投资控股有限公司2021年非公开发行公司债券(第一期)(品种二)(21柳控F2)	500,000,000.00	2021年3月12日	1+1+1年	500,000,000.00	-
20211.75亿委托债券投资协议协议编号:(2021LZTKWZD001)(委债代)字第001号)	175,000,000.00	2021年3月9日	455天	175,000,000.00	-
柳州市投资控股有限公司2021年度第一期中期票据(21柳州投资MTN001)	500,000,000.00	2021年4月23日	2+1+2年	500,000,000.00	-
柳州市投资控股有限公司2021年度第二期债权融资计划(21桂柳州投控ZR001)	300,000,000.00	2021年4月27日	1095日	300,000,000.00	-
柳州市投资控股有限公司2021年公开发行债券(第一期)(面向专业投资者)(21柳控02)	1,500,000,000.00	2021年6月29日	2+2+1年	1,500,000,000.00	-
2021年广西壮族自治区政府产业园区专项债券(二期)——2021年广西壮族自治区政府专项债券(三期)	50,000,000.00	2021年4月22日	20年	50,000,000.00	-
广西柳州市投资控股集团有限公司2021年度第二期中期票据(21柳州投资MTN002)	1,000,000,000.00	2021年9月30日	2+2+1年	1,000,000,000.00	-
柳州市投资控股有限公司2021年度第一期短期融资券(21柳州投资CP001)	300,000,000.00	2021年6月24日	365日	300,000,000.00	-
广西柳州市投资控股集团有限公司2021年面向专业投资者非公开发行公司债券(第二期)(品种一)(21柳控F3)	1,000,000,000.00	2021年12月31日	2+1年	1,000,000,000.00	-
广西柳州市投资控股集团有限公司2021年度第三期债权融资计划(21桂柳州投控ZR003)	500,000,000.00	2021年12月30日	2年	500,000,000.00	-
广西柳州市投资控股集团有限公司2021年度第二期短期融资券(21柳州投资CP002)	600,000,000.00	2021年11月29日	365日	600,000,000.00	-
小计	75,455,888,000.00			110,555,888,000.00	50,788,472,768.30
一年内到期金额					14,122,966,446.80
合计					36,665,506,321.50

(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	2021年12月31日
16 柳投 02		36,260,767.12	-	2,416,260,767.12	
16 柳投 02	1,214,333,214.00	70,364,787.61	-	-	1,284,698,001.61
16 柳州东通债		45,983,333.33	-1,154,683.78	431,150,000.00	813,678,649.55
17 柳州东通 PPN001		6,800,000.00	-	4,166,666.67	102,633,333.33
18 柳州东通 PPN001		1,534,246.58	-	101,534,246.58	
18 柳州东通 PPN002		28,000,000.00	-1,947,617.53	6,673,972.60	419,378,409.87
18 柳州东通 MTN001		10,600,000.00	-	510,600,000.00	-
19 桂柳州东通 ZR001		14,400,000.00	-52,943.12	8,324,383.56	206,022,673.32
19 桂柳州东通 ZR002		4,084,931.51	-	304,084,931.51	
境外美元债		86,862,160.00	-2,141,953.26	78,866,783.40	1,246,741,423.34
19 柳投 01		66,088,284.94	-	1,048,520,547.95	17,567,736.99
19 柳投 01	734,000,000.00			-	734,000,000.00
19 柳投 03		55,717,479.45	-	847,340,493.15	8,376,986.30
19 柳投 03	700,000,000.00			-	700,000,000.00
20 柳州东通 MTN001		34,000,000.00	-2,154,422.02	12,448,087.43	519,397,490.55
20 柳投 01		58,400,000.00	-660,036.16	24,891,803.28	832,848,160.56
20 柳投 02		68,000,000.00	-4,077,135.79	31,298,630.14	1,032,624,234.07
20 柳州东通 01		39,000,000.00	-2,807,200.57	19,553,424.66	616,639,374.77
20 柳投 04		67,000,000.00	-5,715,715.70	43,320,547.95	1,017,963,736.35
20MTN002		34,000,000.00	-2,786,295.49	26,827,397.26	504,386,307.25
2020PPN001		81,900,000.00	-6,427,781.54	72,475,890.41	1,302,996,328.05
20 柳投 05		28,000,000.00	-2,709,389.54	26,926,027.40	398,364,583.06
21 柳投 01	290,000,000.00	18,409,041.10	-792,870.26	-	307,616,170.84
21 柳投 02	910,000,000.00	52,730,136.99	-2,057,399.24	-	960,672,737.75
21 柳州东通 MTN001	500,000,000.00	26,700,000.00	-1,160,075.61	-	525,539,924.39
21 柳州东通 PPN001	700,000,000.00	27,520,547.95	-4,905,570.25	-	722,614,977.70
21 柳投 03	1,000,000,000.00	5,136,986.30	-3,647,114.84	-	1,001,489,871.46
2016 年非公开发行公司债券(第一期)		1,590,059.36	185,828.39	70,000,000.00	
2016 年非公开发行公司债券(第二期)		2,065,171.14	85,777.59	30,000,000.00	
2018 年度第一期非公开定向债务融资工具		1,912,397.26	87,814.24	150,000,000.00	
2018 年度第二期非公开定向债务融资工具		12,802,639.59	452,054.79	250,000,000.00	
2018 年度第一期债权融资计划		9,300,000.00	1,331,506.85	300,000,000.00	
2018 年度第二期债权融		36,000,000.00	2,000,000.00		500,187,214.60

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2021年12月31日
资计划					
2019年度第一期债权融资计划		18,000,000.00	1,082,191.78		264,720,547.95
2019年度第一期非公开定向债务融资工具		580,000.01	49,748.12	100,000,000.00	
2019年非公开发行公司债券第一期		29,200,000.00	1,334,793.33		414,883,925.46
2019年度第一期中期票据		30,000,000.00	2,001,176.88		424,126,027.39
2019年非公开发行扶贫专项公司债券		20,440,000.00	937,083.33		287,140,921.38
2019年可转换公司债券		1,739,006.83	28,767.12	100,000,000.00	
2020年第一期债权融资计划		75,800,000.00	3,800,000.00		1,066,156,940.64
2020年度第一期中期票据		32,500,000.00	3,420,000.00		530,334,958.93
2020年度第二期中期票据		34,750,000.00	2,410,000.00		523,686,301.37
2020年度第一期短期融资券		11,232,876.71	692,347.60	1,000,000,000.00	
2020年非公开发行扶贫专用公司债券(第一期)		75,000,000.00	3,333,333.33		1,067,159,817.35
2020年非公开发行扶贫专项公司债券(第二期)		37,960,000.00	1,733,333.33		547,851,106.56
2020年公开发行公司债券(第一期)		63,000,000.00	5,211,460.00		932,080,000.00
2020年非公开发行公司债券(第一期)		29,200,000.00	3,855,666.00		415,987,945.20
2020年非公开发行公司债券(第二期)		29,200,000.00	3,250,185.29		407,204,383.56
2020年公开发行公司债券(第二期)		29,200,000.00	1,204,610.00		398,440,547.95
2021年非公开发行公司债券(第一期)	1,000,000,000.00	56,200,000.00	3,172,563.21		1,046,965,574.93
2021年度第一期债权融资计划	498,000,000.00	26,455,397.26	1,591,689.86		520,369,887.12
2021年度第二期债权融资计划	322,000,000.00	17,105,698.63	1,019,666.52		337,780,132.15
2021年度第一期定向债务融资工具(21柳州建投PPN001)	1,000,000,000.00	24,289,041.10	1,102,940.77		1,019,769,315.07
2021年度第一期中期票据(21柳州建投MTN001)102102013	1,120,000,000.00	20,689,315.07	1,013,952.88		1,130,440,547.95
2021年度第三期债权融资计划(21桂柳州建投ZR003)	200,000,000.00	2,669,589.04	570,586.30		200,760,842.01
2021年度第四期债权融资计划(21桂柳州建投ZR004)	200,000,000.00	2,770,849.32	288,553.43		200,551,736.08
2021年度第二期中期票据(21柳州建投MTN002)	880,000,000.00	7,865,753.42	1,992,170.41		858,290,643.83
19柳房01			3,727,465.47		1,994,455,042.78
20柳房债			1,159,962.88		991,159,962.88



