

# 广西柳州市投资控股集团有限公司

## 审计报告

祥浩审字[2023]4501Z0219号

祥浩（广西）会计师事务所（特殊普通合伙）



## 目 录

审计报告	1-4
合并资产负债表	5
合并利润表	6
合并现金流量表	7
合并所有者权益变动表	8-9
母公司资产负债表	10
母公司利润表	11
母公司现金流量表	12
母公司所有者权益变动表	13-14
财务报表附注	15-121





祥浩  
XIANGHAO

祥浩（广西）会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国广西南宁市青秀区金湖路59号  
南宁地王国际商会中心21层  
www.xhcpa.net

## 审计报告

祥浩审字[2023]4501Z0219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 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及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 2022 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**

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，根据所获取的审计证据，就可能对柳州投控公司的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（包括披露），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，为广西柳州市投资控股集团有限公司祥浩审字  
[2023]4501Z0219号审计报告之签字盖章页。)

祥浩(广西)会计师事务所  
(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



丘树旺

中国注册会计师:



王伏平

中国·南宁

二〇二三年四月二十七日



### 合并资产负债表

2022年12月31日

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	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	五、1	8,196,819,764.43	13,700,074,663.56	短期借款	五、22	9,158,859,686.44	7,940,128,163.46
交易性金融资产	五、2	-0.00	89,005,567.41	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、3	4,901,170.00	2,695,928.50	应付票据	五、23	848,997,778.15	2,124,210,757.62
应收账款	五、4	317,046,852.18	446,951,989.27	应付账款	五、24	3,653,453,206.14	3,442,953,058.56
应收款项融资				预收款项	五、25	89,418,482.88	117,923,276.14
预付款项	五、5	490,128,438.37	626,197,139.16	合同负债	五、26	2,959,528,038.10	3,638,077,167.66
其他应收款	五、6	13,093,698,088.47	4,856,065,954.19	应付职工薪酬	五、27	63,396,444.40	42,825,670.44
存货	五、7	87,133,705,093.10	95,617,723,935.17	应交税费	五、28	2,548,930,789.11	2,278,260,522.38
合同资产				其他应付款	五、29	18,358,584,988.00	9,319,968,171.35
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产	五、8	2,063,033,000.00		一年内到期的非流动负债	五、30	27,011,565,787.61	23,239,922,123.34
其他流动资产	五、9	1,077,588,327.12	1,179,049,545.09	其他流动负债	五、31	813,446,669.12	575,884,664.26
<b>流动资产合计</b>		<b>112,376,920,733.67</b>	<b>116,517,764,722.36</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>65,506,181,869.94</b>	<b>52,720,153,575.21</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资	五、10	-	313,482,702.49	长期借款	五、32	25,263,036,555.33	21,345,480,079.06
其他债权投资		-	-	应付债券	五、33	30,368,344,090.67	43,107,838,778.69
长期应收款	五、11	122,282,698.69	2,064,880,146.32	其中：优先股			
长期股权投资	五、12	1,161,672,369.11	1,518,051,811.18	永续债			
其他权益工具投资	五、13	247,685,873.27	253,926,706.93	租赁负债			
其他非流动金融资产	五、14	6,060,085,718.36	10,665,458,526.95	长期应付款	五、34	7,420,653,126.57	9,544,391,236.51
投资性房地产	五、15	1,849,324,976.37	2,000,106,680.22	长期应付职工薪酬			
固定资产	五、16	5,438,517,595.88	5,400,783,365.55	预计负债			
在建工程	五、17	9,272,189,147.44	5,791,199,787.50	递延收益	五、35	75,332,583.75	100,289,650.93
生产性生物资产				递延所得税负债	五、20	333,276,141.64	394,816,705.58
油气资产				其他非流动负债	五、36	8,670,000.00	5,000,000.00
使用权资产				<b>非流动负债合计</b>		<b>63,469,312,497.96</b>	<b>74,497,816,450.77</b>
无形资产	五、18	6,869,005,941.77	6,410,622,060.60	<b>负债合计</b>		<b>128,975,494,367.90</b>	<b>127,217,970,025.98</b>
开发支出				<b>所有者权益：</b>			
商誉				实收资本	五、37	1,930,534,148.00	1,930,534,148.00
长期待摊费用	五、19	8,780,779.53	7,067,455.50	其他权益工具			
递延所得税资产	五、20	270,610,635.75	215,627,087.65	其中：优先股			
其他非流动资产	五、21	49,609,481,716.83	34,325,540,303.39	永续债			
<b>非流动资产合计</b>		<b>80,909,637,452.99</b>	<b>68,966,746,634.28</b>	资本公积	五、38	52,806,075,231.30	47,586,615,384.75
				减：库存股			
				其他综合收益	五、39	96,152,468.45	100,833,093.70
				专项储备		-	-
				盈余公积	五、40	267,922,311.36	240,879,280.11
				未分配利润	五、41	8,294,355,219.89	7,614,655,380.48
				归属于母公司所有者权益合计		63,395,039,379.00	57,473,517,287.04
				少数股东权益		916,024,439.76	793,024,043.61
				<b>所有者权益合计</b>		<b>64,311,063,818.76</b>	<b>58,266,541,330.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>193,286,558,186.66</b>	<b>185,484,511,356.64</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>193,286,558,186.66</b>	<b>185,484,511,356.64</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

陈良星



合并利润表  
2022年度

编制单位：广西柳州市投资控股集团有限公司

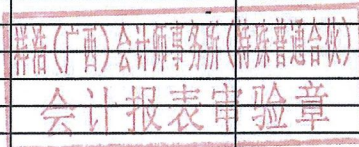
金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、42	6,054,673,645.29	6,114,671,513.99
其中：营业收入	五、42	6,054,673,645.29	6,114,671,513.99
二、营业总成本	五、42	6,063,813,559.25	5,700,958,463.50
其中：营业成本	五、42	4,720,614,116.63	4,767,315,234.01
税金及附加	五、43	246,517,059.78	93,972,292.21
销售费用	五、44	96,388,752.35	90,857,833.47
管理费用	五、45	436,662,409.26	402,114,816.68
研发费用			
财务费用	五、46	563,631,221.23	346,698,287.13
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、51	983,407,850.09	299,403,755.73
投资收益（损失以“-”号填列）	五、49	12,728,647.83	147,777,534.08
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）		283,428,902.43	307,803,995.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-76,794,494.81	-8,344,515.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-24,500,000.00	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、50	17,133.27	74,029.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,169,148,124.84	1,160,427,849.37
加：营业外收入	五、52	4,188,063.17	8,917,459.20
减：营业外支出	五、53	6,364,405.58	6,560,290.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,166,971,782.43	1,162,785,017.70
减：所得税费用	五、54	329,655,825.72	222,866,019.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		837,315,956.71	939,918,998.45
（一）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		791,903,643.06	847,912,559.80
2. 少数股东损益		45,412,313.65	92,006,438.66
（二）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		837,315,956.71	939,918,998.45
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		-4,680,625.25	17,814,006.22
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,680,625.25	17,814,006.22
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-4,680,625.25	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		-4,680,625.25	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）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）其他债权投资信用减值准备			
（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			
（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		832,635,331.46	957,733,004.68
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		787,223,017.81	865,726,566.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额		45,412,313.65	92,006,438.66
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并现金流量表

2022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		5,107,698,219.39	6,608,394,243.29
收到的税费返还		-	55,962,451.19
收到其他与经营活动有关的现金		14,597,411,087.16	8,434,204,013.63
经营活动现金流入小计		<b>19,705,109,306.55</b>	<b>15,098,560,708.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,594,322,315.95	7,150,642,278.55
支付给职工以及为职工支付的现金		760,563,482.46	708,032,152.05
支付的各项税费		727,344,435.18	532,005,914.49
支付其他与经营活动有关的现金		7,989,427,663.46	1,471,027,236.78
经营活动现金流出小计		<b>15,071,657,897.05</b>	<b>9,861,707,581.88</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>4,633,451,409.50</b>	<b>5,236,853,126.24</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		3,009,402,927.04	1,640,512,110.00
取得投资收益收到的现金		61,999,262.63	255,100,715.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		94,260.52	4,600.00
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		<b>3,071,496,450.19</b>	<b>3,414,502,619.85</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,795,277,315.24	4,289,790,872.94
投资支付的现金		691,183,561.64	6,434,865,757.88
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,300,425.99	-
支付其他与投资活动有关的现金		29,668,429.45	1,616,065,184.11
投资活动现金流出小计		<b>9,525,429,732.32</b>	<b>12,340,721,814.93</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-6,453,933,282.13</b>	<b>-8,926,219,195.08</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		5,729,645,657.00	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		30,441,383,225.00	30,981,115,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,001,375,504.61	15,290,219,079.87
筹资活动现金流入小计		<b>43,172,404,386.61</b>	<b>52,665,547,893.87</b>
偿还债务支付的现金		33,590,610,400.60	37,906,191,185.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,381,526,346.10	5,963,732,979.79
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		4,594,365,177.37	8,777,146,128.13
筹资活动现金流出小计		<b>44,566,501,924.07</b>	<b>52,647,070,293.83</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>-1,394,097,537.46</b>	<b>18,477,600.04</b>
<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>			
		-3,214,579,410.09	-3,670,888,468.81
加：期初现金及现金等价物余额		5,475,852,028.80	9,146,740,497.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		2,261,272,618.71	5,475,852,028.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：陈史星



合并所有者权益变动表  
2022年度

金额单位：元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本		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			
	优先股	永续债										
一、上年年末余额	1,930,534,148.00	-	47,586,615,384.75	-	100,833,093.70	-	240,879,280.11	7,614,655,380.49	57,473,517,287.04	793,024,043.61	58,266,541,330.65	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	1,930,534,148.00	-	47,586,615,384.75	-	100,833,093.70	-	240,879,280.11	7,614,655,380.49	57,473,517,287.04	793,024,043.61	58,266,541,330.65	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	5,219,459,846.55	-	-4,680,625.25	-	27,043,031.25	679,639,839.40	5,921,522,091.95	123,000,396.16	6,044,522,488.11	
(一) 综合收益总额					-4,680,625.25			791,903,643.06	787,223,017.81	45,412,313.65	832,635,331.46	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股			5,219,459,846.55						5,219,459,846.55	86,540,400.00	5,306,000,256.55	
2. 其他权益工具持有者投入资本			5,219,459,846.55						5,219,459,846.55	86,540,400.00	5,306,000,256.55	
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他			-10.00						-10.00	10.00		
(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							27,043,031.25	-112,203,803.66	-85,160,772.41	-8,952,327.49	-94,113,099.90	
其中：法定公积金							27,043,031.25	-27,043,031.25				
任意公积金												
2. 对所有者分配的分配												
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	-	52,806,075,231.30	-	96,152,468.45	-	267,922,311.36	8,294,355,219.89	63,395,039,379.00	916,024,439.76	64,311,063,818.76	

法定代表人：李海印 主管会计工作负责人：陈忠良

李海印

陈忠良

陈忠良



合并所有者权益变动表  
2022年度

金额单位：元

项目	上年金额										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	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	小计	少数股东权益		
一、上年年末余额	1,930,534,148.00	51,486,520,767.23	-	83,019,087.48	-	208,323,358.92	6,238,112,179.13	59,946,589,540.76	670,727,625.67	60,617,317,166.42	
加：会计政策变更						14,655,669.40	596,797,475.69	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、本年初余额	1,930,534,148.00	51,486,520,767.23	-	83,019,087.48	-	222,979,028.32	6,834,909,654.82	60,557,962,683.85	670,727,625.67	61,228,690,309.51	
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	121,296,420.94	-2,902,148,975.86	
(一) 综合收益总额		-3,899,905,382.48		17,814,006.22			847,912,559.80	865,726,566.02	92,006,438.66	957,733,004.68	
(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						17,900,251.79	-68,166,832.13	-50,266,580.34	-17,323,233.04	-67,589,813.38	
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											
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	7,614,655,380.49	57,473,517,287.84	793,024,443.61	58,266,541,730.65	

法定代表人：李海印

主管会计工作负责人：吴然

李海印

吴然



母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：西柳州市投资控股集团有限公司

金额单位：元

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		477,907,722.47	4,285,501,507.48	短期借款		2,237,096,073.64	3,262,575,645.83
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		-	-	应付票据		293,878,346.63	1,224,407,001.34
应收账款		-	-	应付账款		726,085,151.46	529,489,440.39
应收款项融资				预收款项		9,288,762.98	4,463,093.29
预付款项		3,169,070.44	1,894,226.68	合同负债		-	-
其他应收款	十三、1	6,361,705,981.06	1,974,767,373.85	应付职工薪酬		-	-
存货		11,113,831,496.55	11,113,595,194.12	应交税费		693,155,980.64	591,631,300.34
合同资产				其他应付款		7,292,546,639.22	2,842,433,325.20
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		926,945,961.35	191,658,785.81	一年内到期的非流动负债		8,466,939,565.01	10,341,196,748.20
其他流动资产		163,641,733.08	175,591,909.62	其他流动负债		630,000,000.00	-
流动资产合计		19,047,201,964.95	17,743,008,997.56	流动负债合计		20,348,990,519.58	18,796,196,554.59
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		11,378,439,364.00	8,610,012,277.19
其他债权投资				应付债券		18,324,749,171.23	19,484,679,207.85
长期应收款		924,355,000.00		其中：优先股			
长期股权投资	十三、2	25,633,067,018.17	22,120,717,718.17	永续债			
其他权益工具投资		22,797,990.52	22,446,990.78	租赁负债			
其他非流动金融资产		495,995,082.20	830,820,139.57	长期应付款		1,626,136,446.28	1,511,732,386.47
投资性房地产		3,004,754,925.99	3,791,718,539.55	长期应付职工薪酬			
固定资产		2,106,309.13	2,795,687.59	预计负债			
在建工程		5,474,744,772.19	2,869,362,069.94	递延收益		-	-
生产性生物资产				递延所得税负债		42,788,856.78	61,682,436.08
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		31,372,113,838.29	29,668,106,307.59
无形资产		980,271,367.15	998,403,328.94	负债合计		51,721,104,357.87	48,464,302,862.18
开发支出				所有者权益：			
商誉				实收资本		1,930,534,148.00	1,930,534,148.00
长期待摊费用		-	-	其他权益工具			
递延所得税资产		105,470,829.16	87,258,335.62	其中：优先股			
其他非流动资产		20,833,303,528.59	21,231,136,931.38	永续债			
非流动资产合计		56,552,511,823.10	52,879,014,741.54	资本公积		19,882,661,315.33	18,347,305,551.91
				减：库存股			
				其他综合收益		7,795,203.39	7,531,953.59
				专项储备		-	-
				盈余公积		267,922,311.36	240,879,280.11
				未分配利润		1,789,696,452.10	1,631,469,943.31
				所有者权益合计		23,878,609,430.18	22,157,720,876.92
资产总计		75,599,713,788.05	70,622,023,739.10	负债和所有者权益总计		75,599,713,788.05	70,622,023,739.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：陈忠星





