



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

广西百色百东投资有限公司
2017-2019 年度财务报表审计

中国·北京
BEIJING CHINA

目 录

一、审计报告	第 1-3 页
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	第 4-5 页
2. 合并利润表	第 6 页
3. 合并现金流量表	第 7 页
4. 合并所有者权益变动表	第 8-10 页
5. 资产负债表	第 11-12 页
6. 利润表	第 13 页
7. 现金流量表	第 14 页
8. 所有者权益变动表	第 15-17 页
9. 财务报表附注	第 18-98 页

审计报告

中审亚太审字(2020)020163号

广西百色百东投资有限公司董事会:

一、审计意见

我们审计了广西百色百东投资有限公司(以下简称“百东投公司”)财务报表,包括2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及公司资产负债表,2019年度、2018年度、2017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,公允反映了百东投公司2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日合并及公司的财务状况以及2019年度、2018年度、2017年度合并及公司的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,我们独立于百东投公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

百东投公司管理层(以下简称“管理层”)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估百东投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百东

投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百东投公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对百东投公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致百东投公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就百东投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,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国·北京

中国注册会计师: 周强
(签名并盖章)



中国注册会计师: 王湘飞

(签名并盖章)



二〇二〇年四月二十一日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：广西百色百东投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：				
货币资金	6.1	858,009,366.38	1,285,254,805.64	1,670,077,152.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	6.2	-	7,416,368.59	12,418,800.00
应收账款	6.3	449,032,749.07	360,933,473.27	222,316,581.20
预付款项	6.4	238,011,701.98	352,649,707.10	319,805,418.98
其他应收款	6.5	1,934,529,664.66	1,909,512,641.57	2,012,935,375.30
存货	6.6	8,179,493,861.10	6,913,816,861.28	5,594,497,149.44
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	6.7	129,447,412.67	70,290,250.49	38,867,343.47
流动资产合计		11,788,524,755.86	10,899,874,107.94	9,870,917,820.63
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款	6.8	53,070,000.00	102,524,873.55	250,290,250.00
可供出售金融资产	6.9	555,540,000.00	555,540,000.00	399,540,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	6.10	8,707,360.50	8,527,607.39	6,389,242.16
投资性房地产	6.11	120,522,238.40	130,051,948.72	146,355,260.60
固定资产	6.12	438,044,421.75	305,528,453.45	227,282,398.47
在建工程	6.13	1,044,663,151.59	763,482,683.51	448,689,854.37
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	6.14	259,980,960.13	211,705,002.89	139,895,902.02
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	6.15	324,004.96	-	-
递延所得税资产	6.16	2,090,533.97	809,130.48	329,484.76
其他非流动资产	6.17	1,810,000,000.00	1,875,280,000.00	1,839,199,875.20
非流动资产合计		4,292,942,671.30	3,953,449,699.99	3,457,972,267.58
资产总计		16,081,467,427.16	14,853,323,807.93	13,328,890,088.21

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：广西百色百东投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款	6.18	38,000,000.00	47,500,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	6.19	15,000,000.00	-	-
应付账款	6.20	1,456,246,847.97	1,424,474,357.56	960,471,706.82
预收款项	6.21	130,692,655.14	103,028,370.00	102,256,416.11
应付职工薪酬	6.22	6,695,341.65	8,418,706.55	5,217,935.57
应交税费	6.23	11,342,438.75	8,667,528.19	28,554,583.18
其他应付款	6.24	133,436,480.04	138,130,691.72	215,463,978.28
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	6.25	14,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		1,805,413,763.55	1,745,219,654.02	1,336,964,619.96
非流动负债：				
长期借款	6.26	1,682,000,000.00	1,421,000,000.00	759,000,000.00
应付债券	6.27	1,428,912,129.91	393,525,741.44	-
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	6.28	5,205,682,889.74	5,642,698,636.08	5,858,911,691.79
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	6.29	17,025,000.13	14,161,111.11	9,750,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		8,333,620,019.78	7,471,385,488.63	6,627,661,691.79
负债合计		10,139,033,783.33	9,216,605,142.65	7,964,626,311.75
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本	6.30	332,717,100.00	332,717,100.00	332,717,100.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	6.31	4,866,376,151.29	4,704,066,423.29	4,540,638,563.32
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	6.32	76,585,096.69	54,097,033.36	40,840,376.07
未分配利润	6.33	666,655,295.85	545,738,108.63	445,175,678.76
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,942,333,643.83	5,636,618,665.28	5,359,371,718.15
少数股东权益		100,000.00	100,000.00	4,892,058.31
所有者权益（或股东权益）合计		5,942,433,643.83	5,636,718,665.28	5,364,263,776.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,081,467,427.16	14,853,323,807.93	13,328,890,088.21

载于第18页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

谢尊

覃颖

林翠

合并利润表

2019年度

编制单位：广西百色百东投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		1,844,342,345.27	1,727,598,711.48	1,670,714,819.90
其中：营业收入	6.34	1,844,342,345.27	1,727,598,711.48	1,670,714,819.90
二、营业总成本		1,918,818,261.74	1,792,945,818.66	1,700,154,104.32
其中：营业成本	6.34	1,717,230,188.72	1,602,356,113.52	1,538,876,753.93
税金及附加	6.35	6,322,387.89	6,140,370.62	7,620,688.38
销售费用	6.36	6,435,344.89	1,536,299.23	-
管理费用	6.37	53,029,957.80	41,929,487.27	29,642,209.55
研发费用				
财务费用	6.38	135,800,382.44	140,983,548.02	124,014,452.46
其中：利息费用		142,270,669.97	162,431,404.06	143,791,983.77
利息收入		6,727,473.63	21,660,350.42	20,636,496.84
加：其他收益	6.39	247,148,489.98	156,468,888.89	100,844,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	6.40	19,448,178.00	29,666,290.65	38,555,260.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		633,289.11	668,365.23	171,964.07
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.41	-44,965,696.59	-3,962,370.02	-1,247,772.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.42	35,203.57	76,521.54	12,154.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		147,190,258.49	116,902,223.88	108,724,358.59
加：营业外收入	6.43	28,699.01	100,527.09	1,941,227.66
减：营业外支出	6.44	396,311.59	299,557.28	2,471,510.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		146,822,645.91	116,703,193.69	108,194,076.20
减：所得税费用	6.45	1,542,395.36	2,884,106.53	2,422,500.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		145,280,250.55	113,819,087.16	105,771,575.85
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		145,280,250.55	113,819,087.16	105,771,575.85
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		145,280,250.55	113,819,087.16	104,435,006.39
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-	1,336,569.46
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属母公司所有者权益的其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
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		145,280,250.55	113,819,087.16	105,771,575.85
归属于母公司股东的综合收益总额		145,280,250.55	113,819,087.16	104,435,006.39
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	1,336,569.46
八、每股收益				
（一）基本每股收益(元/股)				
（二）稀释每股收益(元/股)				

载于第18页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：广西百色百东投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,813,491,950.11	2,084,370,253.71	1,440,934,542.94
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	6.46.1	722,305,035.75	831,386,889.06	515,571,239.71
经营活动现金流入小计		2,535,796,985.86	2,915,757,142.77	1,956,505,782.65
购买商品、接受劳务支付的现金		3,346,734,724.95	2,597,329,058.36	1,659,770,711.86
支付给职工以及为职工支付的现金		41,880,523.56	28,165,937.16	23,388,436.35
支付的各项税费		19,807,784.34	22,205,734.29	20,816,104.36
支付其他与经营活动有关的现金	6.46.2	225,525,166.10	291,671,991.94	1,232,574,972.30
经营活动现金流出小计		3,633,948,198.95	2,939,372,721.75	2,936,550,224.87
经营活动产生的现金流量净额		-1,098,151,213.09	-23,615,578.98	-980,044,442.22
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		44,150,000.00	-	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		234,000.00	28,587,308.13	38,383,296.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,750.00	-	3,053.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,453,536.00	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	6.46.3	-	-	179,216,675.09
投资活动现金流入小计		45,880,286.00	28,587,308.13	267,603,024.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		506,738,412.38	582,815,036.88	454,095,376.30
投资支付的现金		1,000,000.00	161,970,000.00	36,040,000.00
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		507,738,412.38	744,785,036.88	490,135,376.30
投资活动产生的现金流量净额		-461,858,126.38	-716,197,728.75	-222,532,351.42
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		162,309,728.00	207,482,565.00	79,456,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		555,000,000.00	1,200,300,000.00	588,000,000.00
发行债券收到的现金		1,050,000,000.00	392,800,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	6.46.4	273,503,743.00	245,653,467.50	1,335,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,040,813,471.00	2,046,236,032.50	2,002,456,000.00
偿还债务支付的现金		304,500,000.00	1,127,000,000.00	107,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		409,288,357.53	472,282,679.06	416,965,079.36
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	6.46.5	159,261,213.26	141,962,392.31	261,500,000.00
筹资活动现金流出小计		873,049,570.79	1,741,245,071.37	785,465,079.36
筹资活动产生的现金流量净额		1,167,763,900.21	304,990,961.13	1,216,990,920.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-392,245,439.26	-434,822,346.60	14,414,127.00
加：期初现金及现金等价物余额		1,235,254,805.64	1,670,077,152.24	1,655,663,025.24
六、期末现金及现金等价物余额		843,009,366.38	1,235,254,805.64	1,670,077,152.24

载于第18页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

金额单位：人民币元

编制单位：广西百色百东投资有限公司

项 目	2019年度									
	归属于母公司所有者权益									
	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	其他	小计
一、上年年末余额	332,717,100.00	优先股 永续债 其他	4,704,066,423.29	-	-	-	54,097,033.36	545,738,108.63	-	5,636,618,665.28
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、本年年年初余额	332,717,100.00	-	4,704,066,423.29	-	-	-	54,097,033.36	545,738,108.63	-	5,636,618,665.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	162,309,728.00	-	-	-	22,488,063.33	120,917,187.22	-	305,714,978.55
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股			162,309,728.00					145,280,250.55		145,280,250.55
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积							22,488,063.33	-24,363,063.33		-1,875,000.00
2.对所有者（或股东）的分配							22,488,063.33	-22,488,063.33		
3.其他								-1,875,000.00		-1,875,000.00
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	332,717,100.00	-	4,866,376,151.29	-	-	-	76,585,096.69	666,655,295.85	-	5,942,333,643.83

载于第18页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表 (续)

2019年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 广西百色百东投资有限公司

2018年度														
项 目	归属于母公司所有者权益													
	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	332,717,100.00	-	-	-	4,540,638,563.32	-	-	-	40,840,376.07	445,175,678.76	-	5,359,371,718.15	4,892,058.31	5,364,263,776.46
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、本年初余额	332,717,100.00				4,540,638,563.32	-	-	-	40,840,376.07	445,175,678.76	-	5,359,371,718.15	4,892,058.31	5,364,263,776.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					163,427,859.97	-	-	-	13,256,657.29	100,562,429.87	-	277,246,947.13	-4,792,058.31	272,454,888.82
（一）综合收益总额										113,819,087.16	-	113,819,087.16		113,819,087.16
（二）所有者投入和减少资本					163,427,859.97	-	-	-	-	-	-	163,427,859.97	-4,792,058.31	158,635,801.66
1.所有者投入的普通股													100,000.00	100,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					163,427,859.97							163,427,859.97	-4,892,058.31	158,535,801.66
（三）利润分配									13,256,657.29	-13,256,657.29	-			
1.提取盈余公积									13,256,657.29	-13,256,657.29	-			
2.对所有者（或股东）的分配														
3.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	332,717,100.00				4,704,066,423.29	-	-	-	54,097,033.36	545,738,108.63	-	5,636,618,665.28	100,000.00	5,636,718,665.28

载于第18页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

金额单位：人民币元

金额单位：人民币元

載于第18頁至第98頁的財務報表附注是本財務報表的組成部分

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

10

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：广西百色百东投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：				
货币资金		470,257,076.28	606,882,685.74	1,046,842,616.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		-	-	-
应收账款	13.1	396,457,881.38	324,925,763.91	192,775,671.43
预付款项		-	-	284,648.37
其他应收款	13.2	2,773,799,809.71	2,718,112,702.44	2,559,925,128.40
存货		7,027,188,824.73	6,074,375,437.42	4,762,319,032.55
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		43,645,573.18	17,988,842.85	-
流动资产合计		10,711,349,165.28	9,742,285,432.36	8,562,147,096.86
非流动资产：				
可供出售金融资产		182,500,000.00	182,500,000.00	26,500,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	13.3	3,007,025,138.15	2,758,773,262.32	2,572,057,019.81
投资性房地产		-	-	-
固定资产		87,993,790.16	91,308,565.46	2,054,868.47
在建工程		395,285,451.14	291,246,952.09	246,426,220.44
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		20,106,794.45	19,449,995.30	19,901,961.15
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		-	-	-
其他非流动资产		1,810,000,000.00	1,846,900,000.00	1,810,000,000.00
非流动资产合计		5,502,911,173.90	5,190,178,775.17	4,676,940,069.87
资产总计		16,214,260,339.18	14,932,464,207.53	13,239,087,166.73

资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：广西百色百东投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款		-	47,500,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		15,000,000.00	-	-
应付账款		1,418,123,429.70	1,390,540,878.67	927,839,535.99
预收款项		79,159,852.04	31,124,532.65	38,894,685.97
应付职工薪酬		2,614,961.11	3,886,988.02	2,693,862.56
应交税费		4,124,882.30	3,870,912.03	25,696,172.68
其他应付款		1,671,967,904.69	1,040,957,590.25	899,741,427.26
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		3,190,991,029.84	2,517,880,901.62	1,894,865,684.46
非流动负债：				
长期借款		907,000,000.00	952,000,000.00	604,000,000.00
应付债券		1,428,912,129.91	393,525,741.44	-
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		4,739,642,889.74	5,506,658,636.08	5,517,871,691.79
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		7,075,555,019.65	6,852,184,377.52	6,121,871,691.79
负债合计		10,266,546,049.49	9,370,065,279.14	8,016,737,376.25
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本		332,717,100.00	332,717,100.00	332,717,100.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		4,851,021,222.65	4,688,711,494.65	4,481,228,929.65
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		76,585,096.69	54,097,033.36	40,840,376.07
未分配利润		687,390,870.35	486,873,300.38	367,563,384.76
所有者权益（或股东权益）合计		5,947,714,289.69	5,562,398,928.39	5,222,349,790.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,214,260,339.18	14,932,464,207.53	13,239,087,166.73

载于第18页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

2019年度

编制单位：广西百色百东投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	13.4	356,759,643.84	658,618,585.95	465,609,920.98
减：营业成本	13.4	224,317,423.58	548,658,583.31	365,909,302.26
税金及附加		2,005,527.61	1,858,386.40	3,456,231.46
销售费用		3,844,151.23	1,536,299.23	-
管理费用		31,183,266.81	22,093,626.67	18,158,933.52
研发费用				
财务费用		108,752,738.67	113,956,911.62	118,445,679.09
其中：利息费用		113,572,052.27	134,409,914.44	136,378,225.48
利息收入		4,898,580.35	20,566,059.93	17,970,423.97
加：其他收益		227,162,379.00	155,000,000.00	100,544,000.00
投资收益		14,178,949.34	7,876,775.50	1,451,964.07
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）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,807,066.32	-683,959.41	-594,274.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		35,203.57		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		225,226,001.53	132,707,594.81	61,041,464.50
加：营业外收入		28,499.77	90,078.10	-
减：营业外支出		373,868.00	231,100.00	159,673.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		224,880,633.30	132,566,572.91	60,881,791.12
减：所得税费用		-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		224,880,633.30	132,566,572.91	60,881,791.12
（一）持续经营损益（净亏损以“-”号填列）		224,880,633.30	132,566,572.91	60,881,791.12
（二）终止经营损益（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分（现金流量套期损益的有效部分）				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
六、综合收益总额		224,880,633.30	132,566,572.91	60,881,791.12