债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2021年12月31日
16 投控企业债	-	35,468,887.67	1,772,349.92	380,000,000.00	785,515,675.66
17 年中期票据	-	114,000,000.00	6,662,391.89	-	2,094,154,707.71
18 年第一期中期票据	-	108,000,000.00	4,778,814.84	-	1,590,766,193.18
18 年柳州投控 PPN001	-	70,000,000.00	3,478,090.90	330,000,000.00	707,238,324.57
18 年柳州投控 PPN002	-	24,500,000.00	1,262,803.65	190,000,000.00	170,944,499.74
18 年柳州投控 MTN002 第二期中票	-	69,500,000.00	1,535,792.74	-	1,025,321,659.66
18 年第一期 3 年期 4 亿 债权融资计划	-	22,169,863.02	1,018,219.77	400,000,000.00	-
18 年 20 亿公开发行 2018 年公司债券 (第一期) 18 柳投控	-	102,219,178.09	6,291,668.26	2,000,000,000.00	-
柳州市投资控股有限公司非公开发行 2019 年公司债券 (第一期) 16.7 亿 19 柳控 01	-	108,550,000.00	5,909,461.75	-	1,766,909,602.26
2019 柳州市投资控股有限公司公开发行 10 亿 2019 年公司债券 19 柳投控	-	54,500,000.00	3,489,669.19	-	1,044,325,987.31
2019 年投控公司平安银行第一期理财直接融资工具 10 亿 24 个月	-	18,439,512.92	589,621.77	800,000,000.00	-
2019 年投控公司 6.5 亿柳州投资 PPN001	-	35,100,000.00	1,501,634.44	-	658,219,833.89
2019 年柳州市投资控股有限公司第一期 10 亿 债权融资计划	-	39,509,589.04	2,140,287.00	1,000,000,000.00	-
2019 年投控非公开发行第二期公司债券 (8 亿) 19 柳控 02	-	44,000,000.00	1,372,449.06	-	803,907,326.77
2019 年柳州市投资控股有限公司公开发行公司债券 (第一期) 12 亿 19 柳投资	-	62,400,000.00	2,284,143.54	-	1,199,878,581.21
2020 年度投控第三期短期融资券 5 亿 (20 柳州投资 CP003)	-	18,944,109.59	1,265,753.42	500,000,000.00	-
2020 年度投控公开发行绿色公司债券 (第二期) 5 亿 G20 柳控 2	-	29,000,000.00	807,663.59	-	502,267,276.57
20 桂柳州投控 ZR003(20CFZR1412)	-	20,406,000.00	-299,629.15	-	358,387,028.35
20 桂柳州投控 ZR002(20CFZR1392)	-	13,718,000.00	-274,280.67	-	238,855,007.03
2020 年投控非公开发行公司债券 (第三期) 20 柳控 F3	-	29,950,000.00	810,162.64	-	505,744,252.72
2020 年度投控第二期中期票据 (7 亿) 20 柳州投资 MTN002	-	38,500,000.00	1,140,753.93	-	705,153,861.02
2020 年柳州市投资控股有限公司 2020 年公开发行绿色公司债券 (第一期)	-	48,800,000.00	1,669,646.03	-	1,019,333,204.14



债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2021年12月31日
G20 柳控 1					
2020 年柳州市投资控股公司第一期债权融资计划 2 亿 (20 桂柳州投控 ZR001)	-	9,600,000.00	904,888.85	-	205,448,391.45
2020 年投控公司第一期 10 亿中期票据(20 柳州投资 MTN001)	-	42,600,000.00	1,696,022.47	-	1,022,638,026.89
2020 年投控第二期 6 亿公开发行公司债 20 柳控 03	-	29,760,000.00	1,121,540.86	-	617,006,464.61
2020 年投控公司第一期 15 亿非公开发行公司债券 20 柳控 01	-	75,000,000.00	2,542,699.40	-	1,556,080,564.84
2020 年投控第一期 12 亿公开发行公司债券 (第一期) 20 柳投资	-	54,000,000.00	2,266,651.24	-	1,235,521,286.56
2020 年柳州市投资控股集团有限公司 7 亿非公开发行公司债券 (第二期) 20 柳控 02	-	37,100,000.00	1,163,668.53	-	716,439,243.68
2020 年投控公开发行公司债券 (第三期) (面向专业投资者) 20 柳控 04	-	9,000,000.00	265,235.68	-	148,993,683.50
2020 年柳州市投资控股集团有限公司第一期 10 亿短期融资券 (20 柳州投资 CP001)	-	17,241,095.89	1,273,972.60	1,000,000,000.00	-
2020 年投控第二期短期融资券 (20 柳州投资 CP002)	-	13,204,109.59	978,082.19	500,000,000.00	-
2020 年广西壮族自治区领域专项债券 (三期) 白云颐养中心 0.5 亿元	-	1,850,000.00	1,420.77	-	49,927,420.78
2020 年广西壮族自治区政府产业园区专项债券 (二期) 智能电网产业园 0.9 亿元	-	3,330,000.00	2,557.40	-	89,869,357.40
柳州市投资控股有限公司 2021 年非公开发行公司债券 (第一期) (品种二) (21 柳控 F2)	500,000,000.00	25,458,904.11	-1,120,733.09	-	524,338,171.02
20211.75 亿委托债券投资协议协议编号: (2021LZTKWZD001)(委债代) 字第 001 号)	175,000,000.00	10,543,150.68	-221,255.76	-	176,921,894.92
柳州市投资控股有限公司 2021 年度第一期中期票据(21 柳州投资 MTN001)	500,000,000.00	22,527,397.26	-2,635,831.46	-	519,891,565.80
柳州市投资控股有限公司 2021 年度第二期债权融资计划 (21 桂柳州投控 ZR001)	300,000,000.00	11,320,833.33	-3,322,774.07	-	299,748,059.26
柳州市投资控股有限公司 2021 年公开发行债券 (第一期) (面向专业投资者) (21 柳控 02)	1,500,000,000.00	58,093,150.68	-13,693,141.74	-	1,544,400,008.94

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2021年12月31日
2021年广西壮族自治区政府产业园区专项债券(二期)——2021年广西壮族自治区政府专项债券(三期)	50,000,000.00	1,356,097.22	-71,482.40	-	50,312,114.82
广西柳州市投资控股集团有限公司2021年度第二期中期票据(21柳州投资MTN002)	1,000,000,000.00	19,109,589.04	-5,737,580.70	-	1,013,372,008.34
柳州市投资控股有限公司2021年度第一期短期融资券(21柳州投资CP001)	300,000,000.00	9,890,136.99	-429,041.10	-	309,461,095.89
广西柳州市投资控股集团有限公司2021年面向专业投资者非公开发行公司债券(第二期)(品种一)(21柳控F3)	1,000,000,000.00	-	-3,000,000.00	-	997,000,000.00
广西柳州市投资控股集团有限公司2021年度第三期债权融资计划(21桂柳州投控ZR003)	500,000,000.00	295,890.41	-2,988,118.82	-	497,307,771.59
广西柳州市投资控股集团有限公司2021年度第二期短期融资券(21柳州投资CP002)	600,000,000.00	3,526,027.40	-1,637,260.27	-	601,888,767.13
小计	17,693,333,214.00	3,269,492,020.55	35,496,014.09	15,115,264,601.07	58,710,244,353.46
一年内到期金额					-15,602,405,574.77
合计					43,107,838,778.69