## 母公司利润表

2022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
一、营业收入	十三、3	534,995,866.85	519,735,811.61
减：营业成本	十三、3	235,388,275.75	184,999,670.16
税金及附加		23,785,039.71	28,589,049.86
销售费用		-	-
管理费用		58,898,642.78	54,937,014.22
研发费用			
财务费用		143,095,338.12	141,203,102.93
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		263,124,439.37	5,105.78
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、4	53,635,655.41	78,964,878.44
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）		27,213,608.10	33,383,084.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-52,748,070.25	-6,976,059.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-18,500,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		346,554,203.12	215,383,983.47
加：营业外收入		234,037.37	873,119.04
减：营业外支出		1,526,823.14	2,830,559.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		345,261,417.35	213,426,543.48
减：所得税费用		74,831,104.90	34,424,025.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		270,430,312.45	179,002,517.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		270,430,312.45	179,002,517.86
（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	263,249.80
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		263,249.80	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	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		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		270,693,562.25	179,265,767.66
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：陈忠星



# 母公司现金流量表

2022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		908,845,918.25	726,462,073.70
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,967,764,752.56	1,738,412,484.17
经营活动现金流入小计		<b>5,876,610,670.81</b>	<b>2,464,874,557.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		185,305,670.29	122,767,175.65
支付给职工以及为职工支付的现金		35,536,573.49	25,945,096.78
支付的各项税费		85,891,687.97	58,463,136.13
支付其他与经营活动有关的现金		2,893,374,700.46	58,453,485.38
经营活动现金流出小计		<b>3,200,108,632.21</b>	<b>265,628,893.94</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>2,676,502,038.60</b>	<b>2,199,245,663.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		44,795,545.29	66,337,622.72
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		<b>44,795,545.29</b>	<b>66,337,622.72</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,739,697,521.91	977,471,401.86
投资支付的现金		3,423,690,000.00	3,680,000,000.00
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		<b>5,163,387,521.91</b>	<b>4,657,471,401.86</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-5,118,591,976.62</b>	<b>-4,591,133,779.14</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		2,267,348,932.00	-
取得借款收到的现金		15,096,690,000.00	15,275,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,501,131,163.40	991,011,156.11
筹资活动现金流入小计		<b>19,865,170,095.40</b>	<b>16,266,911,156.11</b>
偿还债务支付的现金		16,407,705,359.20	11,569,084,312.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,660,263,721.46	2,219,612,675.23
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		<b>19,067,969,080.66</b>	<b>15,221,168,225.81</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>797,201,014.74</b>	<b>1,045,742,930.30</b>
<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>			
		<b>-1,644,888,923.28</b>	<b>-1,346,145,184.91</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,813,643,965.79	3,159,789,150.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		<b>168,755,042.51</b>	<b>1,813,643,965.79</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：陈昊星



母公司所有者权益变动表

2022年度

金额单位：元

项目	资本公积		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	-	-	-	18,347,305,551.91	-	7,531,953.59	-	240,879,280.11	1,631,469,943.31	22,157,720,876.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,930,534,148.00	-	-	-	18,347,305,551.91	-	7,531,953.59	-	240,879,280.11	1,631,469,943.31	22,157,720,876.92
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,535,355,763.42	-	263,249.80	-	27,043,031.25	158,226,508.79	1,770,888,553.26
(一) 综合收益总额							263,249.80			270,430,312.45	270,693,562.25
(二) 所有者投入和减少资本					1,535,355,763.42						1,535,355,763.42
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本					1,535,355,763.42						1,535,355,763.42
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									27,043,031.25	-112,203,803.66	-85,160,772.41
其中：法定公积金									27,043,031.25	-27,043,031.25	-
任意公积金									27,043,031.25	-27,043,031.25	-
2. 对所有者分配										-85,160,772.41	-85,160,772.41
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	-	-	-	19,882,661,315.33	-	7,795,203.39	-	267,922,311.36	1,789,696,452.10	23,878,609,430.18

主管会计工作负责人

会计机构负责人

吴然印

李海平印



母公司所有者权益变动表  
2022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	-	-	-	15,033,528,485.15	-	7,268,703.79	-	208,323,358.22	1,388,733,233.00	18,568,387,928.87
加：会计政策变更									14,655,669.40	131,901,024.58	146,556,693.98
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,930,534,148.00	-	-	-	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					3,313,777,066.76						3,313,777,066.76
1. 所有者投入的普通股					3,313,777,066.76						3,313,777,066.76
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									17,900,251.79	-68,166,832.13	-50,266,580.34
其中：法定公积金									17,900,251.79	-17,900,251.79	
任意公积金									17,900,251.79		
2. 对所有者分配										-50,266,580.34	-50,266,580.34
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	-	-	-	18,347,305,551.91	-	7,531,953.59	-	240,879,280.11	1,631,469,943.31	22,157,720,876.92

法定代表人：

李海印

主管会计工作负责人：

吴然印

会计机构负责人：

陈发强





# 广西柳州市投资控股集团有限公司

## 财务报表附注

2022 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:李海平;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2023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60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

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的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概率；

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。

### (5) 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）。

#### （6）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。

#### （7）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。

### 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、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。

### (3) 存货跌价准备计提方法

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

### (4) 存货可变现净值的确认方法

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

## 12、合同资产及合同负债

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。

## 13、合同成本

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。

#### **14、长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及

对合营企业的权益性投资。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) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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，一般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不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### **(2) 初始投资成本确定**

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日

按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以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投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **① 成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；

被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

## ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司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初始投资成本；长期股权投资的初始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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其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，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。

#### (4) 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、21。

### 15、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。

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

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、21。

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。

### 16、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	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、21。

(4) 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。

(5) 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。

## 17、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、21。

## 18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19、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、21。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

#### **①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### **②职工福利费**

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### **④短期带薪缺勤**

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

#### 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额

确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## 23、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。

## 24、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。

## 25、收入的确认原则和计量方法

### (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。

### **③ 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。

## **26、政府补助**

### **(1) 政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

## （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

## （3）政府补助的会计处理

### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ④ 政府补助退回



已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

## 27、递延所得税资产及递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

## (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补

的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

## 28、租赁

### （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、24。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。

## 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。

## 29、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。

### 30、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

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

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。

## 31、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”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“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”(以下简称“试运行销售的会计处理规定”)和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

### 执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号)，“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

## (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。

## 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
企业所得税	应纳税所得额	15、25

### (二) 优惠税负及批文

1、孙公司柳州市馨运物业服务有限公司根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的相关规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。

2、根据《广西壮族自治区财政厅关于明确地方水利建设基金优惠政策的通知》（桂财规[2022]1 号）规定，2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日（所属期），减半征收地方水利建设基金。

3、根据《广西壮族自治区财政厅关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》（桂财税[2022]11 号）相关规定：2022 年 4 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日（所属期），对广西壮族自治区所有征收对象免征地方水利建设基金。

4、根据 2022 年国家税务局广西壮族自治区税务局《广西壮族自治区财政厅关于促进市场主体恢复发展有关房产税和城镇土地使用税减免政策的公告》（广西壮族自治区财政厅公告 2022 年第 2 号）相关规定：

(1)对广西壮族自治区缴纳房产税、城镇土地使用税确有困难的增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户，免征2022年7月1日至2022年12月31日房产税、城镇土地使用税。

(2)2022年7月1日至2022年12月31日，对因减免服务业增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户房屋租金而导致缴纳房产税和城镇土地使用税困难的出租人，按照当期减免租金占当期租金的比例减免相应出租房屋的房产税、城镇土地使用税。

当期减免租金占当期租金的比例是指：2022年7月1日至2022年12月31日期间，对服务业增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户承租人减免的租金与原租赁合同(协议)记载租金之比。

5、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。

6、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。

7、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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
现金	2,299.66	7,844.75
银行存款	7,928,828,812.25	9,469,922,946.28
其他货币资金	267,988,652.52	4,230,143,872.53
合计	8,196,819,764.43	13,700,074,663.56

期末本公司银行存款 5,672,172,580.21 元、其他货币资金 263,374,565.52 元，合计 5,935,547,145.73 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	2022 年 12 月 31 日	2021 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	2022 年 12 月 31 日			2021 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	4,901,170.00		4,901,170.00	2,695,928.50		2,695,928.50

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	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	281,201,121.44	440,427,280.42
1至2年	38,677,613.59	8,715,005.56
2至3年	6,692,586.43	5,733,361.14
5年以上	15,208,766.70	14,460,342.90
小计	341,780,088.16	469,335,990.02
减：坏账准备	24,733,235.98	22,384,000.75
合计	317,046,852.18	446,951,989.27

## (2) 按坏账计提方法分类披露

### ①2022年12月31日（按简化模型计提）

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	341,780,088.16	100.00	24,733,235.98	7.24	317,046,852.18
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	6,838,717.16	2.00	16,375.51	0.24	6,822,341.65
组合2.应收其他客户	334,941,371.00	98.00	24,716,860.47	7.38	310,224,510.53
合计	341,780,088.16	100.00	24,733,235.98	7.24	317,046,852.18

### ②2021年12月31日（按简化模型计提）

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	100.00	22,384,000.75	4.77	446,951,989.27

## (3) 本期坏账准备变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	22,384,000.75	3,420,841.66	403,031.14	668,575.29	24,733,235.98

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	62,950,770.16	12.84	231,830,886.96	37.02
1至2年	129,066,026.84	26.33	223,660,059.62	35.72
2至3年	216,416,880.21	44.16	160,236,430.78	25.59
3年以上	81,694,761.16	16.67	10,469,761.80	1.67
合计	490,128,438.37	100.00	626,197,139.16	100.00

## 6、其他应收款

### (1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息	17,229,868.72	18,740,620.40
其他应收款	13,076,468,219.75	4,837,325,333.79
合计	13,093,698,088.47	4,856,065,954.19

### (2) 应收利息

#### ①分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
资金拆借	17,316,450.97	
委托贷款		18,805,257.87
小计	17,316,450.97	18,805,257.87
减：坏账准备	86,582.25	64,637.47
合计	17,229,868.72	18,740,620.40

#### ②坏账准备计提情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	64,637.47	48,344.16	26,399.38		86,582.25

### (3) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	8,671,983,200.55	3,164,916,760.28
1至2年	3,138,822,229.31	930,471,186.99
2至3年	552,886,945.94	348,625,001.39
3至4年	297,762,190.59	156,833,018.37
4至5年	330,600,883.49	43,412,907.64
5年以上	692,445,187.53	727,731,686.42
小计	13,684,500,637.41	5,371,990,561.09
减：坏账准备	608,032,417.66	534,665,227.30
合计	13,076,468,219.75	4,837,325,333.79

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
押金、保证金	520,713,412.51	625,174,804.71
应收往来款	12,978,885,722.93	4,643,091,460.45
其他	184,901,501.97	103,724,295.93
小计	13,684,500,637.41	5,371,990,561.09
减：坏账准备	608,032,417.66	534,665,227.30
合计	13,076,468,219.75	4,837,325,333.79

## ③按坏账计提方法分类披露

A.2022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	12,786,161,476.74	60,176,124.42	12,725,985,352.32
第三阶段	898,339,160.67	547,856,293.24	350,482,867.43
合计	13,684,500,637.41	608,032,417.66	13,076,468,219.75

B.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
合计	5,371,990,561.09	534,665,227.30	4,837,325,333.79

## ④坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	534,665,227.30	90,322,363.70	16,567,624.18	387,549.16	608,032,417.66

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	111,513,417.09		111,513,417.09
在产品	5,760,464.65		5,760,464.65
库存商品	2,335,740.15		2,335,740.15
开发成本	82,666,714,746.15		82,666,714,746.15
开发产品	4,347,380,725.06		4,347,380,725.06
合计	87,133,705,093.10		87,133,705,093.10

### 存货分类（续）

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

### (2) 借款费用资本化

存货包含本期资本化利息 1,617,088,805.20 元。

## 8、一年内到期的非流动资产

### (1) 一年内到期的非流动资产情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的长期应收款	2,073,400,000.00	
小计	2,073,400,000.00	
减：坏账准备	10,367,000.00	
合计	2,063,033,000.00	

### (2) 按坏账计提方法分类披露

①2022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

②2021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			

### (3) 坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	其他减少	
坏账准备		10,367,000.00			10,367,000.00

## 9、其他流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
预缴的增值税额	120,494,913.09	216,801,106.64
待抵扣进项税额	665,030,702.53	737,097,434.52
预缴企业所得税	10,949,765.09	9,625,801.44
预缴土地增值税	85,744,541.16	56,842,989.15
预缴其他税费	35,235,476.86	29,062,309.28
合同取得成本	6,939,504.86	3,454,199.64
未逾期的应收利息	153,193,423.53	126,165,704.42
合计	1,077,588,327.12	1,179,049,545.09

## 10、债权投资

### (1) 债权投资情况

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
债权投资			
投资收益			
小计			
减：一年内到期的债权投资			
合计			

### 债权投资情况（续）

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

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
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

## 11、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 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
融资租赁款	1,922,698.69		1,922,698.69	1,847,146.32		1,847,146.32
其中：未实现融 资收益				652,853.68		652,853.68
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	10,367,000.00	2,063,033,000.00
柳州市龙建投资 发展有限责任公 司拆借款	120,360,000.00		120,360,000.00			
小计	2,195,682,698.69	10,367,000.00	2,185,315,698.69	2,075,247,146.32	10,367,000.00	2,063,033,000.00
减：一年内到期的 长期应收款	2,073,400,000.00	10,367,000.00	2,063,033,000.00			
合计	122,282,698.69		122,282,698.69			2,075,103,926.96

### (2) 按坏账计提方法分类披露

2022 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			

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	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	其他减少	
坏账准备	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	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
对子公司投资	75,893,551.00	6,000,000.00		81,893,551.00
对联营企业投资	1,491,153,715.11		337,879,442.07	1,153,274,273.04
对合营企业投资	10,000,000.00			10,000,000.00
小计	1,577,047,266.11	6,000,000.00	337,879,442.07	1,245,167,824.04
减：减值准备	58,995,454.93	24,500,000.00		83,495,454.93
合计	1,518,051,811.18	-18,500,000.00	337,879,442.07	1,161,672,369.11

## (2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2021年12月31日	本期增减变动			2022年12月31日	减值准备 2022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	75,893,551.00	75,893,551.00	6,000,000.00	-	-	81,893,551.00	81,893,551.00
柳州京都宾馆	18,500,000.00	18,500,000.00	6,000,000.00			24,500,000.00	24,500,000.00
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	1,063,267,092.93	1,491,153,715.11	-	292,796,469.39	-45,082,972.68	1,153,274,273.04	1,601,903.93
柳州市西露饮品有限责任公司	600,000.00	554,968.07			17,707.37	572,675.44	
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	224,023,874.42			-1,427.60	224,022,446.82	
柳州柳银东通投资管理中心	327,780,000.00	525,104,650.61			-45,147,187.87	479,957,462.74	
柳州东城燃气有限责任公司	5,000,000.00	7,065,384.85			435,169.52	7,500,554.37	
柳州轨道润投置业发展有限公司	112,500,000.00	345,479,549.33			1,949,648.19	347,429,197.52	
柳州博世科环保工程有限公司	500,000.00	2,482,430.00				2,482,430.00	
柳州广投北城清洁能源有限公司	4,900,000.00	5,248,184.51			25,070.43	5,273,254.94	
柳州市北部引导产业基金中心(有限合伙)	299,700,000.00	292,796,469.39		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			254.72	14,800,254.72	

