

合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：柳州交通投资发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产				流动负债：			
货币资金	五、1	3,609,846,369.63	4,202,616,431.16	短期借款	五、17	2,894,300,000.00	264,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	五、18	45,902,362.00	62,908,000.00
应收账款	五、2		29,214,500.00	应付账款	五、19	329,583,042.23	112,390,682.72
预付款项	五、3	20,314,200.63	20,696,372.29	预收款项	五、20	3,119,798,236.18	2,289,440,825.89
其他应收款	五、4	1,968,000,247.09	525,787,389.61	应付职工薪酬	五、21	9,047,396.33	8,201,344.33
存货	五、5	34,400,309,454.63	33,283,509,394.19	应交税费	五、22	758,040,807.26	750,047,501.74
持有待售资产				其他应付款	五、23	3,626,566,299.58	2,479,800,620.52
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	五、6	161,221,655.67	134,920,474.02	一年内到期的非流动负债	五、24	5,114,141,831.55	9,150,730,183.14
流动资产合计		40,159,691,927.65	38,196,744,561.27	其他流动负债	五、25	340,000,000.00	600,000,000.00
非流动资产：				流动负债合计		16,237,379,975.13	15,717,519,158.34
可供出售金融资产	五、7	1,837,800,000.00	1,837,800,000.00	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款	五、26	7,195,629,000.00	6,492,429,000.00
长期应收款	五、8	708,574,092.00	708,503,926.96	应付债券	五、27	11,184,042,571.60	10,175,850,673.81
长期股权投资	五、9	813,008,707.67	1,127,843,696.52	其中：优先股			
投资性房地产	五、10	1,809,394,100.00	1,809,394,100.00	永续债			500,000,000.00
固定资产	五、11	1,830,814.58	2,048,804.62	长期应付款	五、28	1,424,213,349.75	1,940,498,453.71
在建工程	五、12	7,169,965,111.55	5,606,262,765.56	长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				预计负债			
油气资产				递延收益	五、29	66,814,216.74	66,814,216.74
无形资产	五、13	5,989,017,915.59	6,085,743,577.07	递延所得税负债	五、15	271,485,792.27	271,485,792.27
开发支出				其他非流动负债			
商誉				非流动负债合计		20,142,184,930.36	18,947,078,136.53
长期待摊费用	五、14	1,219,129.90	1,228,338.80	负债合计		36,379,564,905.49	34,664,597,294.87
递延所得税资产	五、15	25,580,623.25	25,580,623.25	所有者权益：			
其他非流动资产	五、16	964,537,280.73	1,228,234,603.65	实收资本	五、30	347,018,100.00	347,018,100.00
非流动资产合计		19,320,927,775.27	19,432,640,436.43	其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、31	19,383,261,871.00	19,383,261,871.00
				减：库存股			
				其他综合收益	五、32	917,523,300.72	917,523,300.72
				专项储备			
				盈余公积	五、33	181,600,946.82	181,600,946.82
				未分配利润	五、34	2,271,650,578.89	2,135,383,484.29
				归属于母公司所有者权益合计		23,101,054,797.43	22,964,787,702.83
				少数股东权益			
				所有者权益合计		23,101,054,797.43	22,964,787,702.83
资产总计		59,480,619,702.92	57,629,384,997.70	负债和所有者权益总计		59,480,619,702.92	57,629,384,997.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

左娟

合并利润表

2021年第二季度

编制单位：柳州东通投资发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入		377,565,598.90	402,378,597.41
其中：营业收入	五、35	377,565,598.90	402,378,597.41
二、营业总成本		371,238,832.74	403,388,092.69
其中：营业成本	五、35	311,280,100.57	354,054,787.58
税金及附加	五、36	10,922,155.48	10,364,020.18
销售费用	五、37	6,840,234.61	11,157,455.04
管理费用	五、38	24,052,099.61	22,937,367.96
研发费用			-
财务费用	五、39	18,144,242.47	4,874,461.93
其中：利息费用			-
利息收入			-
加：其他收益	五、40	53,916,123.22	222,044.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	87,333,506.46	42,420,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		87,333,506.46	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、42		-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43		71,979,625.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	102,181.81	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		147,678,577.65	113,612,174.61
加：营业外收入	五、45	121,295.53	1,302,028.86
减：营业外支出	五、46	101,547.35	1,302,028.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		147,698,325.83	113,612,174.61
减：所得税费用	五、47	11,431,231.23	27,596,854.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		136,267,094.60	86,015,320.04
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		136,267,094.60	86,015,320.04
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		136,267,094.60	86,015,320.04
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
.....			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（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			
（5）外币财务报表折算差额			
（6）自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		136,267,094.60	86,015,320.04
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		136,267,094.60	86,015,320.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
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：王娟