载于第18页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2019年度

编制单位：广西百色百东投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		166,255,906.55	769,884,976.61	246,290,816.60
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		1,197,066,546.94	834,416,698.65	817,775,775.35
经营活动现金流入小计		1,363,322,453.49	1,604,301,675.26	1,064,066,591.95
购买商品、接受劳务支付的现金		1,408,775,544.86	1,575,586,587.93	249,359,963.89
支付给职工以及为职工支付的现金		15,840,128.27	11,124,639.20	10,716,391.53
支付的各项税费		5,395,021.29	3,662,164.80	2,589,141.75
支付其他与经营活动有关的现金		198,391,827.24	61,525,537.21	1,584,399,998.19
经营活动现金流出小计		1,628,402,521.66	1,651,898,929.14	1,847,065,495.36
经营活动产生的现金流量净额		-265,080,068.17	-47,597,253.88	-782,998,903.41
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		5,000,000.00	100,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		16,575,532.42	7,160,532.99	4,904,785.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,750.00	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	136,098,697.62
投资活动现金流入小计		21,618,282.42	107,160,532.99	141,003,483.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,044,251.98	170,840,294.24	118,534,508.17
投资支付的现金		267,150,000.00	442,000,000.00	60,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		343,194,251.98	612,840,294.24	178,534,508.17
投资活动产生的现金流量净额		-321,575,969.56	-505,679,761.25	-37,531,024.78
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		162,309,728.00	207,482,565.00	79,456,000.00
取得借款收到的现金		1,217,000,000.00	870,300,000.00	418,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		173,503,743.00	220,653,467.50	1,500,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,552,813,471.00	1,298,436,032.50	1,997,456,000.00
偿还债务支付的现金		489,500,000.00	701,000,000.00	46,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		419,021,829.47	322,156,555.43	389,213,216.66
支付其他与筹资活动有关的现金		159,261,213.26	211,962,392.31	261,500,000.00
筹资活动现金流出小计		1,067,783,042.73	1,235,118,947.74	696,713,216.66
筹资活动产生的现金流量净额		485,030,428.27	63,317,084.76	1,300,742,783.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-101,625,609.46	-489,959,930.37	480,212,855.15
加：期初现金及现金等价物余额		556,882,685.74	1,046,842,616.11	566,629,760.96
六、期末现金及现金等价物余额		455,257,076.28	556,882,685.74	1,046,842,616.11

载于第18页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2019年度

编制单位：广西百色百东投资有限公司

金额单位：人民币元

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							
一、上年年末余额	332,717,100.00	-	-	-	4,688,711,494.65	-	-	-	54,097,033.36	486,873,300.38	5,562,398,928.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	332,717,100.00	-	-	-	4,688,711,494.65	-	-	-	54,097,033.36	486,873,300.38	5,562,398,928.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	162,309,728.00	-	-	-	22,488,063.33	200,517,569.97	385,315,361.30
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股					162,309,728.00						162,309,728.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									22,488,063.33	-24,363,063.33	-1,875,000.00
2.对所有者的分配									22,488,063.33	-22,488,063.33	
3.其他										-1,875,000.00	-1,875,000.00
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	332,717,100.00	-	-	-	4,851,021,222.65	-	-	-	76,585,096.69	687,390,870.35	5,947,714,289.69

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

载于第18页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

会计机构负责人：

所有者权益变动表 (续)

2019年度

编制单位: 广西百色百东投资有限公司

项 目	2018年度				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
	实收资本	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	332,717,100.00	-	-	-	4,481,228,929.65	-	-	-	40,840,376.07	367,563,384.76	5,222,349,790.48
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	332,717,100.00	-	-	-	4,481,228,929.65	-	-	-	40,840,376.07	367,563,384.76	5,222,349,790.48
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					207,482,565.00				13,256,657.29	119,309,915.62	340,049,137.91
(一) 综合收益总额										132,566,572.91	132,566,572.91
(二) 所有者投入和减少资本					207,482,565.00						207,482,565.00
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三) 利润分配											
1.提取盈余公积									13,256,657.29	-13,256,657.29	
2.对所有者的分配									13,256,657.29	-13,256,657.29	
3.其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本 (或股本)											
2.盈余公积转增资本 (或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
(五) 专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	332,717,100.00	-	-	-	4,688,711,494.65	-	-	-	54,097,033.36	486,873,300.38	5,562,398,928.39

金额单位: 人民币元

载于第18页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



所有者权益变动表 (续)

2019年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 广西百色百东投资有限公司

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							
一、上年年末余额	332,717,100.00				4,401,772,929.65				34,752,196.96	312,769,772.75	5,082,011,999.36
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	332,717,100.00				4,401,772,929.65				34,752,196.96	312,769,772.75	5,082,011,999.36
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					79,456,000.00				6,088,179.11	54,793,612.01	140,337,791.12
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股					79,456,000.00					60,881,791.12	79,456,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三) 利润分配											
1.提取盈余公积									6,088,179.11	-6,088,179.11	
2.对所有者的分配									6,088,179.11	-6,088,179.11	
3.其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本 (或股本)											
2.盈余公积转增资本 (或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
(五) 专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	332,717,100.00				4,481,228,929.65				40,840,376.07	367,563,384.76	5,222,349,790.48

载于第18页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广西百色百东投资有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

1、公司基本情况

1.1 公司概况

广西百色百东投资有限公司(以下简称“本公司”), 于 2013 年 9 月 25 日经百色市工商行政管理局核准登记成立, 统一社会信用代码为 914510000790682776。

广西百色百东投资有限公司系经百色市人民政府于 2013 年 8 月 3 日批准(百政发(2013)39 号), 由百色市人民政府国有资产监督管理委员会投资, 于 2013 年 9 月 25 日成立的国有独资企业。设立时注册资本为人民币 5,000.00 万元, 实收资本人民币 1,000.00 万元, 出资人: 百色市人民政府国有资产监督管理委员会。以上出资情况已经由百色和志联合会计师事务所审验, 并出具了和志验字【2013】第 45 号验资报告。

2014 年 3 月, 广西百色百东投资有限公司经董事会批准变更注册资本, 由 5,000.00 万元变更为 21,271.71 万元, 并办理了工商变更手续。

2014 年 10 月, 根据百色市人民政府出具的百政发【2014】30 号文件《百色市人民政府关于变更广西百色百东投资有限公司出资人的通知》, 变更公司出资人, 由百色市人民政府国有资产监督管理委员会变更为百色市百东新区管理委员会, 并办理了工商变更手续。

2015 年 9 月, 根据百东管函[2015]76 号《关于同意广西百色百东投资有限公司增加注册资本金的批复》, 增资 12,000.00 万元, 并于 2016 年 6 月办理了工商变更手续。

2017 年 12 月, 公司股东由百色市百东新区管理委员会变更为百色市人民政府国有资产监督管理委员会。

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司注册资本为人民币 33,271.71 万元, 实收资本为人民币 33,271.71 万元。

1.2 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式: 有限责任公司(国有独资)

本公司注册地址: 百色市右江区四塘百东企业服务站(南百二级公路旁 BD05-12-02 地块)

本公司总部办公地址: 百色市右江区四塘百东企业服务站(南百二级公路旁 BD05-12-02 地块)

1.3 本公司及子公司的业务性质及主要经营活动

本公司及子公司主要经营范围: 国有资产运营和管理, 土地开发及整理, 对市政基础设施的投资和管理, 对交通基础设施的投资和管理, 对产业园区、能源、物流、公路、环境保

护、教育、文化、广告传媒、旅游产业的投资开发，对农业、运输业、加工业的投资和管理；有色金属材料、机电产品、五金交电、铝制品及其生产设备、农业器械、食用农产品的销售，房地产开发经营（取得资质证后方可开展经营活动），自有房屋租赁，投资项目及投资管理咨询服务；供应链管理及配套服务、旅游项目、小额贷款业务等。

1.4 母公司以及集团最终控制人的名称

母公司以及集团最终控制人的名称：百色市人民政府国有资产监督管理委员会。

1.5 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 21 日决议批准报出。

1.6 合并财务报表范围及其变化情况

本公司报告期纳入合并范围的子公司共 16 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

2.2 持续经营

公司自本报告期末 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本

大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.13 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并

范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.13 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为

一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.13.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.13 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉

及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.8.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币

报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

4.9 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.9.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.9.2 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

4.9.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

4.9.2.2 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非

衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

4.9.2.3 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4.9.2.4 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

4.9.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测

试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

4.9.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

4.9.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 30%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 6 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止

确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.9.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.9.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

4.9.5.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4.9.6 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.9.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

4.9.8 金融资产和金融负债的抵销

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

4.9.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

4.10 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.10.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.10.2 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
政府单位及所属部门组合	公司的关联方、政府职能部门、国有独资、控股企业等往来款

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
政府单位及所属部门组合	不计提坏账准备

a. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1	1
1 至 2 年	5	5
2 至 3 年	10	10
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

4.10.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

4.11 存货

4.11.1 存货的分类

存货主要包括工程施工、开发成本、待开发存量土地、开发商品、库存商品等。

4.11.2 存货取得和发出的计价方法

货在取得时按实际成本计价,股东投入的存货按注入时点的评估价值计价。开发产品的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。

建造合同按实际成本计量,包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有

关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

对于工程施工形成的存货，按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》的规定确认预计损失时，应先确认项目预计总收入与预计总成本，然后用预计总合同成本减去合同收入得出的预计总亏损，再计算出本期应确认的预计合同损失。计算公式为：本期预计合同损失准备=项目预计总亏损×（1-完工百分比）-以前会计期间累计计提的项目合同预计损失准备。其在会计处理时，借记“资产减值损失”科目，贷记“存货跌价准备”科目；合同完工时，将已计提的损失准备冲减合同费用。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.11.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法或分期摊销法进行摊销。

4.12 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

4.13 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

4.13.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

4.13.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.13.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始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；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

4.13.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

4.14 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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权

一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.20 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

4.15 固定资产

4.15.1 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.15.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.15.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.15.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.15.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.16 在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.17 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.18 无形资产

4.18.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流

入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.18.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.18.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.19 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修工程支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.20 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产

及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.21 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.22 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

4.22.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

4.22.2 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额；对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

4.23 收入

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入、让渡资产使用权收入和利息收入。

4.23.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司供应链贸易收入确认的具体方法如下：本公司委托的第三方仓储监管公司根据本公司的指令将货物移交给客户时，公司获取对该货物收取货款的权利，公司据此确认销售商品收入的实现。

本公司房地产开发产品销售确认收入需同时满足：①签订了房屋销售合同，并收取了买方全部付款或收取了首期款并办妥银行按揭；②开发产品已经竣工验收合格并经相关主管部

门办理竣工备案手续；③房屋已交付。

本公司门票销售收入的确认原则：在门票销售、游客入园后，主要风险和报酬在游客通过闸口入园后得以转移；门票收入金额能可靠计量，且款项能及时收到；与收入相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

4.23.2 物业出租收入

物业出租按与承租方签定的合同或协议规定按直线法确认房屋出租收入的实现。

4.23.3 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

4.23.4 建造合同收入

本公司承建政府委托建设的城市基础设施项目及其他建设项目，在项目移交时按照经审核确认的投资额及政府确认的回报率计算确认收入。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

4.23.5 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.23.6 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

4.24 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

4.25 递延所得税资产/递延所得税负债

4.25.1 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.25.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来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,则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。

4.25.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所

得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.25.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.26 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.26.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.26.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.26.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.26.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.27 其他重要的会计政策和会计估计

4.27.1 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

4.28 重要会计政策、会计估计的变更

4.28.1 会计政策变更

(1) 2017 年度因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本次新企业会计准则的实施即会计政策变更，采用未来适用法处理。

(2) 2019 年度非货币性资产交换准则、债务重组准则修订

财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》，以上准则修订自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 报表格式修订

财政部于 2019 年 4 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），自 2019 年 1 月 1 日起施行，执行上述政策的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) “应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收	已审批	应收票据：增加 7,416,368.59 应收账款：增加 360,933,473.27

账款”两个项目		应收票据及应收账款：减少 368,349,841.86
(2) “应付票据及应付账款”项目 分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目	已审批	应付账款：增加 1,424,474,357.56 应付票据及应付账款：减少 1,424,474,357.56

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳流转税	7%
教育费附加	实际缴纳流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税。	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

5.2 税收情况的说明

(1) 增值税

基础设施代建收入计提缴纳增值税。一般计税方法税率为 11%、10%、9%；简易计税方法税率为 3%。2016 年 5 月 1 日之前的老项目，按简易计税方法计税。

商品销售税率为 17%、16%、13%；。

租金收入税率为 6%。

注：根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16% 和 10%。

根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 和 10% 税率的，税率分别调整为 13% 和 9%。

(2) 企业所得税

根据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金有关企业所得税处理问题的通知》（财税〔2011〕70 号）以及百色市百东新区管理委员会出具的《关于明确广西百色百东投资有限公司及子公司税收政策的通知》（百东管发〔2013〕4 号）的有关规定，公司从县级以上的各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，凡符合相关条件的，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（财税〔2012〕12 号）、《广西壮族自治区人民政府关于促进小额贷款公司发展的意见》（桂政发〔2012〕58 号）以及《自治区金融办关于贯彻落实小额贷款公司发展意见税收减免政策有关问题的通知》（桂金办函〔2013〕252 号）规定，本公司的子公司百色市汇东小额贷款有限公司经百

色市右江区地方税务局审核备案确认 2017-2019 年度享受所得税优惠, 企业所得税减按 15.00% 征收。

6、合并财务报表主要项目注释

6.1 货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	-	-	-
银行存款	843,009,366.38	1,235,254,805.64	1,670,077,152.24
其他货币资金	15,000,000.00	50,000,000.00	-
合计	858,009,366.38	1,285,254,805.64	1,670,077,152.24
其中: 存放在境外的款项总额	-	-	-

注 1、2019 年 12 月 31 日, 其他货币资金 1500 万元系公司出具的银行承兑汇票保证金, 期限在三个月以上。

注 2、2018 年 12 月 31 日, 其他货币资金 5,000.00 万元定期存单系广西百色百东投资有限公司用于广西北部湾银行股份有限公司百色分行 4,750.00 万元短期借款质押, 其不属于现金及现金等价物, 在编制现金流量表时予以扣除。

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	-	7,416,368.59	12,418,800.00
商业承兑汇票	-	-	-
小计	-	7,416,368.59	12,418,800.00
减: 坏账准备	-	-	-
合计	-	7,416,368.59	12,418,800.00

6.2.2 期末已质押的应收票据

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司无已质押的应收票据。

6.2.3 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司无终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

6.3 应收账款

6.3.1 分类

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	450,570,465.83	100.00	1,537,716.76	0.34	449,032,749.07
其中：组合 1-账龄组合	49,882,631.71	11.07	1,537,716.76	3.08	48,344,914.95
组合 2-政府单位及所属部门组合	400,687,834.12	88.93	-	-	400,687,834.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	450,570,465.83	100.00	1,537,716.76	0.34	449,032,749.07

续

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	361,222,219.63	100.00	288,746.36	0.08	360,933,473.27
其中：组合 1-账龄组合	25,982,820.55	7.19	288,746.36	1.11	25,694,074.19
组合 2-政府单位及所属部门组合	335,239,399.08	92.81	-	-	335,239,399.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	361,222,219.63	100.00	288,746.36	0.08	360,933,473.27

续

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	222,604,015.98	100.00	287,434.78	0.13	222,316,581.20
其中：组合 1-账龄组合	25,710,199.07	11.55	287,434.78	1.12	25,422,764.29
组合 2-政府单位及所属部门组合	196,893,816.91	88.45	-	-	196,893,816.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	222,604,015.98	100.00	287,434.78	0.13	222,316,581.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	25,915,520.56	259,155.20	1.00
1 至 2 年	23,644,687.15	1,182,234.36	5.00
2 至 3 年	2,000.00	200.00	10.00
3 至 4 年	320,424.00	96,127.20	30.00

合计	49,882,631.71	1,537,716.76	3.08
----	---------------	--------------	------

续

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,660,396.55	256,603.96	1.00
1 至 2 年	2,000.00	100.00	5.00
2 至 3 年	320,424.00	32,042.40	10.00
合计	25,982,820.55	288,746.36	1.11