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			254.72	26,049,654.72	
广西北投三合大道投资有限公司	19,522,800.00	19,522,800.00			1,137.15	19,523,937.15	
柳州市中北建设投资管理有限公司	26,424,100.00	26,424,100.00			-2,363,599.31	24,060,500.69	
三、合营企业	10,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00	
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	1,149,160,643.93	1,577,047,266.11	6,000,000.00	292,796,469.39	-45,082,972.68	1,245,167,824.04	83,495,454.93

注：柳州京都宾馆有限责任公司由柳州饭店统一经营管理，已不由本公司控制，因此不纳入合并范围，已全额计提减值准备；广西银都股份有限公司因资不抵债被法院接管，已不由本公司控制，因此亦不纳入合并范围，已全额计提减值准备。

**13、其他权益工具投资****(1) 其他权益工具投资情况**

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
上市权益工具投资	185,833,617.27	192,074,450.93
非上市权益工具投资	61,852,256.00	61,852,256.00
合计	247,685,873.27	253,926,706.93

**14、其他非流动金融资产**

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
债务工具投资	1,294,511,347.47	3,532,223,004.70
权益工具投资	4,765,574,370.89	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	4,765,574,370.89	7,133,235,522.25
合计	6,060,085,718.36	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				
1.2021年12月31日	2,325,753,523.33			2,325,753,523.33
2.本期增加金额	21,259,953.21			21,259,953.21
(1) 外购	1,694,790.09			1,694,790.09
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	19,565,163.12			19,565,163.12
3.本期减少金额	114,343,775.99			114,343,775.99
(1) 处置	93,253,931.57			93,253,931.57
(2) 其他转出	21,089,844.42			21,089,844.42
4.2022年12月31日	2,232,669,700.55			2,232,669,700.55
二、累计折旧和累计摊销				
1.2021年12月31日	325,646,843.11			325,646,843.11
2.本期增加金额	70,094,226.38			70,094,226.38
(1) 计提或摊销	70,094,226.38			70,094,226.38
3.本期减少金额	12,396,345.31			12,396,345.31
(1) 处置	5,038,752.11			5,038,752.11
(2) 其他转出	7,357,593.20			7,357,593.20
4.2022年12月31日	383,344,724.18			383,344,724.18
三、减值准备				
四、账面价值				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1.2022年12月31日	1,849,324,976.37			1,849,324,976.37
2.2021年12月31日	2,000,106,680.22			2,000,106,680.22

说明：（1）本期折旧和摊销额 70,094,226.38 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：				
1.2021年12月31日	4,699,545,868.24	720,115,323.37	748,854,810.00	1,465,935,515.60
2.本期增加金额	65,254,875.65	15,202,849.89	94,298,527.22	140,810,704.16
（1）购置	25,986,369.39	11,413,228.52	94,298,527.22	69,648,975.50
（2）在建工程转入	39,268,506.26	3,789,621.37		71,161,728.66
3.本期减少金额	577,474.29	3,571,984.12	23,704,047.62	3,124,659.20
（1）处置或报废	577,474.29	3,571,984.12	23,704,047.62	3,124,659.20
4.2022年12月31日	4,764,223,269.60	731,746,189.14	819,449,289.60	1,603,621,560.56
二、累计折旧				
1.2021年12月31日	912,078,095.75	414,980,590.59	474,118,778.72	475,594,788.36
2.本期增加金额	123,248,373.61	43,206,049.72	70,836,043.59	41,523,743.22
（1）计提	123,248,373.61	43,206,049.72	70,836,043.59	41,523,743.22
3.本期减少金额	567,210.83	3,450,359.80	21,173,379.21	2,057,530.27
（1）处置或报废	567,210.83	3,450,359.80	21,173,379.21	2,057,530.27
4.2022年12月31日	1,034,759,258.53	454,736,280.51	523,781,443.10	515,061,001.31
三、减值准备				
四、固定资产账面价值				
1.2022年12月31日	3,729,464,011.07	277,009,908.63	295,667,846.50	1,088,560,559.25
2.2021年12月31日	3,787,467,772.49	305,134,732.78	274,736,031.28	990,340,727.24

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：				
1.2021年12月31日	136,549,174.51	62,684,275.96	7,565,995.27	7,841,250,962.95
2.本期增加金额	5,550,754.20	-	12,945,332.47	334,063,043.59
（1）购置	3,763,301.20		12,945,332.47	218,055,734.30

项 目	办公设备及其他	专用构筑物	其他	合计
(2) 在建工程转入	1,787,453.00			116,007,309.29
3.本期减少金额	4,838,320.07	-	473,448.25	36,289,933.55
(1) 处置或报废	1,325,098.40		473,448.25	32,776,711.88
(2) 其他	3,513,221.67			3,513,221.67
4.2022年12月31日	137,261,608.64	62,684,275.96	20,037,879.49	8,139,024,072.99
二、累计折旧				
1.2021年12月31日	96,758,544.33	62,684,275.96	4,252,523.69	2,440,467,597.40
2.本期增加金额	10,372,989.62	-	777,300.99	289,964,500.75
(1) 计提	10,371,089.62		777,300.99	289,962,600.75
(2) 其他增加	1,900.00			1,900.00
3.本期减少金额	2,223,922.01	-	453,218.92	29,925,621.04
(1) 处置或报废	1,356,456.84		453,218.92	29,058,155.87
(2) 其他	867,465.17			867,465.17
4.2022年12月31日	104,907,611.94	62,684,275.96	4,576,605.76	2,700,506,477.11
三、减值准备				
四、固定资产账面价值				
1.2022年12月31日	32,353,996.70	-	15,461,273.73	5,438,517,595.88
2.2021年12月31日	39,790,630.18	-	3,313,471.58	5,400,783,365.55

(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	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程	9,272,189,147.44	5,791,199,787.50

### (1) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数(元)	2021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	1,201,676,232.19	167,703,539.02		91.10
中房锦苑 2#、3#、5#、6#、17#楼及地下室	500,876,000.00	332,365,488.88	110,965,913.90		88.50
中房锦苑综合(景绣龙腾)	800,686,000.00	438,291,770.22	197,042,768.34		79.35
广西工业设计城(一期)(ABCD地块)	1,460,838,000.00	691,032,133.99	338,401,026.32		70.47
广西工业设计城(一期)(E地块)	1,242,000,000.00	684,617,089.20	237,257,362.95		74.22
大数据产业园一期工程	1,974,957,500.00	388,478,454.09	75,856,850.56		23.51



项目名称	预算数(元)	2021年12月31日	本期增加	本期减少	工程投入占预算比例(%)
广西科技大学洛可可设计学院	1,052,463,200.00	254,746,722.83	21,572,191.81		26.25
北部生态新区龙卜公墓	319,272,500.00	67,540,412.23	21,888,405.82		28.01
河表片区标准厂房	505,607,100.00	2,252,259.46	61,523,979.47		12.61
柳州市方便速食品加工基地	1,088,750,600.00		70,470,475.03		6.47
合计		4,061,000,563.09	1,302,682,513.21		

## 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	2022年12月31日
柳州市白云颐养中心	91.19	388,699,503.60	105,886,929.87	1,369,379,771.21
中房锦苑2#、3#、5#、6#、17#楼及地下室	88.51	191,361,949.58	76,525,580.12	443,331,402.78
中房锦苑综合(景绣龙腾)	79.35	352,466,602.80	182,490,654.36	635,334,538.56
广西工业设计城(一期)(ABCD地块)	70.47	58,832,518.76	49,208,043.42	1,029,433,160.31
广西工业设计城(一期)(E地块)	74.22	11,623,568.97	8,687,093.97	921,874,452.15
大数据产业园一期工程	23.51	43,163,192.81	16,390,572.88	464,335,304.65
广西科技大学洛可可设计学院	26.25	1,886,419.71	1,886,419.71	276,318,914.64
北部生态新区龙卜公墓	28.01	3,650,919.16	3,650,919.16	89,428,818.05
河表片区标准厂房	12.61	737,026.77	190,221.29	63,776,238.93
柳州市方便速食品加工基地	6.47	774,862.50	774,862.50	70,470,475.03
合计		1,053,196,564.66	445,691,297.28	5,363,683,076.30

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				
1.2021年12月31日	7,119,989,378.87	30,918,370.23	3,900,000.00	7,154,807,749.10
2.本期增加金额	1,307,999,951.88	887,756.96	299,093,058.50	1,607,980,767.34
(1) 购置	697,302,651.88	887,756.96	299,093,058.50	997,283,467.34
(2) 投资增加	610,697,300.00			610,697,300.00
3.本期减少金额	1,138,465,957.00	3,800.00	-	1,138,469,757.00
(1) 处置	312,022,057.00	3,800.00		312,025,857.00
(2) 其他减少	826,443,900.00			826,443,900.00
4.2022年12月31日	7,289,523,373.75	31,802,327.19	302,993,058.50	7,624,318,759.44

项 目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
二、累计摊销				
1.2021年12月31日	722,587,590.08	19,830,043.10	1,768,055.32	744,185,688.50
2.本期增加金额	98,615,771.40	2,941,350.08	4,024,527.72	105,581,649.20
(1) 计提	98,615,771.40	2,941,350.08	4,024,527.72	105,581,649.20
3.本期减少金额	94,450,731.43	3,788.60	-	94,454,520.03
(1) 处置		3,788.60		3,788.60
(2) 其他减少	94,450,731.43			94,450,731.43
4.2022年12月31日	726,752,630.05	22,767,604.58	5,792,583.04	755,312,817.67
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2022年12月31日	6,562,770,743.70	9,034,722.61	297,200,475.46	6,869,005,941.77
2.2021年12月31日	6,397,401,788.79	11,088,327.13	2,131,944.68	6,410,622,060.60

① 本期摊销额 105,581,649.20 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。

### 19、长期待摊费用

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少		2022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	1,141,190.83	14,940.00	110,762.25		1,045,368.58	
装修改造费	638,908.84	213,555.60	220,253.95		632,210.49	
融资手续费	1,500,000.00		1,500,000.00			
柳高公寓宿舍周边道路修维工程		2,248,056.17	112,402.81		2,135,653.36	
其他	3,787,355.83	3,635,144.17	2,454,952.90		4,967,547.10	
合计	7,067,455.50	6,111,695.94	4,398,371.91		8,780,779.53	

### 20、递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	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	157,986,729.33	636,978,893.61	140,426,502.52	567,480,865.52
资产减值准备	20,873,863.73	83,495,454.93	14,348,387.75	57,393,551.00
房地产预计利润	52,886,961.01	211,547,844.04	17,940,906.78	71,763,627.12
管网捐赠	826,299.74	5,508,664.92	864,521.52	5,763,476.78
预提土地增值税	132,697.23	530,788.91	4,238,206.32	119,169,188.45

项 目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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
应付职工薪酬	3,138,142.34	12,552,569.41	3,128,577.34	12,514,309.38
预缴企业所得税	2,103,047.54	8,412,190.14	10,584,300.10	42,337,200.40
暂估费用	19,961,456.13	100,421,098.21	24,095,685.32	137,269,286.61
可抵扣亏损	12,701,438.70	84,676,257.97		
小计	270,610,635.75	1,144,123,762.14	215,627,087.65	1,013,691,505.26
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	32,050,822.83	128,203,291.28	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	301,225,318.81	1,203,766,371.79	361,205,674.35	1,444,822,697.36
小计	333,276,141.64	1,331,969,663.07	394,816,705.58	1,579,266,822.27

## 21、其他非流动资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
代建项目	45,967,261,072.63	34,164,143,249.69
购买资产包保证金	36,159,000.00	
预付土地出让金	3,606,061,644.20	161,397,053.70
合计	49,609,481,716.83	34,325,540,303.39

注：截至 2022 年底，公司代建项目累计投资额 78,021,360,606.85 元，累计净收到的拨款合计 32,054,099,534.22 元，互相冲抵后净额 45,967,261,072.63 元，在其他非流动资产列示。

## 22、短期借款

借款类别	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
质押借款	3,785,673,000.00	3,457,400,000.00
保证借款	4,117,900,000.00	1,617,000,000.00
信用借款	579,800,000.00	1,845,280,000.00
抵押借款	623,000,000.00	1,000,000,000.00
短期借款利息	52,486,686.44	20,448,163.46
合计	9,158,859,686.44	7,940,128,163.46

## 23、应付票据

类别	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	6,170,943.86	1,446,790,666.15

类别	2022年12月31日	2021年12月31日
商业承兑汇票	842,826,834.29	677,420,091.47
合计	848,997,778.15	2,124,210,757.62

**24、应付账款**

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	2,548,169,061.97	2,801,437,325.44
1至2年(含2年)	875,472,287.09	514,094,594.58
2至3年(含3年)	178,564,401.29	76,914,913.42
3至5年(含5年)	51,247,455.79	50,506,225.12
合计	3,653,453,206.14	3,442,953,058.56

**25、预收款项**

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	37,585,138.80	44,838,116.59
1年以上	51,833,344.08	73,085,159.55
合计	89,418,482.88	117,923,276.14

按款项性质列示:

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
货款	41,890,744.13	51,343,821.66
预收房款	35,153,602.10	63,572,781.31
预收租金	12,374,136.65	3,006,673.17
合计	89,418,482.88	117,923,276.14

**26、合同负债****(1) 合同负债情况**

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
货款	47,276,293.66	113,652,018.02
工程款	89,076,204.91	33,606,107.31
预收房款	2,802,456,747.82	3,448,391,925.35
物业费	5,735,867.57	10,236,037.74
服务费	14,982,924.14	32,191,079.24
合计	2,959,528,038.10	3,638,077,167.66

**27、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
短期薪酬	42,611,142.87	717,642,313.79	696,925,447.38	63,328,009.28
离职后福利-设定提存计划	214,527.57	58,004,527.33	58,150,619.78	68,435.12
辞退福利	-	-	-	-
合计	42,825,670.44	775,646,841.12	755,076,067.16	63,396,444.40

**(2) 短期薪酬列示**

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	32,149,745.98	534,807,183.45	540,288,777.68	26,668,151.75
职工福利费	3,296,632.87	22,086,986.13	22,298,244.62	3,085,374.38
社会保险费	4,542,401.04	76,648,480.87	56,766,941.71	24,423,940.20
其中：1.医疗保险费	3,578,998.71	73,588,163.72	53,948,613.47	23,218,548.96
2.养老保险费				-
3.失业保险费				-
4.工伤保险费	959,902.33	1,090,455.97	1,090,107.40	960,250.90
5.生育保险费	3,500.00	1,969,861.18	1,728,220.84	245,140.34
住房公积金		49,646,610.88	42,875,377.88	6,771,233.00
工会经费和职工教育经费	1,540,791.18	8,412,007.10	8,732,076.81	1,220,721.47
短期带薪缺勤	1,090,571.80	18,498,070.52	18,384,053.84	1,204,588.48
其他	-9,000.00	7,542,974.84	7,579,974.84	-46,000.00
合计	42,611,142.87	717,642,313.79	696,925,447.38	63,328,009.28