合并现金流量表

2021年第二季度

编制单位：柳州东通投资发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,237,639,657.54	1,903,510,683.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		450,784,798.13	112,525,138.43
经营活动现金流入小计		1,688,424,455.67	2,016,035,821.84
购买商品、接受劳务支付的现金		1,241,250,550.80	1,345,229,382.82
支付给职工以及为职工支付的现金		23,284,609.02	15,394,609.92
支付的各项税费		108,679,551.81	191,527,256.27
支付其他与经营活动有关的现金		133,881,296.68	310,424,438.96
经营活动现金流出小计		1,507,096,008.31	1,862,575,687.97
经营活动产生的现金流量净额		181,328,447.36	153,460,133.87
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		500,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		142,168,495.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	58,370,232.93
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		232,120,934.92	378,370,232.93
投资活动现金流入小计		874,289,430.23	436,740,465.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		573,371,935.70	709,390,612.45
投资支付的现金		-	147,472,500.00
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		391,758,713.37	633,325,083.68
投资活动现金流出小计		965,130,649.07	1,490,188,196.13
投资活动产生的现金流量净额		-90,841,218.84	-1,053,447,730.27
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	230,000,000.00
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		7,034,300,000.00	280,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,342,192,945.55	6,262,000,000.00
筹资活动现金流入小计		8,376,492,945.55	6,772,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,599,794,536.00	3,077,295,250.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		972,565,302.38	822,855,757.21
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		1,516,490,000.00	1,132,358.47
筹资活动现金流出小计		10,088,849,838.38	3,901,283,365.68
筹资活动产生的现金流量净额		-1,712,356,892.83	2,870,716,634.32
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		-1,621,869,664.31	1,970,729,037.92
加：期初现金及现金等价物余额		2,939,096,033.94	1,882,816,716.61
六、期末现金及现金等价物余额		1,317,226,369.63	3,853,545,754.53

法定代表人：

陈李积

主管会计工作负责人：

陈李积

会计机构负责人：

左娟



合并所有者权益变动表

2021年第二季度

单位：元 币种：人民币

编制单位：滁州通投发展有限公司

项目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	347,018,100.00	-	19,383,261,871.00	-	917,523,300.72	-	181,600,946.82	2,135,383,484.29	22,964,787,702.83	22,964,787,702.83
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	347,018,100.00	-	19,383,261,871.00	-	917,523,300.72	-	181,600,946.82	2,135,383,484.29	22,964,787,702.83	22,964,787,702.83
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的资本										
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										
2. 对所有者的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	347,018,100.00	-	19,383,261,871.00	-	917,523,300.72	-	181,600,946.82	2,271,650,578.89	23,101,054,797.43	23,101,054,797.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李积栋 印

李积栋 印

李积栋 印

合并所有者权益变动表

2021年第二季度

单位：元 币种：人民币

编制单位：柳州东通投资发展有限公司

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	347,018,100.00	-	19,383,261,871.00	-	921,712,636.97	-	158,877,197.72	1,907,550,053.84	22,718,419,859.53	-
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	347,018,100.00	-	19,383,261,871.00	-	921,712,636.97	-	158,877,197.72	1,907,550,053.84	22,718,419,859.53	-
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的资本										
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										
2. 对所有者分配的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	347,018,100.00	-	19,383,261,871.00	-	917,523,300.73	-	181,600,946.82	2,135,383,484.29	22,964,787,702.83	-

