

财 务 报 表

二〇二一年二季度六月份

编制单位：广西崇左市城市建设投资发展集团有限公司

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：广西崇左市城市建设投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	6.1	3,514,885,134.45	3,649,275,935.26
结算备付金			
拆出资金			
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	3,000,000.00	100,000.00
应收账款	6.3	209,413,652.02	238,973,569.73
预付款项	6.4	1,991,722,644.13	1,931,984,035.39
其他应收款	6.5	1,372,967,696.84	1,133,160,250.14
存货	6.6	19,251,372,325.80	18,010,655,551.91
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	154,164,536.53	148,828,858.82
流动资产合计		26,497,525,989.77	25,112,978,201.25
非流动资产：			
可供出售金融资产	6.8	490,957,342.00	490,957,342.00
持有至到期投资			
长期应收款	6.9	2,136,902,374.39	2,100,532,989.78
长期股权投资	6.10	1,419,689,705.61	1,288,305,905.61
投资性房地产			
固定资产	6.11	505,704,824.09	492,760,557.69
在建工程	6.12	2,667,832,923.85	2,606,441,900.36
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.13	45,210,557.99	41,500,606.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.14	60,092,026.93	59,062,772.66
递延所得税资产	6.15	6,427,086.10	7,144,694.92
其他非流动资产	6.16	189,731,869.55	188,681,138.42
非流动资产合计		7,522,548,710.51	7,275,387,907.88
资产总计		34,020,074,700.27	32,388,366,109.13

合并资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：广西崇左市城市建设投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	6.17	548,203,000.00	676,314,301.01
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	6.18	753,692,625.23	304,692,625.23
应付账款	6.19	1,312,888,588.29	1,710,332,904.79
预收款项	6.20	634,189,874.37	555,184,506.40
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.21	5,237,869.46	6,906,323.72
应交税费	6.22	1,107,825,603.49	1,034,670,447.06
其他应付款	6.23	1,123,713,331.27	689,667,015.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6.24	850,798,489.65	856,798,489.65
其他流动负债			
流动负债合计		6,336,549,381.76	5,834,566,612.86
非流动负债：			
长期借款	6.25	4,001,510,000.00	3,121,960,000.00
应付债券	6.26	4,350,547,800.81	4,350,547,800.81
其中：优先股			
长期应付款	6.27	6,159,864,097.20	6,113,292,145.49
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		14,511,921,898.01	13,585,799,946.30
负债合计		20,848,471,279.77	19,420,366,559.16
股东权益：			
实收资本	6.28	2,104,931,000.00	2,077,931,000.00
其他权益工具			
资本公积	6.29	9,264,754,707.13	9,143,268,540.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.30	62,437,036.43	62,435,744.27
一般风险准备			
未分配利润	6.31	1,751,385,040.09	1,694,232,687.60
归属于母公司股东权益合计		13,183,507,783.65	12,977,867,972.20
少数股东权益		-11,904,363.15	-9,868,422.23
股东权益合计		13,171,603,420.50	12,967,999,549.97
负债和股东权益总计		34,020,074,700.27	32,388,366,109.13

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2021年1-6月

编制单位：广西崇左市城市建设投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		3,224,654,019.87	1,579,651,449.73
其中：营业收入	6.32	3,224,654,019.87	1,579,651,449.73
二、营业总成本		3,159,522,844.64	1,511,395,411.55
其中：营业成本	6.32	3,045,169,923.11	1,401,644,390.71
税金及附加	6.33	9,563,541.60	9,036,076.99
销售费用	6.34	11,236,574.28	6,691,295.36
管理费用	6.35	49,380,805.06	21,344,517.21
研发费用			
财务费用	6.36	44,172,000.57	72,679,131.28
其中：利息费用		16,707,523.14	72,597,286.56
利息收入		5,333,822.52	2,677,826.57
加：其他收益	6.37		1,034,559.38
投资收益（损失以“-”号填列）	6.38	2,912,717.99	3,094,667.71
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）	6.39	2,521,152.04	8,969,884.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		70,565,045.26	81,355,149.79
加：营业外收入	6.40	1,435,503.13	178,414.82
减：营业外支出	6.41	314,512.06	92,820.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,686,036.33	81,440,744.40
减：所得税费用	6.42	16,568,332.60	30,464,835.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,117,703.73	50,975,908.70
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,117,703.73	50,975,908.70
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）		57,153,644.65	53,498,126.40
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,035,940.92	-2,522,217.70
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		55,117,703.73	58,278,080.58
归属于母公司股东的综合收益总额		57,153,644.65	59,533,730.01
归属于少数股东的综合收益总额		-2,035,940.92	-1,255,649.43
八、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2021年1-6月

编制单位：广西崇左市城市建设投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-6月	2020年1-6月
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		1,838,451,374.61	976,224,015.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,891,261.36	4,726,599.03
收到其他与经营活动有关的现金		2,955,890,790.37	465,220,699.64
经营活动现金流入小计		4,796,233,426.34	1,446,171,314.37
购买商品、接受劳务支付的现金		1,628,844,679.24	1,255,889,877.96
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		32,207,019.91	14,678,689.91
支付的各项税费		88,127,004.35	54,590,354.21
支付其他与经营活动有关的现金		3,548,058,483.09	882,389,452.75
经营活动现金流出小计		5,297,237,186.59	2,207,548,374.83
经营活动产生的现金流量净额		-501,003,760.25	-761,377,060.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,567,317.99	3,094,667.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		142,886,417.60	3,197,421.99
投资活动现金流入小计		146,453,735.59	6,292,089.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		119,710,914.57	651,238,907.05
投资支付的现金		62,460,310.89	159,215,849.20
质押贷款净增加额			
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		628,107,864.39	
投资活动现金流出小计		810,279,089.85	810,454,756.25
投资活动产生的现金流量净额		-663,825,354.26	-804,162,666.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		115,683,800.00	130,000,000.00
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		1,513,932,253.10	2,934,903,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		318,926,579.71	300,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,948,542,632.81	3,364,903,500.00
偿还债务支付的现金		1,022,079,019.64	308,047,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,108,893.23	85,721,926.39
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		168,819,230.23	260,734,525.29
筹资活动现金流出小计		1,287,007,143.10	654,503,951.68
筹资活动产生的现金流量净额		661,535,489.71	2,710,399,548.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,560.94	
五、现金及现金等价物净增加额		-503,297,185.74	1,144,859,821.31
加：期初现金及现金等价物余额		3,441,082,320.19	2,314,464,326.02
六、期末现金及现金等价物余额		2,937,785,134.45	3,459,324,147.33

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表（续）

2021年1-6月

金额单位：人民币元

编制单位：广西崇左市城市投资发展有限公司

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,077,531,000.00	9,143,268,540.33				62,435,744.27		1,694,232,687.60		12,967,999,549.97
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	2,077,531,000.00	9,143,268,540.33				62,435,744.27		1,694,232,687.60		12,967,999,549.97
三、本期增减变动金额	27,000,000.00	121,486,166.80				1,292.16		57,152,302.48		203,603,870.53
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	27,000,000.00									
1、股东投入的普通股	27,000,000.00									
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他		121,486,166.80								
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、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、未分配利润转增资本（或股本）										
5、设定受益计划变动额结转留存收益										
6、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	2,104,531,000.00	9,264,754,707.13				62,437,036.43		1,751,385,040.09		13,171,603,420.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2021年1-6月

金额单位：人民币元

编制单位：广西崇左市城市建设投资发展集团有限公司

项 目	上期金额									
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	1,739,931,000.00	8,732,459,585.76				61,450,515.62		1,444,040,579.05	-13,885,572.77	11,963,996,107.66
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	1,739,931,000.00	8,732,459,585.76				61,450,515.62		1,444,040,579.05	-13,885,572.77	11,963,996,107.66
三、本期增减变动金额	338,000,000.00	410,808,954.57				985,228.65		250,192,108.55	4,017,150.54	1,004,003,442.31
(一) 综合收益总额								251,177,337.20	-9,109,913.56	242,067,423.34
(二) 股东投入和减少资本	338,000,000.00								13,127,064.40	351,127,064.40
1、股东投入的普通股	338,000,000.00									338,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他		18,472,357.88								18,472,357.88
(三) 利润分配		410,808,954.57				985,228.65		-985,228.65		410,808,954.57
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他		410,808,954.57								410,808,954.57
(四) 股东权益内部结转										
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、未分配利润转增资本（或股本）										
5、设定受益计划变动额结转留存收益										
6、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	2,077,931,000.00	9,143,268,540.33				62,435,744.27		1,694,232,687.60	-9,868,422.23	12,967,999,549.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

2021年6月30日

编制单位：广西崇左市城市建设投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,644,469,009.49	2,232,048,646.89
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			
应付票据			
应收账款		1,507,156.46	1,507,156.46
预付款项		236,535,255.82	194,919,262.62
其他应收款		2,801,394,859.53	1,467,188,578.60
存货		3,574,732,218.93	3,287,458,251.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		8,258,638,500.23	7,183,121,896.26
非流动资产：			
可供出售金融资产		277,046,180.00	277,046,180.00
持有至到期投资			
长期应收款		939,421,401.83	709,513,729.33
长期股权投资		2,933,007,800.38	2,880,215,433.58
投资性房地产			
固定资产		17,238,176.54	18,347,123.86
在建工程		959,420,821.96	959,420,821.96
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		21,672,268.37	21,730,362.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,602,564.61	9,950,001.51
递延所得税资产		4,716,338.07	4,716,338.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,162,125,551.76	4,880,939,990.42
资产总计		13,420,764,051.99	12,064,061,886.68

资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：广西崇左市城市建设投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		381,803,000.00	466,514,301.01
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		76,592,625.23	86,592,625.23
应付账款		579,743,661.97	755,714,450.54
预收款项		20,229,394.00	20,229,394.00
应付职工薪酬		1,723,286.08	3,137,282.02
应交税费		581,982,732.85	555,959,606.22
其他应付款		1,684,589,705.46	593,250,762.72
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		119,799,691.77	102,191,020.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,446,464,097.36	2,583,589,441.74
非流动负债：			
长期借款		30,000,000.00	35,000,000.00
应付债券		4,350,547,800.81	4,350,547,800.81
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		581,106,140.85	150,883,919.51
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		4,961,653,941.66	4,536,431,720.32
负债合计		8,408,118,039.02	7,120,021,162.06
股东权益：			
实收资本		2,104,931,000.00	2,077,931,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,965,365,375.09	1,923,773,008.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		62,437,036.43	62,435,744.27
一般风险准备			
未分配利润		879,912,601.45	879,900,972.06
股东权益合计		5,012,646,012.97	4,944,040,724.62
负债和股东权益总计		13,420,764,051.99	12,064,061,886.68

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

2021年1-6月

编制单位：广西崇左市城市建设投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入		261,346,640.06	402,266,770.23
减：营业成本		237,344,448.06	345,587,977.78
税金及附加		2,822,003.71	1,449,456.37
销售费用			-
管理费用		11,376,587.74	6,600,576.74
研发费用			
财务费用		10,655,913.19	21,457,310.06
其中：利息费用		5,432,880.94	6,287,671.23
利息收入		-652,487.92	-1,561,804.93
加：其他收益		-	-
投资收益		-	-
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）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-852,312.64	27,171,449.28
加：营业外收入		940,000.00	16,363.43
减：营业外支出		70,458.62	76,126.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,228.74	27,111,686.71
减：所得税费用		4,307.19	6,789,963.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,921.55	20,321,723.20
（一）持续经营损益（净亏损以“-”号填列）		12,921.55	20,321,723.20
（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		12,921.55	20,321,723.20