### 34、长期应付款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
远期股权回购		2,238,888,889.00
陕西省国际信托股份有限公司		1,140,000,000.00
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
代建项目	5,133,428,775.35	980,896,146.90
应付融资租赁款	5,289,644,686.20	2,851,531,927.29
柳州市财政局	100,000,000.00	
政府专项债	396,289,006.97	
北部生态新区发展引导基金	25,000,000.00	
小计	10,945,362,468.52	8,561,316,963.19
减:一年内到期长期应付款	1,400,971,232.01	1,477,004,765.18
合计	9,544,391,236.51	7,085,312,198.01

### 35、递延收益



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
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	
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			9,485,000.00	
工人医院棚户区改造项目(康馨茗园)	3,114,216.74		365,023.28	2,749,193.46	
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	
2019年科技创新能力与条件建设类科技项目扶持资金		29,326,370.98	1,559,390.29	27,766,980.69	
智能电网专业孵化器开办费		2,866,925.00	2,866,925.00		
柳州市阳和工业新区管理委员会转来2021年第一期运营费		10,000,000.00	10,000,000.00		
北部管委招商服务费		3,000,000.00	2,690,000.00	310,000.00	
锦江名邸项目		20,000,000.00	20,000,000.00		
绿景项目		9,000,000.00	9,000,000.00		
绿苑		3,526,800.00	3,526,800.00		
石碑坪安置房		7,360,000.00	7,360,000.00		
江湾郡		155,140,700.00	155,140,700.00		
西苑		135,255,800.00	135,255,800.00		
沙塘管网工程项目补贴款	6,018,288.64		254,811.86	5,763,476.78	
合计	72,832,505.38	375,476,595.98	348,019,450.43	100,289,650.93	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、57 政府补助。

### 36、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
民族经济发展资金管理局借款	5,000,000.00	

### 37、实收资本

投资者名称	2020年12月31日		本期增加	本期减少	2021年12月31日	
	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。

### 38、资本公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
资本溢价	20,721,202.23			20,721,202.23
其他资本公积	51,465,799,565.00	3,314,057,687.38	7,213,963,069.86	47,565,894,182.52
合计	51,486,520,767.23	3,314,057,687.38	7,213,963,069.86	47,586,615,384.75

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无偿划转市北城集团 49%股权的批复》（柳国资复【2021】154 号），柳州市国资委将持有市北城集团 49%股权无偿划转给本公司，增加资本公积 3,314,057,687.38 元；

2、柳州市安居建设投资开发有限公司无偿划转持有柳州市安厦建设监理咨询有限公司 90%股权给广西柳州市建设投资开发有限责任公司，相应净资产为-495,318.58 元，减少资本公积；

3、孙公司柳州市煤气流量计量检测站由全民所有制企业改制为公司制企业，按净资产评估值作为注册资本，造成资本公积减少 75,764.56 元，本公司按持股比例计算相应减少资本公积 37,882.28 元；

4、本期注销土地五宗，金额 7,213,429,869.00 元，减少资本公积，具体如下：

地块名称	金额	土地证号
柳州市柳工大道东侧（地块二）	1,678,915,176.00	柳国用（2013）第 117911 号
柳州市柳工大道东侧（地块一）	788,847,693.00	柳国用（2013）第 117910 号
柳州市阳和大道以西项目	980,384,400.00	柳国用（2014）第 121600 号
柳州市阳和大道以西二期项目	864,009,600.00	柳国用（2014）第 122172 号
柳州市阳和大道以西三期项目	838,134,000.00	柳国用（2014）第 121572 号
柳州市阳和大桥以北项目	672,307,600.00	柳国用（2014）第 121571 号



地块名称	金额	土地证号
柳州市阳和新村改造项目	1,390,831,400.00	柳国用(2014)第124129号
合计	7,213,429,869.00	

## 39、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	83,019,087.47	23,752,008.30		5,938,002.08	17,814,006.23		100,833,093.70

## 40、盈余公积

项目	2020年12月31日	会计政策变更	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积金	208,323,358.92	14,655,669.40	222,979,028.32	17,900,251.79		240,879,280.11

## 41、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
2020年12月31日调整前	6,238,112,179.13	5,646,029,659.18
会计政策变更(调增+, 调减-)	596,797,473.69	
2020年12月31日调整后	6,834,909,652.82	
本期增加额	847,912,559.80	692,159,403.30
其中: 本期净利润转入	847,912,559.80	692,159,403.30
本期减少额	68,166,832.14	100,076,883.35
其中: 本期提取盈余公积数	17,900,251.79	17,422,172.11
应付普通股股利	50,266,580.35	82,654,711.24
2021年12月31日	7,614,655,380.48	
2020年12月31日调整前		6,238,112,179.13

## 42、营业收入和营业成本

项目	2021年度	2020年度
----	--------	--------

	收入	成本	收入	成本
主营业务				
城市投资建设业务	2,310,781,553.03	1,557,477,314.04	1,865,123,947.92	1,427,269,646.22
保障房收入	1,731,755,168.78	1,507,772,629.51	1,550,228,876.98	1,224,914,123.25
公交运营	193,270,358.57	409,274,189.75	158,618,923.02	331,703,760.73
燃气收入	583,840,030.10	404,315,270.81	513,177,813.34	337,203,787.52
供水收入	377,053,587.66	187,680,811.56	549,797,809.88	390,627,440.97
污水处理收入	240,732,756.96	227,338,371.48	243,504,023.85	204,343,518.30
农工商业务	139,564,174.12	98,296,083.04	143,053,618.08	88,960,074.14
主营业务小计	5,576,997,629.22	4,392,154,670.19	5,023,505,013.07	4,005,022,351.13
其他业务				
物业服务收入	72,667,204.81	59,790,113.16	43,278,074.12	33,528,450.59
租赁收入	135,428,363.93	32,162,160.35	70,546,800.96	36,740,752.34
出售投资性房地产	13,968,154.28	24,139,266.64	4,721,858.08	364,362.84
其他收入	315,610,161.75	259,069,023.67	31,915,529.02	7,519,669.06
其他业务小计	537,673,884.77	375,160,563.82	150,462,262.18	78,153,234.83
合计	6,114,671,513.99	4,767,315,234.01	5,173,967,275.25	4,083,175,585.96

#### 43、税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度
营业税	-	941.43
城市维护建设税	10,938,844.52	9,339,308.44
教育费附加	7,843,584.87	7,031,427.81
水利建设基金	2,119,188.82	
土地增值税	16,166,415.82	25,510,716.52
房产税	33,338,350.36	14,072,089.69
土地使用税	15,728,429.92	12,378,014.08
印花税		5,050,927.72
其他	7,837,477.90	
合计	93,972,292.21	73,383,425.69

#### 44、销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬费用	41,328,811.87	39,886,544.73
销售代理费	11,291,112.16	15,766,796.54
耗用原材料	4,557,424.79	8,588,519.90
广告宣传费	19,104,702.75	15,922,766.43

项 目	2021 年度	2020 年度
折旧费和摊销费用	2,130,885.82	7,335,185.89
空置房托管费	5,804,893.40	
其他费用	6,640,002.68	471,129.36
合计	90,857,833.47	87,970,942.85