会计机构负责人：

李积

主管会计工作负责人：

李积

法定代表人：

李积

母公司资产负债表

2021年6月30日

单位：元 币种：人民币

附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			流动资产：			
货币资金	3,910,243,384.25	3,703,039,025.67	短期借款		2,394,300,000.00	200,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产			衍生金融负债			
应收票据			应付票据		45,902,362.00	62,908,000.00
应收账款		29,214,500.00	应付账款		312,855,368.13	80,340,069.18
预付款项			预收款项		1,085,851,750.00	41,036,800.00
其他应收款	十三、1	5,643,422,463.70	应付职工薪酬		3,301,163.34	3,624,311.34
存货		25,573,127,371.43	应交税费		650,308,704.76	649,191,604.21
持有待售资产			其他应付款		2,873,076,042.63	3,689,579,916.97
一年内到期的非流动资产			持有待售负债			
其他流动资产		46,248,264.09	一年内到期的非流动负债		5,113,141,831.55	7,278,730,183.14
流动资产合计		34,273,041,483.47	其他流动负债		340,000,000.00	600,000,000.00
非流动资产：			流动负债合计		12,818,737,422.41	12,605,410,884.84
可供出售金融资产		1,238,300,000.00	非流动负债：			
持有至到期投资			长期借款		7,574,729,000.00	8,461,529,000.00
长期应收款		488,574,092.00	应付债券		11,184,042,571.60	10,175,850,673.81
长期股权投资	十三、2	3,108,881,811.21	其中：优先股			
投资性房地产			永续债			500,000,000.00
固定资产		127,690.82	长期应付款		83,213,349.75	89,498,453.71
在建工程		7,169,965,111.55	长期应付职工薪酬			
生产性生物资产			预计负债			
油气资产			递延收益			
无形资产		5,989,017,915.59	递延所得税负债			
开发支出			其他非流动负债			
商誉			非流动负债合计		18,841,984,921.35	18,726,878,127.52
长期待摊费用			负债合计		31,660,722,343.76	31,332,289,012.36
递延所得税资产		12,778,120.71	所有者权益：			
其他非流动资产		964,537,280.73	实收资本		347,018,100.00	347,018,100.00
非流动资产合计		18,972,182,022.61	其他权益工具			
			其中：优先股			
			永续债			
			资本公积		19,383,261,871.00	19,383,261,871.00
			减：库存股			
			其他综合收益			
			专项储备			
			盈余公积		181,600,946.82	181,600,946.82
			未分配利润		1,672,620,244.50	1,572,885,404.00
			所有者权益合计		21,584,501,162.32	21,484,766,321.82
资产总计		53,245,223,506.08	负债和所有者权益总计		53,245,223,506.08	52,817,055,334.18

法定代表人：

李积印

主管会计工作负责人：

李积印

会计机构负责人：

夏娟

母公司利润表

2021年第二季度

编制单位：柳州东通投资发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、3		185,714.30
减：营业成本	十三、3		-
税金及附加		2,285,831.60	2,218,002.19
销售费用			-
管理费用		9,834,234.63	10,252,589.89
研发费用			-
财务费用		29,209,861.84	4,771,022.38
其中：利息费用			-
利息收入			-
加：其他收益		53,831,262.11	42,981.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、4	87,333,506.46	34,898,514.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		87,333,506.46	-
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）			71,979,625.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		99,834,840.50	89,865,221.11
加：营业外收入			10,808.29
减：营业外支出		100,000.00	539.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		99,734,840.50	89,875,490.32
减：所得税费用			20,604,431.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		99,734,840.50	69,271,058.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		99,734,840.50	69,271,058.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（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			
5. 外币财务报表折算差额			
.....			
六、综合收益总额		99,734,840.50	69,271,058.66
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

左娟

母公司现金流量表

2021年第二季度

编制单位：柳州东通投资发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,074,029,450.00	1,187,307,200.00
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		895,032,544.20	150,446,021.10
经营活动现金流入小计		1,969,061,994.20	1,337,753,221.10
购买商品、接受劳务支付的现金		743,818,947.98	665,845,369.60
支付给职工以及为职工支付的现金		9,215,645.77	3,550,070.01
支付的各项税费		3,266,459.53	17,363,707.82
支付其他与经营活动有关的现金		694,589,548.21	610,514,970.16
经营活动现金流出小计		1,450,890,601.49	1,297,274,117.59
经营活动产生的现金流量净额		518,171,392.71	40,479,103.51
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		500,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		142,168,495.31	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	58,370,232.93
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		22,635,259.37	58,370,232.93
投资活动现金流入小计		664,803,754.68	116,740,465.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		573,345,230.63	710,522,970.92
投资支付的现金		-	-
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		-	633,325,083.68
投资活动现金流出小计		573,345,230.63	1,343,848,054.60
投资活动产生的现金流量净额		91,458,524.05	-1,227,107,588.74
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		5,534,300,000.00	230,000,000.00
取得借款收到的现金		-	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		492,992,945.55	6,197,000,000.00
筹资活动现金流入小计		6,027,292,945.55	6,627,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,655,814,536.00	2,761,615,250.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		950,555,967.73	808,647,065.30
支付其他与筹资活动有关的现金		1,516,490,000.00	-
筹资活动现金流出小计		8,122,860,503.73	3,570,262,315.30
筹资活动产生的现金流量净额		-2,095,567,558.18	3,056,737,684.70
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		-1,485,937,641.42	1,870,109,199.47
加：期初现金及现金等价物余额		2,503,561,025.67	1,093,652,139.48
六、期末现金及现金等价物余额		1,017,623,384.25	2,963,761,338.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：李积