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

2021年1-6月

编制单位：广西崇左市城市建设投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2021年1-6月	2020年1-6月
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		50,000.00	335,646,922.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,376,391,236.64	183,923,582.60
经营活动现金流入小计		1,376,441,236.64	519,570,505.00
购买商品、接受劳务支付的现金		2,268,947.74	146,264,264.06
支付给职工以及为职工支付的现金		6,367,526.54	4,304,794.33
支付的各项税费		140,085.48	3,517,436.79
支付其他与经营活动有关的现金		1,230,943,542.53	1,401,385,055.18
经营活动现金流出小计		1,239,720,102.29	1,555,471,550.36
经营活动产生的现金流量净额		136,721,134.35	-1,035,901,045.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,991,188.87	
投资活动现金流入小计		2,991,188.87	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			211,362,889.37
投资支付的现金		11,200,000.00	
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		569,765,389.75	
投资活动现金流出小计		580,965,389.75	211,362,889.37
投资活动产生的现金流量净额		-577,974,200.88	-211,362,889.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		24,100,000.00	130,000,000.00
取得借款收到的现金		481,734,000.00	2,163,103,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金			120,000,000.00
筹资活动现金流入小计		505,834,000.00	2,413,103,500.00
偿还债务支付的现金		557,786,734.28	19,247,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			40,875,409.84
支付其他与筹资活动有关的现金		94,373,836.59	66,068,321.58
筹资活动现金流出小计		652,160,570.87	126,191,231.42
筹资活动产生的现金流量净额		-146,326,570.87	2,286,912,268.58
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		-587,579,637.40	1,039,648,333.85
加：期初现金及现金等价物余额		2,232,048,646.89	631,381,950.44
六、期末现金及现金等价物余额		1,644,469,009.49	1,671,030,284.29

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表（续）

2021年1-6月

金额单位：人民币元

编制单位：广西崇左市城市建设投资发展集团有限公司

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	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,077,931,000.00				1,923,773,008.29				62,435,744.27		879,900,972.06	4,944,040,724.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,077,931,000.00				1,923,773,008.29				62,435,744.27		879,900,972.06	4,944,040,724.62
三、本期增减变动金额	27,000,000.00				41,592,366.80				1,292.16		11,629.39	68,605,288.35
（一）综合收益总额											12,921.55	12,921.55
（二）股东投入和减少资本	27,000,000.00				41,592,366.80							68,592,366.80
1、股东投入的普通股	27,000,000.00											
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他					41,592,366.80							41,592,366.80
（三）利润分配									1,292.16		-1,292.16	
1、提取盈余公积									1,292.16		-1,292.16	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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、未分配利润转增资本（或股本）												
5、设定受益计划变动额结转留存收益												
6、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	2,104,931,000.00				1,965,365,375.09				62,437,036.43		879,912,601.45	5,012,646,012.97

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



股东权益变动表

2021年1-6月

金额单位：人民币元

编制单位：广西崇左市城市投资建设发展集团有限公司

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	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,739,931,000.00				1,625,492,287.33				61,450,515.62		871,033,914.22	4,297,907,697.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,739,931,000.00				1,625,492,287.33				61,450,515.62		871,033,914.22	4,297,907,697.17
三、本期增减变动金额	338,000,000.00				298,280,740.96				985,228.65		8,867,057.84	646,133,027.45
（一）综合收益总额											9,852,286.49	9,852,286.49
（二）股东投入和减少资本	338,000,000.00				298,280,740.96							636,280,740.96
1、股东投入的普通股	338,000,000.00											338,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他					298,280,740.96							298,280,740.96
（三）利润分配									985,228.65		-985,228.65	
1、提取盈余公积									985,228.65		-985,228.65	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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、未分配利润转增资本（或股本）												
5、设定受益计划变动额结转留存收益												
6、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	2,077,931,000.00				1,923,773,008.29				82,435,744.27		879,900,972.06	4,944,040,724.62

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

苏印鹏

英梁印本

民徐印忠

广西崇左市城市建设投资发展集团有限公司

2021 年半年报财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

公司名称：广西崇左市城市建设投资发展集团有限公司

公司统一社会信用代码：91451400756539380H

法定代表人：徐忠民

住所：崇左市江州区兰怀山路 18 号

注册资本：伍拾亿元整

实收资本：公司 2020 年年初实收资本 173,993.10 万元，2020 年度新增 33,800.00 万元，新增实收资本 33,800.00 万元全部由崇左市国有资产监督管理委员会出资，新增实收资本未进行工商登记变更。

1.2 公司历史沿革

广西崇左市城市建设投资发展集团有限公司（以下简称“本公司”），系由南宁地区民族经济发展资金管理处、崇左市房产管理局于 2004 年 2 月共同出资组建。组建时注册资本共人民币 1,000.00 万元，其中：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
南宁地区民族经济发展资金管理处	600.00	60.00
崇左市房产管理局	400.00	40.00
合计	1,000.00	100.00

上述出资已于 2004 年 2 月 3 日经广西中和会计师事务所有限公司出具中和会师（2004）验字第 2016 号验资报告验证。公司于 2004 年 2 月 5 日领取了崇左市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 4521291000005 号的企业法人营业执照。

2004 年 12 月 1 日，崇左市城市建设投资有限责任公司召开股东会通过如下决议：同意南宁地区民族经济发展资金管理处、崇左市房产管理局将其分别持有的 600.00 万元、400.00 万元股权转让给崇左市国有资产管理委员会，并于 2004 年 12 月 1 日完成了上述股东工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
崇左市国有资产管理委员会	1,000.00	100.00
合 计	1,000.00	100.00

2004 年 12 月 2 日，崇左市国有资产管理委员会以土地作价出资 28,362.00 万元认缴崇左市城市建设投资有限责任公司新增注册资本 28,362.00 万元，增资后注册资本变更为 29,362.00 万元。上述增资经南宁金誉联合会计师事务所有限公司出具金誉更验 A 字（2004）第 48 号验资报告验证，并于 2004 年 12 月 3 日完成了上述股东工商变更登记，增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
崇左市国有资产管理委员会	29,362.00	100.00
合 计	29,362.00	100.00

2012 年 7 月 2 日，崇左市国有资产管理委员会以货币出资 13,454.00 万元认缴崇左市城市建设投资有限责任公司新增注册资本 13,454.00 万元，增资后注册资本变更为 42,816.00 万元。上述增资经广西银海会计师事务所有限公司出具桂银验字（2012）第 191 号验资报告验证，并于 2012 年 8 月 24 日完成了上述股东工商变更登记，增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
崇左市国有资产监督管理委员会	42,816.00	100.00
合 计	42,816.00	100.00

2014 年 11 月 28 日，崇左市国有资产监督管理委员会以货币出资 12,900.00 万元认缴崇左市城市建设投资有限责任公司新增注册资本 12,900.00 万元，增资后注册资本变更为 55,716.00 万元，实收资本变更为 55,716.00 万元（本次增资企业未及时进行工商变更），增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
崇左市国有资产监督管理委员会	55,716.00	100.00
合 计	55,716.00	100.00

2016 年 11 月 22 日，崇左市国有资产监督管理委员会以货币出资 1,013.10 万元认缴崇左市城市建设投资有限责任公司新增注册资本 1,013.10 万元，增资后注册资本变更为 56,729.10 万元，实收资本变更为 56,729.10 万元，新增实收资本未进行工商登记变更。增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
崇左市国有资产监督管理委员会	56,729.10	100.00
合 计	56,729.10	100.00

2017 年 11 月 30 日，崇左市国有资产监督管理委员会崇国资函【2017】47 号《关于同意崇左市城市建设投资有限责任公司变更公司股东及股权》的批复中，同意国开发展基金有限公司增资 2,500.00 万元，增加实收资本 2,500.00 万元。新增实收资本未进行工商登记变更。公司注册资本变更为 59,229.10 万元。增资后股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
崇左市国有资产监督管理委员会	56,729.10	95.78
国开发展基金有限公司	2,500.00	4.22
合 计	59,229.10	100.00

2018 年 12 月 26 日，公司名称由崇左市城市建设投资有限责任公司变更为广西崇左市城市建设投资发展集团有限公司。

根据《中共崇左市委办公室 崇左市人民政府办公室关于印发<崇左市五大国有集团公司组建工作方案>的通知》（崇办发[2018]2 号）精神，由市城投公司作为发起人，拟组建直属市人民政府领导，由市人民政府授权市国资委履行出资人职责，注册资本 20.00 亿元人民币的广西崇左市城市建设投资发展集团有限公司。城投公司即组建后的城投集团。公司 2018 年年初注册资本 59,229.10 万元，2018 年度增加至 20.00 亿元人民币，新增注册资本未进行工商登记变更。2018 年度股东崇左市国有资产监督管理委员会实缴 61,080.00 万元，实收资本增加 61,080.00 万元，新增实收资本未进行工商登记变更。

增资后股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
崇左市国有资产监督管理委员会	117,809.10	97.92
国开发展基金有限公司	2,500.00	2.08
合 计	120,309.10	100.00

2019 年股东崇左市国有资产监督管理委员会实缴出资 53,684.00 万元，新增实收资本未进行工商登记变更。2019 年 9 月 6 日，公司注册资本增加至伍拾亿元整，股东由崇左市国有资产监督管理委员会、国开发展基金有限公司变更为

崇左市人民政府国有资产监督管理委员会，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
崇左市人民政府国有资产监督管理委员会	173,993.10	100.00
合 计	173,993.10	100.00

2020 年股东崇左市国有资产监督管理委员会出资 33,800.00 万元，实收资本增加 33,800.00 万元，新增实收资本未进行工商登记变更。变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
崇左市人民政府国有资产监督管理委员会	207,793.10	100.00
合 计	207,793.10	100.00

2021 年股东崇左市国有资产监督管理委员会出资 2,700.00 万元，实收资本增加 2,700.00 万元，新增实收资本未进行工商登记变更。变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
崇左市人民政府国有资产监督管理委员会	210,493.10	100.00
合 计	210,493.10	100.00

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 20 日批准报出。

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司 25 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年末增加 3 户，详见本附注“7、合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事对市政基础设施和公共设施的开发投资及房地产开发。

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”）。

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。本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

公司自本报告期末至少 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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况及 2021 年 2 季度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事基础设施建设项目经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.19 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.24 重大会计判断和估计”。

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/年作为一个营业周期，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。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

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。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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向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“4.10 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“4.10 长期股权投资”或本附注“4.7 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 4.10.2.4）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 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。

4.7 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。

4.7.1 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。

4.7.2 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。

4.7.2.1 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。

4.7.2.2 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。

4.7.2.3 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。

4.7.2.4 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。

4.7.3 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。

4.7.3.1 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。

4.7.3.2 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 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为“非暂时性”下跌的量化标准。

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。

4.7.4 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。

4.7.5 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。

4.7.5.1 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。

4.7.5.2 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。

4.7.6 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。

4.7.7 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。

4.7.8 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。

4.8 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.8.1 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。

4.8.2 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 20,000.00 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的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
组合 1：按账龄组合	按账龄状态
组合 2：政府部门、关联方组合	政府部门、关联方

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
组合 1: 按账龄组合	采用账龄分析法
组合 2: 政府部门、关联方组合	不计提坏账准备

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)	0.10	0.10
1 至 2 年	1.00	1.00
2 至 3 年	5.00	5.00
3 至 4 年	10.00	10.00
4 至 5 年	30.00	30.00
5 年以上	100.00	100.00