**(3) 设定提存计划列示**

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
离职后福利	214,527.57	58,004,527.33	58,150,619.78	68,435.12
其中：1.基本养老保险费		49,880,652.48	49,851,821.42	28,831.06
2.失业保险费	628.52	1,566,091.60	1,565,161.13	1,558.99
3.企业年金缴费（补充养老保险）	213,899.05	6,437,235.61	6,613,089.59	38,045.07
4.其他		120,547.64	120,547.64	-
合计	214,527.57	58,004,527.33	58,150,619.78	68,435.12

**28、应交税费**

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税	187,285,352.65	155,717,630.70
消费税	350,136.30	
营业税	235,497,093.47	235,505,138.77
企业所得税	1,976,863,502.76	1,743,026,711.48

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
城市维护建设税	45,637,786.18	40,921,314.96
房产税	23,849,904.32	16,050,875.61
土地使用税	96,759.73	6,623,469.86
个人所得税	3,027,394.78	3,034,967.38
教育费附加	29,396,230.18	27,730,164.30
土地增值税	29,625,229.46	31,598,776.25
水利建设基金	9,543,972.79	9,593,217.84
印花税	2,776,297.93	
其他税费	4,981,128.56	8,458,255.23
合计	2,548,930,789.11	2,278,260,522.38

## 29、其他应付款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息	174,473,024.26	56,661,784.79
应付股利	40,822,520.53	73,100,193.03
其他应付款	18,143,289,443.21	9,190,206,193.53
合计	18,358,584,988.00	9,319,968,171.35

### (1) 应付利息

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
非金融机构借款利息	174,473,024.26	56,661,784.79
合计	174,473,024.26	56,661,784.79

### (2) 应付股利

单位名称	2022 年 12 月 31 日	2021 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	25,569,527.67	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	子公司资金紧张
柳州市自来水有限责任公司	6,300,665.36		子公司资金紧张
广西柳州市北城投资开发集团有限公司	8,952,327.50		子公司资金紧张
合计	40,822,520.53	73,100,193.03	

### (3) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
押金	178,323,076.97	212,260,954.77

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
往来款	17,201,910,461.20	8,659,495,804.71
质保金	152,784,028.07	232,014,436.68
征地补偿款	476,810,472.41	
其他	133,461,404.56	86,434,997.37
合计	18,143,289,443.21	9,190,206,193.53

### 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	2022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	资金拆借	1,802,675,299.87	未到期
广西柳州市轨道交通投资发展集团有限公司	资金拆借	1,708,190,767.79	未到期
广西柳州市产业投资发展集团有限公司	资金拆借	120,852,093.32	未到期
广西柳州市城建粮油产业园集团有限公司	资金拆借	50,000,000.00	未到期
广西建工集团第五建筑工程有限责任公司	工程款	31,222,209.53	工程尚未完工
柳州市源嘉营销策划有限公司	保证金	10,028,000.00	保证金
柳州轨道交通产业发展有限公司	资金拆借	591,241,223.50	未到期
柳州市物资集团有限责任公司	资金拆借	200,000,000.00	未到期
柳州市龙溪水利水电建设投资有限公司	资金拆借	50,000,000.00	未到期
柳州市日通实业有限公司	资金拆借	49,606,950.00	未到期
柳州市财政局	资金拆借	4,000,000.00	未到期
合计		4,617,816,544.01	

### 30、一年内到期的非流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的长期借款	6,935,080,845.58	6,230,986,582.39
一年内到期的应付债券	19,678,883,168.58	15,602,405,574.77
一年内到期的长期应付款	397,567,807.89	1,406,529,966.18
一年内到期的其他非流动负债	33,965.56	
合计	27,011,565,787.61	23,239,922,123.34

### 31、其他流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
短期应付债券		353,114,684.92
其他（预收购房款的增值税待转销项税额）	173,250,577.12	156,605,227.62
合同中的税金		66,164,751.72
还款日未付融资租赁款	10,196,092.00	
信达资产管理公司款项	630,000,000.00	

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合计	813,446,669.12	575,884,664.26

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	2021 年 12 月 31 日
21 柳州东通 SCP001	340,000,000.00	2021-4-29	10 个月	340,000,000.00	353,114,684.93
合计	340,000,000.00			340,000,000.00	353,114,684.93

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2022 年 12 月 31 日
21 柳州东通 SCP001		1,221,205.48		354,335,890.41	
合计		1,221,205.48		354,335,890.41	

### 32、长期借款

#### (1) 长期借款分类

借款类别	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
质押借款	8,778,223,864.00	8,977,183,864.00
抵押借款	10,041,104,708.28	6,001,003,357.17
保证借款	8,964,179,936.94	8,135,653,236.62
信用借款	4,352,000,193.36	4,384,857,635.27
长期借款应付利息	62,608,698.33	65,452,014.94
小计	32,198,117,400.91	27,564,150,108.00
减: 一年内到期的长期借款	6,935,080,845.58	6,218,670,028.94
合计	25,263,036,555.33	21,345,480,079.06

### 33、应付债券

#### (1) 应付债券

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付债券成本	48,684,071,000.00	57,184,221,214.00
利息调整	-224,554,640.76	-284,623,606.71
应付债券应付利息	1,587,710,900.01	1,810,646,746.17
小计	50,047,227,259.25	58,710,244,353.46
减: 一年内到期的应付债券	19,678,883,168.58	15,602,405,574.77
合计	30,368,344,090.67	43,107,838,778.69

#### (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)	2021年12月31日
16柳投02	2,380,000,000.00	2021年3月25日	1年	2,380,000,000.00	1,284,698,001.61
16柳州东通债	2,000,000,000.00	2016年7月21日	7年	2,000,000,000.00	813,678,649.55
17柳州东通PPN001	500,000,000.00	2017年7月28日	6年	500,000,000.00	102,633,333.33
18柳州东通PPN002	400,000,000.00	2018年3月29日	3+3年	400,000,000.00	419,378,409.87
19桂柳州东通ZR001	200,000,000.00	2019年1月30日	3年	200,000,000.00	206,022,673.32
境外美元债	1,240,888,000.00	2019年5月22日	3年	1,240,888,000.00	1,246,741,423.34
19柳投01	1,000,000,000.00	2021年9月11日	2年	1,000,000,000.00	751,567,736.99
19柳投03	800,000,000.00	2021年11月5日	2年	800,000,000.00	708,376,986.30
20柳州东通MTN001	500,000,000.00	2020年5月13日	3年	500,000,000.00	519,397,490.55
20柳投01	800,000,000.00	2020年6月5日	2+2+1年	800,000,000.00	832,848,160.56
20柳投01	800,000,000.00	2022年6月6日	2+1年	800,000,000.00	-
20柳投02	1,000,000,000.00	2020年6月18日	3+2年	1,000,000,000.00	1,032,624,234.07
20柳州东通01	600,000,000.00	2020年7月3日	4+3年	600,000,000.00	616,639,374.77
20柳投04	1,000,000,000.00	2020年8月25日	3+2年	1,000,000,000.00	1,017,963,736.35
20MTN002	500,000,000.00	2020年10月16日	3年	500,000,000.00	504,386,307.25
2020PPN001	1,300,000,000.00	2020年11月23日	3+2年	1,300,000,000.00	1,302,996,328.05
20柳投05	400,000,000.00	2020年12月16日	3+2年	400,000,000.00	398,364,583.06
21柳投01	290,000,000.00	2021年2月4日	2+2+1年	290,000,000.00	307,616,170.84
21柳投02	910,000,000.00	2021年3月25日	2+2+1年	910,000,000.00	960,672,737.75
21柳州东通MTN001	500,000,000.00	2021年4月9日	3年	500,000,000.00	525,539,924.39
21柳州东通PPN001	700,000,000.00	2021年6月10日	3+2年	700,000,000.00	722,614,977.70
21柳投03	1,000,000,000.00	2021年12月7日	3+2年	1,000,000,000.00	1,001,489,871.46
22柳投01	399,000,000.00	2022年2月25日	3+2年	399,000,000.00	-
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	500,187,214.60
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	264,720,547.95
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	414,883,925.46
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	424,126,027.39

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	287,140,921.38
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	1,066,156,940.64
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	530,334,958.93
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	523,686,301.37
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	1,067,159,817.35
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	547,851,106.56
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	932,080,000.00
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	415,987,945.20
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	407,204,383.56
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	398,440,547.95
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	1,046,965,574.93
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	520,369,887.12
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	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	2021年9月3日	2+1年	1,000,000,000.00	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	2021年9月29日	3年	1,120,000,000.00	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	2021年10月8日	1年	200,000,000.00	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	2021年10月8日	2年	200,000,000.00	200,551,736.08
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	858,290,643.83
2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)22柳建01	1,000,000,000.00	2022年1月18日	2+1年	1,000,000,000.00	
2022年非公开发行公司债券(第2期)(第一期)财务用22柳建03债券	490,000,000.00	2022年5月11日	3年	490,000,000.00	
广西柳州市建设投资开发有限责任公司债权计划	57,260,000.00	2022年4月-2022年10月	1+1年	57,260,000.00	
2022年非公开发行公司债券(第二期)财务用22柳建04债	280,000,000.00	2022年8月9日	3年	280,000,000.00	
2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)财务用22柳建05债	280,000,000.00	2022年8月31日	3年	280,000,000.00	
2022年非公开发行公司债券(第四期)	400,000,000.00	2022年11月16日	3年	400,000,000.00	

19 柳房 01	2,000,000,000.00	2019 年 11 月 28 日	3+2 年	2,000,000,000.00	1,994,455,042.78
20 柳房债	1,000,000,000.00	2020 年 12 月 31 日	7 年	1,000,000,000.00	991,159,962.88
22 柳房 01 (4 亿)	400,000,000.00	2022 年 11 月 17 日	3 年	400,000,000.00	
16 投控企业债	1,900,000,000.00	2016 年 3 月 7 日	7 年	1,900,000,000.00	785,515,675.66
17 年中期票据	2,000,000,000.00	2017 年 3 月 2 日	5 年	2,000,000,000.00	2,094,154,707.71
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	1,590,766,193.18
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	707,238,324.57
18 年柳州投控 PPN002	350,000,000.00	2018 年 6 月 29 日	5 年	350,000,000.00	170,944,499.74
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	1,025,321,659.66
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) 19 柳控 01	1,670,000,000.00	2019 年 1 月 31 日	3 年	1,670,000,000.00	1,766,909,602.26
2019 柳州市投资控股有限公司公开发行公司债券 19 柳投控	1,000,000,000.00	2019 年 3 月 6 日	3 年	1,000,000,000.00	1,044,325,987.31
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	658,219,833.89
2019 年投控非公开发行第二期公司债券 19 柳控 02	800,000,000.00	2019 年 10 月 25 日	5 年	800,000,000.00	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) 19 柳投资	1,200,000,000.00	2019 年 11 月 20 日	5 年	1,200,000,000.00	1,199,878,581.21
2020 年度投控公开发行绿色公司债券(第二期) G20 柳控 2	500,000,000.00	2020 年 6 月 18 日	5 年	500,000,000.00	502,267,276.57
20 桂柳州投控 ZR003(20CFZR1412)	360,000,000.00	2020 年 9 月 11 日	608 天	360,000,000.00	358,387,028.35
20 桂柳州投控 ZR002(20CFZR1392)	240,000,000.00	2020 年 9 月 9 日	691 天	240,000,000.00	238,855,007.03
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	3+2 年	500,000,000.00	505,744,252.72
2020 年度投控第二期中期票据 20 柳州投资 MTN002	700,000,000.00	2020 年 9 月 28 日	3+2 年	700,000,000.00	705,153,861.02
2020 年柳州市投资控股有限公司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	5 年	1,000,000,000.00	1,019,333,204.14
2020 年柳州市投资控股公司第一期债权融资计划 (20 桂柳州投控 ZR001)	200,000,000.00	2020 年 5 月 25 日	2 年	200,000,000.00	205,448,391.45
2020 年投控公司第一期中期票据 (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	1,022,638,026.89
2020 年投控第二期公开发行公司债 20 柳控 03	600,000,000.00	2020 年 4 月 17 日	5 年	600,000,000.00	617,006,464.61

2020年投控公司第一期非公开发行公司债券20柳控01	1,500,000,000.00	2020年2月20日	3+2年	1,500,000,000.00	1,556,080,564.84
2020年投控第一期公开发行公司债券(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	1,235,521,286.56
2020年柳州市投资控股有限公司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	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	150,000,000.00	2020年12月23日	5年	150,000,000.00	148,993,683.50
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	50,000,000.00	2020年2月28日	30年	50,000,000.00	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	90,000,000.00	2020年2月28日	30年	90,000,000.00	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	2021年3月12日	1+1+1年	500,000,000.00	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	2021年3月9日	455天	175,000,000.00	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	2021年4月23日	2+1+2年	500,000,000.00	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	2021年4月27日	1095日	300,000,000.00	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	2021年6月29日	2+2+1年	1,500,000,000.00	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)	50,000,000.00	2021年4月22日	20年	50,000,000.00	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	2021年9月30日	2+2+1年	1,000,000,000.00	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	2021年6月24日	365日	300,000,000.00	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	2021年12月31日	2+1年	1,000,000,000.00	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	2021年12月30日	2年	500,000,000.00	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	2021 年 11 月 29 日	365 日	600,000,000.00	601,888,767.13
2019 年投控非公开发行第二期公司债券 (8 亿) (金谷信托)	800,000,000.00	2022 年 10 月 25 日	2 年	800,000,000.00	-
广西柳州市投资控股集团有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券 (第一期) (22 柳控 02)	748,000,000.00	2022 年 5 月 5 日	2+2+1 年	748,000,000.00	-
广西柳州市投资控股集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券 (第一期) (22 柳控 01)	1,100,000,000.00	2022 年 1 月 26 日	2+2+1 年	1,100,000,000.00	-
广西柳州市投资控股集团有限公司 2022 年度第一期中期票据 (22 柳州投资 MTN001)	800,000,000.00	2022 年 2 月 28 日	2+1+2 年	800,000,000.00	-
广西柳州市投资控股集团有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券 (第二期) (22 柳控 03)	1,839,000,000.00	2022 年 11 月 16 日	3+2 年	1,839,000,000.00	-
广西柳州市投资控股集团有限公司 2022 年度第一期短期融资券 (22 柳州投资 CP001)	1,100,000,000.00	2022 年 2 月 28 日	365 日	1,100,000,000.00	-
2022 年广西壮族自治区政府产业园区专项债券 (一期) (22 广西债 05) --柳州市北部生态新区智能电网产业园及周边配套基础设施工程 (一期)	24,000,000.00	2022 年 2 月 23 日	20 年	24,000,000.00	-
2022 年广西壮族自治区政府产业园区专项债券 (三期) (22 广西债 17) --柳州市北部生态新区智能电网产业园及周边配套基础设施工程 (一期)	50,000,000.00	2022 年 5 月 19 日	20 年	50,000,000.00	-
2022 年广西壮族自治区政府产业园区专项债券 (三期) (22 广西债 17) --广西柳州市中德产业园及周边配套基础设施工程	50,000,000.00	2022 年 5 月 19 日	20 年	50,000,000.00	-
2022 年广西壮族自治区政府产业园区专项债券 (三期) (22 广西债 17) --柳州市康养机器人产业园及周边配套基础设施工程	50,000,000.00	2022 年 5 月 19 日	20 年	50,000,000.00	-
2022 年广西壮族自治区政府产业园区专项债券 (三期) (22 广西债 17)	50,000,000.00	2022 年 5 月 19 日	20 年	50,000,000.00	-
2022 年广西壮族自治区政府产业园区专项债券 (四期) (22 广西债 30) --柳州市北部生态新区智能电网产业园及周边配套基础设施工程 (一期)	50,000,000.00	2022 年 6 月 17 日	20 年	50,000,000.00	-