母公司所有者权益变动表

2021年第二季度

单位：元 币种：人民币

编制单位：柳州东通投资发展有限公司

项目	本年金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	347,018,100.00	-	-	-	19,383,261,871.00	-	-	-	181,600,946.82	1,572,885,404.00	21,484,766,321.82
加： 会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	347,018,100.00	-	-	-	19,383,261,871.00	-	-	-	181,600,946.82	1,572,885,404.00	21,484,766,321.82
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	99,734,840.50	99,734,840.50
(一) 综合收益总额										99,734,840.50	99,734,840.50
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的资本											-
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											-
2. 对所有者的分配											-
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本											-
2. 盈余公积转增资本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他											-
四、本年年末余额	347,018,100.00	-	-	-	19,383,261,871.00	-	-	-	181,600,946.82	1,672,620,244.50	21,584,501,162.32

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

2021年第二季度

单位：元 币种：人民币

编制单位：柳州东通投资发展有限公司

项目	上年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	347,018,100.00	-	-	-	19,383,261,871.00	-	-	-	158,877,197.72	1,387,986,371.63	21,277,143,540.35	
加：会计政策变更											-	
前期差错更正											-	
其他											-	
二、本年初余额	347,018,100.00	-	-	-	19,383,261,871.00	-	-	-	158,877,197.72	1,387,986,371.63	21,277,143,540.35	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	22,723,749.10	184,899,032.37	207,622,781.47	
(一) 综合收益总额									227,237,490.99		227,237,490.99	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 所有者投入的资本											-	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	22,723,749.10	-42,338,458.62	-19,614,709.52	
1. 提取盈余公积									22,723,749.10	-22,723,749.10	-	
2. 对所有者的分配										-19,614,709.52	-19,614,709.52	
3. 其他											-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本											-	
2. 盈余公积转增资本											-	
3. 盈余公积弥补亏损											-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-	
5. 其他											-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取											-	
2. 本年使用											-	
(六) 其他											-	
四、本年年末余额	347,018,100.00	-	-	-	19,383,261,871.00	-	-	-	181,600,946.82	1,572,885,404.00	21,484,766,321.82	

会计机构负责人：

李积

主管会计工作负责人：

李积

法定代表人：

李积

柳州东通投资发展有限公司

财务报表附注

2021 年第二季度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

柳州东通投资发展有限公司(以下简称“本公司或公司”)是经柳州市政府批准成立的有限公司, 于 2021 年 01 月 10 日从柳州市行政审批局领取了统一社会信用代码为 91450200735166431B 的《企业法人营业执照》, 公司经营地址: 柳州市东环大道 232 号之一。公司注册资本人民币 34,701.81 万元, 公司法定代表人: 李积栋。

公司主要的经营活动为: 工程管理服务; 建筑材料销售; 建筑用钢筋产品销售; 金属结构销售; 水泥制品制造; 建筑砌块制造; 金属结构制造; 城市基础设施项目投资、建设、投资服务; 以公司拥有的法定资本、增值资本和借入资本金通过对外投资、上市、收购、兼并、破产、重组、参股、控股、产权交易、股份转让、租赁等各种途径进行优化配置、资源重组和资本运作, 对城市公共基础设施、公益性事业项目的投资; 自有房屋、土地出租; 土地的开发整理。

本公司的母公司为柳州市投资控股有限公司, 最终控制方为柳州市人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称市国资委)。

本公司营业期限自 2002 年 02 月 05 日至 2022 年 02 月 04 日。

财务报表批准报出日: 本财务报表业经本公司总经理办公会会议于 2021 年 7 月 23 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	柳州益通馨和实业投资发展有限公司	柳州益通馨和实业投资发展有限公司	100	