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。应收关联方款项; 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; 等等。

4.8.3 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。

4.9 存货

4.9.1 存货的分类

存货主要包括建造合同形成的已完工未结算资产、开发产品、开发成本等。

4.9.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

4.9.3 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。

4.9.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.9.6 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。

4.10 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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注“4.7 金融工具”。

共同控制,是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.10.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初

始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

4.10.2 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。

4.10.2.1 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。

4.10.2.2 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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

4.10.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

4.10.2.4 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“4.5.2 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。

4.11 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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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。

4.12 固定资产

4.12.1 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。

4.12.2 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	20-50	1.00-5.00	1.90-4.85
机器设备	年限平均法	5	1.00-5.00	4.75-9.50
运输设备	年限平均法	5-8	1.00-5.00	19.00-19.40
办公设备	年限平均法	5	1.00-5.00	4.75-9.50

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。

4.12.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.17 长期资产减值”。

4.12.4 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。

4.12.5 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。

4.13 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“4.17 长期资产减值”。

4.14 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。

4.15 无形资产

4.15.1 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。

4.15.2 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。

4.15.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.17 长期资产减值”。

4.16 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维修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.17 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。

4.18 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、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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。本公司的设定受益计划，具体为基本养老保险、失业保险。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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。

4.19 收入

代建项目收入：代建项目收入本公司按照完工进度确认收入；房产销售收入，本公司的房产销售收入收到房款计入预收账款，待工程完工检验合格交房后再从预收账款转入主营业务收入。

4.19.1 商品销售收入

在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。

4.19.2 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照已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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。

4.19.3 建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

4.19.4 房产销售收入

4.19.4.1 本公司房产销售收入在以下所有条件满足时确认房地产销售收入：

4.19.4.1.1 与客户签署了商品房买卖合同；

4.19.4.1.2 取得了买房的首付款并且已确认余下房款的付款安排；

4.19.4.1.3 房产达到了买卖合同约定的交付条件。

4.19.5 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.19.6 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。

4.20 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。

4.21 递延所得税资产/递延所得税负债

4.21.1 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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.21.2 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。

4.21.3 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。

4.21.4 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。

4.22 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。

4.22.1 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。

4.22.2 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。

4.22.3 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。

4.22.4 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。

4.23 重要会计政策、会计估计的变更

4.23.1 会计政策变更

本报告期未发生主要会计政策变更。

4.23.2 主要会计估计变更说明

本报告期未发生主要会计估计变更。

4.24 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

4.24.1 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注“4.19 收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当

期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

4.24.2 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

4.24.3 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

4.24.4 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4.24.5 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

4.24.6 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资

重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

4.24.7 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

4.24.8 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

4.24.9 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者

资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4.24.10 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4.24.11 递延所得税资产

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

4.24.12 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

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)	16%、13%、9%、6%、3%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育附加	缴纳的增值税税额	2%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

5.2 税收优惠及批文

无。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 6 月 30 日，本期指 2021 年 1-6 月，上期指 2020 年 1-6 月。

6.1 货币资金

项 目	期末余额	2020 年 12 月 31 日
库存现金	2,569,003.87	130,193.50
银行存款	2,934,827,643.69	3,649,133,250.33
其他货币资金	577,488,486.89	12,491.43
合 计	3,514,885,134.45	3,649,275,935.26
其中：存放在境外的款项总额	-	-

6.2 应收票据

项目	期末余额	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,000,000.00	100,000.00
合 计	3,000,000.00	100,000.00

6.3 应收账款

6.3.1 分类

类 别	期末余额				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	210,595,389.91	100	1,181,737.89	0.56	209,413,652.02
其中：组合 1 账龄组合	193,540,052.61	91.90	1,181,737.89	0.61	192,358,314.72
组合 2 政府关联方组合	17,055,337.30	8.10	-	-	17,055,337.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	210,595,389.91	100	1,181,737.89	0.39	209,413,652.02

(续)

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	239,973,083.80	100.00	999,514.07	0.42	238,973,569.73

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：组合 1 账龄组合	232,814,815.24	97.02	999,514.07	0.43	231,815,301.17
组合 2 政府关联方组合	7,158,268.56	2.98	-	-	7,158,268.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	239,973,083.80	100.00	999,514.07	0.42	238,973,569.73

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	129,399,156.38	129,399.16	0.10
1 至 2 年	55,617,745.96	556,177.46	1.00
2 至 3 年	7,123,075.11	356,153.76	5.00
3 至 4 年	1,400,075.16	140,007.52	10.00
合 计	193,540,052.61	1,181,737.89	0.61

6.2.2 按欠款方归集的期末余额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
中铁五局集团机械化工程有限责任公司	20,374,518.39	9.67	132,179.71
崇左市防疫指挥部	16,901,175.00	8.03	-
广西旺通建工有限公司	14,862,297.00	7.06	149,145.23
湖南省第六工程有限公司	10,424,219.45	4.95	10,424.22
中铁七局集团有限公司	9,176,387.00	4.36	10,076.39
合计	71,738,596.84	34.06	607,402.29

6.4 预付款项

6.4.1 账龄

账 龄	期末余额		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,048,252,984.71	52.63	1,255,462,686.20	64.98
1 至 2 年	407,584,532.40	20.46	247,283,522.35	12.80
2 至 3 年	205,557,729.70	10.32	391,680,429.55	20.27
3 年以上	330,327,397.32	16.59	37,557,397.29	1.95
合 计	1,991,722,644.13	100.00	1,931,984,035.39	100.00

6.4.2 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

项 目	年末金额	占预付账款总额的比例(%)	款项未及时结算原因
-----	------	---------------	-----------

项 目	年末金额	占预付账款总额的比例 (%)	款项未及时结算原因
崇左市江州区住房和城乡建设局	230,354,011.18	11.57	尚未办理结算
中铁七局集团有限公司	226,458,540.26	11.37	尚未办理结算
崇左市住房制度改革委员会办公室	76,237,873.79	3.83	尚未办理结算
中铁建设集团有限公司	29,431,040.05	1.48	尚未办理结算
广西电网有限责任公司崇左供电局	5,080,270.48	0.26	尚未办理结算
合 计	567,561,735.76	28.50	—

6.4.3 期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
ALBUM TRADING COMPANY LIMITED	488,481,463.46	24.53
崇左市江州区住房和城乡建设局	230,354,011.18	11.57
中铁七局集团有限公司	226,458,540.26	11.37
中铁十九局集团第七工程有限公司	80,223,675.16	4.03
崇左市住房制度改革委员会办公室	76,237,873.79	3.83
合计	1,101,755,563.85	55.32

6.5 其他应收款

项 目	期末余额	2020 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,372,967,696.84	1,133,160,250.14
合 计	1,372,967,696.84	1,133,160,250.14

6.5.1 其他应收款

6.5.1.1 分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	1,403,573,079.60	100.00	30,605,382.76	2.18	1,879,410,176.80
其中：组合 1 账龄组合	703,268,755.07	50.11	30,605,382.76	4.35	672,663,372.31
组合 2 政府关联方组合	700,304,324.53	49.89	-	-	1,090,304,324.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,403,573,079.60	100.00	30,605,382.76	2.18	1,372,967,696.84

(续)

类 别	2020 年 12 月 31 日
-----	------------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	1,166,818,782.91	100.00	33,658,532.77	2.88	1,133,160,250.14
其中：组合 1 账龄组合	741,531,875.22	63.55	33,658,532.77	4.54	707,873,342.45
组合 2 政府关联方组合	425,286,907.69	36.45	-	-	425,286,907.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,166,818,782.91	100.00	33,658,532.77	2.88	1,133,160,250.14

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	525,128,948.76	525,128.95	0.10
1 至 2 年	38,791,955.85	387,919.56	1.00
2 至 3 年	80,063,174.12	4,003,158.71	5.00
3 至 4 年	26,768,444.45	2,676,844.45	10.00
4 至 5 年	13,577,001.12	4,073,100.34	30.00
5 年以上	18,939,230.77	18,939,230.77	100.00
合 计	703,268,755.07	30,605,382.76	4.54

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
组合 2：政府关联方组合	700,304,324.53	-	700,304,324.53
合 计	700,304,324.53	-	700,304,324.53

6.5.1.2 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
广西崇左市城市工业投资发展集团有限公司	借款	249,823,333.35	1 年以内、1-2 年	17.80	1,158,820.13
中国建筑第八工程局有限公司	往来款	226,059,370.00	1 年以内	16.11	226,059.37
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	往来款	149,476,542.25	1 年以内、1-2 年、2-3 年	10.65	1,094,765.42
崇左市财政局	往来款	147,336,469.46	1 年以内、1-2 年	10.50	-
崇左市润投房地产有限公司	往来款	68,000,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	4.84	-
合 计	—	840,695,715.06	—	54.34	2,479,644.92

6.6 存货

6.6.1 分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	7,822,633,229.62	-	7,822,633,229.62
开发产品	109,442,918.46	-	109,442,918.46
原材料	7,349,001.77	-	7,349,001.77
建造合同形成的已完工未结算资产	11,250,216,572.71	-	11,250,216,572.71
低值易耗品	181,126.10	-	181,126.10
库存商品	58,459,793.62	-	58,459,793.62
在产品	3,089,683.52	-	3,089,683.52
合 计	19,251,372,325.80	-	19,251,372,325.80

(续)

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	7,685,919,926.70	-	7,685,919,926.70
开发产品	109,642,918.46	-	109,642,918.46
原材料	6,027,084.78	-	6,027,084.78
建造合同形成的已完工未结算资产	10,204,985,248.28	-	10,204,985,248.28
低值易耗品	128,625.89	-	128,625.89
库存商品	950,461.16	-	950,461.16
在产品	3,001,286.64	-	3,001,286.64
合 计	18,010,655,551.91	-	18,010,655,551.91

6.6.2 开发成本明细

项目名称	预计总投资	期初数	期末数
市直 A 区	378,000,000.00	28,886,830.49	29,095,013.55
市直 B 区	289,000,000.00	30,296,656.20	30,251,939.30
市直 C 区	47,643,500.00	13,533,901.94	13,533,901.94
崇左市城北棚改区安置点一期工程	-	6,605,759.67	76,961,977.37
以购代建安置房	-	408,288,340.52	408,288,340.52
城南安置小区一期工程	-	209,418,789.88	275,612,408.94
土地	-	6,988,889,648.00	6,988,889,648.00
合 计	714,643,500.00	7,685,919,926.70	7,822,633,229.62

土地明细:

序号	期末余额	土地性质	土地用途	土地权证编号	坐落地
1	463,047,300.00	作价出资	商务金融用地	壶城崇国用(2013)第0210号土地使用权	崇左市弄岗路西段南侧
2	796,969,400.0	作价出资	商务金融用地	壶城崇国用(2013)第	崇左市弄岗路西段南侧

序号	期末余额	土地性质	土地用途	土地权证编号	坐落地
	0			0213 号土地使用权	
3	1,157,817,700.00	作价出资	商务金融用地	壶城崇国用(2013)第 0215 号土地使用权	崇左市弄岗路西段南侧
4	1,031,350,600.00	作价出资	商务金融用地	壶城崇国用(2013)第 0211 号土地使用权	崇左市城南区科教片区中部
5	1,509,389,900.00	作价出资	商务金融用地	壶城崇国用(2013)第 0212 号土地使用权	崇左市城南区科教片区中部
6	986,378,500.00	作价出资	商务金融用地	壶城崇国用(2013)第 0214 号土地使用权	崇左市城南区科教片区中部
7	976,846,500.00	作价出资	商务金融用地	壶城崇国用(2013)第 0216 号土地使用权	崇左市城南区
8	67,089,748.00	出让	商务金融用地	桂(2018)崇左市不动产权第 0005712 号	国有建设用地使用权(崇左市石景林路西段南侧)
9		出让	商务金融用地	桂(2018)崇左市不动产权第 0005713 号	国有建设用地使用权(崇左市石景林路西段南侧)
10		出让	商务金融用地	桂(2018)崇左市不动产权第 0005709 号	国有建设用地使用权(崇左市石景林路西段南侧)
合计	6,988,889,648.00	—	—	—	—