#### 45、管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度
耗用的原材料	16,730,486.78	29,134,074.46
职工薪酬费用	193,956,485.67	125,640,344.79
折旧费和摊销费用	119,982,364.15	114,710,498.89
支付的租金	1,670,000.00	1,870,585.14
审计评估咨询费	8,283,817.07	7,545,547.08
城市供水特许经营费	3,000,000.00	3,000,000.00
办公费	9,414,638.42	11,162,410.61
其他费用	49,077,024.59	30,176,796.01
合计	402,114,816.68	323,240,256.98

#### 46、财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度
利息支出	5,938,527,480.82	4,617,664,719.38
减：利息资本化	5,348,577,744.40	4,355,562,471.41
减：利息收入	222,750,912.97	105,127,566.13
汇兑损益	-22,935,085.20	-66,394,040.97
减：汇兑损益资本化		-704,843.38
手续费及其他	2,434,548.88	3,206,999.61
合计	346,698,287.13	94,492,483.86

注：本期的汇兑损益分别由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 1,114.20 元，以及柳州市污水处理有限责任公司在柳州市区、三江县、融安县、融水县和柳城县建设可持续发展的污水收集和处理服务项目长期美元借款发生的 -22,936,199.40 元汇兑损益。

#### 47、信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	-7,422,033.39	—
其他应收款坏账损失	15,766,549.31	—



项目	2021 年度	2020 年度
合计	8,344,515.92	—

**48、资产减值损失**

项目	2021 年度	2020 年度
坏账损失		24,006,978.11

**49、投资收益**

项目	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	56,522,717.37	65,582,581.42
成本法核算的长期股权投资收益		496,601.20
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	13,403,288.86	96,104,418.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	64,818,000.00	
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	2,682,250.48	
处置持有至到期投资取得的投资收益	3,269,886.91	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	6,226,162.01	20,341,702.63
其他	855,228.45	
合计	147,777,534.08	182,525,303.57

**50、资产处置收益**

项目	2021 年度	2020 年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	74,029.30	43,656.77

**51、其他收益**

补助项目（产生其他收益的来源）	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
政府补助	245,094,989.88	234,735,605.87	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	65,244.17	1,080,842.75	与收益相关
递延收益摊销	1,155,919.22	1,340,155.40	与资产相关
直接减免增值税	71,992.85	1,225,260.52	与收益相关
税费返还	52,831,882.31	82,873.92	与收益相关
增值税税加计扣除	183,727.30	144,657.32	与收益相关
合计	299,403,755.73	238,609,395.78	

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、57 政府补助。

**52、营业外收入**

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	1,690,427.78	2,785,396.29	1,690,427.78

项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	1,990,229.00	2,205,579.53	1,990,229.00
政府补助	2,027,239.00	875,164.92	2,027,239.00
非流动资产处置利得	875,881.98	127,964.91	875,881.98
接受捐赠		800,000.00	-
政府免税收入		196,013.21	-
非生资产拆迁补偿收入		1,176,477.28	-
其他	2,333,681.44	1,841,418.45	2,333,681.44
合计	8,917,459.20	10,008,014.59	8,917,459.20

### 53、营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
逾期交房违约金	463,181.74	6,736,060.75	463,181.74
非流动资产处置损失	1,925,578.35	6,002,234.93	1,925,578.35
其中：固定资产处置损失	1,925,578.35	6,002,234.93	1,925,578.35
对外捐赠	431,360.82	1,027,182.52	431,360.82
滞纳金	2,442,101.30	7,741.08	2,442,101.30
其他	1,298,068.66	829,987.87	1,298,068.66
合计	6,560,290.87	14,603,207.15	6,560,290.87

### 54、所得税费用

#### (1) 所得税费用明细

项 目	2021 年度	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	182,137,250.17	155,652,208.96
递延所得税调整	40,728,769.08	16,064,597.20
合计	222,866,019.25	171,716,806.16

### 55、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项 目	2021 年度	2020 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	939,918,998.45	780,577,915.42
加：信用减值损失	8,344,515.92	
加：资产减值准备		-24,006,978.11
固定资产折旧、投资性房地产折旧	766,650,555.59	310,909,050.66

项 目	2021 年度	2020 年度
无形资产摊销	133,461,210.58	273,848,670.02
长期待摊费用摊销	3,632,004.95	565,235.07
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)	-74,029.30	43,656.77
固定资产报废损失	1,049,696.37	5,874,270.02
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-307,803,995.69	-
财务费用(收益以“-”号填列)	589,949,736.42	195,708,207.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-147,777,534.08	-182,525,303.57
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-58,794,465.81	16,064,597.20
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	152,476,264.54	-1,014,862.83
存货的减少(增加以“-”号填列)	282,181,623.85	-1,278,303,818.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,471,027,236.78	-357,241,379.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,344,665,781.23	464,221,141.19
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	5,236,853,126.24	204,720,400.44
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 2021 年 12 月 31 日	5,475,852,028.80	9,146,740,497.61
减: 现金的期初余额	9,146,740,497.61	6,402,232,414.09
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,670,888,468.81	2,744,508,083.52

## (2) 现金和现金等价物

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金		
其中: 库存现金	7,844.75	6,073.21
可随时用于支付的银行存款	5,084,417,967.95	9,140,087,599.25
可随时用于支付的其他货币资金	391,426,216.10	6,646,825.15
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	5,475,852,028.80	9,146,740,497.61
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		



## 56、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	8,224,222,634.77	质押
存货	7,831,897,870.50	抵押
投资性房地产	1,151,030,293.89	抵押
无形资产	3,048,086,467.52	抵押
固定资产	27,032,129.37	抵押
其他非流动资产	1,646,697,871.67	抵押
在建工程	37,378,217.20	抵押
其他流动资产	34,669,770.00	质押
其他非流动金融资产	1,448,040,139.57	质押
合计	23,449,055,394.49	

## 57、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	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额
针织厂棚户区改造项目	财政拨款	4,488,500.00	-	-
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	-	-
柳南区塑料制品厂棚户区改造项目	财政拨款	4,445,000.00	-	-
柳北区双和袜厂棚户区改造项目	财政拨款	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)	财政拨款	5,250,000.00	-	-
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	-	-
工人医院棚户区改造项目（康馨茗园）	财政拨款	3,114,216.74	-	365,023.28
鱼峰区灯泡厂棚户区改造项目	财政拨款	10,220,000.00	-	-
温馨年华	财政拨款	13,930,000.00	-	-
温馨祥园	财政拨款	2,196,500.00	-	-
2019年科技创新能力与条件建设类科技项目扶持资金	财政拨款	-	29,326,370.98	1,559,390.29
智能电网专业孵化器开办费	财政拨款	-	2,866,925.00	2,866,925.00
柳州市阳和工业新区管理委员会转来2021年第一期运营费	财政拨款	-	10,000,000.00	10,000,000.00
北部管委招商服务费	财政拨款	-	3,000,000.00	2,690,000.00
锦江名邸项目	财政拨款	-	20,000,000.00	-
绿景项目	财政拨款	-	9,000,000.00	-
绿苑	财政拨款	-	3,526,800.00	-
石碑坪安置房	财政拨款	-	7,360,000.00	-

补助项目	种类	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额
江湾郡	财政拨款	-	155,140,700.00	-
西苑	财政拨款	-	135,255,800.00	-
沙塘管网工程项目补贴款	财政拨款	6,018,288.64	-	254,811.86
合计		72,832,505.38	375,476,595.98	17,736,150.43

(续上表)