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
2	柳州市温馨房地产开发有限责任公司	柳州市温馨房地产开发有限责任公司	100	
3	柳州市馨运物业服务有限公司	柳州市馨运物业服务有限公司	100	
4	柳州桂银通城市发展基金管理中心(有限合伙)	柳州桂银通城市发展基金管理中心(有限合伙)	10	

注 1：上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

注 2：柳州桂银通城市发展基金管理中心（有限合伙）（以下简称“桂银通”）于 2017 年成立，总投资额 30.01 亿元。本公司为桂银通唯一劣后级合伙人，投资 3 亿元，占比接近 10%。由于桂银通募集到的资金全部用于本公司阳和古亭片区土地整理项目的施工建设，并对优先级有固定收益补差责任以及本金回购的责任，本公司实际上控制了桂银通这家结构化主体，因此将桂银通纳入合并范围。

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：无。

本报告期内减少子公司：无。

本公司报告期内合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表除合并范围内的子公司柳州市温馨房地产开发有限责任公司中的投资性房地产以公允价值为会计要素计量属性外，其他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. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）企业合并中有关交易费用的处理

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

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

7. 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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本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。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的

规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

10. 金融工具

1. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修

改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

（2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债

务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值

计量且其变动计入当期损益进行会计处理，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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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。

(5) 金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

A. 应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收政府往来

应收账款组合 2 应收关联方客户

应收账款组合 3 应收其他客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收押金和保证金

其他应收款组合 4 应收关联方来

其他应收款组合 5 应收支付往来款

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

B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

状况的不利变化；

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

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

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

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

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值

技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，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，并据此计提相应的坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
------	---------	----------------

账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方往来组合	资产类型	按历史损失率
押金、保证金、备用金组合	资产类型	按历史损失率
应收政府款项组合	资产类型	按历史损失率

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

13. 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、开发成本、开发产品等。

（2）发出存货的计价方法

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

存货主要包括在建开发产品、已完工开发产品。存货按实际成本进行初始计量。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

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

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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

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

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初

始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整

长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，

公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

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

16. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	5	5-3
机器设备	10-20	5	9.50-4.75
运输设备	5-8	5	19.00-11.86
办公设备及其他	5-7	5	32.00-19.00

固定资产计提资产减值方法、减值准备计提方法见附注三、20。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

17. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

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

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

19. 无形资产

本公司无形资产为财务软件和土地使用权。

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40 年	法定使用权
软件	预计受益期限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形

资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

20. 长期资产减值

对子公司和联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	10 年

22. 职工薪酬

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

赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息,均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

(a) 精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;

(b) 计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c) 资产上限影响的变动,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

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

23. 应付债券

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

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

24. 永续债等其他金融工具

（1）永续债等其他金融工具的分类依据

本公司发行的永续债等其他金融工具划分为金融负债还是权益工具，根据相关合同或协议中具体内容，按实质重于形式的原则进行判断。本公司发行的永续债等其他金融工具如果不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在其他潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，则分类为权益工具。

（2）永续债等其他金融工具的会计处理方法

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配

原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

25. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列

情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

（4）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

A、房地产销售业务

本公司在房屋销售时，在同时满足下列条件下，确认销售收入，即：①房屋建设完工；②房屋经验收合格；；③与客户签订销售合同或安置协议；④房屋已交付买主；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

B、土地整理业务

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

26. 维修基金

本公司和子公司按商品房销售款的一定比例向业主收取维修基金时，计入其他应付款核算；按规定将收取的维修基金交付给土地与房屋管理部门时，减少代收的维修基金。

27. 质量保证金

本公司和子公司按土建、安装等工程合同中规定的质量保证金留成比例、支付期限、从应支付的土建安装工程款中扣出，列为其他应付款。在保修期内由于质量而发生的维修费用，直接在本项列支，保修期结束后清算。

28. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

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

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

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

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

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

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

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

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

30. 经营租赁和融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

31. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	老项目 5%、3%，新项目 9%、10%、11%
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
房产税	固定资产原值、租金收入	12/1.2
土地使用税	土地面积	1.5-8.5 元/平方米
土地增值税	增值额	30-60
水利建设基金	应税收入	0.5‰
企业所得税	应纳税所得额	25

2. 税收优惠

无

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	341.21	340.75
银行存款	1,317,226,028.42	2,939,095,693.19
其他货币资金	2,292,620,000.00	1,263,520,397.22
合计	3,609,846,369.63	4,202,616,431.16