注：土地用于长期借款抵押，见所有权或使用权受限制的资产。

6.6.3 开发产品明细

项目名称	期初数	本年增加	本年减少	年末数
市直 A 区	49,006,262.00	-	200,000.00	48,806,262.00
市直 B 区	59,451,907.20	-	-	59,451,907.20
市直 C 区	1,184,749.26	-	-	1,184,749.26
合 计	109,642,918.46	-	200,000.00	109,442,918.46

6.6.4 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	16,659,318,197.70
累计已确认毛利	2,916,130,539.86
减：预计损失	-
已办理结算的金额	8,325,232,164.85
建造合同形成的已完工未结算资产	11,250,216,572.71

(续)

项目名称	预计总成本	累计发生成本	累计发生毛利	工程结算	建造合同形成的已完工未结算资产
城南路网项目、城南三路	1,041,808,000.00	763,484,566.79	131,107,060.66	698,223,320.95	196,368,306.50
二期城南路网	994,140,842.50	1,080,367,281.64	199,602,839.80	949,377,271.67	330,592,849.76
会展中心	385,000,000.00	104,933,895.46	19,160,493.71	87,890,719.97	36,203,669.20

项目名称	预计总成本	累计发生成本	累计发生毛利	工程结算	建造合同形成的 已完工未结算资产
一期					
龙峡山路 西段延长 线	572,624,800.00	228,236,455.21	45,276,589.76	19,241,759.01	254,271,285.96
石林大道 扩建	330,000,000.00	147,649,508.77	24,757,098.59	85,061,507.90	87,345,099.46
大道扩建 延长	200,000,000.00	37,861,272.40	6,238,140.89	15,712,750.75	28,386,662.53
市政广场	574,150,600.00	255,658,944.53	46,533,100.22	126,031,613.01	176,160,431.74
文化艺术 中心	467,475,000.00	165,085,449.79	32,289,133.09	117,702,436.11	79,672,146.77
江南污水 管网二期	403,741,100.00	27,210,215.43	5,442,043.09	1,905,900.00	30,746,358.52
亚行贷款	435,868,300.00	434,117,158.95	86,510,981.91	400,200,064.76	120,428,076.10
友谊大道 北段延长 线	624,800,000.00	293,950,341.07	55,240,300.72	286,661,162.63	62,529,479.17
科技中心	451,957,200.00	87,787,177.33	17,557,435.47	88,624,200.00	16,720,412.80
石景林西 延	401,597,600.00	168,304,281.80	33,660,856.36	141,884,031.50	60,081,106.67
园博园	1,432,528,700.00	510,141,760.09	102,028,352.01	425,041,187.30	187,128,924.80
园区西路	364,160,000.00	38,778,416.96	7,755,683.39	43,523,781.91	3,010,318.44
城南一路	569,130,000.00	308,968,174.39	61,793,634.87	333,811,705.92	36,950,103.34
环城西 路、园区 东路与东 三路	735,935,900.00	263,043,633.62	52,608,726.72	151,601,949.33	164,050,411.02
垃圾填埋 场	20,000,000.00	53,108,035.62	10,621,607.13	37,715,910.58	26,013,732.17
龙侠山东 延	159,195,000.00	117,978,729.11	23,595,745.83	8,908,715.11	132,665,759.83
沿山路改 造	286,110,000.00	149,836,248.86	29,967,249.77	123,706,054.90	56,097,443.73
连城路中 段	129,814,500.00	12,430,380.03	2,486,076.01	11,036,647.78	3,879,808.26
崇善驿越 大道	223,773,400.00	298,684,535.88	59,736,907.18	6,083,072.22	352,338,370.84
南崇城际 铁路崇左 南站广场	1,490,505,600.00	86,169,225.10	17,233,845.02	43,538,530.84	59,864,539.29
独秀峰公 园	23,730,000.00	15,721,037.54	3,144,207.51	15,089,660.02	3,775,585.03
友谊大道 提升、路 灯提升	54,918,400.00	137,774,443.86	27,554,888.77	358,552.62	164,970,780.01
太平古镇 改造	1,876,601,000.00	543,386,780.95	108,677,356.21	301,946,508.69	350,117,628.47
崇左市工 业纬西十 二路项目	371,758,300.00	388,174.02	77,634.80	-	465,808.83

项目名称	预计总成本	累计发生成本	累计发生毛利	工程结算	建造合同形成的 已完工未结算资产
崇左市环城北路项目	248,312,661.00	547,852.91	109,570.58	-	657,423.49
崇左市丽江新区经一路项目	32,320,400.00	15,565,954.85	3,113,190.97	-	18,679,145.81
崇左市金龙湖都市休闲公园工程	252,001,800.00	173,160,671.87	34,632,134.37	3,719,202.78	204,073,603.46
崇左市东盟大道提升工程	223,874,200.00	160,513,460.88	32,102,692.14	6,870,000.00	185,746,153.02
东盟区域性金融服务中心	168,934,000.00	41,437,340.22	287,468.04	38,502,000.00	3,222,808.26
崇左大桥	504,273,000.00	463,529,793.85	92,778,845.01	75,846,143.83	480,462,495.03
体育中心项目、体育项目培训基地	1,000,000,000.00	1,646,594,039.60	329,320,807.91	570,228,662.05	1,405,686,185.46
棚改项目	10,634,756,800.00	2,854,931,842.89	570,986,368.58	1,388,653,197.96	2,037,265,013.51
壶城2、3、4期项目		2,645,648,074.45	179,718,229.16	1,302,388,808.11	1,522,977,495.50
西江流域左江两岸	904,604,600.00	640,983,065.04	128,196,613.00	108,337,253.42	660,842,424.62
广西崇左市城区生态水系修复工程	3,529,307,000.00	416,021,802.40	83,204,360.48	227,247,214.40	271,978,948.48
崇左至渠旧公路工程项目	580,000,000.00	451,531,910.64	90,306,382.13	34,814,691.82	507,023,600.95
广西城市职业学院（崇左校区）扩建项目	735,000,000.00	683,414,976.60	136,682,995.32	42,605,975.00	777,491,996.92
壶滨路工程	263,670,700.00	39,956,212.01	7,991,242.40	2,000,000.00	45,947,454.41
崇左市太平路、新庆街改造工程	190,533,700.00	64,880,641.12	12,976,128.22	2,540,000.00	75,316,769.34
江州区崇善小学	135,060,300.00	15,327,610.27	3,065,522.05	600,000.00	17,793,132.32
江州区林业局一户一表安装工程	-	68,500.00	-	-	68,500.00
宏湖一品供水管道安装工程	-	976.55	-	-	976.55
崇左铁路	-	6,001,103.04	-	-	6,001,103.04

项目名称	预计总成本	累计发生成本	累计发生毛利	工程结算	建造合同形成的 已完工未结算资产
“三供一业”供水分离项目					
广西理工职业技术学院城北校区给水管道安装工程	-	842,846.28	-	-	842,846.28
江州区法院供水管道安装工程	-	3,123.88	-	-	3,123.88
太平路 PE315 供水管道安装工程	-	474,861.82	-	-	474,861.82
环城北路 PPP 水管迁改工程	-	5,532,383.58	-	-	5,532,383.58
改造装修工程	-	1,293,027.73	-	-	1,293,027.73
合计	-	16,659,318,197.70	2,916,130,539.86	8,325,232,164.85	11,250,216,572.71

6.7 其他流动资产

项 目	期末余额	2020 年 12 月 31 日
预缴税费	154,094,276.61	148,703,993.26
待摊房租	70,259.92	124,865.56
合 计	154,164,536.53	148,828,858.82

6.8 可供出售金融资产

6.7.1 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	490,957,342.00	-	490,957,342.00	490,957,342.00	-	490,957,342.00
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	490,957,342.00	-	490,957,342.00	490,957,342.00	-	490,957,342.00
合 计	490,957,342.00	-	490,957,342.00	490,957,342.00	-	490,957,342.00

6.8.2 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			
	期初	本期增加	本期减少	期末
广西兴崇基础设施投资有限公司	40,063,982.00	-	-	40,063,982.00

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
崇左市城市照明管理有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
桂林银行股份有限公司	198,450,000.00	-	-	198,450,000.00
广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	7,025,200.00	-	-	7,025,200.00
广西祥盛木业有限责任公司	18,250,000.00	-	-	18,250,000.00
中铁崇左市政项目建设管理有限公司	37,710,000.00	-	-	37,710,000.00
广西凤凰银业有限责任公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
广西先锋水电开发有限责任公司	5,175,000.00	-	-	5,175,000.00
广西桂威投资股份有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
广西凭祥综合保税区开发投资有限公司	51,895,180.00	-	-	51,895,180.00
中粮屯河崇左糖业有限公司	40,152,000.00	-	-	40,152,000.00
崇左旅游发展私募投资基金	71,400,000.00	-	-	71,400,000.00
崇左市国冶投资发展有限公司	6,516,580.00	-	-	6,516,580.00
广西南国铜业有限责任公司	3,094,400.00	-	-	3,094,400.00
中铁崇左路桥投资有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
天等县汇达水电有限公司	75,000.00	-	-	75,000.00
大新县德能发电有限公司	150,000.00	-	-	150,000.00
合 计	490,957,342.00	-	-	490,957,342.00

6.9 长期应收款

6.9.1 长期应收款情况

项 目	期末余额			2020 年 12 月 31 日			折 现 率 区 间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资转贷款	872,460,000.00	-	872,460,000.00	872,460,000.00	-	872,460,000.00	
广西左江治旱驮英水库及灌区工程项目款	1,264,442,374.39	-	1,264,442,374.39	1,228,072,989.78	-	1,228,072,989.78	
合 计	2,136,902,374.39	-	2,136,902,374.39	2,100,532,989.78	-	2,100,532,989.78	

6.9.2 按欠款方归集的期末余额长期应收款情况

项 目	期末金额	占长期应收款总额的比例 (%)	用途
广西左江治旱驮英水库及灌区工程项目款	1,264,442,374.39	59.17	广西左江治旱驮英水库及灌区工程项目款
广西龙州县城市建设投资有限公司	113,470,000.00	5.31	龙州县城北棚户区改造项目（一期）
广西龙州县城市建设投资有限公司	121,830,000.00	5.70	龙州县旧城区棚户区改造项目（一期）
广西空港投资开发有限责任公司	104,700,000.00	4.90	扶绥县城区棚户区改造项目（一期）
天等县天成城镇建设投资有限责任公司	49,860,000.00	2.33	天等县城区棚户区改造项目（一期）

项 目	期末金额	占长期应收款总额的比例 (%)	用途
广西中泰象郡建设投资有限公司	280,000,000.00	13.10	棚改项目三期
广西中泰象郡建设投资有限公司	202,600,000.00	9.48	棚改项目四期
合 计	2,136,902,374.39	100.00	—