补助项目	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	-	4,488,500.00		与资产相关
柳北区馨都雅居(搪瓷厂)棚户区改造项目	-	6,545,000.00		与资产相关
柳南区塑料制品厂棚户区改造项目	-	4,445,000.00		与资产相关
柳北区双和袜厂棚户区改造项目	-	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)	-	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)	-	9,485,000.00		与资产相关
工人医院棚户区改造项目(康馨茗园)	-	2,749,193.46	其他收益	与资产相关
鱼峰区灯泡厂棚户区改造项目	-	10,220,000.00		与资产相关
温馨年华	-	13,930,000.00		与资产相关
温馨祥园	-	2,196,500.00		与资产相关
2019年科技创新能力与条件建设类科技项目扶持资金	-	27,766,980.69	其他收益	与收益相关
智能电网专业孵化器开办费	-	-	其他收益	与收益相关
柳州市阳和工业新区管理委员会转来2021年第一期运营费	-	-	其他收益	与收益相关
北部管委招商服务费	-	310,000.00	其他收益	与收益相关
锦江名邸项目	20,000,000.00	-	存货	与资产相关
绿景项目	9,000,000.00	-	存货	与资产相关
绿苑	3,526,800.00	-	存货	与资产相关
石碑坪安置房	7,360,000.00	-	存货	与资产相关
江湾郡	155,140,700.00	-	存货	与资产相关
西苑	135,255,800.00	-	存货	与资产相关
沙塘管网工程项目补贴款	-	5,763,476.78	减冲主营业务成本	与资产相关
合计	330,283,300.00	100,289,650.93		

## (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
------	----	-----------	-----------	-----------	-------------

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	8,000.00		其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	452,100.40	19,326.02	其他收益	与收益相关
运营补助	财政拨款	55,600,000.00		其他收益	与收益相关
燃汽补助	财政拨款	193,042.36		其他收益	与收益相关
燃油补助	财政拨款	231,573,564.06	231,418,090.86	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
政府退税	财政拨款	4,750,000.00	52,867,882.31	其他收益	与收益相关
生育保险返还等	财政拨款	88,028.94	47,141.74	其他收益	与收益相关
政府补助	财政拨款	167,000.00		其他收益	与收益相关
技术改造奖	财政拨款		136,000.00	其他收益	与收益相关
新能源购车奖励	财政拨款	420,000.00		其他收益	与收益相关
燃油补贴	财政拨款	92,609.21		其他收益	与收益相关
柳州市阳和工业新区管理委员会转来2021年第一期运营费	财政拨款		10,000,000.00	其他收益	与收益相关
税收加计扣除	财政拨款		183,727.30	其他收益	与收益相关
直接减免增值税	财政拨款		71,992.85	其他收益	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	财政拨款		76,150.43	其他收益	与收益相关
接收毕业生补贴	财政拨款		103,439.00	营业外收入	与收益相关
提速发展奖	财政拨款		200,000.00	营业外收入	与收益相关
新增规模以上工业企业奖励	财政拨款		1,696,800.00	营业外收入	与收益相关
油茶双千项补助款	财政拨款		560,600.00	其他收益	与收益相关
智能电网专业孵化器开办费	财政拨款		2,866,925.00	其他收益	与收益相关
以工代训补贴	财政拨款		27,000.00	营业外收入	与收益相关
合计		294,344,344.97	300,275,075.51		

## 六、合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
广西柳州市北城投资开发集团有限公司	2021年9月30日	36.80亿	100%	投资取得51%股权，余下股权以无偿划拨形式取得

(续上表)



被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广西柳州市北城投资开发集团有限公司	2021年9月30日	董事会成员由公司聘任	909,584,748.56	86,297,328.49

其他说明：广西柳州市北城投资开发集团有限公司下属子公司与孙公司合计 23 家，本次全部列入合并范围。

## 2. 其他原因的合并范围变动

(1) 2021年9月10日，广西柳州市建设投资开发有限责任公司与柳州市安居建设投资开发有限公司签订《股权无偿划转协议》，柳州市安居建设投资开发有限公司将持有柳州安厦建设监理咨询有限公司 90%股权划转给广西柳州市建设投资开发有限责任公司，划转基准日为 2021 年 6 月 30 日。划转基准日柳州安厦建设监理咨询有限公司资产总额 55,963.15 元，负债 606,317.13 元，净资产-550,353.98 元。

(2) 柳州市经发投资有限责任公司下属子公司柳州市丰华房地产开发公司于 2021 年清算完毕，已进行工商注销登记。

## 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		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		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		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		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		划拨投入
柳州市鸬鹚江园艺场	柳州	柳州	农业旅游、农产品生产与销售	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		划拨投入
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		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		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		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		划拨投入
柳州市北城建设投资有限公司	柳州	柳州	土地平整和开发；房屋、场地经营及租赁；	100.00		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。	100.00		投资设立
广西柳州市北城投资开发集团有限公司	柳州	柳州	土地一级整理、保障房建设、代建管理	100.00		划拨投入
柳州市自来水管道的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	投资设立
柳州市农工商房地产开发公司	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	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	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	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	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;汽车出租。		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)、汽车零配件的生产制造及销售		100.00	投资设立
柳州恒达物业服务有限公司	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。		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	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	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	投资设立
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	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	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	投资设立
广西银都股份有限公司	柳州	柳州	房屋、场地、设备的租赁		99.428	划拨投入
柳州市北城都乐投资管理有限公司	柳州	柳州	投资管理		100.00	划拨
柳州市房地产开发有限责任公司	柳州	柳州	房地产		100.00	作价出资
柳州市华宇工程建设监理公司	柳州	柳州	工程监理		100.00	投资设立
柳州市新世纪房地产开发有限公司	柳州	柳州	房地产		100.00	投资设立
柳城县城北置地有限责任公司	柳州	柳州	房地产开发		100.00	投资设立
柳州市北城营销策划咨询有限公司	柳州	柳州	营销服务		100.00	投资设立
柳州市中房物业服务公司	柳州	柳州	物业服务		100.00	投资设立
柳州市北城置业有限公司	柳州	柳州	房地产		100.00	投资设立
广西成电智能制造产业技术有限责任公司	柳州	柳州	智能研发		51.00	投资设立
柳州市北城实业有限公司	柳州	柳州	投资管理		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	
柳州北金砼业有限公司	柳州	柳州	商品销售		51.00	投资设立
柳州市北城石材有限公司	柳州	柳州	矿物制品业		70.00	投资设立
广西柳州北祥石油有限公司	柳州	柳州	成品油零售		51.00	投资设立
柳州市北城生态建设投资有限公司	柳州	柳州	投资管理		100.00	投资设立
柳州市北部龙岭生态陵园有限公司	柳州	柳州	殡葬服务		100.00	投资设立
柳州南网产业园运营有限公司	柳州	柳州	电力投资		66.00	投资设立
柳州市北辰康养产业发展有限公司(原聚祥公司)	柳州	柳州	养老服务		100.00	划拨
柳州市北城健康产业发展有限公司	柳州	柳州	健康投资		90.00	投资设立
柳州市云上龙城大数据产业发展有限公司	柳州	柳州	大数据		100.00	投资设立
柳州市北城科技咨询有限公司	柳州	柳州	技术服务		100.00	划拨
柳州市康居物业服务有限责任公司	柳州	柳州	物业服务		100.00	划拨
柳州市华纬技术咨询服务有限责任公司	柳州	柳州	技术服务		100.00	划拨
柳州市福瑞物业服务有限责任公司	柳州	柳州	物业服务		100.00	划拨
柳州市三江盛世文化旅游投资有限公司	三江	三江	土地一级整理、房地产开发、代建管理、对旅游业投资		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	土地一级整理、代建管理		100.00	划拨
柳州市安厦建设监理咨询有限公司	柳州	柳州	工程监理		90.00	划拨
柳州益通馨和实业投资发展有限公司	柳州市	柳州市	城市建设投资		100.00	投资设立
柳州市温馨房地产开发有限责任公司	柳州市	柳州市	城市建设投资		100.00	投资设立
柳州市馨运物业服务有限责任公司	柳州市	柳州市	物业服务		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)	柳州市	柳州市	基金管理		55.31	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						
柳州广投北城清洁能源有限公司	柳州	柳州	清洁能源投资建设、运营		49.00	权益法
柳州市北部引导产业基金中心(有限合伙)	柳州	柳州	受托政府引导基金		99.90	权益法
柳州市北城中铁北进项目管理有限责任公司	柳州	柳州	PPP项目公司		10%	权益法
柳州市北城中铁项目管理有限责任公司	柳州	柳州	PPP项目公司		10%	权益法