注：其他货币资金 2,292,620,000.00 元，其中票据保证金 10,000,000.00 元，信用证保证金 25,500,000.00 元，质押款 2,257,120,000.00 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

应收账款单位	期末余额	期初余额
柳州市北部生态新区（阳和工业新区）管理委员会财政局		29,214,500.00
合计		29,214,500.00

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,033,280.50	29.70	7,275,788.40	35.15
1 至 2 年	10,429,434.93	51.34	7,318,348.69	35.36
2 至 3 年	3,851,485.20	18.96	6,102,235.20	29.49
合计	20,314,200.63	100	20,696,372.29	100

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)
前海金融佳资本管理（深圳）有限公司	12,446,647.50	61.27

广西电网有限责任公司柳州供电局	5,227,419.35	25.73
柳州威立雅水务有限公司	2,232,553.98	10.99
柳州市自来水有限责任公司	359,097.35	1.77
广西壮族自治区特种设备检验研究院	31,350.00	0.15
合计	20,297,068.18	99.91

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	26,901,155.00	26,901,155.00
其他应收款	1,941,099,092.09	498,886,234.61
合计	1,968,000,247.09	525,787,389.61

(2) 应收利息

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
非金融机构债权 投资应收利息	29,061,708.97	2,160,553.97	29,061,708.97	2,160,553.97

(3) 其他应收款

① 分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,989,886,506.66	97.48	100,161,939.00	5.03	1,889,724,567.66
关联方往来组合					
应收政府款项组合	16,525,853.22	0.81			16,525,853.22
押金、保证金、备用金组 合	34,848,671.21	1.71			34,848,671.21
组合小计	2,041,261,031.09	100	100,161,939.00	4.91	1,941,099,092.09
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	2,041,261,031.09	100	100,161,939.00	4.91	1,941,099,092.09

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	540,210,402.96	90.18	100,161,939.00	18.54	440,048,463.96
关联方往来组合					
应收政府款项组合	17,864,099.44	2.98			17,864,099.44
押金、保证金、备用金组合	40,973,671.21	6.84			40,973,671.21
组合小计	599,048,173.61	100	100,161,939.00	16.72	498,886,234.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	599,048,173.61	100	100,161,939.00	16.72	498,886,234.61

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)
柳州市龙兴投资发展有限责任公司	往来款	1,111,630,000.00	1年以内	54.46
雪松国际信托股份有限公司	代付款	89,990,000.00	2-3年 64,990,000.00元; 3-4年 25,000,000.00元;	4.41
柳州轨道润投置业有限公司	往来款	132,000,000.00	1年以内	6.47
柳州市龙建投资发展有限责任公司	往来款	371,853,655.17	1年以内	18.22
广西柳州市轨道交通投资发展集团有限公司	往来款	77,167,828.98	1年以内	3.78
合计		1,782,641,484.15		87.34

5. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,366,030.34		6,366,030.34	6,366,030.34		6,366,030.34
开发成本	33,501,328,393.61		33,501,328,393.61	32,384,190,168.31		32,384,190,168.31
开发产品	892,615,030.68		892,615,030.68	892,953,195.54		892,953,195.54
合计	34,400,309,454.63		34,400,309,454.63	33,283,509,394.19		33,283,509,394.19

6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴增值税	115,281,684.08	88,962,470.42
预缴城建税	1,841,723.66	1,122,254.76
预缴教育费附加	1,455,024.25	941,602.22
预缴土地增值税	41,068,408.82	41,320,047.57
预缴企业所得税	1,551,583.66	1,519,543.67
预缴土地使用税	-	1,054,555.38
预缴印花税	23,231.20	
合计	161,221,655.67	134,920,474.02

7. 其他权益工具投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他权益工具投资	1,837,800,000.00		1,837,800,000.00	1,837,800,000.00		1,837,800,000.00

注：本公司自 2021 年开始执行新金融准则，期初可供出售金融资产调整至本科目。

8. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
债权投资	706,800,000.00		706,800,000.00	706,800,000.00		706,800,000.00	
融资租赁款	1,774,092.00		1,774,092.00	1,703,926.96		1,703,926.96	
其中：未实现融资收益	725,908.00		725,908.00	796,073.04		796,073.04	
减：1 年内到期的长期应收款							
合计	708,574,092.00		708,574,092.00	708,503,926.96		708,503,926.96	