6.10 长期股权投资

被投资单位	期初余额	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	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
崇左市润投房地产有限公司	138,036,488.65	-	-	-	-	-
崇左市金投环境水务有限公司	26,162,600.00	-	-	-	-	-
广西崇左市城发石化有限责任公司	20,665,172.38	-	-	-	-	-
广西扶绥县正诚建材有限公司	11,329,044.55	-	-	-	-	-
小 计	196,193,305.58	-	-	-	-	-
二、联营企业						
广西南宁明中旅芭来旅游文化有限公司	10,055,943.54	-	-	-	-	-
广西南宁远帆糖业有限责任公司	5,056,460.20	-	-	-	-	-
广西南崇铁路有限责任公司	1,072,000,000.00	43,513,800.00	-	-	-	-
广西扶绥同正能源有限责任公司	5,000,196.29	-	-	-	-	-
左江花山航途(广西)智慧商旅有限公司	-	1,470,000.00	-	-	-	-
广西左江美亚水电有限公司	-	86,400,000.00	-	-	-	-
小 计	1,092,112,600.03	131,383,800.00	-	-	-	-
合 计	1,288,305,905.61	131,383,800.00	-	-	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
崇左市润投房地产有限公司	-	-	-	138,036,488.65	-
崇左市金投环境水务有限公司	-	-	-	26,162,600.00	-
广西崇左市城发石化有限责任公司	-	-	-	20,665,172.38	-
广西扶绥县正诚建材有限公司	-	-	-	11,329,044.55	-

小 计	-	-	-	196,193,305.58	-
二、联营企业					
广西南宁明中旅世来旅游文化有限公司	-	-	-	10,055,943.54	-
广西南宁远帆糖业有限责任公司	-	-	-	5,056,460.20	-
广西南崇铁路有限责任公司	-	-	-	1,115,513,800.00	-
广西扶绥同正能源有限责任公司	-	-	-	5,000,196.29	-
左江花山航途（广西）智慧商旅有限公司	-	-	-	1,470,000.00	-
广西左江美亚水电有限公司				86,400,000.00	
小 计	-	-	-	1,223,496,400.03	-
合 计	-	-	-	1,419,689,705.61	-

6.11 固定资产

项 目	期末余额	2020 年 12 月 31 日
固定资产	505,593,546.67	492,649,280.27
固定资产清理	111,277.42	111,277.42
合 计	505,704,824.09	492,760,557.69

6.11.1 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	73,318,697.77	428,395,462.35	69,592,004.35	17,643,610.17	588,949,774.64
2、本期增加金额	25,990,767.53	248,882.32	2,076,361.86	2,792,341.06	31,108,352.77
（1）购置	4,306,449.30	248,882.32	1,765,171.86	2,730,126.06	29,605,725.90
（2）合并增加	1,129,221.87	-	311,190.00	62,215.00	1,502,626.87
（3）在建工程转入	20,555,096.36				20,555,096.36
3、本期减少金额	653,294.75	-	-	2,925.00	656,219.75
（1）处置或报废	653,294.75	-	-	2,925.00	656,219.75
（2）合并减少	-	-	-	-	-
4、期末余额	98,656,170.55	428,644,344.67	71,668,366.21	20,433,026.23	619,401,907.66
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1、期初余额	14,228,938.74	54,374,855.08	19,879,296.56	7,817,403.99	96,300,494.37
2、本期增加金额	6,833,067.72	3,634,235.10	5,261,327.79	1,779,236.01	17,507,866.62
（1）计提	6,417,372.60	3,634,235.10	5,006,419.84	1,719,137.95	16,777,165.49
（2）合并增加	415,695.12	-	254,907.95	60,098.06	730,701.13
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（2）合并减少	-	-	-	-	-
4、期末余额	21,062,006.46	58,009,090.18	25,140,624.35	9,596,640.00	113,808,360.99

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
（2）合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（2）合并减少	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	77,594,164.09	370,635,254.49	46,527,741.86	10,836,386.23	505,593,546.67
2、期初账面价值	59,089,759.03	374,020,607.27	49,712,707.79	9,826,206.18	492,649,280.27

6.11.2 暂时闲置的固定资产情况

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

6.12 在建工程

6.12.1 在建工程情况

项 目	期末余额			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,665,231,922.42	-	2,655,067,223.60	2,603,840,898.93	-	2,603,840,898.93
工程物资	2,601,001.43	-	2,601,001.43	2,601,001.43	-	2,601,001.43
合 计	2,667,832,923.85	-	2,657,668,225.03	2,606,441,900.36	-	2,606,441,900.36

6.12.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
花山旅游建设项目	682,000,000.00	639,210,325.59	5,733,408.32	-	-	644,943,733.91
崇左港中心港区淤淘作业区	495,000,000.00	291,050,990.95	11,516,388.45	-	-	302,567,379.40
苗圃基地基建用电工程	290,000.00	284,522.25	-	-	-	284,522.25
搅拌站项目	-	732,870.09	40,600.00	-	-	773,470.09
城南区商业综合体项目	2,000,000,000.00	792,494,644.94	-	-	-	792,494,644.94
崇左东盟国际汽车城项目	564,440,000.00	85,573,909.72	-	-	-	85,573,909.72
太平古城	-	680,665,961.58	13,655,883.46	-	-	694,321,845.04
崇左康养项目	1,904,960,000.00	80,336,467.23	35,059,957.50	-	-	115,396,424.73

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
崇左市现代智能 停车场项目	365,000,000.0 0	2,508,955.00	-	-	-	2,508,955.00
加油站项目	-	85,440.00	37,621.50	-	-	123,061.50
崇左市中心城区 配套供水管网工 程	330,517,000.0 0	30,896,811.58	15,902,260.6 2	20,555,096.3 6	-	26,243,975.84
合 计	-	2,603,840,898. 93	81,946,119.8 5	20,555,096.3 6	-	2,665,231,922.4 2

(续)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
花山旅游建设项 目	94.57	94.57	-	-	-	自筹
崇左港中心港区 淤滩作业区	61.12	61.12	-	-	-	自筹
苗圃基地基建用 电工程	98.11	98.11	-	-	-	自筹
城南区商业综合 体项目	39.62	39.62	-	-	-	自筹
崇左东盟国际汽 车城项目	15.16	15.16	-	-	-	自筹
崇左康养项目	6.06	6.06	-	-	-	自筹、发债 融资
崇左市现代智能 停车场项目	0.69	0.69	-	-	-	自筹
崇左市中心城区 配套供水管网工 程	7.94	7.94	-	-	-	自筹
合 计	-	-	-	-	-	-

6.13 无形资产

6.13.1 无形资产情况

项 目	软件	著作权	特许经营权	土地使用权	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	2,088,975.76	9,159,193.32	965,000.00	30,393,815.86	42,606,984.94
2、本期增加 金额	4,281,658.10	-	-	-	4,281,658.10
(1) 购置	4,281,658.10	-	-	-	4,281,658.10
(2) 企业合 并	-	-	-	-	-
3、本期减少 金额	77,893.74	-	-	-	77,893.74
(1) 处置	77,893.74	-	-	-	77,893.74
4、期末余额	6,292,740.12	9,159,193.32	965,000.00	30,393,815.86	46,810,749.30
二、累计摊销	-	-	-	-	-
1、期初余额	277,280.69	528,256.54	-	300,841.27	1,106,378.50
2、本期增加 金额	407,359.35	86,453.46	-	-	493,812.81

项 目	软件	著作权	特许经营权	土地使用权	合 计
(1) 计提	407,359.35	86,453.46	-	-	493,812.81
(2) 企业合并	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	684,640.04	614,710.00	-	300,841.27	1,600,191.31
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 企业合并	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	5,608,100.08	8,544,483.32	965,000.00	30,092,974.59	45,210,557.99
2、年初账面价值	1,811,695.07	8,630,936.78	965,000.00	30,092,974.59	41,500,606.44

6.14 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
膨润土治理复垦方案费	280,000.00	-	-	-	280,000.00
装修费	147,837.31	47,336.23	8,329.68	-	186,843.86
广申展示中心装修费	340,969.44	-	154,733.82	-	186,235.62
苗圃基地租金	2,421,414.23	38,767.85	45,892.87	11,000.00	2,403,289.21
崇左城投大厦项目	769,445.00	-	-	-	769,445.00
城投新办公楼装修工程	2,417,271.96	174,815.13	302,158.98	-	2,289,928.11
崇左市直小区人才公寓装修工程	6,763,284.55	490,615.39	-	710,708.44	6,543,191.50
建材公司筹备费	3,616,224.98	-	714,383.64	-	2,901,841.34
建材车辆保险	27,020.89	292,256.64	166,979.74	-	152,297.79
建材场地使用费	17,385.10	-	17,385.10	-	-
办公场所装修费	496,397.96	-	40,248.48	-	456,149.48
员工饭堂装修费	126,405.20	-	714,383.64	-	2,901,841.34
花投开办费	37,874.95	-	7,836.18	-	30,038.77
景区线路整改	179,633.71	-	11,493.66	-	168,140.05
工作服	114,995.10	-	19,764.00	-	95,231.10
融资服务费	6,000,000.01	-	1,125,000.00	-	4,875,000.01
壮姑娘合作产品开发费	2,944,471.70	849,056.58	261,028.00	-	3,532,500.28

计费					
水务智能水表及辅助材料	8,673,030.00	-	-	-	8,673,030.00
万象开办费	23,689,110.57	8,513,592.17	4,161,018.12	7,485,103.91	20,556,580.71
扶贫超市装修工程	-	423,507.54	14,116.98	-	409,390.56
太平古城铺面装修费	-	32,126.80	4,462.05	-	27,664.75
卜寨工业园 2#标准厂房 1 层冷库	-	453,710.76	-	-	453,710.76
工业园 2#标准厂房 1 层 700 平方米厂房租金	-	84,000.00	-	-	84,000.00
冷库工程监理费	-	6,000.00	-	-	6,000.00
游船调度及改造费	-	12,496.00	-	-	12,496.00
场地建设	-	814,291.46	29,826.32	-	784,465.14
钢结构广告牌工程	-	4,111,489.63	3,379.18	-	4,108,110.45
合 计	59,062,772.66	16,344,062.18	7,107,995.56	8,206,812.35	60,092,026.93

6.15 递延所得税资产/递延所得税负债

6.15.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		2020 年 12 月 31 日	
	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
资产减值准备	25,708,344.39	6,427,086.10	28,578,779.68	7,144,694.92
合 计	25,708,344.39	6,427,086.10	28,578,779.68	7,144,694.92

6.16 其他非流动资产

项 目	期末余额	2020 年 12 月 31 日
崇左市江南污水处理厂一期近期工程管网配套工程	152,244,047.90	151,804,521.39
垃圾填埋场	21,463,679.70	21,463,679.70
医疗废物处理中心	16,024,141.95	15,412,937.33
合 计	189,731,869.55	188,681,138.42

6.17 短期借款

6.17.1 短期借款分类

项目	期末余额	2020 年 12 月 31 日
质押借款	-	-
抵押借款	317,600,000.00	200,000,000.00
保证借款	210,603,000.00	302,794,301.01
信用借款	20,000,000.00	173,520,000.00
合计	548,203,000.00	676,314,301.01

6.17.2 抵押借款明细

项 目	期末余额	借款终止日	借款条件
桂林银行股份有限公司	40,000,000.00	2022-2-6	抵押加担保

项 目	期末余额	借款终止日	借款条件
公司			
光大银行南宁分行	100,000,000.00	2022-4-1	抵押加担保
工商银行崇左分行	88,000,000.00	2022-4-22	抵押加担保
中国光大银行南宁分行	89,600,000.00	2022-6-24	抵押加担保
合 计	317,600,000.00	—	—