续

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,951,879.33	249,518.79	1.00
1 至 2 年	758,319.74	37,915.99	5.00
合计	25,710,199.07	287,434.78	1.12

组合中，不计提坏账准备的政府单位及所属部门如下：

单位名称	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
百色市百东新区管理委员会	398,959,881.38	328,768,508.40	193,798,671.59
其他	1,727,952.74	6,470,890.68	3,095,145.32
合计	400,687,834.12	335,239,399.08	196,893,816.91

6.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	288,746.36	1,248,970.40			1,537,716.76
合计	288,746.36	1,248,970.40			1,537,716.76

续

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	287,434.78	1,311.58			288,746.36
合计	287,434.78	1,311.58			288,746.36

续

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	498,205.60	-210,770.82			287,434.78
合计	498,205.60	-210,770.82			287,434.78

6.3.3 报告期无实际核销的应收账款情况

6.3.4 截止 2019 年 12 月 31 日按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
百色市百东新区管理委员会	398,959,881.38	88.55	0.00

上海海湛物资有限公司	17,523,454.28	3.89	876,172.71
广西田东泰鑫石油化工有限公司	17,336,465.35	3.85	173,364.65
百色宏宇商贸有限公司	4,138,000.19	0.92	206,602.01
广西建工集团第五建筑工程有限责任公司	3,627,036.08	0.80	36,270.36
合计	441,584,837.28	98.01	1,292,409.73

6.4 预付款项

6.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	236,396,827.64	70.70	337,852,590.58	95.80	319,305,418.98	99.84
1 至 2 年	1,593,934.34	29.30	14,797,116.52	4.20	500,000.00	0.16
2 至 3 年	20,940.00	-	-	-	-	-
合计	238,011,701.98	100.00	352,649,707.10	100.00	319,805,418.98	100.00

6.4.2 截止 2019 年 12 月 31 日按预付对象归集的前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款期末余额的比例(%)
郴州湘金有色金属有限公司	208,376,093.84	1 年以内	87.55
广西田东泰鑫石油化工有限公司	13,452,296.53	1 年以内	5.65
中油广西田东石油化工总厂有限公司	12,413,571.69	1 年以内	5.22
广西红水河水泥股份有限公司	1,515,697.09	1 年以内	0.64
平果嘉臻环保科技有限公司	940,471.55	1-2 年	0.40
合计	236,698,130.70		99.46

6.5 其他应收款



项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	263,981,019.00	164,350,456.15	59,300,716.68
应收股利	-	-	-
其他应收款	1,670,548,645.66	1,745,162,185.42	1,953,634,658.62
合计	1,934,529,664.66	1,909,512,641.57	2,012,935,375.30

6.5.1 应收利息

6.5.1.1 应收利息分类

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
借款	263,888,541.30	164,185,428.43	58,018,355.58
发放贷款	92,477.70	165,027.72	1,282,361.10
合计	263,981,019.00	164,350,456.15	59,300,716.68

6.5.2 其他应收款

6.5.2.1 分类

类别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	96,381,531.34	5.63	34,631,531.34	35.93	61,750,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,614,746,002.86	94.35	5,947,357.20	0.37	1,608,798,645.66
其中：组合 1-账龄组合	51,718,148.43	3.02	5,947,357.20	11.50	45,770,791.23
组合 2-政府单位及所属部门组合	1,563,027,854.43	91.33	0.00	0.00	1,563,027,854.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	321,237.00	0.02	321,237.00	100.00	-
合计	1,711,448,771.20	100.00	40,900,125.54	2.39	1,670,548,645.66

续

类别	2018.12.31				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,747,329,221.32	99.98	2,167,035.90	0.12	1,745,162,185.42
其中：组合 1-账龄组合	30,114,643.20	1.72	2,167,035.90	7.20	27,947,607.30
组合 2-政府单位及所属部门组合	1,717,214,578.12	98.26	-	0.00	1,717,214,578.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	321,237.00	0.02	321,237.00	100.00	-
合计	1,747,650,458.32	100.00	2,488,272.90	0.14	1,745,162,185.42

续

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,954,777,038.78	100.00	1,142,380.16	0.06	1,953,634,658.62
其中：组合 1-账龄组合	47,697,416.01	2.44	1,142,380.16	2.40	46,555,035.85
组合 2-政府单位及所属部门组合	1,907,079,622.77	97.56			1,907,079,622.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,954,777,038.78	100.00	1,142,380.16	0.06	1,953,634,658.62

2019 年 12 月 31 日单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务单位名称	2019.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖南华信稀贵科技股份有限公司	96,381,531.34	34,631,531.34	35.93	破产重整
合计	96,381,531.34	34,631,531.34	-	-

注：详见附注 12、其他重要事项的说明。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,719,042.36	287,190.43	1.00
1 至 2 年	5,823,333.46	291,166.67	5.00
2 至 3 年	3,374,284.24	337,428.42	10.00
3 至 4 年	12,028,452.41	3,608,535.72	30.00
4 至 5 年	1,750,000.00	1,400,000.00	80.00
5 年以上	23,035.96	23,035.96	100.00
合计	51,718,148.43	5,947,357.20	11.50

续

账龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,903,766.29	99,037.67	1.00
1 至 2 年	6,474,098.15	323,793.08	5.00
2 至 3 年	11,963,742.80	1,196,674.28	10.00
3 至 4 年	1,750,000.00	525,000.00	30.00
4 至 5 年	2,525.46	2,020.37	80.00
5 年以上	20,510.50	20,510.50	100.00
合计	30,114,643.20	2,167,035.90	7.20

续

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,930,659.66	339,306.60	1.00
1 至 2 年	11,965,242.80	598,262.14	5.00
2 至 3 年	1,750,000.00	175,000.00	10.00
3 至 4 年	31,003.05	9,300.92	30.00
5 年以上	20,510.50	20,510.50	100.00
合计	47,697,416.01	1,142,380.16	2.40

组合中，不计提坏账准备的政府单位及所属部门如下：

单位名称	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
百色市土地储备中心	641,789,583.70	980,321,355.67	976,782,560.83
百色市工业投资有限公司	430,000,000.00	-	-
广西百色开发投资集团有限公司	380,000,000.00	220,000,000.00	-
百色市公共资源交易中心	77,701,000.00	-	-
百色百矿集团有限公司	-	230,000,000.00	200,000,000.00
百色百矿发电有限公司	-	200,000,000.00	200,000,000.00
百色市右江区国土资源局	-	49,793,885.00	122,610,118.14
百色广宇城市投资有限公司	-	-	321,078,519.00
其他	33,537,270.73	37,099,337.45	86,608,424.80
合计	1,563,027,854.43	1,717,214,578.12	1,907,079,622.77

6.5.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年度计提坏账准备 38,411,852.64 元, 其中单项金额重大并单独计提坏账准备金额 34,631,531.34 元, 按账龄组合计提坏账准备 3,780,321.30 元。2019 年度收回或转回坏账准备金额 0 元。

2018 年度计提坏账准备 1,345,892.74 元, 其中按账龄组合计提坏账准备 1,024,655.74 元, 单项金额不重大但单独计提坏账准备 321,237.00 元。2018 年度收回或转回坏账准备金额 0 元。单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款系公司对百色市建筑安装工程劳动保险管理办公室的其他应收款, 该款项预计无法收回。

2017 年度计提坏账准备 350,392.98 元, 全部系按账龄组合计提的坏账准备。2017 年度收回或转回坏账准备金额 0 元。

6.5.2.3 按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
备用金	149,023.99	55,500.00	18,588.99
押金及保证金	95,920,771.92	12,899,671.92	7,773,829.12
往来借款及其他	1,615,378,975.29	1,734,695,286.40	1,946,984,620.67
合计	1,711,448,771.20	1,747,650,458.32	1,954,777,038.78

6.5.2.4 报告期无实际核销的其他应收款情况

6.5.2.5 截止 2019 年 12 月 31 日按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
百色市土地储备中心	借款	641,789,583.70	3 年以内	37.50	-
百色市工业投资有限公司	借款	430,000,000.00	1 年以内	25.12	-
广西百色开发投资集团有限公司	借款	380,000,000.00	2 年以内	22.20	-
湖南华信稀贵科技股份有限公司	预付货款	96,381,531.34	1-2 年	5.63	34,631,531.34
百色市公共资源交易中心	保证金	77,701,000.00	1 年以内	4.54	-
合计	/	1,625,872,115.04	/	94.99	34,631,531.34

6.6 存货

6.6.1 存货分类

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,064,293.34		1,064,293.34
库存商品	1,045,450.05		1,045,450.05
开发成本	5,209,733,232.62		5,209,733,232.62
待开发土地	1,025,000,512.00		1,025,000,512.00
开发产品	704,466,183.51		704,466,183.51
工程施工	1,238,184,189.58		1,238,184,189.58
合计	8,179,493,861.10		8,179,493,861.10

续

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,404,925.16		1,404,925.16
库存商品	13,064,314.86		13,064,314.86
开发成本	4,206,981,724.74		4,206,981,724.74
待开发土地	1,025,000,512.00		1,025,000,512.00
开发产品	514,448,531.22		514,448,531.22
工程施工	1,152,916,853.30		1,152,916,853.30
合计	6,913,816,861.28		6,913,816,861.28

续

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,356,185.37		1,356,185.37
库存商品	38,774,013.31		38,774,013.31
开发成本	3,061,134,363.07		3,061,134,363.07
待开发土地	1,025,000,512.00		1,025,000,512.00
工程施工	1,468,232,075.69		1,468,232,075.69
合计	5,594,497,149.44		5,594,497,149.44

6.6.2 存货跌价准备

截至 2019 年 12 月 31 日，存货未发生减值迹象，不计提跌价准备。

6.6.3 待开发土地明细情况

土地权证	土地面积	入账价值	备注
百国用（2013）第 00876 号	166,666.75	512,500,256.00	
百国用（2013）第 00877 号	166,666.75	512,500,256.00	
合计	333,333.50	1,025,000,512.00	

6.6.4 开发成本明细情况

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
房地产开发项目	2,056,331,433.81	1,674,714,802.51	1,293,754,938.75
其他项目	3,153,401,798.81	2,532,266,922.23	1,767,379,424.32
合计	5,209,733,232.62	4,206,981,724.74	3,061,134,363.07

开发成本期末余额中，含有借款费用资本化金额合计数为 489,032,531.25 元。

6.6.5 开发产品明细情况

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
东城景苑	329,242,331.31	334,223,906.25	-
东方家园	151,424,585.10	180,224,624.97	-
深圳小镇	216,417,081.23	-	-
山林康城	7,382,185.87	-	-
合计	704,466,183.51	514,448,531.22	-

6.6.6 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
累计已发生成本	1,767,641,240.51	1,647,024,076.16	2,101,210,198.41
累计已确认毛利	106,893,795.67	98,821,444.57	126,072,611.90
减：预计损失			
已办理结算的金额	636,350,846.60	592,928,667.43	759,050,734.62
建造合同形成的已完工未结算资产	1,238,184,189.58	1,152,916,853.30	1,468,232,075.69

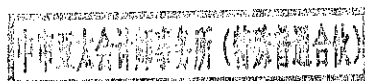
6.7 其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预交税费	8,325,472.65	7,357,881.15	3,092,580.55
待抵扣进项税额	121,121,940.02	62,932,369.34	35,774,762.92
合计	129,447,412.67	70,290,250.49	38,867,343.47

6.8 发放贷款及垫款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	5,800,000.00	38,950,000.00	23,615,000.00
质押借款	56,674,789.25	67,674,789.25	228,160,000.00
合计	62,474,789.25	106,624,789.25	251,775,000.00
贷款损失准备	9,404,789.25	4,099,915.70	1,484,750.00
账面价值	53,070,000.00	102,524,873.55	250,290,250.00

6.9 可供出售金融资产



6.9.1 可供出售金融资产情况

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-
可供出售权益工具	555,540,000.00	-	555,540,000.00
其中：按公允价值计量的	-	-	-
按成本计量的	555,540,000.00	-	555,540,000.00
其他	-	-	-
合计	555,540,000.00	-	555,540,000.00

续

项目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-
可供出售权益工具	555,540,000.00	-	555,540,000.00
其中：按公允价值计量的	-	-	-
按成本计量的	555,540,000.00	-	555,540,000.00

其他	-	-	-
合计	555,540,000.00	-	555,540,000.00

续

项目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-
可供出售权益工具	399,540,000.00	-	399,540,000.00
其中：按公允价值计量的	-	-	-
按成本计量的	399,540,000.00	-	399,540,000.00
其他	-	-	-
合计	399,540,000.00	-	399,540,000.00

6.9.2 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
广西百色右江农村合作银行	13,500,000.00			13,500,000.00
百色沪东投资有限责任公司	13,000,000.00			13,000,000.00
广西北部湾银行股份有限公司	156,000,000.00			156,000,000.00
田东县供水有限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00
田阳县江安水务有限公司	4,390,000.00			4,390,000.00
广西田东县龙远投资有限责任公司	22,650,000.00			22,650,000.00
广西福地金融投资集团有限公司	331,000,000.00			331,000,000.00
合计	555,540,000.00	-	-	555,540,000.00

续

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31		
广西百色右江农村合作银行					9.76%	234,000.00
百色沪东投资有限责任公司					10%	
广西北部湾银行股份有限公司					2.18%	
田东县供水有限责任公司					/	
田阳县江安水务有限公司					/	
广西田东县龙远投资有限公司					/	
广西福地金融投资集团有限公司					26.67%	18,580,888.89
合计					-	18,814,888.89

续

被投资单位	账面余额			
	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
广西百色右江农村合作银行	13,500,000.00			13,500,000.00
百色沪东投资有限责任公司	13,000,000.00			13,000,000.00
广西北部湾银行股份有限公司	0.00	156,000,000.00		156,000,000.00
田东县供水有限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00
田阳县江安水务有限公司	4,390,000.00			4,390,000.00

广西田东县龙远投资有限责任公司	22,650,000.00			22,650,000.00
广西福地金融投资集团有限公司	331,000,000.00			331,000,000.00
合计	399,540,000.00	156,000,000.00		555,540,000.00

续

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31		
广西百色右江农村合作银行					9.76%	1,130,000.00
百色沪东投资有限责任公司					10%	
广西北部湾银行股份有限公司					2.18%	
田东县供水有限责任公司					/	
田阳县江安水务有限公司					/	
广西田东县龙远投资有限公司					/	
广西福地金融投资集团有限公司					26.67%	27,383,908.34
合计					—	28,513,908.34

续

被投资单位	账面余额			
	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
广西百色右江农村合作银行	13,500,000.00			13,500,000.00
百色沪东投资有限责任公司	4,000,000.00	9,000,000.00		13,000,000.00
田东县供水有限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00
田阳县江安水务有限公司	0.00	4,390,000.00		4,390,000.00
广西田东县龙远投资有限责任公司	0.00	22,650,000.00		22,650,000.00
广西福地金融投资集团有限公司	381,000,000.00		50,000,000.00	331,000,000.00
合计	413,500,000.00	36,040,000.00	50,000,000.00	399,540,000.00

续

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31		
广西百色右江农村合作银行					9.76%	1,280,000.00
百色沪东投资有限责任公司					10%	
田东县供水有限责任公司					/	
田阳县江安水务有限公司					/	
广西田东县龙远投资有限公司					/	
广西福地金融投资集团有限公司					26.67%	35,678,486.11
合计					—	36,958,486.11

注 1：根据本公司子公司百色城镇化发展基金合伙企业（有限合伙）与百色市人民政府国有资产监督管理委员会、广西福地金融投资集团有限公司 2016 年签订的投资协议，城镇化发展基金以货币资金对广西福地金融投资集团有限公司进行增资，投资期限为 5 年，投资期届满后城镇化发展基金有权要求国资委按照规定的时间、比例和价格回购其持有的股权，投资期限内城镇化发展基金的平均年化收益率为 9.7%。在投资期限内城镇化发展基金不向