2022年广西壮族自治区政府产业园区专项债券(四期)(22广西债30)--柳州市康养机器人产业园及周边配套基础设施工程	100,000,000.00	2022年6月17日	20年	100,000,000.00	-
2022年广西壮族自治区政府产业园区专项债券(四期)(22广西债30)--广西柳州市中德产业园及周边配套基础设施工程	200,000,000.00	2022年6月17日	20年	200,000,000.00	-
2022年广西壮族自治区政府产业园区专项债券(四期)(22广西债30)--柳州市螺蛳粉原材料加工基地及周边配套设施工程	50,000,000.00	2022年6月17日	20年	50,000,000.00	-
2022年广西壮族自治区政府产业园专项债券(五期)--柳州市北部生态新区机器人产业园及周边配套基础设施工程	32,000,000.00	2022年10月12日	20年	32,000,000.00	-
2021年广西壮族自治区政府专项债券(九期)(21广西债14)--柳州市螺蛳粉原材料加工基地及周边配套基础设施工程	50,000,000.00	2022年10月18日	20年	50,000,000.00	-
小计	73,175,148,000.00			73,175,148,000.00	58,710,244,353.46
减:一年内到期金额					15,602,405,574.77
合计					43,107,838,778.69

(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	2022年12月31日
16柳投02		20,610,212.39	-	1,305,308,214.00	
16柳州东通债		28,183,333.33	1,098,527.30	435,600,000.00	407,360,510.18
17柳州东通PPN001		7,000,000.00	-	7,000,000.00	102,633,333.33
18柳州东通PPN002		28,000,000.00	894,622.44	28,000,000.00	420,273,032.31
19桂柳州东通ZR001		1,183,561.64	52,943.12	207,259,178.08	
境外美元债		36,290,284.40	2,141,953.26	1,285,173,661.00	
19柳投01		57,252,000.00	-	57,252,000.00	751,567,736.99
19柳投03		54,600,000.00	-	54,600,000.00	708,376,986.30
20柳州东通MTN001		34,000,000.00	1,565,332.31	34,000,000.00	520,962,822.86
20柳投01		24,891,803.28	660,036.16	858,400,000.00	
20柳投01	800,000,000.00	35,901,369.86	-2,694,473.29	-	833,206,896.57
20柳投02		68,000,000.00	2,764,589.04	68,000,000.00	1,035,388,823.11
20柳州东通01		39,000,000.00	1,071,643.69	39,000,000.00	617,711,018.46
20柳投04		67,000,000.00	3,411,435.07	67,000,000.00	1,021,375,171.42
20MTN002		34,000,000.00	1,520,192.23	34,000,000.00	505,906,499.48
2020PPN001		81,900,000.00	3,319,905.56	81,900,000.00	1,306,316,233.61

20 柳投 05		28,000,000.00	1,334,850.44	28,000,000.00	399,699,433.50
21 柳投 01		20,300,000.00	724,914.94	20,300,000.00	308,341,085.78
21 柳投 02		68,250,000.00	1,671,111.99	68,250,000.00	962,343,849.74
21 柳州东通 MTN001		36,500,000.00	489,896.65	36,500,000.00	526,029,821.04
21 柳州东通 PPN001		49,000,000.00	1,917,564.37	49,000,000.00	724,532,542.07
21 柳投 03		75,000,000.00	1,157,752.98	75,000,000.00	1,002,647,624.44
22 柳投 01	399,000,000.00	26,432,383.56	-2,033,317.88	-	423,399,065.68
2018 年度第二期 债权融资计划		35,210,958.89	305,936.09	535,704,109.58	
2019 年度第一期 债权融资计划		14,666,301.37		68,295,890.42	211,090,958.90
2019 年非公开发 行公司债券第一期		14,202,832.53	113,242.01	429,200,000.00	
2019 年度第一期 中期票据		12,242,465.75	266,164.39	320,000,000.00	116,634,657.53
2019 年非公开发 行扶贫专项公司 债券		14,684,174.28	586,056.62	302,411,152.28	
2020 年第一期债 权融资计划		75,800,000.00	3,800,000.00	76,852,777.78	1,068,904,162.86
2020 年度第一期 中期票据		1,958,904.08	206,136.99	532,500,000.00	
2020 年度第二期 中期票据		34,750,000.00	2,410,000.00	34,750,000.00	526,096,301.37
2020 年非公开发 行扶贫专用公司 债券（第一期）		4,315,068.49	3,525,114.16	1,075,000,000.00	
2020 年非公开发 行扶贫专项公司 债券（第二期）		9,233,898.00	2,098,995.44	559,184,000.00	
2020 年公开发 行公司债券（第一 期）		63,001,460.00	2,700,000.00	34,281,460.00	963,500,000.00
2020 年非公开发 行公司债券（第一 期）		11,360,000.00	1,852,054.80	429,200,000.00	
2020 年非公开发 行公司债券（第二 期）		20,080,000.00	1,333,333.33	309,520,000.00	119,097,716.89
2020 公开发 行公司债券（第二 期）		25,680,000.00	4,599,452.05	428,720,000.00	
2021 年非公开发 行公司债券（第一 期）		73,000,000.00	4,135,662.76	101,880,000.00	1,022,221,237.69
2021 年度第一期 债权融资计划		34,860,000.00	1,892,400.00	34,860,000.00	522,262,287.12
2021 年度第二期 债权融资计划		22,540,000.00	1,223,599.83	22,540,000.00	339,003,731.98
2021 年度第一期 定向债务融资工 具（21 柳州建投 PPN001）		74,500,000.00	2,700,000.00	74,500,000.00	1,022,469,315.07

2021 年度第一期 中期票据 (21 柳 州建投 MTN001) 102102013		81,200,000.00	3,733,333.33	81,200,000.00	1,134,173,881.28
2021 年度第三期 债权融资计划 (21 桂柳州建投 ZR003)		6,868,188.73	1,908,747.03	209,537,777.77	
2021 年度第四期 债权融资计划 (21 桂柳州建投 ZR004)		12,040,000.00	1,253,833.34	12,207,222.22	201,638,347.20
2021 年度第二期 中期票据(21 柳 州建投 MTN002)		63,800,000.00	15,759,000.00	63,800,000.00	874,049,643.83
2022 年面向专业 投资者公开发行 公司债券 (第一 期) 22 柳建 01	1,000,000,000.00	71,095,890.41	-28,456,480.95		1,042,639,409.46
2022 年非公开发 行公司债券 (第 2 期) (第一 期) 财务用 22 柳建 03 债券	490,000,000.00	23,560,273.97	-7,155,342.47		506,404,931.50
广西柳州市建设 投资开发有限责 任公司债权计划	57,260,000.00	2,483,505.42	-2,896,180.00	2,330,225.71	54,517,099.71
2022 年非公开发 行公司债券 (第 二期) 财务用 22 柳建 04 债	280,000,000.00	8,284,931.51	-2,431,780.82		285,853,150.69
2022 年面向专业 投资者公开发行 公司债券 (第三 期) 财务用 22 柳建 05 债	280,000,000.00	7,019,178.08	-4,620,639.27		282,398,538.81
2022 年非公开发 行公司债券 (第 四期)	400,000,000.00	3,698,630.14	-11,558,869.87		392,139,760.27
19 柳房 01		131,725,799.28	21,691,413.53	1,172,000,000.00	975,872,255.59
20 柳房债		69,000,000.00	2,490,949.47	69,000,000.00	993,650,912.35
22 柳房 01 (4 亿)	400,000,000.00	3,698,630.14	-3,463,081.64	-	400,235,548.50
16 投控企业债		19,204,887.67	979,550.47	412,528,000.00	393,172,113.80
17 年中期票据		18,739,726.04	1,105,566.25	2,114,000,000.00	-
18 年第一期中期 票据		108,000,000.00	5,140,644.24	108,000,000.00	1,595,906,837.42
18 年柳州投控 PPN001		33,166,575.34	3,317,257.37	46,900,000.00	696,822,157.28
18 年柳州投控 PPN002		4,422,465.75	1,204,896.83	11,200,000.00	165,371,862.32
18 年柳州投控 MTN002 第二期 中票		69,500,000.00	1,645,349.62	69,500,000.00	1,026,967,009.28



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）19 柳控 01		11,152,105.02	488,292.72	1,778,550,000.00	-
2019 年柳州市投资控股有限公司公开发行公司债券 19 柳投控		9,556,164.37	617,848.32	1,054,500,000.00	-
2019 年投控公司 6.5 亿柳州投资 PPN001		22,502,465.75	4,377,700.36	685,100,000.00	-
2019 年投控非公开发行第二期公司债券 19 柳控 02		35,802,739.73	4,289,933.50	844,000,000.00	-
2019 年柳州市投资控股有限公司公开发行公司债券（第一期）19 柳投资		55,225,511.91	7,301,692.76	1,261,589,000.00	816,785.88
2020 年度投控公开发行绿色公司债券（第二期）G20 柳控 2		29,000,000.00	856,234.36	29,000,000.00	503,123,510.93
20 桂柳州投控 ZR003(20CFZR1412)		8,554,801.00	1,589,430.92	368,531,260.27	-
20 桂柳州投控 ZR002(20CFZR1392)		8,678,191.08	1,265,103.26	248,798,301.37	-
2020 年投控非公开发行公司债券（第三期）20 柳控 F3		29,950,000.00	860,432.00	29,950,000.00	506,604,684.72
2020 年度投控第二期中期票据 20 柳州投资 MTN002		38,500,000.00	1,205,913.63	38,500,000.00	706,359,774.65
2020 年柳州市投资控股有限公司公开发行绿色公司债券（第一期）G20 柳控 1		48,800,000.00	1,754,604.06	48,800,000.00	1,021,087,808.20
2020 年柳州市投资控股公司第一期债权融资计划（20 桂柳州投控 ZR001）		3,787,397.26	364,211.29	209,600,000.00	-
2020 年投控公司第一期中期票据（20 柳州投资 MTN001）		42,600,000.00	1,771,746.68	42,600,000.00	1,024,409,773.57
2020 年投控第二期公开发行公司债券 20 柳控 03		29,657,424.66	1,180,119.11	29,700,000.00	618,144,008.38
2020 年投控公司第一期非公开发		75,000,000.00	2,675,150.66	75,000,000.00	1,558,755,715.50

行公司债券 20 柳控 01					
2020 年投控第一期公开发行公司债券（第一期） 20 柳投资		54,000,000.00	2,373,846.81	54,000,000.00	1,237,895,133.37
2020 年柳州市投资控股有限公司非公开发行公司债券（第二期） 20 柳控 02		37,100,000.00	1,227,796.21	37,100,000.00	717,667,039.89
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	281,783.58	9,000,000.00	149,275,467.08
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	1,473.94	281,474.05	51,497,420.67
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	2,653.09	506,653.29	92,695,357.20
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）		16,867,191.78	1,022,813.02	341,500,000.00	200,728,175.82
20211.75 亿委托债券投资协议协议编号： （2021LZTKWZD001）（委债代）字第 001 号）		2,756,849.32	221,255.76	179,900,000.00	-
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）		32,500,000.00	549,580.30	32,500,000.00	520,441,146.10
柳州市投资控股有限公司 2021 年度第二期债权融资计划（21 柳州投控 ZR001）		12,726,388.89	1,920,698.48	113,750,000.00	200,645,146.63
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）		114,000,000.00	2,667,115.04	114,000,000.00	1,547,067,123.98

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)		1,945,000.00	2,541.53	-	52,259,656.35
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)		75,000,000.00	1,049,997.35	75,000,000.00	1,014,422,005.69
柳州市投资控股集团有限公司2021年度第一期短期融资券(21柳州投资CP001)		9,009,863.01	429,041.10	318,900,000.00	-
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)		78,000,000.00	924,854.44	78,000,000.00	997,924,854.44
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)		36,000,000.00	1,446,439.25	36,000,000.00	498,754,210.84
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)		35,473,972.60	1,637,260.27	639,000,000.00	-
2019年投控非公开发行第二期公司债券(8亿)(金谷信托)	800,000,000.00	10,730,958.90	-	-	810,730,958.90
广西柳州市投资控股集团有限公司2022年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)(22柳控02)	748,000,000.00	36,547,484.93	-6,632,213.12	-	777,915,271.81
广西柳州市投资控股集团有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(22柳控01)	1,100,000,000.00	76,336,986.30	-5,543,622.24	-	1,170,793,364.06
广西柳州市投资控股集团有限公司	800,000,000.00	49,792,876.71	-10,271,766.92	-	839,521,109.79

司 2022 年度第一期中期票据 (22 柳州投资 MTN001)					
广西柳州市投资控股集团有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券 (第二期) (22 柳控 03)	1,839,000,000.00	17,150,564.38	-17,992,160.76	-	1,838,158,403.62
广西柳州市投资控股集团有限公司 2022 年度第一期短期融资券 (22 柳州投资 CP001)	1,100,000,000.00	60,138,356.16	-314,630.13	-	1,159,823,726.03
2022 年广西壮族自治区政府产业园区专项债券 (一期) (22 广西债 05) --柳州市北部生态新区智能电网产业园及周边配套基础设施工程 (一期)	24,000,000.00	681,100.27	-	-	24,681,100.27
2022 年广西壮族自治区政府产业园区专项债券 (三期) (22 广西债 17) --柳州市北部生态新区智能电网产业园及周边配套基础设施工程 (一期)	50,000,000.00	1,032,383.56	-	-	51,032,383.56
2022 年广西壮族自治区政府产业园区专项债券 (三期) (22 广西债 17) --广西柳州市中德产业园及周边配套基础设施工程	50,000,000.00	1,032,383.56	-	-	51,032,383.56
2022 年广西壮族自治区政府产业园区专项债券 (三期) (22 广西债 17) --柳州市康养机器人产业园及周边配套基础设施工程	50,000,000.00	1,032,383.56	-	-	51,032,383.56
2022 年广西壮族自治区政府产业园区专项债券 (三期) (22 广西债 17)	50,000,000.00	1,032,383.56	-	-	51,032,383.56