6.17.4 保证借款明细

项 目	期末余额	借款终止日	借款条件
建设银行	2,000,000.00	2022-5-19	担保
国家开发银行广西分行	193,803,000.00	2022-6-27	担保
中国银行	2,000,000.00	2022-3-26	担保
中国银行	3,000,000.00	2022-3-11	担保
中国农业银行	9,800,000.00	2022-4-7	单人担保
合 计	210,603,000.00	—	—

6.17.5 信用借款明细

项 目	期末余额	借款终止日	借款条件
桂林银行股份有限公司	20,000,000.00	2021-11-25	信用
合 计	20,000,000.00	—	—

6.18 应付票据

6.18.1 应付票据分类

项目	期末余额	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	96,592,625.23	106,592,625.23
银行承兑汇票	657,100,000.00	198,100,000.00
合计	753,692,625.23	304,692,625.23

6.19 应付账款

6.19.1 应付账款列示

项 目	期末余额	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	44,849,549.10	711,162,957.79
1 至 2 年	519,876,226.70	782,100,134.99
2 至 3 年	603,413,403.90	124,884,927.80
3 年以上	144,749,408.59	92,184,884.21
合 计	1,312,888,588.29	1,710,332,904.79

6.19.1 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国建筑第八工程局有限公司	175,559,875.87	未到付款期限

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西华宇建工集团有限责任公司	156,455,099.26	未到付款期限
湖南省第六工程有限公司	93,622,403.75	未到付款期限
中铁十九局集团有限公司	90,290,120.43	未到付款期限
太平洋建设集团有限公司（广西崇左庆太道路工程有限公司）	58,066,070.28	未到付款期限
棕榈生态城镇发展股份有限公司	46,494,718.49	未到付款期限
中铁建设集团有限公司	38,037,943.70	未到付款期限
华蓝设计（集团）有限公司	33,590,126.70	未到付款期限
合 计	692,116,358.48	—

6.20 预收款项

6.20.1 预收款项列示

项 目	期末余额	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	333,639,960.59	398,454,746.81
1 至 2 年	230,566,797.52	46,950,972.08
2 至 3 年	30,534,121.78	63,317,503.35
3 年以上	39,448,994.48	46,461,284.16
合 计	634,189,874.37	555,184,506.40

6.20.2 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
崇左市工业和信息化局	20,000,000.00	预收市本级公共卫生应急医疗储备物质款
黄学军	1,943,389.00	房屋未交付，尚未结转收入
洪雪娇	1,530,000.00	房屋未交付，尚未结转收入
陈裕富	1,414,768.00	房屋未交付，尚未结转收入
谢斌	1,300,000.00	房屋未交付，尚未结转收入
合 计	26,188,157.00	—

6.21 应付职工薪酬

6.21.1 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,065,534.65	29,141,369.04	30,412,077.02	4,794,826.67
二、离职后福利-设定提存计划	840,789.07	1,397,196.61	1,794,942.89	443,042.79
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	6,906,323.72	30,538,565.65	32,207,019.91	5,237,869.46

6.21.2 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

1、工资、奖金、津贴和补贴	5,315,635.55	24,606,453.94	26,162,834.03	3,759,255.46
2、职工福利费	55,748.73	1,439,368.57	1,404,531.57	90,585.73
3、社会保险费	77,140.83	703,123.96	739,616.44	40,648.35
其中：医疗保险费	58,832.13	612,650.23	640,481.54	31,000.82
工伤保险费	6,401.03	65,591.53	68,619.62	3,372.94
生育保险费	11,907.67	24,882.20	30,515.28	6,274.59
4、住房公积金	571,298.86	2,332,875.50	2,029,381.20	874,793.16
5、工会经费和职工教育经费	45,710.68	59,547.07	75,713.78	29,543.97
合 计	6,065,534.65	29,141,369.04	30,412,077.02	4,794,826.67

6.21.3 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	823,580.98	1,356,655.47	1,746,261.24	433,975.21
2、失业保险费	17,208.09	40,541.14	48,681.65	9,067.58
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	840,789.07	1,397,196.61	1,794,942.89	443,042.79

6.22 应交税费

项 目	期末余额	2020 年 12 月 31 日
增值税	570,491,122.45	512,285,129.21
城市维护建设税	41,907,713.72	38,126,999.86
教育费附加	18,251,201.46	16,687,531.45
地方教育费附加	12,163,290.40	11,106,595.00
水利建设基金	1,144,648.40	907,493.98
企业所得税	472,483,669.95	453,856,105.43
房产税	227,622.13	209,617.38
印花税	15,569.83	284,133.08
土地使用税	487.81	487.81
价格调节基金	1,041,426.22	1,055,093.29
个人所得税	98,708.56	143,197.06
防洪安保费	142.56	8,063.51
合 计	1,117,825,603.49	1,034,670,447.06

6.23 其他应付款

项 目	期末余额	2020 年 12 月 31 日
应付利息	154,839,311.03	154,839,311.03
应付股利	110,836.78	110,836.78
其他应付款	968,763,183.46	534,716,867.19
合 计	1,123,713,331.27	689,667,015.00

6.23.1 应付利息

项 目	期末余额	2020 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	19,848,501.97	19,848,501.97
债券利息	134,990,809.06	134,990,809.06
国开发展基金有限公司借款利息	-	-
合 计	154,839,311.03	154,839,311.03

6.23.2 其他应付款

6.23.2.1 其他应付款列示

项 目	期末余额	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	470,463,462.69	223,878,595.99
1 至 2 年	210,540,356.89	234,686,314.02
2 至 3 年	221,348,074.91	26,065,783.73
3 年以上	66,411,288.97	50,086,173.45
合 计	968,763,183.46	534,716,867.19

6.23.2.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西壮族自治区冶金建设公司	3,054,495.28	未到结算期
广西华宇建工集团有限责任公司	1,167,900.00	未到结算期
广西路桥建设集团有限公司	1,460,200.00	未到结算期
江西中煤建设集团有限公司	1,597,000.00	未到结算期
宁明惠宁建设投资有限责任公司	10,000,000.00	未到结算期
棚改项目 B 区	7,321,160.00	未到结算期
崇左市财政国库集中支付中心	20,000,000.00	未到结算期
崇左市江南污水处理厂	6,000,000.00	未到结算期
中国水利水电第六工程局有限公司	9,657,751.40	未到结算期
山水盛典文化产业股份有限公司	3,000,000.00	未到结算期
广西龙州百年实业有限公司	4,879,000.00	未到结算期
崇左市财政局	219,829,712.71	未到结算期
合 计	287,967,219.39	—

6.24 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	2020 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款（附注 6.22）	204,250,000.00	204,250,000.00
1 年内到期的应付债券（附注 6.23）	-	-
1 年内到期的长期应付款（附注 6.24）	646,548,489.65	652,548,489.65
合 计	850,798,489.65	856,798,489.65

6.25 长期借款

6.25.1 按借款性质列示

项 目	期末余额	2020 年 12 月 31 日
质押借款	1,965,550,000.00	1,998,350,000.00
抵押借款	530,000,000.00	250,000,000.00
信用借款	1,710,210,000.00	1,077,860,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注 6.21）	204,250,000.00	204,250,000.00
合 计	4,001,510,000.00	3,121,960,000.00

6.25.2 质押借款明细

贷款银行	期末余额	借款终止日	借款条件
国家开发银行广西分行	35,600,000.00	2031/12/14	应收账款质押
崇左桂南农村商业银行	114,000,000.00	2025/3/22	应收账款质押
中国建设银行崇左分行	236,000,000.00	2032/1/20	应收账款质押
国家开发银行广西壮族自治区分行	269,000,000.00	2032/5/31	应收账款质押
中国农业发展银行崇左市分行	497,000,000.00	2039/6/20	土地指标交易收益质押
国家开发银行广西分行	127,000,000.00	2032/2/19	应收账款质押
国家开发银行广西分行	260,000,000.00	2032/1/10	应收账款质押
国家开发银行广西分行	260,000,000.00	2032/1/10	应收账款质押
国家开发银行广西分行	161,000,000.00	2031/9/29	应收账款质押
崇左桂南农村商业银行	5,950,000.00	2021/12/19	鑫宁矿业股权质押
合 计	1,965,550,000.00	—	—

6.25.3 抵押借款明细

贷款银行	年末余额	借款终止日	借款条件
国家开发银行广西分行	40,000,000.00	2024/12/29	土地抵押
国家开发银行广西分行	200,000,000.00	2039/9/22	土地抵押
中国工商银行崇左友谊支行	5,000,000.00	2033/11/20	土地抵押
广西崇左桂南农商行营业部	100,000,000.00	2024/5/30	房地产抵押
广西崇左桂南农商行营业部	30,000,000.00	2024/6/1	房地产抵押
广西崇左桂南农商行营业部	50,000,000.00	2024/6/3	房地产抵押
广西崇左桂南农商行营业部	30,000,000.00	2024/6/1	房地产抵押
广西崇左桂南农商行营业部	40,000,000.00	2024/6/1	房地产抵押
广西崇左桂南农商行营业部	10,000,000.00	2024/5/20	房地产抵押
广西崇左桂南农商行营业部	25,000,000.00	2024/5/27	房地产抵押
合 计	530,000,000.00	—	—

6.25.4 抵押借款明细

贷款银行	年末余额	借款终止日	借款条件
------	------	-------	------

贷款银行	年末余额	借款终止日	借款条件
国家开发银行广西分行	136,000,000.00	2026/12/29	土地抵押, 应收账款质押
国家开发银行广西分行	113,470,000.00	2029/3/27	土地抵押, 应收账款质押
国家开发银行广西分行	121,830,000.00	2029/3/27	土地抵押, 应收账款质押
国家开发银行广西分行	104,700,000.00	2029/3/27	土地抵押, 应收账款质押
国家开发银行广西分行	49,860,000.00	2029/3/27	土地抵押, 应收账款质押
中国工商银行崇左江州支行	1,184,350,000.00	2041/12/28	土地抵押, 应收账款质押
合 计	1,710,210,000.00	—	—

6.26 应付债券

6.26.1 应付债券

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
2018 年崇左市城市建设投资有限责任公司公司债券	1,289,881,923.01	1,289,881,923.01
广西北部湾银行 2019 年第一期债权融资计划	500,000,000.00	500,000,000.00
2020 年非公开发行公司债券	869,590,542.47	869,590,542.47
2020 年广西崇左市城市建设投资发展集团有限公司养老产业专项债券	991,249,158.08	991,249,158.08
中国民生银行 2020 年度第一期债权融资计划	500,000,000.00	500,000,000.00
广西崇左市城市建设投资有限责任公司 2020 年度第一期中期票据	199,826,177.25	199,826,177.25
减：一年内到期的应付债券（附注 6.21）	-	-
合 计	4,350,547,800.81	4,350,547,800.81

6.26.2 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2020 年 12 月 31 日
2018 年广西崇左市城市建设投资发展集团有限公司公司债券	1,300,000,000.00	2018/9/26	2025/09/25	1,289,881,923.01	1,289,881,923.01
2019 年第一期债权融资计划	500,000,000.00	2019/9/6	2024/9/5	500,000,000.00	500,000,000.00
2020 年非公开发行公司债券	900,000,000.00	2020/8/26	2025/8/26	869,590,542.47	869,590,542.47
2020 年广西崇左市城市建设投资发展集团有限公司养老产业专项债券	1,000,000,000.00	2020/5/20	2027/5/19	991,249,158.08	991,249,158.08
2020 年第一期债权融资计划	500,000,000.00	2020/3/27	2025/3/27	500,000,000.00	500,000,000.00
广西崇左市城市建设投资有限责任公司 2020 年度第一期中期票据	200,000,000.00	2020/8/12	2023/8/12	199,826,177.25	199,826,177.25
小 计	4,400,000,000.00	-	-	4,350,547,800.81	4,350,547,800.81