福地金融公司委派董事、监事和高级管理人员，不直接参与福地金融公司的日常经营管理。

注 2：本公司、本公司之全资子公司广西百色力东城市建设投资有限公司（以下简称“力东建设”）及国开发展基金有限公司（以下简称“国开基金”）于 2016 年签订了适用于逐年退出项目的投资合同。国开基金以人民币 42,040,000.00 元对力东建设进行投资，投资款专项用于广西田东县龙远投资有限责任公司养老服务项目、田阳县江安水务有限公司给排水工程项目和田东县供水有限责任公司供水设施项目，投资金额分别为 22,650,000.00 元、4,390,000.00 元和 15,000,000.00 万元，投资期限为 15-20 年，在投资期限内国开基金平均年化投资收益率不超过 1.2%。力东公司在协议期限内按 1.2% 的收益率代收代付投资收益。

6.10 长期股权投资

2019 年度长期股权投资变动情况

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
一、联营企业				
广西百色宏元投资有限责任公司	7,105,484.67	-	-	597,449.12
广西百色惠远园林苗木培育有限公司	1,422,122.72	-	1,453,536.00	31,413.28
广西百色新兴产业基金合伙企业（有限合伙）	-	1,000,000.00	-	4,426.71
合计	8,527,607.39	1,000,000.00	1,453,536.00	633,289.11

续

被投资单位	本期增减变动					2019.12.31	减值准备 期末 余额
	其他综合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、联营企业							
广西百色宏元投资有限 责任公司						7,702,933.79	
广西百色惠远园林苗木 培育有限公司						0.00	
广西百色新兴产业基金 合伙企业（有限合伙）						1,004,426.71	
合计						8,707,360.50	

2018 年度长期股权投资变动情况

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益

一、联营企业

广西百色宏元投资有限责任公司	6,389,242.16	-	-	716,242.51
广西百色惠远园林苗木培育有限公司	-	1,470,000.00	-	-47,877.28
合计	6,389,242.16	1,470,000.00	-	668,365.23

续

被投资单位	本期增减变动					2018.12.31	减值准备期末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业							
广西百色宏元投资有限责任公司						7,105,484.67	
广西百色惠远园林苗木培育有限公司						1,422,122.72	
合计						8,527,607.39	

2017 年度长期股权投资变动情况

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
一、联营企业				
广西百色宏元投资有限责任公司	9,842,063.86			171,964.07
合计	9,842,063.86	-	-	171,964.07

续

被投资单位	本期增减变动					2017.12.31	减值准备期末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业							
广西百色宏元投资有限责任公司			3,624,785.77			6,389,242.16	
合计			3,624,785.77			6,389,242.16	

6.11 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

6.11.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、2018.12.31 余额	170,709,467.39	6,388,526.98	177,097,994.37

2、本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、2019.12.31 余额	170,709,467.39	6,388,526.98	177,097,994.37
二、累计折旧和累计摊销			
1、2018.12.31 余额	46,961,986.07	84,059.58	47,046,045.65
2、本期增加金额	9,361,591.16	168,119.16	9,529,710.32
(1) 计提或摊销	9,361,591.16	168,119.16	9,529,710.32
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、2019.12.31 余额	56,323,577.23	252,178.74	56,575,755.97
三、减值准备			
1、2018.12.31 余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、2019.12.31 余额			
四、账面价值			
1、2019.12.31 账面价值	114,385,890.16	6,136,348.24	120,522,238.40
2、2018.12.31 账面价值	123,747,481.32	6,304,467.40	130,051,948.72

续

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、2017.12.31 余额	193,822,871.64	-	193,822,871.64
2、本期增加金额	29,977,879.76	6,388,526.98	36,366,406.74
(1) 外购	29,977,879.76	-	29,977,879.76
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	6,388,526.98	6,388,526.98
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额	53,091,284.01	-	53,091,284.01
(1) 处置			
(2) 其他转出	53,091,284.01	-	53,091,284.01
4、2018.12.31 余额	170,709,467.39	6,388,526.98	177,097,994.37
二、累计折旧和累计摊销			
1、2017.12.31 余额	47,467,611.04	-	47,467,611.04
2、本期增加金额	8,530,954.01	84,059.58	8,615,013.59
(1) 计提或摊销	8,530,954.01	84,059.58	8,615,013.59
3、本期减少金额	9,036,578.98	-	9,036,578.98

(1) 处置			
(2) 其他转出	9,036,578.98	-	9,036,578.98
4、2018.12.31 余额	46,961,986.07	84,059.58	47,046,045.65
三、减值准备			
1、2017.12.31 余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、2018.12.31 余额			
四、账面价值			
1、2018.12.31 账面价值	123,747,481.32	6,304,467.40	130,051,948.72
2、2017.12.31 账面价值	146,355,260.60	-	146,355,260.60

续

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、2016.12.31 余额	193,822,871.64	-	193,822,871.64
2、本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、2017.12.31 余额	193,822,871.64		193,822,871.64
二、累计折旧和累计摊销			
1、2016.12.31 余额	37,008,133.28	-	37,008,133.28
2、本期增加金额	10,459,477.76	-	10,459,477.76
(1) 计提或摊销	10,459,477.76	-	10,459,477.76
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、2017.12.31 余额	47,467,611.04	-	47,467,611.04
三、减值准备			
1、2016.12.31 余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、2017.12.31 余额			
四、账面价值			
1、2017.12.31 账面价值	146,355,260.60	-	146,355,260.60
2、2016.12.31 账面价值	156,814,738.36	-	156,814,738.36

6.12 固定资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	438,026,653.96	305,528,453.45	227,282,398.47
固定资产清理	17,767.79	-	-
合计	438,044,421.75	305,528,453.45	227,282,398.47

6.12.1 固定资产

6.12.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1、2018.12.31 余额	305,480,969.91	8,351,888.14	17,788,995.26	1,097,249.30	332,719,102.61
2、本期增加金额	149,742,192.42	1,022,778.31	3,785,636.43	1,192,680.91	155,743,288.07
(1) 购置	-	1,022,778.31	3,785,636.43	82,847.01	4,891,261.75
(2) 在建工程转入	149,742,192.42	-	-	1,109,833.90	150,852,026.32
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额		461,355.85	8,543.25	0.00	469,899.10
(1) 处置或报废		461,355.85	8,543.25	0.00	469,899.10
4、2019.12.31 余额	455,223,162.33	8,913,310.60	21,566,088.44	2,289,930.21	487,992,491.58
二、累计折旧					
1、2018.12.31 余额	15,438,261.78	4,336,951.34	6,926,241.89	489,194.15	27,190,649.16
2、本期增加金额	16,247,137.23	1,501,227.66	5,197,674.57	270,922.31	23,216,961.77
(1) 计提	16,247,137.23	1,501,227.66	5,197,674.57	270,922.31	23,216,961.77
3、本期减少金额		438,288.06	3,485.25		441,773.31
(1) 处置或报废		438,288.06	3,485.25		441,773.31
4、2019.12.31 余额	31,685,399.01	5,399,890.94	12,120,431.21	760,116.46	49,965,837.62
三、减值准备					
1、2018.12.31 余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2019.12.31 余额					
四、账面价值					
1、2019.12.31 账面价值	423,537,763.32	3,513,419.66	9,445,657.23	1,529,813.75	438,026,653.96
2、2018.12.31 账面价值	290,042,708.13	4,014,936.80	10,862,753.37	608,055.15	305,528,453.45

续

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1、2017.12.31 余额	216,797,199.04	7,138,031.77	14,257,822.61	787,435.94	238,980,489.36
2、本期增加金额	117,731,389.93	1,213,856.37	3,531,172.65	309,813.36	122,786,232.31
(1) 购置	29,047,619.06	1,213,856.37	3,531,172.65	309,813.36	34,102,461.44
(2) 在建工程转入	88,683,770.87				88,683,770.87
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额	29,047,619.06				29,047,619.06

(1) 处置或报废					
(2) 其他转出	29,047,619.06				29,047,619.06
4、2018.12.31 余额	305,480,969.91	8,351,888.14	17,788,995.26	1,097,249.30	332,719,102.61
二、累计折旧					
1、2017.12.31 余额	5,140,394.68	3,659,660.89	2,583,381.72	314,653.60	11,698,090.89
2.本期增加金额	10,297,867.10	677,290.45	4,342,860.17	174,540.55	15,492,558.27
(1) 计提	10,297,867.10	677,290.45	4,342,860.17	174,540.55	15,492,558.27
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2018.12.31 余额	15,438,261.78	4,336,951.34	6,926,241.89	489,194.15	27,190,649.16
三、减值准备					
1、2017.12.31 余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2018.12.31 余额					
四、账面价值					
1、2018.12.31 账面价值	290,042,708.13	4,014,936.80	10,862,753.37	608,055.15	305,528,453.45
2、2017.12.31 账面价值	211,656,804.36	3,478,370.88	11,674,440.89	472,782.34	227,282,398.47

续

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值:					
1、2016.12.31 余额	1,280,039.98	8,989,337.35	3,080,069.61	744,210.94	14,093,657.88
2、本期增加金额	215,517,159.06	1,269,585.47	11,177,753.00	43,225.00	228,007,722.53
(1) 购置		1,269,585.47	11,177,753.00	43,225.00	12,490,563.47
(2) 在建工程转入	215,517,159.06				215,517,159.06
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额		3,120,891.05			3,120,891.05
(1) 处置或报废		-			-
(2) 其他转出		3,120,891.05			3,120,891.05
4、2017.12.31 余额	216,797,199.04	7,138,031.77	14,257,822.61	787,435.94	238,980,489.36
二、累计折旧					
1、2016.12.31 余额	158,696.30	2,422,046.17	1,427,240.75	173,751.02	4,181,734.24
2.本期增加金额	4,981,698.38	2,082,892.14	1,156,140.97	140,902.58	8,361,634.07
(1) 计提	4,981,698.38	2,082,892.14	1,156,140.97	140,902.58	8,361,634.07
3.本期减少金额	-	845,277.42	-	-	845,277.42
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	845,277.42	-	-	845,277.42
4、2017.12.31 余额	5,140,394.68	3,659,660.89	2,583,381.72	314,653.60	11,698,090.89
三、减值准备					
1、2016.12.31 余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4、2017.12.31 余额					
四、账面价值					
1、2017.12.31 账面价值	211,656,804.36	3,478,370.88	11,674,440.89	472,782.34	227,282,398.47
2、2016.12.31 账面价值	1,121,343.68	6,567,291.18	1,652,828.86	570,459.92	9,911,923.64

6.12.1.2 截止 2019 年 12 月 31 日无暂时闲置的固定资产情况

6.12.1.3 截止 2019 年 12 月 31 日无通过融资租赁租入的固定资产情况

6.12.1.4 截止 2019 年 12 月 31 日无通过经营租赁租出的固定资产

6.12.1.5 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
百东企业服务站办公大楼	84,298,294.03	正在办理中
星心桥酒店房屋	16,630,515.49	正在办理中
百东新区休闲养生中心	54,446,152.43	正在办理中
冰雪馆	16,567,743.04	正在办理中

6.13 在建工程

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	1,044,663,151.59	763,482,683.51	448,689,854.37
工程物资	-	-	-
合计	1,044,663,151.59	763,482,683.51	448,689,854.37

6.13.1 在建工程

6.13.1.1 在建工程情况



项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
工业园区小微企业创业基地项目	372,988,775.82		372,988,775.82
百东公司企业教育培训基地项目	42,225,094.54		42,225,094.54
田阳惠洞水库及周边旅游开发项目	7,401,925.09		7,401,925.09
百色市人民医院百东分院	401,987,242.45		401,987,242.45
百色欢乐小镇	3,186,997.15		3,186,997.15
欢乐山丘项目	6,620,106.91		6,620,106.91
都市娱乐公园项目	124,099,300.95		124,099,300.95
生态水世界项目	821,756.84		821,756.84
星湖交通桥项目	26,867,811.85		26,867,811.85
标准化厂房建设项目二期	33,563,281.85		33,563,281.85
铝产业园与蓝星交界场平项目	17,447,409.17		17,447,409.17
二期标准厂房一期配套设施	4,697,554.84		4,697,554.84
工业园区主干道景观绿化项目	896,677.37		896,677.37
六塘片区福乐苑廉租房小区配套设施	1,859,216.76		1,859,216.76
合计	1,044,663,151.59		1,044,663,151.59

续

项目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
工业园区小微企业创业基地项目	318,577,296.40		318,577,296.40
田阳惠洞水库及周边旅游开发项目	7,099,619.56		7,099,619.56
百色市人民医院百东分院	153,120,545.90		153,120,545.90
百东新区休闲养生中心	14,879,806.11		14,879,806.11
百色欢乐小镇	2,933,276.48		2,933,276.48
欢乐山丘项目	5,318,495.65		5,318,495.65
都市娱乐公园项目	137,160,029.33		137,160,029.33
生态水世界项目	39,220,800.74		39,220,800.74
星湖交通桥项目	26,914,981.66		26,914,981.66
标准化厂房建设项目二期	33,563,281.85		33,563,281.85
铝产业园与蓝星交界场平项目	17,447,409.17		17,447,409.17
二期标准厂房一期配套设施	4,697,554.84		4,697,554.84
工业园区主干道景观绿化项目	896,677.37		896,677.37
六塘片区福乐苑廉租房小区配套设施	1,652,908.45		1,652,908.45
合计	763,482,683.51		763,482,683.51

续

项目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
工业园区小微企业创业基地项目	273,756,564.75		273,756,564.75
田阳惠洞水库及周边旅游开发项目	6,533,154.24		6,533,154.24
百东新区休闲养生中心	1,478,553.95		1,478,553.95
百色欢乐小镇	1,901,821.05		1,901,821.05
欢乐山丘项目	2,713,012.19		2,713,012.19
都市娱乐公园项目	77,153,076.19		77,153,076.19
生态水世界项目	3,372,833.34		3,372,833.34
星湖交通桥项目	26,334,915.43		26,334,915.43
标准化厂房建设项目二期	33,204,281.85		33,204,281.85
铝产业园与蓝星交界场平项目	16,647,409.17		16,647,409.17
二期标准厂房一期配套设施	4,697,554.84		4,697,554.84
工业园区主干道景观绿化项目	896,677.37		896,677.37
合计	448,689,854.37		448,689,854.37

重要在建工程项目 2019 年度变动情况

项目名称	预算数	2018.12.31 余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2019.12.31 余额
工业园区小微企业创业基地项目	550,000,000.00	318,577,296.40	54,411,479.42			372,988,775.82
百色市人民医院百东分院项目	1,484,363,600.00	153,120,545.90	248,866,696.55			401,987,242.45
合计	2,034,363,600.00	471,697,842.30	303,278,175.97			774,976,018.27

(续)

工程名称	工程累计投入	工程	利息资本化	其中：本期利息	本期利息资	资金来源
------	--------	----	-------	---------	-------	------

	占预算比例(%)	进度	累计金额	资本化金额	本化率(%)	
工业园区小微企业创业基地项目	67.82	67.82	21,507,847.31	5,850,314.17	5.00	自有资金及金融机构贷款
百色市人民医院百东分院项目	27.05	27.05	7,910,654.01	7,910,654.01	2.26	自有资金及金融机构贷款
合计			29,418,501.32	13,760,968.18		

6.14 无形资产

6.14.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2018.12.31 余额	218,734,686.45	1,404,983.06	220,139,669.51
2、本期增加金额	53,188,579.61	1,271,442.55	54,460,022.16
(1) 购置	53,188,579.61	1,271,442.55	54,460,022.16
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2019.12.31 余额	271,923,266.06	2,676,425.61	274,599,691.67
二、累计摊销			
1、2018.12.31 余额	8,000,196.88	434,469.74	8,434,666.62
2、本期增加金额	5,692,353.89	491,711.03	6,184,064.92
(1) 计提	5,692,353.89	491,711.03	6,184,064.92
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2019.12.31 余额	13,692,550.77	926,180.77	14,618,731.54
三、减值准备			
1、2018.12.31 余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2019.12.31 余额			
四、账面价值			
1、2019.12.31 账面价值	258,230,715.29	1,750,244.84	259,980,960.13
2、2018.12.31 账面价值	210,734,489.57	970,513.32	211,705,002.89