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	
广西北投三合大道投资有限公司	柳州	柳州	PPP 项目公司		10%	权益法
柳州市中北建设投资管理有限公司	柳州	柳州	PPP 项目公司		10%	权益法
柳州柳银东通投资管理中心(有限合伙)	柳州市	柳州市	基金管理		14.50	长期股权投资以权益法核算
柳州轨道润投置业发展有限公司	广西柳州	广西柳州	房地产开发及经营		15.00	长期股权投资以权益法核算
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
合营企业						
柳州良业环境技术有限公司	柳州	柳州	投资、融资、建设及运营维护		8.76%	成本法

## 八、公允价值的披露

### 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	-	-	10,754,464,094.35	10,754,464,094.35
1.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	10,754,464,094.35	10,754,464,094.35
(1) 权益工具投资			7,222,241,089.66	7,222,241,089.66
(1) 债务工具投资			3,532,223,004.69	3,532,223,004.69
(二) 其他权益工具投资	192,074,450.93		61,852,256.00	253,926,706.93
持续以公允价值计量的资产总额	192,074,450.93	-	10,816,316,350.35	11,008,390,801.28

## 九、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	与本公司关系	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款	广西银都股份有限公司	母子	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

## 十、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

无

## 2、或有事项

截至2021年12月31日，本公司为下列单位贷款提供保证：

单位：万元

序号	担保方名称	被担保单位名称	担保事项	金额	期限
一、合并范围内单位					
1	广西柳州市北城投资开发集团有限公司	广西柳州市投资控股集团有限公司	贷款	30,000.00	2022-10-30

序号	担保方名称	被担保单位名称	担保事项	金额	期限
2	广西柳州市北城投资开发集团有限公司	柳州市房地产开发有限责任公司	贷款	49,980.00	2023-12-20
3	广西柳州市北城投资开发集团有限公司	柳州北金砵业有限公司	贷款	1,000.00	2022-12-16
4	广西柳州市北城投资开发集团有限公司	柳州北金砵业有限公司	贷款	800.00	2022-10-19
5	广西柳州市北城投资开发集团有限公司	柳州北金砵业有限公司	贷款	200.00	2022-11-22
6	柳州市房地产开发有限责任公司	柳州市北城都乐投资管理有限公司	贷款	900.00	2022-12-22
7	柳州市房地产开发有限责任公司	柳州市投资控股有限公司	贷款	19,600.00	2035-11-25
8	柳州市房地产开发有限责任公司	柳州市北域建设投资有限公司	贷款	1,000.00	2022-6-23
9	柳州市房地产开发有限责任公司	广西柳州市投资控股集团有限公司	贷款	100,000.00	2034-1-6
10	柳州市房地产开发有限责任公司	广西柳州市投资控股集团有限公司	贷款	5,700.00	2036-4-8
11	柳州市房地产开发有限责任公司	广西柳州市投资控股集团有限公司	贷款	3,900.00	2036-4-8
12	柳州市房地产开发有限责任公司	广西柳州市投资控股集团有限公司	贷款	29,000.00	2022-6-9
13	柳州市房地产开发有限责任公司	广西柳州市投资控股集团有限公司	贷款	34,900.00	2035-9-28
14	柳州市北城都乐投资管理有限公司	广西柳州市投资控股集团有限公司	贷款	18,000.00	2024-2-15
15	广西柳州市投资控股集团有限公司	柳州东通投资发展有限公司	贷款	79,100.00	2023-12-7
16	广西柳州市投资控股集团有限公司	广西柳州市北城投资开发集团有限公司	贷款	30,000.00	2040-9-10
17	广西柳州市投资控股集团有限公司	柳州市房地产开发有限责任公司	贷款	30,000.00	2026-5-30
18	广西柳州市投资控股集团有限公司	广西柳州市北城投资开发集团有限公司	融资型租赁	24,000.00	2026-1-28
19	广西柳州市投资控股集团有限公司	柳州市房地产开发有限责任公司	贷款	20,000.00	2026-5-30
20	广西柳州市投资控股集团有限公司	广西柳州市北城投资开发集团有限公司	贷款	18,000.00	2022-1-28
21	广西柳州市投资控股集团有限公司	广西柳州市北城投资开发集团有限公司	贷款	16,380.00	2046-10-11
22	广西柳州市投资控股集团有限公司	广西柳州市北城投资开发集团有限公司	贷款	15,900.00	2046-10-11
23	广西柳州市投资控股集团有限公司	柳州市北域建设投资有限公司	融资型租赁	15,000.00	2024-9-2
24	广西柳州市投资控股集团有限公司	广西柳州市北城投资开发集团有限公司	贷款	8,500.00	2024-11-12
25	广西柳州市投资控股集团有限公司	广西柳州市北城投资开发集团有限公司	贷款	8,000.00	2023-5-26
26	广西柳州市投资控股集团有限公司	柳州市房地产开发有限责任公司	贷款	7,805.00	2023-3-2
27	广西柳州市投资控股集团有限公司	柳州市北城实业有限公司	融资型租赁	6,000.00	2026-12-29
28	广西柳州市投资控股集团有限公司	柳州市北城实业有限公司	融资型租赁	6,000.00	2026-12-29
29	广西柳州市投资控股集团有限公司	柳州市北城实业有限公司	融资型租赁	5,000.00	2026-12-29



序号	担保方名称	被担保单位名称	担保事项	金额	期限
30	广西柳州市投资控股集团有限公司	柳州市北金砼业有限公司	融资型租赁	2,600.00	2025-12-10
31	广西柳州市投资控股集团有限公司	柳州市房地产开发有限责任公司	贷款	1,885.00	2023-3-2
32	广西柳州市投资控股集团有限公司	广西柳州市北都乐投资管理有限公司	贷款	1,000.00	2022-11-30
33	广西柳州市投资控股集团有限公司	柳州市北金砼业有限公司	融资型租赁	938.56	2026-12-10
34	广西柳州市建设投资开发有限责任公司	广西柳州市投资控股集团有限公司	固定资产贷款	2,700.00	2034-3-21
35	广西柳州市建设投资开发有限责任公司	广西柳州市投资控股集团有限公司	并购贷款	30,000.00	2028-9-20
36	广西柳州市建设投资开发有限责任公司	广西柳州市投资控股集团有限公司	并购贷款	30,000.00	2028-9-20
37	广西柳州市建设投资开发有限责任公司	广西柳州市投资控股集团有限公司	固定资产贷款	5,390.00	2034-3-21
38	广西柳州市建设投资开发有限责任公司	广西柳州市投资控股集团有限公司	固定资产贷款	2,100.00	2036-9-26
	小计			661,278.56	