2022年广西壮族自治区政府产业园区专项债券（四期）（22广西债30）--柳州市北部生态新区智能电网产业园及周边配套基础设施工程（一期）	50,000,000.00	889,643.84	-	-	50,889,643.84
2022年广西壮族自治区政府产业园区专项债券（四期）（22广西债30）--柳州市康养机器人产业园及周边配套基础设施工程	100,000,000.00	1,779,287.67	-	-	101,779,287.67
2022年广西壮族自治区政府产业园区专项债券（四期）（22广西债30）--广西柳州市中德产业园及周边配套基础设施工程	200,000,000.00	3,558,575.34	-	-	203,558,575.34
2022年广西壮族自治区政府产业园区专项债券（四期）（22广西债30）--柳州市螺蛳粉原材料加工基地及周边配套设施工程	50,000,000.00	889,643.84	-	-	50,889,643.84
2022年广西壮族自治区政府产业园区专项债券（五期）--柳州市北部生态新区机器人产业园及周边配套基础设施工程	32,000,000.00	225,113.42	-	-	32,225,113.42
2021年广西壮族自治区政府专项债券（九期）（21广西债14）--柳州市螺蛳粉原材料加工基地及周边配套基础设施工程	50,000,000.00	390,410.96	-	-	50,390,410.96
小计	11,199,260,000.00	3,432,456,297.67	60,068,965.94	23,354,802,357.82	50,047,227,259.25
减：一年内到期金额					19,678,883,168.58
合计					30,368,344,090.67

### 34、长期应付款

**(1) 分类列示**

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
长期应付款	7,818,220,934.46	10,945,362,468.52
专项应付款		
小计	7,818,220,934.46	10,945,362,468.52
减：一年内到期的长期应付款	397,567,807.89	1,400,971,232.01
合计	7,420,653,126.57	9,544,391,236.51

**(2) 按款项性质列示长期应付款**

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
远期股权回购	1,624,388,889.00	1,634,388,889.00
前海金融佳资本管理（深圳）有限公司		1,000,000.00
代建项目	1,551,487,280.09	5,133,428,775.35
应付融资租赁款	3,520,948,026.76	3,655,255,797.20
柳州市财政局	100,000,000.00	100,000,000.00
政府专项债	1,021,396,738.61	396,289,006.97
北部生态新区发展引导基金		25,000,000.00
小计	7,818,220,934.46	10,945,362,468.52
减：一年内到期长期应付款	397,567,807.89	1,400,971,232.01
合计	7,420,653,126.57	9,544,391,236.51

**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）	2,749,193.46		242,274.63	2,506,918.83	
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	

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
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	27,766,980.69		27,766,980.69	-	
北部管委招商服务费	310,000.00		310,000.00	-	
沙塘管网工程项目补贴款	5,763,476.78		254,811.86	5,508,664.92	
稳岗补贴		7,748.66	7,748.66	-	
2022年运营补贴		10,000,000.00	10,000,000.00	-	
成电公司运营补助		1,122,000.00	1,122,000.00	-	
温馨景苑		3,617,000.00		3,617,000.00	
合计	100,289,650.93	14,746,748.66	39,703,815.84	75,332,583.75	

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	2022年12月31日	2021年12月31日
民族经济发展资金管理局借款	5,000,000.00	5,000,000.00
柳州市安居建设投资开发有限公司借款	3,703,965.56	
小计	8,703,965.56	5,000,000.00
减：一年内到期的其他非流动负债	33,965.56	
合计	8,670,000.00	5,000,000.00

### 37、实收资本

投资者名称	2021年12月31日		本期增加	本期减少	2022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	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
资本溢价	20,721,202.23	5,219,459,846.55		5,240,181,048.78
其他资本公积	47,565,894,182.52			47,565,894,182.52
合计	47,586,615,384.75	5,219,459,846.55		52,806,075,231.30

说明：本期柳州市人民政府国有资产监督管理委员会向公司投入 5,219,459,846.55 元；

**39、其他综合收益**

项目	2021年12月31日(1)	本期发生金额					2022年12月31日(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							
其他权益工具投资公允价值变动	100,833,093.70	-6,240,833.67	-	-1,560,208.42	-4,680,625.25	-	96,152,468.45

**40、盈余公积**

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积金	240,879,280.11	27,043,031.25		267,922,311.36

**41、未分配利润**

项目	2022年度	2021年度
2021年12月31日调整前	7,614,655,380.48	6,238,112,179.13
会计政策变更(调增+, 调减-)		596,797,473.69
2021年12月31日调整后	7,614,655,380.48	6,834,909,652.82
本期增加额	791,903,643.06	847,912,559.80
其中:本期净利润转入	791,903,643.06	847,912,559.80
本期减少额	112,203,803.66	68,166,832.14
其中:本期提取盈余公积数	27,043,031.25	17,900,251.79
应付普通股股利	85,160,772.41	50,266,580.35
2022年12月31日	8,294,355,219.89	7,614,655,380.48

**42、营业收入和营业成本**

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
城市投资建设业务	2,105,027,448.66	1,507,488,493.89	2,310,781,553.03	1,557,477,314.04
保障房收入	1,893,652,203.67	1,473,646,195.80	1,731,755,168.78	1,507,772,629.51
公交运营	149,272,691.46	392,937,712.80	193,270,358.57	409,274,189.75
燃气收入	643,020,319.07	504,354,366.11	583,840,030.10	404,315,270.81



项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
供水收入	322,491,443.57	174,051,523.37	377,053,587.66	187,680,811.56
污水处理收入	244,612,926.72	213,626,048.83	240,732,756.96	227,338,371.48
农工商业务	135,887,363.98	84,607,376.40	139,564,174.12	98,296,083.04
主营业务小计	5,493,964,397.13	4,350,711,717.20	5,576,997,629.22	4,392,154,670.19
其他业务				
物业服务收入	95,652,645.46	81,472,128.81	72,667,204.81	59,790,113.16
租赁收入	132,895,430.63	52,301,595.96	135,428,363.93	32,162,160.35
出售投资性房地产	36,116,515.65	9,687,400.99	13,968,154.28	24,139,266.64
其他收入	296,044,656.42	226,441,273.67	315,610,161.75	259,069,023.67
其他业务小计	560,709,248.16	369,902,399.43	537,673,884.77	375,160,563.82
合计	6,054,673,645.29	4,720,614,116.63	6,114,671,513.99	4,767,315,234.01

**43、税金及附加**

项 目	2022 年度	2021 年度
营业税	95,500.54	-
城市维护建设税	13,194,200.62	10,938,844.52
教育费附加	9,419,211.87	7,843,584.87
水利建设基金	873,290.57	2,119,188.82
土地增值税	154,542,858.11	16,166,415.82
房产税	36,203,238.09	33,338,350.36
土地使用税	18,398,215.87	15,728,429.92
其他	13,790,544.11	7,837,477.90
合计	246,517,059.78	93,972,292.21

**44、销售费用**

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬费用	48,694,186.36	41,328,811.87
销售代理费	13,882,991.06	11,291,112.16
耗用原材料	4,445,825.90	4,557,424.79
广告宣传费	10,269,512.97	19,104,702.75
折旧费和摊销费用	2,025,600.47	2,130,885.82
空置房托管费	6,069,359.63	5,804,893.40
其他费用	11,001,275.96	6,640,002.68
合计	96,388,752.35	90,857,833.47

**45、管理费用**

项 目	2022 年度	2021 年度
耗用的原材料	1,738,457.00	16,730,486.78
职工薪酬费用	252,647,591.10	193,956,485.67
折旧费和摊销费用	110,293,936.89	119,982,364.15
支付的租金	516,202.08	1,670,000.00
审计评估咨询费	9,163,247.54	8,283,817.07
城市供水特许经营费	3,000,000.00	3,000,000.00
办公费	8,986,211.36	9,414,638.42
其他费用	50,316,763.29	49,077,024.59
合计	436,662,409.26	402,114,816.68

**46、财务费用**

项 目	2022 年度	2021 年度
利息支出	6,685,208,259.25	5,938,527,480.82
减：利息资本化	5,930,795,739.95	5,348,577,744.40
减：利息收入	277,380,086.31	222,750,912.97
汇兑损益	82,107,979.60	-22,935,085.20
减：汇兑损益资本化	-	-
手续费及其他	4,490,808.64	2,434,548.88
合计	563,631,221.23	346,698,287.13

注：美元账户余额汇兑损益-2,092.52 元，美元借款余额汇兑损益 82,110,072.12 元。

**47、信用减值损失**

项 目	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	3,017,810.52	-7,422,033.39
其他应收款坏账损失	73,754,739.51	15,766,549.31
应收利息	21,944.78	
合计	76,794,494.81	8,344,515.92

**48、资产减值损失**

项 目	2022 年度	2021 年度
长期股权投资减值损失	24,500,000.00	
合计	24,500,000.00	

**49、投资收益**

项 目	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-45,082,972.68	56,522,717.37
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		13,403,288.86
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
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	962,341.04	
处置交易性金融资产取得的投资收益	56,849,279.47	
其他		855,228.45
合计	12,728,647.83	147,777,534.08

### 50、资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	17,133.27	74,029.30

### 51、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
政府补助	943,890,759.81	245,094,989.88	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	47,931.07	65,244.17	与收益相关
递延收益摊销	39,449,003.98	1,155,919.22	与资产相关
直接减免增值税	1,513.89	71,992.85	与收益相关
税费返还	18,641.34	52,831,882.31	与收益相关
增值税税附加扣除		183,727.30	与收益相关
合计	983,407,850.09	299,403,755.73	

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	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	692,362.95	1,690,427.78	692,362.95
罚款收入	745,714.39	1,990,229.00	745,714.39
政府补助	653,925.19	2,027,239.00	653,925.19
非流动资产处置利得	6,316.14	875,881.98	6,316.14
其他	2,089,744.50	2,333,681.44	2,089,744.50
合计	4,188,063.17	8,917,459.20	4,188,063.17

**53、营业外支出**

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
逾期交房违约金	221,368.76	463,181.74	221,368.76
非流动资产处置损失	1,468,037.17	1,925,578.35	1,468,037.17
其中：固定资产处置损失	1,468,037.17	1,925,578.35	1,468,037.17
对外捐赠	341,468.23	431,360.82	341,468.23
滞纳金	1,429,512.08	2,442,101.30	1,429,512.08
其他	2,904,019.34	1,298,068.66	2,904,019.34
合计	6,364,405.58	6,560,290.87	6,364,405.58

**54、所得税费用****(1) 所得税费用明细**

项 目	2022 年度	2021 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	405,607,981.79	182,137,250.17
递延所得税调整	-75,952,156.07	40,728,769.08
合计	329,655,825.72	222,866,019.25

**55、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

项 目	2022 年度	2021 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	837,315,956.71	939,918,998.45
加：信用减值损失	76,794,494.81	8,344,515.92
加：资产减值准备	24,500,000.00	
固定资产折旧、投资性房地产折旧	360,056,827.13	766,650,555.59
无形资产摊销	105,588,329.20	133,461,210.58
长期待摊费用摊销	4,398,371.91	3,632,004.95
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)	-17,133.27	-74,029.30
固定资产报废损失	1,461,721.03	1,049,696.37
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-283,428,902.43	-307,803,995.69
财务费用(收益以“-”号填列)	836,520,498.90	589,949,736.42
投资损失(收益以“-”号填列)	-12,728,647.83	-147,777,534.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-54,983,548.10	-58,794,465.81
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	18,893,579.30	152,476,264.54
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,445,109,268.23	282,181,623.85

项 目	2022 年度	2021 年度
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,327,418,830.14	-1,471,027,236.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,491,607,960.51	4,344,665,781.23
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	4,633,451,409.50	5,236,853,126.24
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 2022 年 12 月 31 日余额	2,261,272,618.71	5,475,852,028.80
减：现金的期初余额	5,475,852,028.80	9,146,740,497.61
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	-3,214,579,410.09	-3,670,888,468.81

## （2）现金和现金等价物

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金		
其中：库存现金	2,299.66	7,844.75
可随时用于支付的银行存款	2,256,656,232.05	5,084,417,967.95
可随时用于支付的其他货币资金	4,614,087.00	391,426,216.10
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	2,261,272,618.71	5,475,852,028.80
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	5,935,547,145.73	质押
存货	9,042,056,164.51	抵押、质押
投资性房地产	666,487,978.41	抵押
无形资产	2,278,869,565.41	抵押
固定资产	38,255,875.76	抵押
其他非流动资产	1,822,935,496.05	抵押
在建工程	698,726,855.01	抵押
其他流动资产	93,804,486.03	抵押、质押

所有权受到限制的资产类别	期末账面净值	受限原因
其他非流动金融资产	495,995,082.20	抵押
合计	21,072,678,649.11	

## 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	2021年12月31日余额	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	-	-
柳北立字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	2,749,193.46	-	242,274.63
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	-	-
温馨景苑	财政拨款	-	3,617,000.00	-
管网捐赠	财政拨款	5,508,664.92	-	-
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	27,766,980.69	-	27,766,980.69
北部管委招商服务费	财政拨款	310,000.00	-	310,000.00
稳岗补贴	财政拨款	-	7,748.66	7,748.66
2022年运营补贴	财政拨款	-	10,000,000.00	10,000,000.00
成电公司运营补助	财政拨款	-	1,122,000.00	1,122,000.00
合计		100,034,839.07	14,746,748.66	39,449,003.98

(续上表)

补助项目	其他变动	2022年12月31日余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
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

补助项目	其他变动	2022年12月31日 余额	本期结转计入 损益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
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
柳北立字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）		2,506,918.83	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
温馨景苑		3,617,000.00		与资产相关
管网捐赠		5,508,664.92		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		-	其他收益	与收益相关
北部管委招商服务费		-	其他收益	与收益相关
稳岗补贴		-	其他收益	与收益相关
2022年运营补贴		-	其他收益	与收益相关
成电公司运营补助		-	其他收益	与收益相关
合计	-	75,332,583.75		