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2020 年 12 月 31 日
减：一年内到期部分 期末余额（附注 6.21）	-	-	-	-	-
合 计	4,400,000,000.00	-	-	4,350,547,800.81	4,350,547,800.81

(续)

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期偿还	2021 年 6 月 30 日
2018 年广西崇左市 城市建设投资发展 集团有限公司公司 债券	-	-	-	-	1,289,881,923.01
2019 年第一期债权 融资计划	-	-	-	-	500,000,000.00
2020 年非公开发行 公司债券	-	-	-	-	869,590,542.47
2020 年广西崇左市 城市建设投资发展 集团有限公司养老 产业专项债券	-	-	-	-	991,249,158.08
2020 年第一期债权 融资计划	-	-	-	-	500,000,000.00
广西崇左市城市建 设投资有限责任公 司 2020 年度第一 期中期票据	-	-	-	-	199,826,177.25
小 计	-	-	-	-	4,350,547,800.81
减：一年内到期部 分期末余额（附注 6.21）	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	4,350,547,800.81

6.27 长期应付款

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
长期应付款	5,285,615,347.10	5,239,043,395.39
专项应付款	874,248,750.10	874,248,750.10
合 计	6,159,864,097.20	6,113,292,145.49

6.27.1.1 按款项性质列示长期应付款

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
工业发展周转金借款	254,504.00	254,504.00
崇左市财政局借款	14,456,000.00	14,456,000.00
国开发展基金有限公司债权投资	1,289,200,000.00	1,294,200,000.00
中国农发重点建设基金有限公司债权投资	30,000,000.00	30,000,000.00
广西城建集团投资有限公司融资转贷款	3,094,100,000.00	3,183,200,000.00
融资租赁	790,153,332.75	655,481,381.04
中诚资本管理（北京）有限公司	714,000,000.00	714,000,000.00
小计	5,932,163,836.75	5,891,591,885.04

减：一年内到期部分（附注 6.21）	646,548,489.65	652,548,489.65
合 计	5,285,615,347.10	5,239,043,395.39

6.27.1.2 长期应付款明细

项 目	期末金额	占长期应付款总额的比例 (%)	未结算原因
工业发展周转金借款	254,504.00	0.01	未到结算期
崇左市财政局	14,456,000.00	0.01	未到结算期
国开发展基金有限公司	1,289,200,000.00	0.20	未到结算期
中国农发重点建设基金有限公司	30,000,000.00	0.01	未到结算期
广西城建投资集团有限公司	3,094,100,000.00	0.52	未到结算期
中诚资本管理（北京）有限公司	714,000,000.00	0.12	未到结算期
国药控股（中国）融资租赁有限公司	84,017,070.78	0.01	未到结算期
江苏金融租赁股份有限公司	67,685,290.00	0.01	未到结算期
广西融资租赁有限公司	115,214,840.64	0.02	未到结算期
远东国际租赁有限公司	449,830,066.70	0.08	未到结算期
海通恒信国际租赁股份有限公司	19,406,064.63	0.00	未到结算期
深圳前海桂金融资租赁有限公司	54,000,000.00	0.01	未到结算期
合 计	5,932,163,836.75	1.00	—

6.27.2 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项拨款	874,248,750.10	-	-	874,248,750.10
合 计	874,248,750.10	-	-	874,248,750.10

注：专项应付款为财政专项建设资金拨款。

6.28 实收资本

6.28.1 2021 年 1 月至 3 月实收资本变动情况

投资者名称	期初余额	增加	减少	期末余额	持股比例 %
崇左市人民政府国有资产监督管理委员会	2,077,931,000.00	27,000,000.00	-	2,104,931,000.00	100
合 计	2,077,931,000.00	27,000,000.00	-	2,104,931,000.00	100

注：详见附注 1.2 公司历史沿革。

6.29 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	9,143,268,540.33	121,486,166.80	-	9,264,754,707.13
合 计	9,143,268,540.33	121,486,166.80	-	9,264,754,707.13

6.30 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	62,435,744.27	1,292.16	-	62,437,036.43
合 计	62,435,744.27	1,297,892.16	-	63,733,636.43

注：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。

6.31 未分配利润

项 目	本期	2020 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	1,694,232,687.60	1,444,040,579.05
调整年初未分配利润合计数		-
调整后年初未分配利润	1,694,232,687.60	1,444,040,579.05
加：本期归属于母公司股东的净利润	60,119,644.65	251,177,337.20
减：提取法定盈余公积	1,297,892.16	985,228.65
期末未分配利润	1,753,054,440.09	1,694,232,687.60

6.32 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,203,434,725.36	3,042,925,249.47	1,576,748,795.23	1,401,600,948.49
其他业务	21,219,294.51	2,244,673.64	2,902,654.50	43,442.22
合 计	3,224,654,019.87	3,045,169,923.11	1,579,651,449.73	1,401,644,390.71

6.32.1 主营业务收入按产品分类

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
房屋销售收入	34,544,729.65	24,152,288.52	-	-
代建项目收入	1,033,330,370.36	904,062,543.00	1,369,393,842.46	1,197,159,415.63
旅游、特产、话剧收入	4,125,683.68	5,593,678.78	-	-
酒店房费、会议收入	44,595.06	27,448.80	-	-
车辆出租收入	1,699,273.86	1,217,359.22	-	-
物流服务费	37,413,386.33	34,416,933.15	-	-
铜精矿、水泥销售收入	1,442,679,284.78	1,425,149,762.70	202,174,924.80	199,418,637.00
广告制作、宣传收入	2,101,800.39	990,744.34	710,844.87	493,041.73
建材销售收入	38,252,359.20	34,092,318.99	-	-
其他矿产	532,759,028.85	533,668,733.73	-	-
防疫物资	15,204,410.49	16,757,270.97	-	-
管理费收入	669,962.45	300.00	-	-

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
销售食材、扶贫产品收入	10,871,450.28	9,634,308.01	-	-
自来水收入	20,263,463.16	18,915,161.96	-	-
劳务费收入	7,926,213.99	6,641,357.64	-	-
测绘费及规划设计费	3,360,332.13	3,057,334.33	-	-
购物中心收入	18,064,209.87	24,547,705.33	-	-
其他收入	124,170.83	-	4,469,183.10	4,529,854.13
合 计	3,203,434,725.36	3,042,925,249.47	1,576,748,795.23	1,401,600,948.49

6.33 税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	4,452,868.76	4,971,104.42
教育费附加	1,842,974.36	2,099,551.53
地方教育费附加	1,228,649.63	1,399,690.66
土地增值税	909,328.48	4,990.82
房产税	284,927.19	208,346.18
土地使用税	613,361.10	213,042.94
印花税	159,861.49	137,910.44
车船使用税	71,570.59	1,440.00
合 计	9,563,541.60	9,036,076.99

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.34 销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
广告费	4,867,195.44	3,177,227.51
业务宣传费	48,457.60	388,239.20
职工薪酬	2,500,292.03	643,245.59
折旧、摊销	499,249.45	308,413.74
咨询费	254,716.98	358,490.56
劳务费	324,213.17	1,366,261.60
其他	446,947.39	449,417.16
服务费	586,390.63	-
办公费	179,248.42	-
业务招待费	41,865.25	-
水电费	38,305.31	-
佣金和手续费	409,827.94	-
租赁费	22,170.93	-

项 目	本期发生额	上年同期发生额
公共活动策划费	251,881.19	-
差旅费	15,517.92	-
物业管理费	750,294.63	-
合 计	11,236,574.28	6,691,295.36

6.35 管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	15,734,977.22	11,529,265.94
广告费和业务宣传费	3,423,091.38	175,904.38
办公费	1,723,065.75	650,568.72
差旅费	395,205.42	689,500.67
折旧	3,105,787.57	2,002,811.83
修理费	126,643.58	306,763.68
中介机构服务费	3,012,129.39	952,305.03
车辆费	-	655,164.47
劳务费	2,544,463.54	1,549,355.40
其他	2,793,754.90	2,832,877.09
职工福利费	1,404,531.57	-
工会经费	408,672.91	-
住房公积金	2,029,381.20	-
业务招待费	100,242.29	-
社保	3,215,173.00	-
无形资产摊销	588,455.85	-
交通费	510,793.59	-
租赁费	419,186.83	-
物业费	1,086,858.56	-
服务费	5,550,831.33	-
水电费	429,789.32	-
长期待摊费用摊销费	777,769.88	-
合 计	49,380,805.08	21,344,517.21

6.36 财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	16,707,523.14	72,597,286.56
减：利息收入	5,333,822.52	2,677,826.57
银行手续费	19,155,082.06	5,499,826.53
融资费用	12,908,073.38	-
汇兑损益	735,144.51	-2,740,155.24
合 计	44,172,000.57	72,679,131.28

6.37 其他收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	1,034,559.38	-
合 计	-	1,034,559.38	-

6.38 投资收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,912,717.99	3,094,667.71
合 计	2,912,717.99	3,094,667.71

6.39 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	2,521,152.04	8,969,884.52
合 计	2,521,152.04	8,969,884.52

6.40 营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	193,494.49	-	193,494.49
滞纳金	58,578.46	-	58,578.46
其他	1,183,430.18	178,414.82	1,183,430.18
合 计	1,435,503.13	178,414.82	1,435,503.13

6.41 营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	4,800.00	-	4,800.00
罚款、滞纳金	8,365.11	940.00	8,365.11
其他	301,346.95	91,880.21	301,346.95
合 计	314,512.06	92,820.21	314,512.06

6.42 所得税费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	15,850,723.78	30,464,835.70
递延所得税费用	717,608.82	-
合 计	16,568,332.60	30,464,835.70

6.43 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值（万元）	受限原因
存货-壹城土地使用权	692,179.99	借款抵押
存货-商铺	1,921.59	借款抵押
在建工程-崇左港中心港区淤滩作业区 工程项目建设用地使用权	3,394.22	借款抵押

项 目	期末账面价值（万元）	受限原因
广西崇左市鑫宁矿业投资开发有限公司 860 万的股权	860.00	借款质押
货币资金	57,710.00	票据承兑保证金
合 计	756,065.80	—

7、合并范围的变更

本公司本期合并范围比上年增加二级子公司 3 户，见下表：

公司名称	股权投资 比例(%)	级次	设立日期	期末净资产	本期净利润
崇左市崇善人文事业发展有限公司	51.00	2	2021 年 1 月 14 日	-	-
广西崇左市汇源水电有限公司	100.00	2	1991 年 11 月 21 日	41,507,230.24	-85,136.56
广西崇左市广隆兴国际贸易有限公司	100.00	2	2021 年 3 月 25 日	10,026,670.00	26,670.00