## 二、合并范围外单位

1	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	融资型租赁	1,920.00	2022-11-22
2	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	融资型租赁	1,642.91	2024-10-15
3	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	融资型租赁	1,614.95	2024-7-15
4	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	融资型租赁	1,587.15	2024-4-15
5	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	融资型租赁	1,558.63	2024-1-15
6	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	融资型租赁	1,531.51	2023-10-15
7	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	融资型租赁	1,506.66	2023-7-15
8	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	融资型租赁	1,482.79	2023-4-15
9	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	融资型租赁	1,452.87	2023-1-15
10	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	融资型租赁	1,427.59	2022-10-15
11	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	融资型租赁	1,405.63	2022-7-15
12	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	融资型租赁	1,384.58	2022-4-15
13	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	融资型租赁	1,354.22	2022-1-15
14	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	固定资产贷款	6,282.30	2025-1-7
15	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	项目融资	3,488.00	2022/1/10
16	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	项目融资	3,640.00	2022-12-24
17	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	项目融资	1,370.00	2022-12-30

序号	担保方名称	被担保单位名称	担保事项	金额	期限
18	广西柳州市建设投资开发有限责任公司	柳州市荣城资产经营管理有限公司	流动资金贷款	1,000.00	2022-6-20
19	广西柳州市建设投资开发有限责任公司	柳州市元杰建设开发有限公司	流动资金贷款	1,000.00	2022-6-20
20	广西柳州市建设投资开发有限责任公司	柳州市城建非凡投资有限公司	固定资产贷款	72,000.00	2045-5-26
21	广西柳州市建设投资开发有限责任公司	柳州市安居建设投资开发有限公司	固定资产贷款	54,900.00	2045-4-1
22	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	项目融资	68,000.00	2023-12-22
23	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	融资型租赁	13,125.00	2023-6-28
24	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	流动资金贷款	16,570.00	2022-4-24
25	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	流动资金贷款	11,150.00	2022-4-28
26	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	流动资金贷款	6,460.00	2022-4-30
27	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	流动资金贷款	5,590.00	2022-4-8
28	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	流动资金贷款	5,120.00	2022-3-18
29	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	流动资金贷款	4,820.00	2022-4-17
30	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	流动资金贷款	4,000.00	2022-4-15
31	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	流动资金贷款	3,980.00	2022-3-13
32	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	流动资金贷款	3,790.00	2022-3-11
33	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	流动资金贷款	3,460.00	2022-4-22
34	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	流动资金贷款	3,240.00	2022-4-10
35	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	流动资金贷款	2,000.00	2022-2-12
36	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	流动资金贷款	1,200.00	2022-4-3
37	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	流动资金贷款	1,000.00	2022-3-27
38	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	流动资金贷款	1,000.00	2022-4-1
39	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	流动资金贷款	950.00	2022-3-6
40	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	流动资金贷款	900.00	2022-1-15
41	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	流动资金贷款	800.00	2022-3-4
42	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	流动资金贷款	750.00	2022-1-22
43	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	流动资金贷款	480.00	2022-2-5
44	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	流动资金贷款	450.00	2022-2-21
45	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	流动资金贷款	220.00	2022-1-8

序号	担保方名称	被担保单位名称	担保事项	金额	期限
46	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	流动资金贷款	370.00	2022-1-10
47	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	流动资金贷款	300.00	2022-1-20
48	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	流动资金贷款	300.00	2022-1-17
49	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	流动资金贷款	300.00	2022-2-7
50	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	流动资金贷款	300.00	2022-2-28
51	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	流动资金贷款	100.00	2022-2-19
52	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	借款	7,000.00	2023-12-22
53	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	借款	4,000.00	2023-12-22
54	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	借款	11,000.00	2023-12-22
55	广西柳州市建设投资开发有限责任公司	广西柳州市城市建设投资发展集团有限公司	融资租赁	27,000.00	2026-1-20
56	广西柳州市建设投资开发有限责任公司	广西柳州市城市建设投资发展集团有限公司	融资租赁	5,371.06	2024-3-30
57	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	融资租赁	4,528.85	2026-6-23
58	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	融资租赁	4,182.05	2026-2-25
59	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	融资租赁	1,271.89	2026-3-2
60	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	融资租赁	8,450.14	2024-2-26
61	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	项目融资	1,950.00	2023-3-5
62	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	项目融资	1,900.00	2023-3-19
63	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	项目融资	1,700.00	2023-3-12
64	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	项目融资	900.00	2023-2-20
65	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	项目融资	670.00	2023-1-29
66	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	项目融资	605.00	2023-3-26
67	广西柳州市建设投资开发有限责任公司	广西柳州市城市建设投资发展集团有限公司	融资租赁	18,308.22	2026-4-29
68	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	融资租赁	8,450.14	2024-4-1
69	广西柳州市建设投资开发有限责任公司	广西柳州市城市建设投资发展集团有限公司	融资租赁	6,768.11	2024-4-9
70	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	融资租赁	4,543.82	2026-4-30
71	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	融资租赁	5,475.15	2026-6-1
72	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	融资租赁	8,000.00	2026-9-1
73	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	银行借款	208.00	2022-3-25



序号	担保方名称	被担保单位名称	担保事项	金额	期限
74	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	银行借款	30.00	2023-10-30
75	广西柳州市建设投资开发有限责任公司	曹远平	消费性农户贷款	38.46	2036-3-15
76	柳州东通投资发展有限公司	柳州阳和开发投资有限公司	银行借款	44,000.00	2029-3-17
77	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	银行借款	47,000.00	2025-6-25
78	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	银行借款	12,528.20	2024-4-20
79	广西柳州市投资控股集团有限公司	广西柳州市文化旅游投资发展集团有限公司	贷款	20,000.00	2035-11-26
80	广西柳州市投资控股集团有限公司	广西柳州市水务投资集团有限公司	贷款	20,000.00	2024-10-21
81	广西柳州市投资控股集团有限公司	广西柳州市水务投资集团有限公司	贷款	10,000.00	2023-9-29
	小计			610,153.88	
	合计			1,271,432.44	

截至 2021 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

### 1、重要的非调整事项

无。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

广西柳州市投资控股集团有限公司与柳州市财政局签订《柳州银行股份转让协议》，将持有的柳州银行股份有限公司 65230 万股份转让给柳州市财政局，转让价款以评估价格为准，截止审计报告日转让价款尚未确定。

母公司广西柳州市投资控股集团有限公司截止 2022 年 3 月 31 日发行债券 30 亿元；已偿还债券 53.60 亿元；

子公司广西柳州市建设投资开发有限责任公司 2022 年 1 月 19 日非公开发行公司债 10 亿元，截至审计报告日已偿还债券 26.70 亿元；

截至 2022 年 4 月 27 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 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
柳州市污水处理有限责任公司将收到政府专项债作为资本公积列报	调减资本公积, 调增长期应付款	资本公积	1,000,000.00
柳州市污水处理有限责任公司将收到政府专项债作为资本公积列报	调减资本公积, 调增长期应付款	资本公积	-1,000,000.00

## 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) 按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内		195,371,100.00
小计		195,371,100.00
减: 坏账准备		
合计		195,371,100.00

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

##### ①2020年12月31日(按已发生损失模型计提)

种类	2020年12月31日				净值
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	
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					
应收政府、同属国资委下属平台公司款项组合	195,371,100.00	100.00			195,371,100.00
组合小计	195,371,100.00	100.00			195,371,100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	195,371,100.00	100.00			195,371,100.00

#### (3) 本期坏账准备变动情况

类别	2020年 12月31 日	会计政策 变更	2021年1月 1日	本期变动金额			2021年12月 31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组 合计 提坏 账准 备		976,855.50	976,855.50		976,855.50		
合计		976,855.50	976,855.50		976,855.50		