## （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
2021年第二批小型微型企业吸纳高校毕业生带动就业补贴		-	7,000.00	其他收益	与收益相关
2021年第二批小型微型企业吸纳高校毕业生就业社保补贴		-	40,049.27	其他收益	与收益相关
2021年度技术改造奖	财政拨款	136,000.00	24,000.00	其他收益	与收益相关
2022年直接融资奖补资金		-	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还		52,744.17	68,318.26	其他收益	与收益相关
工人医院棚户区改造项目（康馨茗园）		-	46,062.64	其他收益	与收益相关
接收毕业生补贴		103,439.00	-	营业外收入	与收益相关
柳州市工业博物馆西南侧地块P（2017）13号土地一级整理项目成本支出补助	财政拨款	-	150,000,000.00	其他收益	与收益相关
柳州市统计局基层专项补助资金		-	5,000.00	其他收益	与收益相关
龙城市民云运营补贴	财政拨款	-	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
农贸市场创卫		-	24,743.89	其他收益	与收益相关
其他		-	1,678,167.29	其他收益	与收益相关
企业吸纳困难人员社保补贴		-	115,469.09	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
燃油补助	财政拨款	231,418,090.86	215,492,963.17	其他收益	与收益相关
人大换届选举工作经费		12,500.00	-	其他收益	与收益相关
融资奖励金	财政拨款	-	3,000,000.00	其他收益	与收益相关
生态林管护费		-	100,172.90	其他收益	与收益相关
生育保险返还等		47,141.74	-	其他收益	与收益相关
实体经济奖励	财政拨款	-	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
收财政 2021 年度面向东盟的金融开放门户奖励	财政拨款	-	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
税费返还		5,629.60	16,742.79	其他收益	与收益相关
税收优惠		-	1,359.24	其他收益	与收益相关
提速发展奖		200,000.00	-	营业外收入	与收益相关
稳岗补贴		30,232.28	1,623,393.07	营业外收入	与收益相关
吸收贫困劳动力社保补贴		-	178,567.88	营业外收入	与收益相关
小微企业免交增值税		53,677.44	27,704.57	其他收益	与收益相关
新增规模以上工业企业奖励		1,696,800.00	-	营业外收入	与收益相关
以工代训补贴		27,000.00	-	营业外收入	与收益相关
引进人才奖励		-	17,000.00	其他收益	与收益相关
油茶补贴款	财政拨款	560,600.00	1,439,400.00	其他收益	与收益相关
运营补贴	财政拨款	10,000,000.00	-	其他收益	与收益相关
增值税免税		-	18,033.37	其他收益	与收益相关
增值税税收加计扣除		183,727.30	-	其他收益	与收益相关
征地补偿款余额		-	1,578,720.24	其他收益	与收益相关
政府退税		52,862,252.71	63,389.74	其他收益	与收益相关
直接减免增值税		18,315.41	1,513.89	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
重要经济目标防护经费		-	25,000.00	其他收益	与收益相关
租金补助及日常运营补助	财政拨款	-	565,020,000.00	其他收益	与收益相关
合计		300,275,075.51	944,612,771.30		

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无

### 2、其他原因的合并范围变动：

本报告期内新增公司：



序号	公司全称	公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	柳州市万泰投资发展有限公司	万泰公司	2022 年度	投资设立，100%控股
2	柳州市北城新枫石材有限公司	新枫石材	2022 年度	投资设立，100%控股
3	广西柳州市人才集团有限公司	人才集团	2022 年度	投资设立，85%控股
4	柳州市北盛建设工程有限公司	北盛建设	2022 年度	投资设立，51%控股

本期不再纳入合并范围的公司

序号	公司全称	注册地	主营业务	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司原因
1	柳州市北城都乐投资管理有限公司	柳州	投资管理	100.00	100.00	资产置换
2	柳州市北城置业有限公司	柳州	营销服务	100.00	100.00	资产置换
3	柳州市新世纪房地产开发有限公司	柳州	房地产开发	100.00	100.00	资产置换
4	柳州桂银通城市发展基金管理中心(有限合伙)	柳州	投资管理	55.31	55.31	清算

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
柳州市自来水有限责任公司	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
柳州市鹧鸪江园艺场	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

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	
柳州市北域建设投资有限公司	柳州	柳州	土地平整和开发；房屋、场地经营及租赁；	100.00		投资设立
柳州市南城建设投资有限公司	柳州	柳州	土地的整理和运营；房屋、场地租赁。	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
广西柳州市人才集团有限公司	柳州	柳州	人力资源服务	70.00		投资设立
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；汽车租赁。		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
柳州京都宾馆有限责任公司	柳州	柳州	餐饮服务		100.00	划拨投入
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

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
柳州北金砷业有限公司	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
柳州市北城新枫石材有限公司	柳州	柳州	矿产资源(非煤矿山)开采		100.00	投资设立
柳州市北盛建设工程有限公司	柳州	柳州	建设施工		51.00	投资设立
柳州市三江县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	柳州	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	柳州	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	柳州	物业服务		100.00	投资设立
柳州市万泰投资发展有限公司	柳州	柳州	投资活动		100.00	投资设立

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
柳州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		10.00	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		10.00	权益法
广西北投三合大道投资有限公司	柳州	柳州	PPP项目公司		10.00	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		10.00	权益法
柳州柳银东通投资管理中心(有限合伙)	柳州	柳州	基金管理		14.50	权益法
柳州轨道润置业发展有限公司	柳州	柳州	房地产开发及经营		15.00	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		8.64	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	2022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				
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	1,294,511,347.47		4,765,574,370.89	6,060,085,718.36
(1) 权益工具投资	1,294,511,347.47			1,294,511,347.47
(1) 债务工具投资			4,765,574,370.89	4,765,574,370.89
(二) 其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额				

## 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	2022年12月31日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广西银都股份有限公司	220,563,989.04	220,563,989.04	220,563,989.04	220,563,989.04
其他应收款	柳州轨道润投置业发展有限公司	68,400,000.00	37,620,000.00	77,400,000.00	34,280,460.00

#### (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2022年12月31日，本公司为下列单位贷款提供保证：

单位：万元

担保方名称	被担保单位	担保事项	担保金额（万元）	开立日期/ 接收日期	到期日
一、合并范围内担保					
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	融资型租赁	21,000.00	2021-1-26	2026-1-26
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	融资型租赁	19,985.35	2021-6-16	2026-6-15
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	2021-4-9	2034-3-21
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	29,400.00	2021-10-2	2028-9-20
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	29,400.00	2021-10-2	2028-9-20
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	3,000.00	2021-10-15	2036-9-26
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	2021-10-25	2034-3-21
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	5,500.00	2022-1-7	2034-3-21
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	其他贷款	14,000.00	2022-4-8	2028-9-20
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	28,258.00	2022-4-30	2037-4-10
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	2,200.00	2022-6-29	2034-3-21
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	项目融资	2,000.00	2022-8-31	2041-12-1
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	项目融资	1,000.00	2022-9-20	2041-12-1
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	项目融资	2,000.00	2022-9-20	2041-12-1
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	32,150.00	2022-10-28	2027-10-27
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	59,950.00	2022-11-1	2027-10-27
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	其他贷款	7,635.00	2018-3-29	2023-3-2
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	其他贷款	1,274.00	2018-4-4	2023-3-2
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	固定资产贷款	78,900.00	2018-12-7	2023-12-7
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	固定资产贷款	30,000.00	2020-11-23	2040-9-10
广西柳州市投资控股集团有限公司	柳州市北金砵业有限公司	融资型租赁	2,156.99	2020-12-31	2025-12-10
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	16,000.00	2021-1-28	2026-1-28
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	流动资金贷款	8,000.00	2021-5-28	2023-5-26
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	固定资产贷款	30,000.00	2021-5-31	2026-5-30
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	固定资产贷款	20,000.00	2021-6-21	2026-5-30
广西柳州市投资控股集团有限公司	柳州市北城建设投资有限公司	融资型租赁	11,250.00	2021-9-2	2024-9-2
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	其他贷款	16,130.00	2021-10-12	2046-10-11

担保方名称	被担保单位	担保事项	担保金额（万元）	开立日期/ 接收日期	到期日
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	其他贷款	15,650.00	2021-10-12	2046-10-11
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	流动资金贷款	8,500.00	2021-11-22	2024-11-12
广西柳州市投资控股集团有限公司	柳州市北金砵业有限公司	融资型租赁	938.56	2021-12-3	2026-12-10
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	5,226.08	2021-12-29	2026-12-29
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	5,226.08	2021-12-29	2026-12-29
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	4,355.07	2021-12-29	2026-12-29
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	流动资金贷款	8,000.00	2022-1-21	2027-1-19
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	固定资产贷款	40,000.00	2022-2-8	2023-2-8
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	流动资金贷款	31,000.00	2022-2-25	2023-2-25
广西柳州市投资控股集团有限公司	柳州市北金砵业有限公司	固定资产贷款	3,200.00	2022-4-29	2030-4-26
广西柳州市投资控股集团有限公司	柳州市北金砵业有限公司	固定资产贷款	800.00	2022-4-29	2030-4-26
广西柳州市投资控股集团有限公司	广西柳州北城投资开发集团有限公司	流动资金贷款	8,800.00	2022-5-26	2023-5-25
广西柳州市投资控股集团有限公司	柳州市云上龙城大数据发展有限公司	流动资金贷款	990.00	2022-5-27	2023-5-26
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	项目融资	15,000.00	2022-6-30	2047-6-29
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	固定资产贷款	4,500.00	2022-6-30	2032-6-10
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	固定资产贷款	2,500.00	2022-7-29	2037-6-22
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	固定资产贷款	2,000.00	2022-7-29	2032-6-10
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	固定资产贷款	2,000.00	2022-9-20	2032-6-10
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	流动资金贷款	1,967.24	2022-9-21	2024-9-20
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	流动资金贷款	13,900.00	2022-9-23	2024-9-22
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	固定资产贷款	4,200.00	2022-9-29	2042-9-28
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	流动资金贷款	19,000.00	2022-10-23	2023-10-22
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	流动资金贷款	28,300.00	2022-11-2	2023-11-1
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	流动资金贷款	12,900.00	2022-11-2	2024-11-1
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	项目融资	5,000.00	2022-12-1	2024-11-22
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	项目融资	5,000.00	2022-12-1	2024-11-22
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	项目融资	490.00	2022-12-2	2024-11-22
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	项目融资	490.00	2022-12-15	2024-11-22

担保方名称	被担保单位	担保事项	担保金额（万元）	开立日期/ 接收日期	到期日
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	项目融资	490.00	2022-12-15	2024-11-22
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	固定资产贷款	2,500.00	2022-12-19	2042-9-28
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	项目融资	5,000.00	2023-1-12	2023-11-22
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	项目融资	5,000.00	2023-1-12	2024-11-22
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	其他贷款	1,800.00	2023-1-16	2043-1-9
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	固定资产贷款	7,200.00	2023-1-17	2043-1-9
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	2016-1-12	2034-1-6
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	19,000.00	2020-11-27	2035-11-25
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	2021-4-12	2036-4-8
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	2021-6-25	2036-4-8
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	34,200.00	2021-10-8	2035-9-28
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	10,000.00	2022-1-26	2023-1-19
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	10,000.00	2022-1-26	2023-1-26
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	10,000.00	2022-1-28	2023-1-28
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	44,050.00	2022-1-29	2047-1-29
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	4,400.00	2022-2-11	2036-4-8
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	11,000.00	2022-6-9	2023-6-8
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	11,000.00	2022-6-9	2023-6-8
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	7,000.00	2022-6-9	2023-6-8
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	3,310.00	2022-6-14	2047-6-14
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	6,000.00	2022-6-15	2047-6-15
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	5,000.00	2022-7-28	2036-4-8
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	5,150.00	2022-9-19	2047-9-19
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	790.00	2022-9-20	2037-9-20
柳州市温馨房地产开发有限责任公司	柳州市馨运物业服务有限责任公司	贷款	400.00	2022-9-20	2023-9-19
柳州市温馨房地产开发有限责任公司	柳州市馨运物业服务有限责任公司	贷款	460.00	2022-12-20	2023-12-19
柳州东通投资发展有限公司	柳州益通馨和实业投资发展有限公司	贷款	98,500.00	2021-1-21	2024-1-24
柳州东通投资发展有限公司	柳州益通馨和实业投资发展有限公司	贷款	8,000.00	2021-4-30	2023-4-27



担保方名称	被担保单位	担保事项	担保金额（万元）	开立日期/ 接收日期	到期日
柳州东通投资发展有限公司	柳州益通馨和实业投资发展有限公司	贷款	45,000.00	2021-2-1	2022-10-26
柳州东通投资发展有限公司	广西柳州市投资控股集团有限公司	贷款	57,786.00	2021-9-29	2023-12-7
柳州东通投资发展有限公司	广西柳州市投资控股集团有限公司	贷款	22,600.00	2021-4-2	2025-3-12
柳州东通投资发展有限公司	柳州市温馨房地产开发有限责任公司	贷款	20,000.00	2020-3-19	2025-3-15
柳州市温馨房地产开发有限责任公司	柳州东通投资发展有限公司	贷款	20,000.00	2022-6-15	2023-6-14
柳州市温馨房地产开发有限责任公司	柳州东通投资发展有限公司	贷款	39,990.00	2019-12-6	2027-12-21
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	债券	73,400.00	2021-9-11	2023-9-11
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	债券	70,000.00	2021-11-5	2023-11-5
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	债券	80,000.00	2022-6-6	2023-6-5
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	债券	100,000.00	2020-6-18	2025-6-18
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	债券	60,000.00	2020-7-3	2027-7-3
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	债券	100,000.00	2020-8-25	2025-8-25
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	债券	40,000.00	2020-12-16	2025-12-18
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	债券	29,000.00	2021-2-4	2026-2-6
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	债券	91,000.00	2021-3-25	2026-3-22
小计			1,997,838.37		
二、合并范围外担保					
广西柳州市北城投资开发集团有限公司	柳州市北城都乐投资管理有限公司	流动资金贷款	5,000.00	2022-6-30	2025-6-28
广西柳州市北城投资开发集团有限公司	柳州市北城都乐投资管理有限公司	流动资金贷款	4,000.00	2022-6-30	2025-6-28
广西柳州市北城投资开发集团有限公司	柳州市北城都乐投资管理有限公司	流动资金贷款	1,000.00	2022-9-23	2023-9-23
广西柳州市北城投资开发集团有限公司	柳州公共教育投资有限公司	固定资产贷款	70,000.00	2022-12-26	2032-12-23
广西柳州市北城投资开发集团有限公司		贷款担保	400.00	无期限	
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	45,000.00	2015-6-29	2023-12-22
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	8,263.56	2019-6-28	2023-6-28
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	融资型租赁	12,924.22	2019-10-17	2024-10-15
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	固定资产贷款	4,821.57	2020-1-7	2027-11-25
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有限公司	固定资产贷款	54,700.00	2020-4-1	2045-4-1
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	71,400.00	2020-5-26	2045-5-26

担保方名称	被担保单位	担保事项	担保金额（万元）	开立日期/ 接收日期	到期日
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	21,000.00	2021-1-20	2026-1-20
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	3,315.14	2021-2-25	2026-2-25
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	融资租赁	6,855.33	2021-2-26	2024-2-26
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	融资租赁	1,009.30	2021-3-2	2026-2-25
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	项目融资	1,950.00	2021-3-5	2023-3-5
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	项目融资	1,700.00	2021-3-12	2023-3-12
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	36.83	2021-3-16	2036-3-15
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	1,900.00	2021-3-19	2023-3-19
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	3,591.29	2021-3-23	2026-2-25
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	项目融资	605.00	2021-3-26	2023-3-26
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	3,085.96	2021-3-30	2024-3-30
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	融资租赁	5,213.66	2021-4-1	2024-4-1
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	项目融资	4,470.00	2021-4-2	2023-4-2
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	3,515.32	2021-4-9	2024-4-9
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	项目融资	904.00	2021-4-9	2023-4-9
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	项目融资	1,360.00	2021-4-16	2023-4-16
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	14,733.13	2021-4-29	2026-4-29
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	融资租赁	4,069.37	2021-4-30	2026-2-25
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	项目融资	840.00	2021-5-8	2023-5-8
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	项目融资	1,160.00	2021-5-28	2023-5-28
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	融资租赁	4,907.84	2021-6-1	2026-2-25
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	项目融资	800.00	2021-6-4	2023-6-4
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	项目融资	500.00	2021-6-11	2023-6-11
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	项目融资	300.00	2021-6-25	2023-6-25
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	项目融资	350.00	2021-7-9	2023-7-9
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	项目融资	640.00	2021-7-19	2023-7-19