续

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2017.12.31 余额	142,299,377.30	1,404,983.06	143,704,360.36
2、本期增加金额	76,435,309.15	-	76,435,309.15
(1) 购置	76,435,309.15	-	76,435,309.15
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			

3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2018.12.31 余额	218,734,686.45	1,404,983.06	220,139,669.51
二、累计摊销			
1、2017.12.31 余额	3,748,101.33	60,357.01	3,808,458.34
2、本期增加金额	4,252,095.55	374,112.73	4,626,208.28
(1) 计提	4,252,095.55	374,112.73	4,626,208.28
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2018.12.31 余额	8,000,196.88	434,469.74	8,434,666.62
三、减值准备			
1、2017.12.31 余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2018.12.31 余额			
四、账面价值			
1、2018.12.31 账面价值	210,734,489.57	970,513.32	211,705,002.89
2、2017.12.31 账面价值	138,551,275.97	1,344,626.05	139,895,902.02

续

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2016.12.31 余额	24,166,149.44	80,000.00	24,246,149.44
2、本期增加金额	118,133,227.86	1,324,983.06	119,458,210.92
(1) 购置	118,133,227.86	1,324,983.06	119,458,210.92
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2017.12.31 余额	142,299,377.30	1,404,983.06	143,704,360.36
二、累计摊销			
1、2016.12.31 余额	1,343,083.59	13,708.21	1,356,791.80
2、本期增加金额	2,405,017.74	46,648.80	2,451,666.54
(1) 计提	2,405,017.74	46,648.80	2,451,666.54
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2017.12.31 余额	3,748,101.33	60,357.01	3,808,458.34
三、减值准备			
1、2016.12.31 余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2017.12.31 余额			

四、账面价值			
1、2017.12.31 账面价值	138,551,275.97	1,344,626.05	139,895,902.02
2、2016.12.31 账面价值	22,823,065.85	66,291.79	22,889,357.64

6.15 长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
租入固定资产装修工程	-	486,007.45	162,002.49	-	324,004.96
合计	-	486,007.45	162,002.49	-	324,004.96

6.16 递延所得税资产/递延所得税负债

6.16.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,804,303.61	700,815.58	776,975.79	194,143.12	428,370.25	106,772.26
发放贷款及垫款减值准备	9,264,789.25	1,389,718.39	4,099,915.70	614,987.36	1,484,750.00	222,712.50
合计	12,069,092.86	2,090,533.97	4,876,891.49	809,130.48	1,913,120.25	329,484.76

6.17 其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
澄碧湖项目	1,810,000,000.00	1,810,000,000.00	1,810,000,000.00
土地出让金		65,280,000.00	29,199,875.20
合计	1,810,000,000.00	1,875,280,000.00	1,839,199,875.20

注 1：澄碧湖项目系根据百色市国资委下发的《关于百色澄碧湖综合水利枢纽工程国有产权无偿划转的决定》（百国资发[2015]18 号），将百色澄碧湖综合水利枢纽工程产权无偿划转给广西百色百东投资有限公司。根据国家发展改革委办公厅《关于进一步规范地方政府投融资平台公司发行债券行为有关问题的通知》（发改办财金[2010]2881 号）的有关规定，该资产属于公益性资产。该部分资产后用于与国银金融租赁股份有限公司办理融资租赁售后回租业务；上述资产的实质权属仍属广西百色百东投资有限公司。

6.18 短期借款

6.18.1 短期借款分类

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
质押借款	-	47,500,000.00	-
抵押及保证借款	30,000,000.00	-	-
保证借款	8,000,000.00	-	-
信用借款	-	-	10,000,000.00
合计	38,000,000.00	47,500,000.00	10,000,000.00

注 1: 2019 年 12 月 9 日本公司全资子公司广西润东供应链有限公司与广西百色右江农村合作银行签订借款协议, 借款本金 3000 万元, 借款期限自 2019 年 12 月 9 日至 2020 年 12 月 9 日, 执行年利率 5.7%。公司全资子公司广西百色万东房地产开发有限公司以其所有的编号为桂(2017)百色市不动产权第 0000233 号的土地为该笔借款提供抵押担保, 同时本公司为该笔借款提供保证担保。

注 2: 2019 年 9 月, 本公司全资子公司广西润东供应链有限公司与百色右江华润村镇银行股份有限公司签订借款协议, 借款本金 800 万元, 借款期限自 2019 年 9 月 26 日至 2020 年 9 月 26 日, 年利率 6.5%。本公司为该笔借款提供保证担保。

6.19 应付票据

种类	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
商业承兑汇票	-	-	-
银行承兑汇票	15,000,000.00	-	-
合计	15,000,000.00	-	-

截止 2019 年 12 月 31 日, 不存在已到期未支付的应付票据。

6.20 应付账款

6.20.1 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
材料货款	3,218,293.89	2,292,883.66	13,402,621.85
工程款	1,436,982,256.34	1,416,982,316.88	939,442,166.92
其他	16,046,297.74	5,199,157.02	7,626,918.05
合计	1,456,246,847.97	1,424,474,357.56	960,471,706.82

6.20.2 截止 2019 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2019.12.31 余额	未偿还或结转的原因
广西路桥工程集团有限公司	465,201,557.52	未到付款期
中交第二公路工程局有限公司	285,069,435.00	未到付款期
上海远通路桥工程有限公司	202,470,514.38	未到付款期
广西路桥工程集团有限公司百色市干部学院配套设施网工程项目经理部	147,378,493.50	未到付款期
广西壮族自治区冶金建设公司	54,802,835.15	未到付款期
合计	1,154,922,835.55	

6.21 预收款项

6.21.1 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
购货款	3,170,133.63	59,177,681.32	62,889,594.28
购房款	125,679,529.04	42,734,331.65	38,894,685.97
其他	1,842,992.47	1,116,357.03	472,135.86
合计	130,692,655.14	103,028,370.00	102,256,416.11

6.21.2 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项

6.22 应付职工薪酬

6.22.1 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、短期薪酬	8,391,371.77	38,107,751.57	39,892,773.40	6,606,349.94
二、离职后福利-设定提存计划	27,334.78	4,395,921.79	4,334,264.86	88,991.71
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,418,706.55	42,503,673.36	44,227,038.26	6,695,341.65

续

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	5,202,572.47	33,343,835.87	30,155,036.57	8,391,371.77
二、离职后福利-设定提存计划	15,363.10	2,010,893.59	1,998,921.91	27,334.78
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,217,935.57	35,354,729.46	32,153,958.48	8,418,706.55

续

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、短期薪酬	2,833,018.74	28,837,663.24	26,468,109.51	5,202,572.47
二、离职后福利-设定提存计划	112,538.81	1,379,845.16	1,477,020.87	15,363.10
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,945,557.55	30,217,508.40	27,945,130.38	5,217,935.57

6.22.2 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,289,975.00	31,434,604.59	33,376,367.73	6,348,211.86
二、职工福利费	200.00	821,884.21	822,084.21	-
三、社会保险费	168.00	1,764,458.01	1,764,626.01	-
其中：医疗保险费	168.00	1,597,440.00	1,597,608.00	-
工伤保险费	-	55,376.47	55,376.47	-
生育保险费	-	111,641.54	111,641.54	-
四、住房公积金	26,096.00	2,687,591.00	2,703,229.00	10,458.00
五、工会经费和职工教育经费	74,932.77	1,399,213.76	1,226,466.45	247,680.08
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-

七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	8,391,371.77	38,107,751.57	39,892,773.40	6,606,349.94

续

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,091,547.03	27,915,339.66	24,716,911.69	8,289,975.00
二、职工福利费	2,600.00	1,058,919.85	1,061,319.85	200.00
三、社会保险费	168.00	829,970.95	829,970.95	168.00
其中：医疗保险费	168.00	741,545.10	741,545.10	168.00
工伤保险费	-	38,592.32	38,592.32	-
生育保险费	-	49,833.53	49,833.53	-
四、住房公积金	26,096.00	2,215,224.00	2,215,224.00	26,096.00
五、工会经费和职工教育经费	82,161.44	1,324,381.41	1,331,610.08	74,932.77
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	5,202,572.47	33,343,835.87	30,155,036.57	8,391,371.77

续

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,752,081.94	25,570,300.84	23,230,835.75	5,091,547.03
二、职工福利费	-	511,232.13	508,632.13	2,600.00
三、社会保险费	168.00	496,533.32	496,533.32	168.00
其中：医疗保险费	168.00	447,381.88	447,381.88	168.00
工伤保险费	-	25,239.19	25,239.19	-
生育保险费	-	23,912.25	23,912.25	-
四、住房公积金	26,096.00	1,676,241.00	1,676,241.00	26,096.00
五、工会经费和职工教育经费	54,672.80	583,355.95	555,867.31	82,161.44
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	2,833,018.74	28,837,663.24	26,468,109.51	5,202,572.47

6.22.3 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、基本养老保险	27,334.78	4,271,842.50	4,210,185.57	88,991.71
2、失业保险费	0.00	124,079.29	124,079.29	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	27,334.78	4,395,921.79	4,334,264.86	88,991.71

续

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、基本养老保险	15,363.10	1,936,279.44	1,924,307.76	27,334.78
2、失业保险费	0.00	60,455.11	60,455.11	0.00
3、企业年金缴费	0.00	14,159.04	14,159.04	0.00
合计	15,363.10	2,010,893.59	1,998,921.91	27,334.78

续

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
1、基本养老保险	74,576.10	1,354,737.89	1,413,950.89	15,363.10
2、失业保险费	37,962.71	25,107.27	63,069.98	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	112,538.81	1,379,845.16	1,477,020.87	15,363.10

6.23 应交税费

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	3,832,122.43	1,497,269.27	21,693,814.27
企业所得税	2,221,342.96	2,458,310.16	1,079,703.60
个人所得税	265,471.77	0.00	538,100.99
城市维护建设税	2,506,961.61	2,364,213.93	2,410,972.38
教育附加	1,081,075.11	1,019,897.46	1,031,144.28
地方教育附加	720,587.24	679,797.18	692,105.86
房产税	191,885.83	200,310.30	193,308.94
印花税	290,414.50	220,495.50	22,044.43
水利基金	232,577.30	227,234.39	786,163.67
价格调节基金	0.00	0.00	107,224.76
合计	11,342,438.75	8,667,528.19	28,554,583.18

6.24 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	64,865,957.55	15,867,057.52	6,237,695.83
应付股利			
其他应付款	68,570,522.49	122,263,634.20	209,226,282.45
合计	133,436,480.04	138,130,691.72	215,463,978.28

6.24.1 应付利息

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款利息	168,916.13	539,520.83	0.00
长期借款利息	4,270,189.64	1,323,735.53	1,395,277.76
长期应付款利息	6,141,755.90	5,450,924.45	4,842,418.07
企业债券利息	54,285,095.88	8,552,876.71	0.00
合计	64,865,957.55	15,867,057.52	6,237,695.83

6.24.2 其他应付款

6.24.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金及保证金	18,175,282.78	24,884,472.64	21,599,900.00
往来款	44,894,325.55	91,885,492.52	185,797,596.95
应付费用	5,500,914.16	5,493,669.04	1,828,785.50
合计	68,570,522.49	122,263,634.20	209,226,282.45

6.24.2.2 截止 2019 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的重要其他应付款

6.25 一年内到期的非流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年内到期的长期借款	14,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	14,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00

6.26 长期借款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
质押担保	410,000,000.00	410,000,000.00	410,000,000.00
抵押+质押担保	117,000,000.00	0.00	0.00
质押+保证担保	125,000,000.00	0.00	0.00
抵押+质押+保证担保	142,000,000.00	156,000,000.00	140,000,000.00
保证担保	572,000,000.00	490,000,000.00	224,000,000.00
信用借款	330,000,000.00	380,000,000.00	0.00
减：1 年内到期的长期借款	14,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	1,682,000,000.00	1,421,000,000.00	759,000,000.00

截止 2019 年 12 月 31 日长期借款明细如下：

贷款单位	2019.12.31 余额	担保形式	质押物/抵押物/保证人
兴业银行股份有限公司	410,000,000.00	质押	质押物：应收账款
广西百色右江农村合作银行营业部	117,000,000.00	抵押+质押	抵押物：在建工程、桂（2017）百色市不动产权第 0001086 号不动产； 质押物：公司持有的广西百色右江农村合作银行 1000 万股股权
中国工商银行股份有限公司百色市右江支行	125,000,000.00	质押+保证	抵押物：百色市人民医院百东分院资产使用费；保证人：广西百色百东投资有限公司
广西百色右江农村合作银行营业部	142,000,000.00	抵押+质押+保证	抵押物：游乐设备；不动产(证号：桂（2017）百色市不动产权第 0000940 号) 质押物：生态水公园项目经营收费权 保证人：广西百色百东投资有限公司
柳州银行股份有限公司	297,000,000.00	保证	保证人：广西百色百东投资有限公司
中国农业发展银行百色市分行	225,000,000.00	保证	保证人：广西百色百东投资有限公司
交通银行百色分行	50,000,000.00	保证	保证人：广西百色开发投资集团有限公司
中国农业发展银行百色市分行	330,000,000.00	信用	
合 计	1,696,000,000.00		

6.27 应付债券

6.27.1 应付债券

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
企业债券	1,428,912,129.91	393,525,741.44	-
减：1 年内到期的应付债券	-	-	-
合计	1,428,912,129.91	393,525,741.44	-

6.27.2 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
18 百东债 01	200,000,000.00	2018-6-29	7 年	200,000,000.00
18 百东债 02	200,000,000.00	2018-12-25	7 年	200,000,000.00
19 百东债 01	600,000,000.00	2019-1-7	7 年	600,000,000.00
非公开 19 百东投	250,000,000.00	2019-12-20	3 年	250,000,000.00
扶贫债 S19 百东 1	200,000,000.00	2019-12-20	3 年	200,000,000.00
合计	/	/	/	1,450,000,000.00

续

债券名称	2018.12.31	本期发行	利息调整	本期偿还	2019.12.31
18 百东债 01	196,904,202.65	-	633,667.20	-	197,537,869.85
18 百东债 02	196,621,538.79	-	630,363.95	-	197,251,902.74
19 百东债 01	-	600,000,000.00	-2,187,975.37	-	597,812,024.63
非公开 19 百东投	-	250,000,000.00	-11,822,007.74	-	238,177,992.26
扶贫债 S19 百东 1	-	200,000,000.00	-1,867,659.57	-	198,132,340.43
合计	393,525,741.44	1,050,000,000.00	-14,613,611.53	-	1,428,912,129.91

续

债券名称	2017.12.31	本期发行	利息调整	本期偿还	2018.12.31
18 百东债 01	-	200,000,000.00	-3,095,797.35	-	196,904,202.65
18 百东债 02	-	200,000,000.00	-3,378,461.21	-	196,621,538.79
合计	-	400,000,000.00	-6,474,258.56	-	393,525,741.44

注 1：根据国家发展和改革委员会发改企业债券【2018】21 号文件，同意广西百色百东投资有限公司发行不超过 10 亿元的公司债券，所筹资金 6 亿元用于百色市四塘镇棚户区改造（东城景苑）项目，4 亿元用于补充营运资金。本公司于 2018 年 6 月 29 日和 2018 年 12 月 25 日分别发行“18 百东债 01”和“18 百东债 02”，合计发行 4 亿元；于 2019 年 1 月 7 日发行“19 百东债 01”，发行金额 6 亿元。

注 2：根据百色市人民政府国有资产监督管理委员会百国资复（2019）68 号文，同意本公司在中国境内面向合格投资者非公开发行总额不超过人民币 12 亿元的公司债券。募集资金用于项目投资、偿还金融机构借款和补充营运资金。本公司于 2019 年 12 月 20 日发行了首期 2.5 亿元债券。

注 3：根据百色市人民政府国有资产监督管理委员会《关于广西百色百东投资有限公司非公开发行扶贫专项债之股东决定》，同意本公司非公开发行总额不超过人民币 12 亿元扶贫专项公司债券。募集资金用于深圳小镇易地扶贫搬迁项目二期工程建设或偿还因深圳小镇易地扶贫搬迁项目二期工程建设产生的金融机构借款。本公司于 2019 年 12 月 20 日发行了首期 2 亿元债券。