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
崇左市壶城棚户区建设投资有限公司	崇左市	崇左市	棚户区改造项目开发	100.00	-	设立
崇左市嘉华房地产开发有限责任公司	崇左市	崇左市	房地产开发	100.00	-	设立
崇左市锦华污水处理有限公司	崇左市	崇左市	污水处理	100.00	-	设立
崇左市锦洁环保有限责任公司	崇左市	崇左市	生活垃圾卫生填埋	100.00	-	设立
崇左市城市资产经营投资有限责任公司	崇左市	崇左市	资产经营管理	100.00	-	设立
崇左市城鑫建设投资有限公司	崇左市	崇左市	租赁和商务服务业	100.00	-	设立
广西广申文化旅游有限公司	崇左市	崇左市	租赁和商务服务业	95.00	-	设立
广西崇左市江城港贸易有限公司	崇左市	崇左市	批发和零售业	100.00	-	设立
广西崇祥石油有限公司	崇左市	崇左市	批发和零售业	51.00	-	设立
崇左市交通投资有限公司	崇左市	崇左市	租赁和商务服务业	100.00	-	划拨
崇左市水利投资有限责任公司	崇左市	崇左市	租赁和商务服务业	100.00	-	划拨
广西崇左市建设投资有限责任公司	崇左市	崇左市	金融业	100.00	-	划拨

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
崇左市矿业投资开发有限公司	崇左市	崇左市	租赁和商务服务业	100.00	-	划拨
崇左市崇善人文事业发展有限公司	崇左市	崇左市	社会工作	51.00	-	设立
广西崇左市汇源水电有限公司	崇左市	崇左市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100.00	-	划拨
广西崇左市广隆兴国际贸易有限公司	崇左市	崇左市	批发业	100.00	-	设立

(续)

子公司名称	注册资本(万元)	期末实际投资额(万元)	经营范围
崇左市壹城棚户区建设投资有限公司	21,667.00	6,000.00	对棚户区改造项目开发的开发的投资；对水利基础设施开发的开发的投资；对边境城镇及口岸工程项目开发的开发的投资；土地开发；房地产开发（凭资质证开展经营活动）；建筑材料（木材和危险化学品除外）销售
崇左市嘉华房地产开发有限责任公司	3,150.00	3,150.00	房地产开发（凭企业资质证书在有效期内经营），房地产经纪，建筑装饰，房屋租赁，建筑材料（除危险化学品）销售
崇左市锦华污水处理有限公司	50.00	50.00	对崇左市江南污水处理项目进行管理
崇左市锦洁环保有限责任公司	10.00	10.00	对崇左市生活垃圾卫生填埋场项目进行管理
崇左市城市资产经营投资有限责任公司	10,000.00	10,000.00	资产经营管理，企业资产重组，项目投资与管理；对建材市场、仓储物流、酒店、旅游开发、养老保障基地、口岸、城镇基础设施建设的投资；房屋、土地、自行车租赁；生产销售；建筑材料、装饰材料（危险化学品除外）；销售；五金交电、机械设备、农副产品特产品（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可证后方可经营）
崇左市城鑫建设投资有限公司	1,000.00	1,000.00	对棚户区改造项目开发的开发的投资；对水利基础设施开发的开发的投资；对边境城镇及口岸工程项目开发的开发的投资；土地开发；房地产开发（凭资质证开展经营活动）；建筑材料（木材和危险化学品除外）销售
广西广申文化旅游有限公司	10,000.00	14,583.00	旅游管理及其关联产业的投资；旅游景点、项目、基础设施的建设及配套开发；房地产开发及经营；自有物业租赁；酒店管理；文化活动的组织和策划；会展策划；旅游项目策划；旅游信息咨询；旅游工艺品的销售；投资兴办实业；国内商业贸易；经营进出口业务；物业管理。
广西崇左市江城港贸易有限公司	10,000.00	10,000.00	金属及金属矿批发、食糖、有色金属矿产品、冶炼及附属产品、建筑材料、冶金产品、矿产品、机电产品、化工产品销售；建材销售；水泥、碎石、沥青、混凝土、石灰、腻子粉、钢材；矿山开采、河道采砂；柴油销售；日用百货、农副产品销售；仪器仪表、劳保用品、机械设备销售；医疗物资、I类医疗器械、II类医疗器械、III类医疗器械销售；消毒剂销售；应

子公司名称	注册资本（万元）	期末实际投资额（万元）	经营范围
			急专用车销售、汽车销售。
广西崇祥石油有限公司	1,500.00	10.00	汽油、柴油零售(限分支机构经营)、润滑油、汽车零配件、日用百货、化工产品(危险化学品除外)销售;餐饮服务、烟、农用物资销售;车身清洁服务;房屋及机械设备的租赁;车用充电服务,车用天然气销售。
崇左市交通投资有限公司	10,000.000	148,235.80	交通基础设施的投资、开发、经营和管理;工程设计,工程勘察、工程咨询,公路工程试验检测,水运工程试验检测,交通基本建设工程监理,公路工程施工,公路养护工程施工,图纸、宣传画册的设计、制作,国内广告的设计、制作及代理发布;金属材料、建筑材料的销售;房地产开发经营,房屋租赁,酒店管理服务。
崇左市水利投资有限责任公司	141,200.00		左江流域水利治旱工程项目基础设施及配套项目、水利风景区的投资、建设和经营管理;土地资源综合利用;左江流域水利治旱工程项目对外经济技术合作;农田水利工程、水资源配置工程、水土保持和水生态保护;水利工程咨询、项目管理、中介服务。
广西崇左市建设投资有限责任公司	10,000.000	1,481.38	为崇左市建设项目筹措资金,以委托贷款、参股、控股方式进行投资;办理崇左市建设项目的评估、咨询和担保业务,经崇左市人民政府批准的投资项目股权或产权转让业务;开展各种内引外联的经济合作业务;电子设备、机电产品、制冷设备、建筑材料、农副土特产品、饲料批发零售。
崇左市矿业投资开发有限公司	1,000.00		对矿产品的投资;矿产品、机械设备、建材销售;货物进出口、技术进出口;房地产开发经营;房屋、矿山设备租赁;对市场的开发投资、场地出租及经营管理;矿山开采技术咨询服务。
崇左市崇善人文事业发展有限公司	5,000.00		一般项目:养老服务;中医养生保健服务(非医疗);养生保健服务(非医疗);园区管理服务;殡葬服务;殡仪用品销售;礼仪服务;殡葬设施经营;建筑用石加工;花卉绿植租借与代管理;花卉种植;农业园艺服务;园艺产品种植;咨询策划服务;健康咨询服务(不含诊疗服务);信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);组织文化艺术交流活动;远程健康管理服务;仓储设备租赁服务;停车场服务;餐饮管理;住房租赁
广西崇左市汇源水电有限公司	7,500.00		对水利发电项目的参股投资
广西崇左市广隆兴国际贸易有限公司	1,000.00		一般项目:金属矿石销售;金属材料销售;常用有色金属冶炼;金属材料制造;选矿;国际船舶代理;国内贸易代理;航空国际货物运输代理;陆路国际货物运输代理;海上国际货物运输代理;国内货物运输代理;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);国内集装箱货物运输代理;从事国际集装箱船、普通货船运输;国际货物运输代理

8.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
广西广申文化旅游有限公司	5.00	-126,217.30		5,763,588.87

8.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
广西广申文化旅游有限公司	81,830,095.41	695,421,293.46	777,251,388.87

(续 1)

子公司名称	期末余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
广西广申文化旅游有限公司	205,384,893.76	456,594,717.74	661,979,611.50

(续 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西广申文化旅游有限公司	35,593,747.04	-2,524,345.91	-2,524,345.91	79,612,128.23

8.2 在联营企业中的权益

8.2.1 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广西崇左市城发石化能源有限责任公司	广西崇左市	广西崇左市	批发和零售业	40.00%		权益法核算
崇左市润投房地产有限公司	广西崇左市	广西崇左市	房地产业	51.00%		权益法核算
崇左市金投环境水务有限公司	广西崇左市	广西崇左市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	40.00%		权益法核算
广西扶绥县正诚建材有限公司	崇左市扶绥县	崇左市扶绥县	制造业		30.00%	权益法核算
广西南宁明中旅芭来旅游文化有限公司	崇左市宁明县	崇左市宁明县	租赁和商务服务业		24.50%	权益法核算
广西南宁远帆糖业有限责任公司	南宁市	南宁市	批发和零售业		23.25%	权益法核算
广西南崇铁路有限责任公司	南宁市	南宁市	交通运输、仓储和邮政业		15.38%	权益法核算
左江花山航途(广西)智慧商旅有限公司	广西	广西	零售业		49.00%	权益法核算

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
崇左市人民政府国有资产监督管理委员会	崇左市	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 本公司的联营企业情况

详见附注“8.2 在合营安排或联营企业中的权益”。

9.4 关联方应收应付款项

9.4.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：	-	-	-	-
崇左市润投房地产有限公司	68,000,000.00	-	401,850,000.00	-
广西南明中旅岷来旅游文化有限公司	-	-	1,210,345.96	-
合计	68,000,000.00	-	403,060,345.96	-

9.4.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：	-	-
广西南崇铁路有限责任公司	90,576,214.05	90,576,214.05
合计	90,576,214.05	90,576,214.05

10、承诺及或有事项

公司担保情况：

本公司作为担保方

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
崇左市江州区人民医院	15,000.00	2020-02-27	2037-01-21	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西崇左市工业投资发展集团	37,633.65	2020-04-10	2021-04-09	否
南宁市南方融资担保有限公司	6000.00	2020-11-12	2021-11-12	否
广西崇左市工业投资发展集团	10000.00	2021-3-31	2022-3-31	否

本公司内部担保情况

母公司为子公司崇左市城市资产经营投资发展有限公司提供担保：

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
崇左市城市资产经营投资发展有限公司	20,000.00	2020-06-24	2021-06-24	否
崇左市城市资产经营投资发展有限公司	18,000.00	2020-05-29	2023-05-29	否
崇左市城市资产经营投资发展有限公司	13,000.00	2020-09-28	2023-09-28	否

母公司为子公司崇左市城发建材有限公司提供担保：

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
崇左市城发建材有限公司	10,300.00	2020-12-04	2023-12-04	否
崇左市城发建材有限公司	5000.00	2020-09-28	2023-09-28	否
崇左市城发建材有限公司	3125.00	2020-08-04	2023-08-04	否

母公司为子公司左江花山投资股份有限公司提供担保：

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
左江花山投资股份有限公司	7000.00	2020-09-15	2023-09-15	否
左江花山投资股份有限公司	3500.00	2020-09-15	2023-09-15	否

子公司壶城棚户区建设投资有限公司为母公司提供担保：

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
崇左市城市建设投资有限责任公司	4500.00	2014-12-29	2024-12-29	否
崇左市城市建设投资有限责任公司	8000.00	2020-10-23	2024-10-23	否

子公司壶城棚户区建设投资有限公司为子公司崇左市城市资产经营投资发展有限公司提供担保：

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
崇左市城市资产经营投资发展有限公司	18,000.00	2020-05-29	2023-05-29	否
崇左市城市资产经营投资发展有限公司	13,000.00	2020-09-28	2023-09-28	否

子公司壶城棚户区建设投资有限公司为子公司崇左市城发建材有限公司提供担保：

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
崇左市城发建材有限公司	10,300.00	2020-12-04	2023-12-04	否
崇左市城发建材有限公司	5000.00	2020-09-28	2023-09-28	否

子公司崇左市城市资产经营投资发展有限公司为子公司崇左市城发建材有限公司提供担保：

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
崇左市城发建材有限公司	10,300.00	2020-12-04	2023-12-04	否
崇左市城发建材有限公司	5000.00	2020-09-28	2023-09-28	否

子公司广西崇左市建设投资有限责任公司为子公司崇左市嘉华房地产开发有限责任公司提供担保

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
崇左市嘉华房地产开发有限责任公司	50,000.00	2019-09-06	2024-09-05	否

广西崇左市城市建设投资发展集团有限公司

2021 年 8 月 26 日