担保方名称	被担保单位	担保事项	担保金额（万元）	开立日期/ 接收日期	到期日
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	6,526.11	2021-9-1	2026-2-25
广西柳州市建设投资开发有限责任公司	柳州市龙城保安服务有限公司	融资型租赁	4,992.64	2022-2-24	2025-2-24
广西柳州市建设投资开发有限责任公司	柳州市龙城保安服务有限公司	融资型租赁	4,482.63	2022-2-24	2025-2-24
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	融资型租赁	2,327.60	2022-3-28	2023-12-22
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	2,243.49	2022-3-28	2023-12-22
广西柳州市建设投资开发有限责任公司	柳州市龙城保安服务有限公司	流动资金贷款	3,000.00	2022-9-20	2023-9-15
广西柳州市建设投资开发有限责任公司	柳州市建筑设计科学研究院有限公司	流动资金贷款	4,000.00	2022-10-9	2023-10-9
广西柳州市建设投资开发有限责任公司	柳州城建白云项目管理有限公司	固定资产贷款	27,000.00	2022-10-9	2050-10-9
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	其他贷款	14,800.00	2022-11-4	2050-11-4
广西柳州市建设投资开发有限责任公司	柳州市龙城保安服务有限公司	流动资金贷款	2,000.00	2022-11-29	2023-9-15
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	项目融资	20,000.00	2020-11-27	2035-11-26
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	流动资金贷款	9,980.00	2021-9-30	2023-9-29
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	流动资金贷款	19,980.00	2021-10-21	2024-10-21
广西柳州市投资控股集团有限公司	柳州市北城都乐投资管理有限公司	流动资金贷款	55,000.00	2022-1-25	2023-1-25
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	流动资金贷款	20,000.00	2022-1-25	2025-1-18
广西柳州市投资控股集团有限公司	柳州市北城都乐投资管理有限公司	流动资金贷款	10,000.00	2022-3-9	2023-3-8
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	项目融资	3,000.00	2022-3-9	2035-11-26
广西柳州市投资控股集团有限公司	广西柳州市东城投资开发集团有限公司	项目融资	12,833.00	2022-4-29	2024-4-29
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	项目融资	5,000.00	2022-5-10	2035-11-26
广西柳州市投资控股集团有限公司	广西柳州市东城投资开发集团有限公司	项目融资	6,150.00	2022-5-17	2024-5-17
广西柳州市投资控股集团有限公司	广西柳州市东城投资开发集团有限公司	项目融资	850.00	2022-5-25	2024-5-25
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	项目融资	2,000.00	2022-6-17	2035-11-26
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	项目融资	6,000.00	2022-6-28	2035-11-26
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	项目融资	3,000.00	2022-7-28	2035-11-26
广西柳州市投资控股集团有限公司	广西柳州市东城投资开发集团有限公司	项目融资	500.00	2022-9-20	2024-9-20

担保方名称	被担保单位	担保事项	担保金额（万元）	开立日期/ 接收日期	到期日
广西柳州市投资控股集团有限公司	柳州市北城都乐投资管理有限公司	流动资金贷款	25,000.00	2022-10-23	2023-10-22
广西柳州市投资控股集团有限公司	柳州市北城都乐投资管理有限公司	流动资金贷款	1,000.00	2022-11-15	2023-5-24
广西柳州市投资控股集团有限公司	柳州市北城置业有限公司	固定资产贷款	64,000.00	2022-11-27	2032-11-27
柳州东通投资发展有限公司	柳州阳和开发投资有限公司	贷款	40,400.00	2014-3-18	2029-3-17
柳州东通投资发展有限公司	柳州市龙建投资发展有限责任公司	贷款	45,000.00	2018-6-25	2025-6-25
柳州东通投资发展有限公司	柳州市龙建投资发展有限责任公司	贷款	51,890.00	2020-9-11	2025-9-9
柳州东通投资发展有限公司	柳州市城市更新投资发展有限公司	贷款	53,660.00	2022-3-27	2029-3-26
柳州东通投资发展有限公司	柳州市日通实业有限公司	贷款	20,000.00	2022-3-28	2025-3-27
柳州东通投资发展有限公司	柳州市日通实业有限公司	贷款	2,990.00	2022-3-31	2023-3-30
柳州东通投资发展有限公司	柳州市北城置业有限公司	贷款	49,000.00	2022-6-23	2029-6-22
柳州东通投资发展有限公司	柳州碧水莲花酒店管理有限公司	贷款	2,846.61	2022-9-26	2023-6-17
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	10,000.00	2022-8-25	2023-8-24
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	10,000.00	2022-12-14	2013-12-14
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	1,000.00	2022-12-21	2024-12-20
小计			988,773.60		
合计			2,986,611.97		

### 3、其他

截至 2022 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

根据柳州市人民政府国有资产监督管理委员会会议精神，柳州市人民政府国有资产监督管理委员会将在 2023 年以货币资金、土地资产等类型资产等额置换本公司持有的柳州益通馨和实业投资发展有限公司、柳州市南城建设投资有限公司股权资产，柳州益通馨和实业投资发展有限公司、柳州市南城建设投资有限公司上划到柳州市人民政府国有资产监督管理委员会直接管理。截止 2022 年 12 月 31 日，柳州市南城建设

投资有限公司净资产 18,418,807.35 元，柳州市南城建设投资有限公司净资产 123,383,440.74 元；截止报告日本公司持有的柳州市南城建设投资有限公司、柳州益通馨和实业投资发展有限公司 100%股权已上划至柳州市人民政府国有资产监督管理委员会。

广西柳州市投资控股集团有限公司截止 2023 年 3 月 31 日发行债券 29.13 亿元；已偿还债券 60.31 亿元。

子公司广西柳州市建设投资开发有限责任公司 2023 年 1-4 月发行公司债 18.2 亿元。

截至 2023 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

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

柳州市人民政府国有资产监督管理委员会以资产置换形式投入 5,219,459,856.55 元。

## 十三、母公司主要财务报表项目注释

### 1、其他应收款

#### (1) 分类列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收股利	30,322,786.18	30,322,786.18
其他应收款	6,331,383,194.88	1,944,444,587.67
合计	6,361,705,981.06	1,974,767,373.85

#### (2) 应收股利

##### ①分类

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
柳州市中燃城市燃气发展有限公司	25,569,506.18	25,569,506.18
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	30,322,786.18
减：坏账准备		
合计	30,322,786.18	30,322,786.18

## ②重要的账龄超过1年的应收股利

项目（或被投资单位）	2022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	25,569,506.18	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	30,322,786.18			

## (3) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	5,382,050,572.49	1,031,694,308.32
1至2年	440,557,027.27	447,604,444.63
2至3年	134,399,418.67	200,540,048.23
3至4年	164,124,250.60	7,927,459.02
4至5年	7,414,188.92	275,495.08
5年以上	542,567,578.70	542,434,514.34
小计	6,671,113,036.65	2,230,476,269.62
减：坏账准备	339,729,841.77	286,031,681.95
合计	6,331,383,194.88	1,944,444,587.67

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
押金、保证金	365,710,871.59	355,357,602.88
应收往来款	6,305,402,165.06	1,875,118,666.74
小计	6,671,113,036.65	2,230,476,269.62
减：坏账准备	339,729,841.77	286,031,681.95
合计	6,331,383,194.88	1,944,444,587.67

## ③按坏账计提方法分类披露

A.2022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	6,290,555,196.60	31,452,775.98	6,259,102,420.62
第三阶段	380,557,840.05	308,277,065.79	72,280,774.26
合计	6,671,113,036.65	339,729,841.77	6,331,383,194.88

B.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

④坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022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	232,254,030.97				232,254,030.97
按组合计提坏账准备	53,777,650.98	53,698,159.82			107,475,810.80
合计	286,031,681.95	53,698,159.82			339,729,841.77

## 2、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	2021年12月31日			本期增加	本期减少	本期计提减值准备	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值				账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,179,713,173.10	58,995,454.93	22,120,717,718.17	3,530,849,300.00	-	18,500,000.00	25,710,562,473.10	77,495,454.93	25,633,067,018.17
对联营企业投资			-						-
合计	22,179,713,173.10	58,995,454.93	22,120,717,718.17	3,530,849,300.00	-	18,500,000.00	25,710,562,473.10	77,495,454.93	25,633,067,018.17

### (2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2021年12月31日	本期增减变动			2022年12月31日	减值准备 2022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							
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	-
柳州市东通投资发展有限公司	347,018,100.00	347,018,100.00	2,900,000,000.00	-	-	3,247,018,100.00	-
柳州市自来水有限责任公司	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	-
柳州市农工商有限责任公司	50,232,881.48	50,232,881.48	515,190,000.00	-	-	565,422,881.48	-
柳州市鹧鸪江园艺场	95,469,934.88	95,469,934.88	-	-	-	95,469,934.88	-



被投资单位	投资成本	2021年12月31日	本期增减变动			2022年12月31日	减值准备 2022年12月31日
			追加投资	收回投资	权益法下确认的投资损益		
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	107,159,300.00	-	-	166,954,327.68	-
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	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	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	18,500,000.00
广西柳州市北城投资开发集团有限公司	20,456,087,071.64	20,456,087,071.64	-	-	-	20,456,087,071.64	-
广西柳州市人才集团有限公司	-	-	8,500,000.00	-	-	8,500,000.00	-
合计	22,179,713,173.10	22,179,713,173.10	3,530,849,300.00	-	-	25,710,562,473.10	77,495,454.93

(1) 期末本公司不存在所有权受限的长期股权投资。

**3、营业收入和营业成本**

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
城市投资建设业务	431,617,085.64	170,451,422.06	408,042,028.47	110,175,292.44
代建管理费收入	27,500,000.00		27,850,000.00	
租金收入	75,878,781.21	64,936,853.69	83,843,783.14	74,824,377.72
主营业务小计	534,995,866.85	235,388,275.75	519,735,811.61	184,999,670.16
其他业务				
合计	534,995,866.85	235,388,275.75	519,735,811.61	184,999,670.16

**4、投资收益****(1) 投资收益明细情况**

项目	2022 年度	2021 年度
按权益法核算的长期股权投资收益	43,833,204.25	62,026,995.66
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,840,110.12	
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	962,341.04	1,199,882.78
合计	53,635,655.41	78,964,878.44

**(2) 按权益法核算的长期股权投资收益**

被投资单位名称	2022 年度	2021 年度
柳州市方圆置业担保有限公司	2,028,035.53	1,817,019.99
柳州市北域建设投资有限公司	875,978.20	451,703.20
广西柳州市建设投资开发有限公司	1,920,553.23	3,339,920.74
柳州东通投资发展有限公司		8,093,887.02
柳州中燃城市燃气发展有限公司		17,323,233.04
柳州市经发投资有限责任公司	411,768.71	1,454,660.11
广西柳州市北城投资开发集团有限公司	38,596,868.58	29,546,571.56
合计	43,833,204.25	62,026,995.66

**(3) 其他权益工具投资持有期间取得的收益**

被投资单位名称	2022 年度	2021 年度
柳州银行分红		15,738,000.00
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	962,341.04	869,089.54

被投资单位名称	2022 年度	2021 年度
合计	962,341.04	16,937,882.78

## (4) 处置交易性金融资产取得的投资收益

被投资单位名称	2022 年度	2021 年度
柳州银行股份有限公司	8,840,110.12	

广西柳州市投资控股集团有限公司



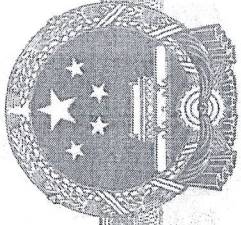
法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人: 

日期: 2023 年 4 月 27 日



统一社会信用代码  
91450103MAA7P39E8Q (5-1)

# 营业执照

(副本)

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



名称 祥浩 (广西) 会计师事务所 (特殊普通合伙)

出资额 伍佰伍拾万圆整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2022年07月29日

执行事务合伙人 威海波

祥浩 (广西) 会计师事务所 (特殊普通合伙)  
南宁市青秀区金湖路59号地王国际商会中心21  
层2117-2123号



经营范围  
许可项目：注册会计师业务；代理记账（依法须经批准的项目，经相  
关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件  
或许可证件为准）  
一般项目：企业管理；破产清算服务；企业管理咨询；财  
务咨询；财政资金管理项目绩效评价服务；社会经济咨询服务；公共  
安全管理咨询服务；工程造价咨询业务；融资咨询服务（除依法须经  
批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）



登记机关

2023年 0月 03日

<http://www.gsxt.gov.cn>

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：

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0015391

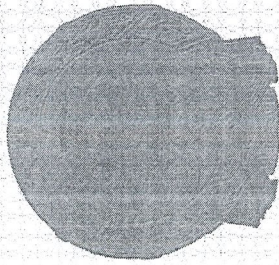
# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 广西壮族自治区财政厅

2022年8月30日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 祥浩(广西)会计师事务所  
(特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师: 威海波

经营场所: 南宁市金湖路59号地王国际商会

中心  
祥浩(广西)会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 45010008

批准执业文号: 桂财注管字会〔1999〕64号

批准执业日期: 1999年11月12日





丘树正  
 Full name 男  
 Sex 1969-12-06  
 Date of birth 样浩会计师事务所有限责任公司  
 Working unit 公司柳州分所  
 Working unit 450106196912060554  
 Identity card No.

证书编号: 450100080680  
 批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会  
 发证日期: 颁发 2001年 04月 30日  
 Date of issuance: 颁发 2011年 04月 21日

年度检验登记

Annual Renewal Registration  
 本证书经验合格，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.

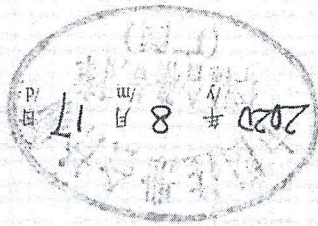


注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 同意调出  
 Agree the holder to be transferred from  
 样浩会计师事务所  
 CPAs  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2013年 10月 11日  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2013年 10月 11日  
 转入协会盖章  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2013年 10月 11日  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2013年 10月 11日  
 转入协会盖章

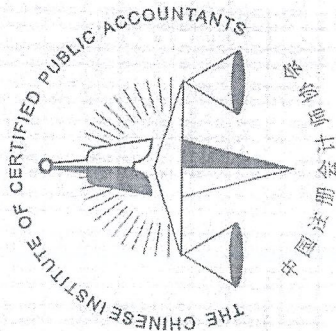
注册会计师工作单位变更事项登记

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  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2013年 11月 7日  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2013年 11月 7日  
 转入协会盖章  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2013年 11月 7日  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2013年 11月 7日  
 转入协会盖章



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



姓名 万伏平

性别 男

出生日期 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

身份证号码 450204197506031034

Identity card No.



批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
证书编号: 450100080714  
发证日期: 始发 2004年07月29日  
换发 2019年09月25日  
Date of Issuance