6.28 长期应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款	5,080,682,889.74	5,076,374,186.08	5,858,911,691.79
专项应付款	125,000,000.00	566,324,450.00	0.00
合计	5,205,682,889.74	5,642,698,636.08	5,858,911,691.79

6.28.1 长期应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
国银金融租赁有限责任公司	1,611,404,569.81	1,663,588,395.89	1,715,816,976.79
中交建融资租赁有限公司	482,938,319.93	426,445,790.19	237,754,715.00
广西城建投资集团有限公司	176,300,000.00	176,300,000.00	371,300,000.00
上海国泰君安证券资产管理有限公司	988,000,000.00	988,000,000.00	988,000,000.00
上海浦银安盛资产管理有限公司	1,780,000,000.00	1,780,000,000.00	1,780,000,000.00
国开发展基金有限公司	42,040,000.00	42,040,000.00	42,040,000.00
广西百色开发投资集团有限公司	-	-	424,000,000.00
中江国际信托股份有限公司	-	-	300,000,000.00
合计	5,080,682,889.74	5,076,374,186.08	5,858,911,691.79

注 1：2015 年 12 月本公司与国银融资租赁股份有限公司签订了《关于澄碧湖综合水利枢纽工程固定资产售后回租项目》的融资租赁合同，本公司作为澄碧湖综合枢纽工程的所有权人，将澄碧湖综合枢纽以 20 亿元的价格转让给国银融资租赁股份有限公司，同时以融资租赁形式租回，期限为 15 年，租赁年利率为 5.88%，租赁物的留购价款为人民币 100 元。

注 2：根据 2016 年 8 月本公司与中交建融资租赁有限公司（以下简称“中交建融”）签订的《融资租赁合同》，以及本公司、中交建融和建造方上海远通路桥工程有限公司签订的《三方协议》和《补充协议》，本公司将在建的百东新区路网一期工程纬一路、经二路、经三路的路面资产以 458,408,182.50 元的价格转让给中交建融，同时以融资租赁形式租回。中交建融根据工程进度向建造方支付工程款，即融资租赁款。建造期和租赁期共计 96 个月，租前息按照年利率 6.37% 计算。截止 2019 年 12 月 31 日长期应付款余额 359,434,576.93 元。广西百色开发投资集团为该借款提供保证担保。

根据 2019 年 8 月本公司与中交建融签订的《融资租赁合同》，以及本公司、中交建融和建造方中交第二工程局有限公司签订的《三方协议》，本公司将正在建造的百东新区星湖路的路面资产所对应的《建造合同》项下的权利和义务转让给中交建融，转让价款为 2.5 亿元，同时以融资租赁的形式租回。中交建融根据工程进度向建造方支付工程款，建造期和租赁期共计 108 个月，租前息利率=本合同签订日央行五年以上同期贷款基准利率+2.1%。截止 2019

年 12 月 31 日本公司实际取得长期借款 123,503,743.00 元，期末长期应付款余额 123,503,743.00 元。广西百色开发投资集团为该借款提供保证担保。

注 3：2014 年 7 月 23 日本公司与广西城建投资集团有限公司、国家开发银行股份有限公司签订借款合同，由国家开发银行向广西城建投资集团提供贷款资金，专项用于本公司东方家园棚户区改造项目，贷款本金 407,300,000.00 元，借款利率为提款日中国人民银行同期贷款基准利率下浮 10%。截止 2019 年 12 月 31 日，长期应付款余额为 176,300,000.00 元。

注 4：根据本公司全资子公司百色土地产业发展基金合伙企业（有限合伙）的《合伙协议》及《补充协议》，上海国泰君安证券资产管理有限公司为优先级有限合伙人，优先级有限合伙人享有优先收益权，收益率为 6.9%，同时本公司具有不可撤销的无条件分期收购优先级有限合伙人持有合伙企业财产份额的义务。优先级有限合伙人在投资决策委员会无投票权。截止 2019 年 12 月 31 日，优先级有限合伙人投资额为 988,000,000.00 元，确认为长期应付款金额为 988,000,000.00 元。

注 5：根据本公司全资子公司百色市百东新区基础设施建设基金合伙企业（有限合伙）的《合伙协议》及《补充协议》，上海浦银安盛资产管理有限公司出资 1,780,000,000.00 元认购基金优先级份额，为合伙企业优先级合伙人，享有优先收益权，收益率为 6.58%，同时，在合伙企业存续期间合伙企业需按约定的时间返还优先级有限合伙人全部本金。截止 2019 年 12 月 31 日，优先级有限合伙人投资额为 1,780,000,000.00 元，确认为长期应付款余额为 1,780,000,000.00 元。

注 6：2016 年，本公司、本公司之全资子公司广西百色力东城市建设投资有限公司（以下简称“力东建设”）及国开发展基金有限公司（以下简称“国开基金”）签订了适用于逐年退出项目的投资合同。国开基金以人民币 42,040,000.00 元对力东建设进行投资，投资款专项用于广西田东县龙远投资有限责任公司养老服务项目、田阳县江安水务有限公司给排水工程项目和田东县供水有限责任公司供水设施项目，投资金额分别为 22,650,000.00 元、4,390,000.00 元和 15,000,000.00 万元，投资期限为 15-20 年，在投资期限内国开基金平均年化投资收益率不超过 1.2%。协议约定投资完成后国开基金不向力东建设委派董事、监事和高级管理人员。本公司根据交易实质将该项投资款确认为长期应付款，截止 2019 年 12 月 31 日，长期应付款余额为 42,040,000.00 元。

6.28.2 专项应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
深圳小镇异地扶贫搬迁专项安置资金	-	541,324,450.00	-
百色市人民医院百东分院项目建设资金	125,000,000.00	25,000,000.00	-
合计	125,000,000.00	566,324,450.00	-

6.29 递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
----	------------	------	------	------------	------

政府补助	14,161,111.11	3,700,000.00	836,110.98	17,025,000.13	
合计	14,161,111.11	3,700,000.00	836,110.98	17,025,000.13	—

续

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	9,750,000.00	5,000,000.00	588,888.89	14,161,111.11	
合计	9,750,000.00	5,000,000.00	588,888.89	14,161,111.11	—

续

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	-	10,000,000.00	250,000.00	9,750,000.00	
合计	-	10,000,000.00	250,000.00	9,750,000.00	—

涉及政府补助的项目:

项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
百东新区都市公共交通配套系统一期项目	14,161,111.11	2,500,000.00	836,110.98		15,825,000.13	与资产相关
百东新区星湖交通桥	-	1,200,000.00	-		1,200,000.00	与资产相关
合计	14,161,111.11	3,700,000.00	836,110.98		17,025,000.13	

续

项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
百东新区都市公共交通配套系统一期项目	9,750,000.00	5,000,000.00	588,888.89		14,161,111.11	与资产相关
合计	9,750,000.00	5,000,000.00	588,888.89		14,161,111.11	

续

项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
百东新区都市公共交通配套系统一期项目	-	10,000,000.00	250,000.00	-	9,750,000.00	与资产相关
合计	-	10,000,000.00	250,000.00	-	9,750,000.00	

6.30 实收资本

项目	2018.12.31	本年增加	本年减少	2019.12.31
百色市人民政府国有资产监督管理委员会	332,717,100.00	-	-	332,717,100.00
合计	332,717,100.00	-	-	332,717,100.00

续

项目	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.12.31
百色市人民政府国有资产监督管理委员会	332,717,100.00	-	-	332,717,100.00

理委员会				
合 计	332,717,100.00	-	-	332,717,100.00

续

项目	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.12.31
百色市百东新区管理委员会	332,717,100.00	-	332,717,100.00	
百色市人民政府国有资产监督管理委员会		332,717,100.00	-	332,717,100.00
合 计	332,717,100.00	332,717,100.00	332,717,100.00	332,717,100.00

6.31 资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价	950,677.65	-	-	950,677.65
其他资本公积	4,703,115,745.64	162,309,728.00	-	4,865,425,473.64
合 计	4,704,066,423.29	162,309,728.00	-	4,866,376,151.29

续

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价	950,677.65	-	-	950,677.65
其他资本公积	4,539,687,885.67	207,482,565.00	44,054,705.03	4,703,115,745.64
合 计	4,540,638,563.32	207,482,565.00	44,054,705.03	4,704,066,423.29

续

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价	950,677.65	-	-	950,677.65
其他资本公积	4,460,231,885.67	79,456,000.00	-	4,539,687,885.67
合 计	4,461,182,563.32	79,456,000.00	-	4,540,638,563.32

注 1: 根据百色市百东新区管理委员会文件《关于向广西百色百东投资有限公司注入 2017 年国有资本金的决定》(百东管发[2017]25 号), 本公司 2017 年度增加资本公积-其他资本公积 (国家资本金) 79,456,000.00 元。

注 2: 根据百色市百东新区管理委员会文件《关于向广西百色百东投资有限公司注入 2018 年国有资本金的决定》(百东管发[2018]22 号), 本公司 2018 年度增加资本公积-其他资本公积 (国家资本金) 207,482,565.00 元。

注 3: 根据百色市百东新区管理委员会文件《关于无偿移交广西百色工业区投资开发有限公司标准化厂房的决定》(百东管发[2018]2 号), 将广西百色工业区投资开发有限公司 5 处标准化厂房 (桂百房权证百字第 00076175 号、桂百房权证百字第 00076176 号、桂百房权证百字第 00076177 号、桂百房权证百字第 00076178 号、桂百房权证百字第 00076179 号) 无偿移交至百色市工业园区管委会名下, 本公司 2018 年度减少资本公积-其他资本公积 44,054,705.03 元。

注 4: 根据百色市百东新区管理委员会文件《关于向广西百色百东投资有限公司注入国

有资本金的决定》(百东管发[2019]8 号), 本公司 2019 年度增加资本公积-其他资本公积 (国家资本金) 162,309,728.00 元。

6.32 盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	54,097,033.36	22,488,063.33		76,585,096.69
合计	54,097,033.36	22,488,063.33		76,585,096.69

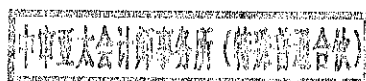
续

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	40,840,376.07	13,256,657.29		54,097,033.36
合计	40,840,376.07	13,256,657.29		54,097,033.36

续

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	34,752,196.96	6,088,179.11		40,840,376.07
合计	34,752,196.96	6,088,179.11		40,840,376.07

根据公司法、章程的规定, 本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的, 可不再提取。



6.33 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年末未分配利润	545,738,108.63	445,175,678.76	346,828,851.48
调整年初未分配利润合计数			
调整后年初未分配利润	545,738,108.63	445,175,678.76	346,828,851.48
加: 本期归属于母公司股东的净利润	145,280,250.55	113,819,087.16	104,435,006.39
减: 提取法定盈余公积	22,488,063.33	13,256,657.29	6,088,179.11
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	1,875,000.00		
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	666,655,295.85	545,738,108.63	445,175,678.76

6.34 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,844,342,345.27	1,717,230,188.72	1,727,598,711.48	1,602,356,113.52	1,670,714,819.90	1,538,876,753.93
其他业务						
合计	1,844,342,345.27	1,717,230,188.72	1,727,598,711.48	1,602,356,113.52	1,670,714,819.90	1,538,876,753.93

6.34.1 营业收入和营业成本分项列示

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
工程建造收入	151,511,834.24	147,135,974.06	422,685,856.03	423,658,308.40	376,516,475.77	365,860,349.10
贸易收入	1,368,197,353.03	1,353,651,330.57	1,008,322,208.57	970,900,175.40	1,143,618,612.11	1,112,182,653.64
房产销售收入	77,416,274.84	82,020,248.70	112,112,654.29	125,000,274.91	-	-
利息收入	156,043,805.48	14,323,681.21	144,436,560.60	15,743,799.60	121,715,567.55	15,965,890.95
管理费收入	5,455,849.31	6,862,093.82	3,520,754.07	3,997,507.03	3,746,306.10	3,589,470.90
绿化养护收入	11,453,314.97	7,838,223.90	10,193,843.85	5,544,895.92	-	-
景区收入	22,598,721.23	55,082,689.74	20,967,655.82	47,711,262.90	18,924,847.10	27,394,117.31
土地开发收入	43,243,099.51	36,646,694.50	-	-	-	-
其他收入	8,422,092.66	13,669,252.22	5,359,178.25	9,799,889.36	6,193,011.27	13,884,272.03
合计	1,844,342,345.27	1,717,230,188.72	1,727,598,711.48	1,602,356,113.52	1,670,714,819.90	1,538,876,753.93

6.35 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	712,965.46	1,116,123.48	1,504,900.86
教育费附加	305,542.12	415,519.23	644,957.50
地方教育附加	203,699.66	272,202.07	429,971.68
房产税	1,436,678.15	1,244,815.44	946,226.38
土地使用税	1,286,435.23	1,384,260.34	1,084,665.51
车船使用税	5,971.39	5,011.94	9,531.90
印花税	1,330,148.43	1,393,647.72	1,510,067.55
水利基金	0.00	308,790.40	1,490,367.00
土地增值税	1,040,947.45	0.00	0.00
合计	6,322,387.89	6,140,370.62	7,620,688.38

6.36 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	616,478.57	-	-
营销策划费	1,791,974.84	880,147.00	-
广告宣传费	1,379,197.13	119,293.23	-
代理佣金	2,256,786.08	452,911.00	-
折旧费	26,977.90	-	-
物业管理费	84,452.83	75,000.00	-
其他	279,477.54	8,948.00	-
合计	6,435,344.89	1,536,299.23	-

6.37 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	31,716,607.88	26,558,778.73	20,217,993.18

咨询服务费	1,103,143.49	788,935.93	818,489.49
中介服务费	3,090,179.53	1,110,902.44	1,250,360.17
基金管理费	2,490,000.00	2,503,150.88	0.00
折旧费	6,055,815.38	1,036,582.49	1,868,637.60
摊销费	912,010.62	794,412.32	466,948.39
劳务外包费	1,189,239.40	844,854.79	917,100.27
办公费	957,530.74	1,016,813.40	545,576.89
业务招待费	270,549.31	231,363.35	295,649.86
差旅费	572,397.93	630,364.88	573,765.14
水电燃气费	377,560.42	490,431.96	401,085.49
车辆使用费	490,535.17	643,564.48	551,601.96
物业管理费	417,586.52	637,161.51	101,488.54
劳动保护费	483,700.26	339,352.27	63,574.26
其他	2,903,101.15	4,302,818.04	1,569,938.31
合计	53,029,957.80	41,929,487.27	29,642,209.55

6.38 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	142,270,669.97	162,431,404.06	143,791,983.77
利息收入	6,727,473.63	21,660,350.42	20,636,496.84
手续费及其他	257,186.10	212,494.38	858,965.53
合计	135,800,382.44	140,983,548.02	124,014,452.46

6.39 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与日常活动相关的政府补助	247,148,489.98	156,468,888.89	100,844,000.00
合计	247,148,489.98	156,468,888.89	100,844,000.00

与日常活动相关的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
基础设施建设补贴	245,582,379.00	155,000,000.00	100,544,000.00	与收益相关
百东新区都市公共交通配套系统一期项目补贴	836,110.98	588,888.89	250,000.00	与资产相关
自治区文化产业发展专项资金	-	800,000.00	-	与收益相关
企业扶持经费	-	80,000.00	-	与收益相关
“百色 1929”民俗特色传承及红色研学项目前期工作费补贴	500,000.00	-	-	与收益相关
百色市文化广电和旅游局星级景区（景点）奖励金	100,000.00	-	-	与收益相关
百色市右江区发展和改革局“四上”企业扶持资金	130,000.00	-	50,000.00	与收益相关
合计	247,148,489.98	156,468,888.89	100,844,000.00	