## 2、其他应收款

### (1) 分类列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息		34,669,770.00
应收股利	30,322,786.18	17,695,530.46
其他应收款	1,944,444,587.67	1,009,797,599.30
合计	1,974,767,373.85	1,062,162,899.76

### (2) 应收利息

#### ①分类列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
定期存款		34,669,770.00
小计		34,669,770.00
减：坏账准备		
合计		34,669,770.00

### (3) 应收股利

#### ①分类

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
柳州市中燃城市燃气发展有限公司	25,569,506.18	12,942,250.46
柳州恒达巴士股份有限公司	4,753,280.00	4,753,280.00
小计	30,322,786.18	17,695,530.46
减：坏账准备		
合计	30,322,786.18	17,695,530.46

#### ②重要的账龄超过1年的应收股利

项目（或被投资单位）	2021年12月31日余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	---------------	----	--------	--------------



项目(或被投资单位)	2021年12月31日余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
柳州市中燃城市燃气发展有限公司	8,246,273.14	1-2年	子公司资金紧张	否
柳州恒达巴士股份有限公司	4,753,280.00	3年以上	子公司资金紧张	否
合计	12,999,553.14			

## (4) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	1,031,694,308.32	523,832,942.55
1至2年	447,604,444.63	210,074,893.34
2至3年	200,540,048.23	9,948,355.95
3至4年	7,927,459.02	275,495.08
4至5年	275,495.08	166,430.72
5年以上	542,434,514.34	542,268,083.62
小计	2,230,476,269.62	1,286,566,201.26
减: 坏账准备	286,031,681.95	276,768,601.96
合计	1,944,444,587.67	1,009,797,599.30

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
押金、保证金	355,357,602.88	353,257,602.88
应收往来款	1,875,118,666.74	933,308,598.38
小计	2,230,476,269.62	1,286,566,201.26
减: 坏账准备	286,031,681.95	276,768,601.96
合计	1,944,444,587.67	1,009,797,599.30

## ③按坏账计提方法分类披露

A.2021年12月31日, 坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,894,693,254.67	9,473,466.27	1,885,219,788.40
第二阶段			
第三阶段	335,783,014.95	276,558,215.68	59,224,799.27
合计	2,230,476,269.62	286,031,681.95	1,944,444,587.67

B.2020年12月31日, 坏账准备按已发生损失模型计提如下:

种类	2020年12月31日

	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	17.14	220,563,989.04	100.00	-
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	166,907,679.27	12.97	56,204,612.92	33.67	110,703,066.35
押金、保证金、备用金组合	275,257,602.88	21.40			275,257,602.88
关联方组合	189,853,075.49	14.76			189,853,075.49
应收政府、同属国资委下属平台公司款项组合	433,983,854.58	33.73			433,983,854.58
组合小计	1,066,002,212.22	82.86	56,204,612.92	5.27	1,009,797,599.30
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	1,286,566,201.26	100.00	276,768,601.96	21.51	1,009,797,599.30

## ④坏账准备的变动情况

类别	2020年12月31日	会计政策变更	2021年1月1日	本期变动金额			2021年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	220,563,989.04	11,690,041.93	232,254,030.97				232,254,030.97
按组合计提坏账准备	56,204,612.92	-11,216,767.95	44,987,844.97	8,789,806.01			53,777,650.98
合计	276,768,601.96	473,273.98	277,241,875.94	8,789,806.01			286,031,681.95

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
对子公司投资	1,665,630,646.53	20,456,087,071.64	1,000,000.00	22,120,717,718.17
合计	1,665,630,646.53	20,456,087,071.64	1,000,000.00	22,120,717,718.17

## (2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2020年12月31日	本期增减变动			2021年12月31日	减值准备2021年12月31日
			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	1,724,626,101.46	1,724,626,101.46	20,456,087,071.64	1,000,000.00	0.00	22,179,713,173.10	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	95,469,934.88	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	
广西城市燃气股份有限公司	1,601,903.93	1,601,903.93				1,601,903.93	
广西银都股份有限公司	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	51,681,791.29	51,681,791.29				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责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			



被投资单位	投资成本	2020年12月31日	本期增减变动			2021年12月31日	减值准备2021年12月31日
			追加投资	收回投资	权益法下确认的投资损益		
广西柳州市北城投资开发集团有限公司			20,456,087,071.64			19,565,753,628.91	
合计	1,724,626,101.46	1,724,626,101.46	20,456,087,071.64	1,000,000.00		22,179,713,173.10	58,995,454.93

(1) 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	408,042,028.47	110,175,292.44	379,729,617.73	207,904,061.30
代建管理费收入	27,850,000.00		28,777,173.28	
租金收入	83,843,783.14	74,824,377.72	39,338,174.57	76,716,118.59
主营业务小计	519,735,811.61	184,999,670.16	447,844,965.58	284,620,179.89
其他业务			364,362.84	364,362.84
合计	519,735,811.61	184,999,670.16	448,209,328.42	284,984,542.73

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

项目	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	62,026,995.66	90,330,095.13
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		16,604,418.32
持有其他非流动金融资产期间取得的收益	15,738,000.00	
其他权益工具投资持有期间取得的收益	1,199,882.78	
合计	78,964,878.44	106,934,513.45

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	2021 年度	2020 年度
柳州市方圆置业担保有限公司	1,817,019.99	1,226,689.90
柳州市北域建设投资有限公司	451,703.20	679,123.37
广西柳州市建设投资开发有限公司	3,339,920.74	550,163.58
柳州东通投资发展有限公司	8,093,887.02	19,614,709.52
柳州市自来水有限责任公司		49,470,000.00
柳州农工商有限责任公司		10,543,124.87
柳州中燃城市燃气发展有限公司	17,323,233.04	8,246,283.89
柳州市经发投资有限责任公司	1,454,660.11	
广西柳州市北城投资开发集团有限公司	29,546,571.56	
合计	62,026,995.66	90,330,095.13

## (3) 持有其他金融资产期间取得的投资收益

被投资单位名称	2021 年度	2020 年度
柳州银行分红	15,738,000.00	15,738,000.00

被投资单位名称	2021 年度	2020 年度
柳州城市管网建设管理有限公司项目分红	330,793.24	
交通银行分红	869,089.54	866,418.32
合计	16,937,882.78	16,604,418.32

广西柳州市投资控股集团有限公司



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：**武艺**



日期：2022 年 4 月 27 日





# 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

统一社会信用代码

911101020854927874

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

出资人 肖厚发

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

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、清算等事务审计；代理记账、税务咨询、税务管理、涉税事项；企业管理咨询、管理决策咨询、会计培训、会计软件及辅助设备的销售；其他法律、法规规定市场主体自主选择的经营项目，开展经营内容；法律法规规定须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，不得从

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

2021年12月17日

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

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011869

# 说明

《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。

- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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



## 会计师事务所

# 执业证书

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名

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





姓名: 胡洪涛  
 性别: 男  
 出生日期: 1970-04-18  
 工作单位: 祥发会计师事务所有限责任公司  
 身份证号码: 210102197004185612

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

有效日期: 始发 2004年 07月 29日  
 换发 2011年 04月 21日



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.

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.



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

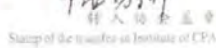
同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

祥发会计师 事务所  
 CPAs



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

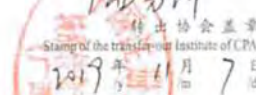
致同会计师 事务所  
 CPAs



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

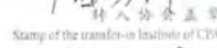
同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

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	贺菊香
Sex	女
出生日期	1984-09-27
工作单位	容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 广西分所
身份证号码	43022319840927072X



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: 110002040176  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 始发 2012 年 06 月 28 日  
Date of Issuance 换发 2019 年 09 月 25 日





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



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  
Authorized Institute of CPAs 计师协会

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