6.40 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	601,875.83	668,365.23	171,964.07
处置长期股权投资产生的投资收益	31,413.28	-	-
取得少数股东股权产生的投资收益	-	392,058.31	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	18,814,888.89	28,513,908.34	36,958,486.11
理财产品产生的投资收益	-	91,958.77	1,424,810.58
合计	19,448,178.00	29,666,290.65	38,555,260.76

6.41 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、坏账损失	-39,660,823.04	-1,347,204.32	-139,622.16
二、发放贷款损失	-5,304,873.55	-2,615,165.70	-1,108,150.00
合计	-44,965,696.59	-3,962,370.02	-1,247,772.16

6.42 资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置非流动资产的利得	35,203.57	76,521.54	12,154.41
合计	35,203.57	76,521.54	12,154.41

6.43 营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	28,497.00	90,078.10	1,864,999.44	28,497.00
其他	202.01	10,448.99	76,228.22	202.01
合计	28,699.01	100,527.09	1,941,227.66	28,699.01

6.44 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	334,155.00	231,100.00	2,432,233.87	334,155.00
非流动资产毁损报废损失	5,058.00	-	-	5,058.00
罚款及滞纳金	1,000.00	66,903.79	1,801.98	1,000.00
其他	56,098.59	1,553.49	37,474.20	56,098.59
合计	396,311.59	299,557.28	2,471,510.05	396,311.59

6.45 所得税费用

6.45.1 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	2,823,798.85	3,363,752.25	2,522,717.23
递延所得税费用	-1,281,403.49	-479,645.72	-100,216.88
合计	1,542,395.36	2,884,106.53	2,422,500.35

6.46 现金流量表项目

6.46.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	6,727,473.63	36,136,350.42	20,636,496.84
收到的政府补助	249,490,876.00	155,090,078.10	100,544,000.00
往来款及其他	466,086,686.12	640,160,460.54	394,390,742.87
合计	722,305,035.75	831,386,889.06	515,571,239.71

6.46.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
银行手续费	257,185.10	212,494.38	858,965.53
支付的管理费用及销售费用	23,856,898.32	13,520,895.52	7,061,591.65
往来款及其他	201,411,082.68	277,938,602.04	1,224,654,415.12
合计	225,525,166.10	291,671,991.94	1,232,574,972.30

6.46.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品赎回			179,216,675.09
合计	-	-	179,216,675.09

6.46.4 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
融资租赁款	123,503,743.00	220,653,467.50	
专项应付款	100,000,000.00	25,000,000.00	
银行存单解除质押	50,000,000.00	-	
债权融资	-	-	1,335,000,000.00
合计	273,503,743.00	245,653,467.50	1,335,000,000.00

注：专项应付款系百色市人民医院支付的百色市人民医院百东分院项目建设资金。

6.46.5 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
融资租赁租金	127,011,213.26	91,962,392.31	60,000,000.00
发行债券支付的服务费	17,250,000.00	-	-
应付票据保证金	15,000,000.00	-	-
长期应付款	-	-	201,500,000.00
银行存单质押	-	50,000,000.00	
合计	159,261,213.26	141,962,392.31	261,500,000.00

6.47 现金流量表补充资料

6.47.1 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	145,280,250.55	113,819,087.16	105,771,575.85
加：资产减值准备	44,965,696.59	3,962,370.02	1,247,772.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,746,672.09	24,107,571.83	18,821,111.83
无形资产摊销	6,184,064.92	4,626,208.28	2,451,666.54
长期待摊费用摊销	162,002.49	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	0.00	-76,521.54	0.00
固定资产报废损失	5,058.00	0.00	0.00
公允价值变动损失	0.00	0.00	0.00
财务费用	142,270,669.97	162,431,404.06	143,791,983.77
投资损失	-19,448,178.00	-29,666,290.65	-38,555,260.76
递延所得税资产减少	-1,281,403.49	-479,645.72	-100,216.88
递延所得税负债增加	0.00	0.00	0.00
存货的减少	-907,887,210.00	-639,252,543.57	-705,530,748.97
经营性应收项目的减少	-30,722,748.22	-93,505,906.26	-1,276,223,784.77
经营性应付项目的增加	-510,426,087.99	430,418,687.41	768,281,459.01
其他		0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-1,098,151,213.09	-23,615,578.98	-980,044,442.22
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	843,009,366.38	1,235,254,805.64	1,670,077,152.24
减：现金的期初余额	1,235,254,805.64	1,670,077,152.24	1,655,663,025.24
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	-392,245,439.26	-434,822,346.60	14,414,127.00

6.47.2 现金及现金等价物的构成

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、现金	843,009,366.38	1,235,254,805.64	1,670,077,152.24
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	843,009,366.38	1,235,254,805.64	1,670,077,152.24
可随时用于支付的其他货币资金			
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	843,009,366.38	1,235,254,805.64	1,670,077,152.24

6.48 所有权或使用权受限制的资产

项目	2019.12.31 账面价值	受限原因	备注
其他货币资金	15,000,000.00	票据保证金	注 1
存货	44,636,500.00	抵押借款	注 2
可供出售金融资产	13,500,000.00	质押借款	注 3
在建工程	364,431,813.14	抵押借款	注 3
固定资产	46,357,332.33	抵押借款	注 4
无形资产	16,573,142.97	抵押借款	注 4
经营收费权	/	质押借款	注 4
应收账款	/	质押借款	注 5
资产使用费	/	质押借款	注 6
合计	500,498,788.44		

注 1: 2019 年 12 月 31 日, 其他货币资金 1500 万元系公司出具的银行承兑汇票保证金, 期限在三个月以上

注 2: 2019 年 12 月 9 日, 本公司全资子公司广西润东供应链有限公司与广西百色右江农村合作银行签订借款协议, 借款本金 3000 万元, 借款期限自 2019 年 12 月 9 日至 2020 年 12 月 9 日, 执行年利率 5.7%。公司全资子公司广西百色万东房地产开发有限公司以其所有的编号为桂(2017)百色市不动产权第 0000233 号的土地为该笔借款提供抵押担保, 截止 2019 年 12 月 31 日该土地账面价值为 44,636,500.00 元。

注 3: 2019 年, 本公司与广西百色右江农村合作银行、广西田林农村商业银行股份有限公司签订借款协议, 借款本金 117,000,000.00 元, 借款期限为 10 年, 执行年利率 6.37%。本公司以百东新 BD05-12-01 地块 11#楼、14#楼, 百东新 BD05-12-02 地块 4#楼、5#楼、6#楼、7#楼、服务站, 以及桂(2017)百色市不动产权第 0001086 号土地为该笔借款提供抵押担保, 同时以本公司持有的广西百色右江农村合作银行 1000 万股股权为该笔借款提供质押担保。截止 2019 年 12 月 31 日抵押在建工程(含土地)账面价值为 364,431,813.14 元, 质押股权账面价值为 13,500,000.00 元。

注 4: 2017 年 7 月 28 日, 本公司全资子公司广西百色智东文化旅游投资有限公司与广西百色右江农村合作银行、南宁市区农村信用合作联社、广西隆林农村商业银行股份有限公司、广西田阳农村商业银行股份有限公司、西林县农村信用合作联社等签订借款协议, 借款本金 170,000,000.00 元, 借款期限自 2017 年 7 月 28 日至 2027 年 7 月 28 日, 执行年利率 5.88%。智东公司以期拥有所有权的固定资产及编号为桂(2017)百色市不动产权第 0000940 号的无形资产为该笔借款提供抵押担保, 并以生态水公园项目经营收费权为该笔借款提供质押担保, 同时本公司为该借款提供保证担保。截止 2019 年 12 月 31 日抵押固定资产账面价值为 46,357,332.33 元, 抵押无形资产账面价值为 16,573,142.97 元。

注 5: 2017 年 3 月 14 日, 本公司与兴业银行股份有限公司南宁分行签订借款协议, 借款本金 410,000,000.00 元, 借款期限自 2017 年 3 月 15 日至 2027 年 3 月 15 日, 借款年利率为央行一年期基准存款利率上浮 4.5 个百分点。公司以应收账款设定质押担保, 期限为 10 年。

注 6：2019 年 11 月 15 日，本公司之全资子公司百色市旭东健康产业投资有限公司与中国工商银行股份有限公司百色市右江支行签订借款协议，取得借款本金 125,000,000.00 元，借款期限自 2019 年 11 月 5 日至 2035 年 11 月 3 日，借款年利率为每笔借款的提款日前一日全国银行间拆借中心公布的 5 年期贷款基准利率上浮 0.05%。旭东健康以百色市人民医院百东分院资产使用费为该项借款提供质押担保。

7、合并范围的变更

7.1 合并范围变动

(1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	截止 2018.12.31 净资产	合并日至 2018.12.31 净利润
百色市旭东健康产业投资有限公司	2018 年	149,161,066.52	-838,933.48
广西百色振东预制构件制造有限公司	2018 年	0.00	0.00

(2) 清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
广西百色柳银城镇化发展基金合伙企业（有限合伙）	2019 年度

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

截止 2019 年 12 月 31 日，本集团控制的子公司的基本情况如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
			直接	间接		
广西百色市工业投资开发有限公司	百色市	百色市	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
百色佳兴物业服务有限责任公司	百色市	百色市		100.00	100.00	设立
广西百色万东房地产开发有限公司	百色市	百色市	100.00		100.00	设立
广西百色润东供应链有限公司	百色市	百色市	100.00		100.00	设立
百色市汇东小额贷款有限公司	百色市	百色市	100.00		100.00	设立
广西百色鑫东城镇化发展基金管理有限公司	百色市	百色市	100.00		100.00	设立
百色盛东投资有限公司	百色市	百色市	100.00		100.00	设立
广西百色北回归线投资有限公司	百色市	百色市	100.00		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
			直接	间接		
百色城镇化发展基金合伙企业(有限合伙)	百色市	百色市	100.00		100.00	设立
广西百色力东城市建设投资有限公司	百色市	百色市	10.04	89.96	100.00	设立
广西百色智东文化旅游投资有限公司	百色市	百色市	100.00		100.00	设立
广西百色振东预制构件制造有限公司	百色市	百色市	100.00		100.00	设立
百色土地产业发展基金合伙企业(有限合伙)	百色市	百色市		100.00	100.00	设立
百色市百东新区基础设施建设基金合伙企业(有限合伙)	百色市	百色市		100.00	100.00	设立
百色市旭东健康产业投资有限公司	百色市	百色市	100.00		100.00	设立

注：广西百色北回归线投资有限公司和广西百色振东预制构件制造有限公司于 2019 年 12 月 11 日办理注销登记。

8.2 在合营企业或联营企业中的权益

8.2.1 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
			直接	间接	
广西百色宏元投资有限责任公司	百色市	百色市	30		权益法
广西百色惠远园林苗木培育有限公司	百色市	百色市	49		权益法
广西百色新兴产业基金合伙企业(有限合伙)	百色市	百色市	50		权益法

在联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

2019 年 7 月本公司与广西新思考资产管理有限公司、新三科技有限公司签订合伙协议，共同出资成立了广西百色新兴产业基金合伙企业(有限合伙)，其中广西新思考资产管理有限公司为普通合伙人，本公司及新三科技有限公司为有限合伙人。本公司出资比例为 50%，广西新思考资产管理有限公司和新三科技有限公司出资比例分别为 1%和 49%。根据合伙协议，合伙企业设立投资决策委员会，由 5 名委员组成，其中本公司推荐 2 名，广西新思考资产管理有限公司推荐 3 名。投资决策委员会设主任 1 名，由投资决策委员会全体过半数选举产生，投资决策委员会主任有一票否决权。由于本公司在投资决策委员会中表决权低于 50%，因此对合伙企业不具有控制权，但能够施加重大影响。

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

最终控制方名称	业务性质	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
百色市人民政府国有资产监督管理委员会	政府职能部门	100.00	100.00

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

9.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“8.2 在合营安排或联营企业中的权益”。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：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
广西百色宏元投资有限责任公司	联营企业
广西百色惠远园林苗木培育有限公司	联营企业

9.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广西纵深供应链管理有限责任公司	原少数股东
广西福地金融投资集团有限公司	不具有控制、共同控制或重大影响的投资企业

9.5 关联方交易情况

9.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
广西纵深供应链管理有限责任公司	采购货物	-	47,600,497.25	113,032,430.08
广西纵深供应链管理有限责任公司	接受劳务	574,301.92	-	-

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
广西百色宏元投资有限责任公司	销售商品	11,861,829.90	28,928,466.90	25,414,882.30
广西百色宏元投资有限责任公司	利息收入	-	-	62,500.00
广西福地金融投资集团有限公司	利息收入	643,915.00	2,241,360.81	2,241,360.81

9.6 关联方应收应付款项

9.6.1 应收项目

项目名称	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：						
广西百色宏元投资有限责任公司	961,829.90		6,445,909.60		2,968,778.15	
合计	961,829.90		6,445,909.60		2,968,778.15	
其他应收款：						
广西福地金融投资集团有限公司	-		18,000,000.00		18,000,000.00	

合计	-	18,000,000.00	18,000,000.00
----	---	---------------	---------------

9.6.2 应付项目

项目名称	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款：			
广西纵深供应链管理有限责任公司	259,650.11	858,137.41	6,763,115.88
合计	259,650.11	858,137.41	6,763,115.88
其他应付款：			
广西百色宏元投资有限责任公司	394,431.10	550,869.15	82,444.11
合计	394,431.10	550,869.15	82,444.11

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

10.2 或有事项

10.2.1 未决诉讼仲裁形成的或有负债

原告百色市生泰矿业有限责任公司因与被告百色市国土资源局、本公司探矿权纠纷一案，原告于 2015 年 9 月 25 日向法院提起诉讼。原告诉讼请求：判决二被告赔偿原告各项损失暂定 3510 万元，其中差旅费 10 万元，探矿权损失暂定 3500 万元，评估费待定（具体数据待鉴定机构出具鉴定结果后确定）。2017 年 9 月 11 日，经广西壮族自治区百色市中级人民法院（2016）桂 10 民初 40 号民事裁定判决如下：驳回原告百色市生泰矿业有限责任公司的起诉。原告不服，向广西壮族自治区高级人民法院（以下简称“广西高院”）提起上诉，广西高院于 2018 年 7 月 23 日裁定如下：①撤销百色市中级人民法院（2016）桂 10 民初 40 号民事裁定；②驳回百色市生泰矿业有限责任公司对百色市国土资源局的起诉；③指令百色市中级人民法院继续审理百色市生泰矿业有限责任公司与广西百色百东投资有限公司之间的探矿权纠纷一案。2019 年 11 月 11 日，百色市中级人民法院（2018）桂 10 民初 58 号裁定判决如下：驳回原告百色市生泰矿业有限责任公司的诉讼请求。原告不服判决，向广西高院提起上诉，广西高院已经受理，截止本报告批准报出日，该诉讼事项处于二审程序中。

10.2.2 为其他单位提供债务担保形成的或有负债

本公司为中油广西田东石油化工总厂有限公司在国家开发银行的 7000 万美元外汇贷款提供保证担保，截止 2019 年 12 月 31 日借款余额为 7000 万美元，借款到期日为 2020 年 5 月 22 日，保证期间为主合同项下每笔债务履行期届满之日起两年。

本公司为广西百色开发投资集团有限公司在广西北部湾银行百色分行的 2 亿元人民币流动资金借款提供保证担保，截止 2019 年 12 月 31 日借款余额为 2 亿元人民币，借款到期日为 2020 年 6 月 27 日，保证期限为自主合同项下的借款期限届满之次日起两年。

本公司为广西百色开发投资集团有限公司在交通银行百色分行的 1.6 亿元人民币流动资

金借款提供保证担保,截止 2019 年 12 月 31 日借款余额为 1.6 亿元人民币,借款到期日为 2020 年 11 月 22 日,保证期限为全部主合同项下主债务履行期限届满之日后两年止。

本公司为广西百色开发投资集团有限公司在江苏金融租赁有限公司的融资租赁借款提供保证担保,截止 2019 年 12 月 31 日保证金额为 12,488.10 万元人民币,租赁到期日为 2024 年 9 月 10 日,保证期限为主债务履行期限届满之日起三年。

11、资产负债表日后事项

截至审计报告日,本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

12、其他重要事项

1、公司对湖南华信稀贵科技股份有限公司的债权

根据本公司之全资子公司广西百色润东供应链有限公司与湖南华信稀贵科技股份有限公司 2017 年 11 月 8 日签订的购销合同,润东公司于 2018 年预付购货款 96,381,531.34 元,华信公司以价值 6175 万元的氧化铅精矿和锌渣为预付款项提供质押担保。因华信公司未及时履行合同义务,润东公司于 2019 年向广西壮族自治区百色市中级人民法院提起诉讼:1、请求华信公司偿还预付款项及资金服务费;2、请求吴声良、吴燕娥对华信公司的债务承担连带责任。

2019 年 11 月 11 日润东公司与华信公司达成和解协议,根据百色市中级人民法院(2019)桂 10 民初 45 号民事调解书,华信公司同意按以下时间向润东公司付款:2019 年 11 月 30 日前支付 1000 万元,2019 年 12 月 31 日前支付 3000 万元,2020 年 12 月 31 日前支付 5000 万元,2021 年 6 月 30 日前支付 1800 万元。湖南华信公司、吴声良同意:1、若华信公司未按上述时间清偿债务,润东公司有权参照市场价变卖华信公司质押给润东公司的 2130 吨氧化铅精矿和 17186 吨锌渣,所得价款全部用于偿还华信公司欠润东公司的相应数据的债务。2、若华信公司未按上述时间清偿债务,润东公司有权参根据有资质的评估机构所评估的价格处置吴声良质押给润东公司价值一亿元 22.22%的股权,所得价款全部用于偿还华信公司欠润东公司的相应数据的债务。

因华信公司未履行民事调解书所约定的偿还义务,2019 年 12 月 6 日润东公司向百色市中级人民法院申请强制执行。2019 年 12 月 15 日百色市中级人民法院下达了(2019)桂 10 执 497 号执行裁定书,裁定如下:1、查封、扣押、冻结华信公司、吴声良、吴燕娥银行账户资金 114,518,648.13 元或同等价值的其他财产;2、查封湖南华信公司的 2130 吨氧化铅精矿和 17186 吨锌渣;3、冻结吴声良名下华信公司 22.22%股权。

2019 年 12 月 16 日湖南省郴州市中级人民法院受理了华信公司破产重整申请。

润东公司判断除了查封的价值 6175 万元的 2130 吨氧化铅精矿和 17186 吨锌渣外, 剩余款项 34,631,531.34 元可能无法收回, 润东公司在 2019 年度针对华信公司计提坏账准备 34,631,531.34 元。

2、公益性资产

2015 年 9 月 23 日, 根据百色市人民政府国有资产监督管理委员会下发的《关于百色澄碧湖综合水利枢纽工程国有产权无偿划转的决定》(百国资发[2015]18 号), 同意将 181,000.00 万元的百色澄碧湖综合水利枢纽工程产权无偿划转给本公司。根据国家发展改革委办公厅《关于进一步规范地方政府投融资平台公司发行债券行为有关问题的通知》(发改办财金[2010]2881 号)的有关规定, 该资产属于公益性资产。

13、公司财务报表重要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 分类

类别	2019.12.31				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应 收款项				-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应 收款项	396,457,881.38	100.00	-	-	396,457,881.38
其中：组合 1-账龄组合					
组合 2-政府单位及所属部门组合	396,457,881.38	100.00	-	-	396,457,881.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项					
合计	396,457,881.38	100.00	-	-	396,457,881.38

续

类别	2018.12.31				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应 收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应 收款项	324,925,763.91	100.00	-	-	324,925,763.91
其中：组合 1-账龄组合					
组合 2-政府单位及所属部门组合	324,925,763.91	100.00	-	-	324,925,763.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项					

合计	324,925,763.91	100.00	-	-	324,925,763.91
----	----------------	--------	---	---	----------------

续

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	192,775,671.43	100.00	-	-	192,775,671.43
其中：组合 1-账龄组合					
组合 2-政府单位及所属部门组合	192,775,671.43	100.00	-	-	192,775,671.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	192,775,671.43	100.00	-	-	192,775,671.43

13.1.2 截止 2019 年 12 月 31 日按欠款方归集的主要应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
百色市百东新区管理委员会	396,457,881.38	100.00	-
合计	396,457,881.38	100.00	-

13.2 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	263,888,541.30	164,185,428.43	58,018,355.58
应收股利			-
其他应收款	2,509,911,268.41	2,553,927,274.01	2,501,906,772.82
合计	2,773,799,809.71	2,718,112,702.44	2,559,925,128.40

13.2.1 应收利息

13.2.1.1 应收利息分类

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
借款	263,888,541.30	164,185,428.43	58,018,355.58
合计	263,888,541.30	164,185,428.43	58,018,355.58

13.2.2 其他应收款

13.2.2.1 分类

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,514,283,286.71	100.00	4,372,018.30	0.17	2,509,911,268.41

其中：组合 1-账龄组合	46,090,495.78	1.83	4,372,018.30	9.49	41,718,477.48
组合 2-政府单位及所属部门组合	2,468,192,790.93	98.17	-	-	2,468,192,790.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,514,283,286.71	100.00	4,372,018.30	0.17	2,509,911,268.41

续

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,555,492,225.99	100.00	1,564,951.98	0.06	2,553,927,274.01
其中：组合 1-账龄组合	26,769,127.73	1.05	1,564,951.98	5.85	25,204,175.75
组合 2-政府单位及所属部门组合	2,528,723,098.26	98.95	-	-	2,528,723,098.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,555,492,225.99	100.00	1,564,951.98	0.06	2,553,927,274.01

续

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,502,787,765.39	100.00	880,992.57	0.04	2,501,906,772.82
其中：组合 1-账龄组合	39,990,685.53	1.60	880,992.57	2.20	39,109,692.96
组合 2-政府单位及所属部门组合	2,462,797,079.86	98.40			2,462,797,079.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,502,787,765.39	100.00	880,992.57	0.04	2,501,906,772.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	26,110,076.05	261,100.76	1.00
1 至 2 年	5,561,059.80	278,052.99	5.00
2 至 3 年	2,464,717.13	246,471.71	10.00
3 至 4 年	11,954,642.80	3,586,392.84	30.00
合计	46,090,495.78	4,372,018.30	9.49

续

账龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	9,280,913.73	92,809.14	1.00
1 至 2 年	5,533,571.20	276,678.56	5.00
2 至 3 年	11,954,642.80	1,195,464.28	10.00
合计	26,769,127.73	1,564,951.98	5.85

续

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,026,042.73	280,260.43	1.00
1 至 2 年	11,954,642.80	597,732.14	5.00
2 至 3 年		0.00	10.00
3 至 4 年	10,000.00	3,000.00	30.00
合计	39,990,685.53	880,992.57	2.20

13.2.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年度计提坏账准备 2,807,066.32 元。2019 年度收回或转回坏账准备金额 0 元。

2018 年度计提坏账准备 683,959.41 元。2018 年度收回或转回坏账准备金额 0 元。

2017 年度计提坏账准备 594,274.22 元。2017 年度收回或转回坏账准备金额 0 元。

13.2.2.3 按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金	17,754,642.80	11,954,642.80	6,749,900.00
借款	1,471,089,583.70	1,698,115,240.67	1,820,471,197.97
往来款及其他	1,025,439,060.21	845,422,342.52	675,566,667.42
合计	2,514,283,286.71	2,555,492,225.99	2,502,787,765.39

13.2.2.4 报告期无实际核销的其他应收款情况

13.2.2.5 截止 2019 年 12 月 31 日按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
百色市土地储备中心	借款	641,789,583.70	3 年以内	25.53	-
百色市工业投资有限公司	借款	430,000,000.00	1 年以内	17.1	-
广西百色智东文化旅游投资有限公司	往来款	413,200,773.99	3 年以内	16.43	-
广西百色开发投资集团有限公司	借款	380,000,000.00	2 年以内	15.11	-
广西百色万东房地产开发有限公司	往来款	351,403,992.02	3 年以内	13.98	-
合计	/	2,216,394,349.71	/	88.15	-

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	2,998,317,777.65	-	2,998,317,777.65	2,751,667,777.65	-	2,751,667,777.65
对联营、合营企业投资	8,707,360.50	-	8,707,360.50	7,105,484.67	-	7,105,484.67
合 计	3,007,025,138.15	-	3,007,025,138.15	2,758,773,262.32	-	2,758,773,262.32

续

项 目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,565,667,777.65	-	2,565,667,777.65
对联营、合营企业投资	6,389,242.16	-	6,389,242.16
合 计	2,572,057,019.81	-	2,572,057,019.81

13.3.2 对子公司长期股权投资明细情况

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西百色市工业投资开发有限公司	203,667,777.65	-	-	203,667,777.65	-	-
广西万东房地产开发有限公司	146,000,000.00	-	-	146,000,000.00	-	-
广西百色润东供应链有限公司	15,000,000.00	35,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-
百色市汇东小额贷款有限公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
广西百色鑫东城镇化发展基金管理有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
百色盛东投资有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
广西百色北回归线投资有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	0.00	-	-
百色城镇化发展基金合伙企业	2,000,000,000.00	-	-	2,000,000,000.00	-	-
广西百色力东城市建设投资有限公司	7,000,000.00	1,000,000.00	-	8,000,000.00	-	-
广西百色智东文化旅游投资有限公司	130,000,000.00	198,000,000.00	-	328,000,000.00	-	-
百色市百东新区基础设施建设基金合伙企业(有限合伙)	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
百色市旭东健康产业投资有限公司	150,000,000.00	31,650,000.00	-	181,650,000.00	-	-
广西百色振东预制构件制造有限公司	-	500,000.00	500,000.00	0.00	-	-
合 计	2,751,667,777.65	266,150,000.00	19,500,000.00	2,998,317,777.65	-	-

续

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西百色市工业投资开发有限公司	203,667,777.65	-	-	203,667,777.65	-	-
广西万东房地产开发有限公司	101,000,000.00	45,000,000.00	-	146,000,000.00	-	-
广西百色润东供应链有限公司	10,000,000.00	5,000,000.00	-	15,000,000.00	-	-
百色市汇东小额贷款有限公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
广西百色鑫东城镇化发展基金管理有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
百色盛东投资有限公司	1,000,000.00	4,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
广西百色北回归线投资有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
百色城镇化发展基金合伙企业	2,000,000,000.00	-	-	2,000,000,000.00	-	-
广西百色力东城市建设投资有限公司	5,000,000.00	2,000,000.00	-	7,000,000.00	-	-
广西百色智东文化旅游投资有限公司	50,000,000.00	80,000,000.00	-	130,000,000.00	-	-
广西百色柳银城镇化发展基金合伙企业	100,000,000.00	-	100,000,000.00	0.00	-	-
百色市百东新区基础设施建设基金合伙企业(有限合伙)	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
百色市旭东健康产业投资有限公司	-	150,000,000.00	-	150,000,000.00	-	-
合 计	2,565,667,777.65	286,000,000.00	100,000,000.00	2,751,667,777.65	-	-

续

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西百色市工业投资开发有限公司	203,667,777.65	-	-	203,667,777.65	-	-
广西万东房地产开发有限公司	70,000,000.00	31,000,000.00	-	101,000,000.00	-	-
广西百色润东供应链有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
百色市汇东小额贷款有限公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
广西百色鑫东城镇化发展基金管理有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
百色盛东投资有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
广西百色北回归线投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-

百色城镇化发展基金合伙企业	2,000,000,000.00	-	-	2,000,000,000.00	-	-
广西百色力东城市建设投资有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
广西百色智东文化旅游投资有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
广西百色柳银城镇化发展基金合伙企业	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
百色市百东新区基础设施建设基金合伙企业(有限合伙)	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-	-
合 计	2,514,667,777.65	51,000,000.00	0.00	2,565,667,777.65	-	-

13.3.3 对联营、合营企业投资

2019 年度联营企业长期股权投资变动情况

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
一、联营企业				
广西百色宏元投资有限责任公司	7,105,484.67	-	-	597,449.12
广西百色新兴产业基金合伙企业（有限合伙）	-	1,000,000.00	-	4,426.71
合计	7,105,484.67	1,000,000.00		601,875.83

续

被投资单位	本期增减变动					2019.12.31	减值准备期末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业							
广西百色宏元投资有限责任公司						7,702,933.79	
广西百色新兴产业基金合伙企业（有限合伙）						1,004,426.71	
合计						8,707,360.50	

2018 年度长期股权投资变动情况

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
一、联营企业				
广西百色宏元投资有限责任公司	6,389,242.16	-	-	716,242.51
合计	6,389,242.16	-	-	716,242.51

续

被投资单位	本期增减变动					2018.12.31	减值准备期末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业							
广西百色宏元投资有限责任公司						7,105,484.67	
合计						7,105,484.67	

2017 年度长期股权投资变动情况

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
一、联营企业				
广西百色宏元投资有限责任公司	9,842,063.86	-	-	171,964.07
合计	9,842,063.86	-	-	171,964.07

续

被投资单位	本期增减变动					2017.12.31	减值准备期末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业							
广西百色宏元投资有限责任公司			3,624,785.77			6,389,242.16	
合计			3,624,785.77			6,389,242.16	

13.4 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	356,759,643.84	224,317,423.58	658,618,585.95	548,658,583.31	465,609,920.98	365,909,302.26
其他业务						
合计	356,759,643.84	224,317,423.58	658,618,585.95	548,658,583.31	465,609,920.98	365,909,302.26

13.4.1 营业收入和营业成本分项列示

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
工程建造收入	151,511,834.24	158,097,139.11	422,685,856.03	423,658,308.40	376,516,475.77	365,860,349.10

商品房销售	57,333,662.91	66,220,284.47	112,112,654.29	125,000,274.91	-	-
利息收入	147,603,165.41		123,483,635.97		88,729,724.23	
租赁收入	310,981.28		336,439.66		363,720.98	48,953.16
合计	356,759,643.84	224,317,423.58	658,618,585.95	548,658,583.31	465,609,920.98	365,909,302.26

13.5 投资收益

产生投资收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	601,875.83	716,242.51	171,964.07
处置长期股权投资损益	-1,656,926.49	6,030,532.99	-
子公司发放的现金股利	15,000,000.00	-	-
可供出售金融资产在持有期间的分红	234,000.00	1,130,000.00	1,280,000.00
合 计	14,178,949.34	7,876,775.50	1,451,964.07

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

广西百色百东投资有限公司

2020 年 4 月 21 日

第 18 页至第 98 页的财务报表附注由下列负责人签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

签名:

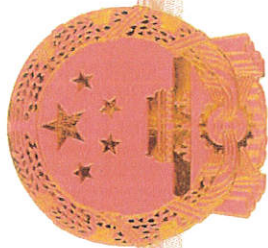
签名:

签名:

日期:

日期:

日期:



营业执照

统一社会信用代码

91110108061301173Y



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 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 郝树平

成立日期 2013年01月18日

合伙期限 2013年01月18日至长期

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其它业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



2019年10月22日



证书序号: 000401

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 郝树平

仅供报告使用

证书号:

发证时间:

证书有效期至:



证书序号: 0011854



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》。

会计师事务所
执业证书

名称: 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人: 郝树平

主任会计师:

经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010170

批准执业文号: 京财会许可[2012]0084号

批准执业日期: 2012年09月28日



发证机关: 北京市财政局

二〇一二年五月八日

中华人民共和国财政部制



姓名	周强
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1970-10-22
Date of birth	
工作单位	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所
Working unit	
身份证号码	511021197010228039
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate

510100493079

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

四川省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2006 年 07 月 05 日





姓名	王湘飞
性别	男
出生日期	1975-06-02
工作单位	中审亚太会计师事务所(普通合伙)深圳分所
身份证号	222327750602005
Identity card No.	



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

中审亚太会计师事务所(普通合伙)深圳分所
CPA 事务所
转出协会盖章

2016年12月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所
注册会计师
转入协会盖章
2016年12月28日

证书编号: 110001690021
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 07 月 29 日
Date of Issuance