9. 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
联营企业					
柳州柳银投资基金管理中心	554,834,988.85		500,000,000.00	54,834,988.85	
柳州柳银东通投资管理中心	462,363,711.21				
柳州轨道润投置业发展有限公司	110,644,996.46	240,000,000.00			
小计	1,127,843,696.52	240,000,000.00	500,000,000.00	54,834,988.85	
合计	1,127,843,696.52	240,000,000.00	500,000,000.00	54,834,988.85	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
柳州柳银投资基金管理中心					-	
柳州柳银东通投资管理中心					462,363,711.21	
柳州轨道润投置业发展有限公司					350,644,996.46	
小计					813,008,707.67	
合计					813,008,707.67	

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

10. 投资性房地产

采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
1.期初余额	1,809,394,100.00
2.本期增加金额	

项 目	房屋、建筑物
(1) 公允价值变动	
3.本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 公允价值变动	
4. 期末余额	1,809,394,100.00

11. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,830,814.58	2,048,804.62
固定资产清理		
合计	1,830,814.58	2,048,804.62

(2) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,518,000.00	1,944,541.00	3,492,074.83	1,323,044.00	8,277,659.83
2.本期增加金额			42,695.07		42,695.07
(1) 购置			42,695.07		42,695.07
3.本期减少金额	158,000.00				158,000.00
(1) 处置或报废	158,000.00				158,000.00
4.期末余额	1,360,000.00	1,944,541.00	3,534,769.90	1,323,044.00	8,162,354.90
二、累计折旧					
1.期初余额	274,441.51	1,858,740.15	2,926,879.40	1,168,794.15	6,228,855.21
2.本期增加金额	34,801.67		172,566.07		207,367.74
(1) 计提	34,801.67		172,566.07		207,367.74
3.本期减少金额	104,682.63				104,682.63
(1) 处置或报废	104,682.63				104,682.63
4.期末余额	204,560.55	1,858,740.15	3,099,445.47	1,168,794.15	6,331,540.32
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、固定资产账					

项 目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	其他	合计
面价值					
1.期末账面价值	1,155,439.45	85,800.85	435,324.43	154,249.85	1,830,814.58
2.期初账面价值	1,243,558.49	85,800.85	565,195.43	154,249.85	2,048,804.62

12. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	7,169,965,111.55	6,606,262,765.56
工程物资		
合计	7,169,965,111.55	6,606,262,765.56

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西鹅铁路货运配套工程及东站还建项目	7,169,965,111.55		7,169,965,111.55	6,606,262,765.56		6,606,262,765.56
合计	7,169,965,111.55		7,169,965,111.55	6,606,262,765.56		6,606,262,765.56

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	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
西鹅铁路货运配套工程及东站还建项目	1,200,000.00	6,606,262,765.56	563,702,345.99			7,169,965,111.55

（续上表）

项目名称	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
西鹅铁路货运配套工程及东站还建项目	59.75	75	1,889,847,317.99	157,145,559.17	6.76	企业自筹

注：本期无需计提在建工程减值准备。

13. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	7,504,517,360.00		7,504,517,360.00
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	7,504,517,360.00		7,504,517,360.00
二、累计摊销			
1.期初余额	1,418,773,782.93		1,418,773,782.93
2.本期增加金额	96,725,661.48		96,725,661.48
(1) 计提	96,725,661.48		96,725,661.48
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,515,499,444.41		1,515,499,444.41
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	5,989,017,915.59		5,989,017,915.59
2.期初账面价值	6,085,743,577.07		6,085,743,577.07

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
柳州市建委停车场	1,228,338.80	59,810.00	69,018.90		1,219,129.90
合计	1,228,338.80	59,810.00	69,018.90		1,219,129.90

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	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	102,322,493.00	25,580,623.25	102,322,493.00	25,580,623.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产出售	-81,655,728.76	-20,413,932.19	-81,655,728.76	-20,413,932.19

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	-137,421,232.00	-34,355,308.00	-137,421,232.00	-34,355,308.00
自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	1,305,020,129.84	326,255,032.46	1,305,020,129.84	326,255,032.46
合计	1,085,943,169.08	271,485,792.27	1,085,943,169.08	271,485,792.27

16. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程款	51,216,764.92	51,216,764.92
投资款	85,800,000.00	325,800,000.00
代建项目	827,520,515.81	851,217,838.73
合计	964,537,280.73	1,228,234,603.65

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	1,094,300,000.00	64,000,000.00
保证借款	650,000,000.00	200,000,000.00
信用借款	1,150,000,000.00	
合计	2,894,300,000.00	264,000,000.00

18. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,000,000.00	62,908,000.00
商业承兑汇票	32,902,362.00	
合计	45,902,362.00	62,908,000.00

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
应付工程款	329,583,042.23	112,390,682.72

(2) 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
广西良兵消防工程有限公司工程款	823,474.10	宏祥园 5-16#楼及地下室消防通风工程未整改完毕，未结算

20. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收房款	2,025,390,391.88	2,239,847,931.59
物业服务费	8,556,094.30	8,556,094.30
土地整理项目返还款	1,085,851,750.00	41,036,800.00
合计	3,119,798,236.18	2,289,440,825.89

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,201,344.33	24,159,936.68	23,313,884.68	9,047,396.33
二、离职后福利-设定提存计划		2,834,700.52	2,834,700.52	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,201,344.33	26,994,637.20	26,148,585.20	9,047,396.33

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,878,196.33	20,373,875.19	19,204,675.19	9,047,396.33
二、职工福利费		578,751.63	578,751.63	-
三、社会保险费				-
其中：医疗保险费		1,393,119.32	1,393,119.32	-
工伤保险费		863,849.11	863,849.11	-
生育保险费				-
四、住房公积金		930,537.20	930,537.20	-
五、工会经费和职工教育经费	323,148.00	19,804.23	342,952.23	-
合计	8,201,344.33	24,159,936.68	23,313,884.68	9,047,396.33

(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		2,748,733.12	2,748,733.12	
2.失业保险费		85,967.40	85,967.40	
3.企业年金缴费				
合计		2,834,700.52	2,834,700.52	

22. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	43,780,510.14	19,682,004.81
营业税	130,720,007.16	130,720,007.16
企业所得税	554,386,453.94	568,872,768.89
个人所得税	40,297.43	654,650.24
城市维护建设税	15,586,194.96	15,887,976.61
教育费附加	7,773,616.66	7,902,805.78
地方教育费附加	1,791,475.92	1,877,512.10
土地增值税	91,209.61	91,209.61
水利建设基金	3,804,559.04	3,804,559.04
印花税	66,482.40	554,007.50
合计	758,040,807.26	750,047,501.74

23. 其他应付款**(1) 分类列示**

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	596,638,765.36	853,295,964.60
其他应付款	3,029,927,534.22	1,626,504,655.92
合计	3,626,566,299.58	2,479,800,620.52

(2) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	65,022,873.72	210,340,880.33
企业债券利息	424,213,767.65	418,970,996.70
长期应付款利息	37,271,742.71	183,628,912.97
短期借款应付利息	14,527,190.67	384,444.44
非金融机构借款利息	55,603,190.61	39,970,730.16
合计	596,638,765.36	853,295,964.60

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
押金	23,378,338.42	20,859,558.29
质保金	5,135,555.49	5,148,546.28
往来款	2,811,402,848.08	1,578,504,496.94
其他	190,010,792.23	21,992,054.41
合计	3,029,927,534.22	1,626,504,655.92

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
柳州市源嘉营销策划有限公司	10,028,000.00	楼盘销售代理业务款项未结清，保证金暂未退还
代收职工改制企业职工危旧房无产权住户房款	10,071,309.52	未与住建委结算
柳州市龙建投资发展有限责任公司	1,274,500,000.00	未到期借款
合计	1,294,599,309.52	

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,710,535,250.00	4,435,010,500.00
1 年内到期的应付债券	3,403,606,581.55	4,075,719,683.14
1 年内到期的长期应付款		640,000,000.00
合计	5,114,141,831.55	9,150,730,183.14

25. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券	340,000,000.00	600,000,000.00

短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
20 柳州东通 SCP001	600,000,000.00	2020-8-4	10 个月	600,000,000.00	600,000,000.00
21 柳州东通 SCP001	340,000,000.00	2021-4-29	10 个月	340,000,000.00	

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 柳州东通 SCP001				600,000,000.00	
21 柳州东通 SCP001	340,000,000.00				340,000,000.00

26. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额	期末利率区间
质押借款	4,577,264,250.00	4,808,739,500.00	4.085%-5.88%
抵押借款	1,197,900,000.00	1,776,900,000.00	4.345%-7.3%
保证借款	1,273,000,000.00	1,663,800,000.00	5.39%-7%
信用借款	1,858,000,000.00	2,678,000,000.00	5.94%-8%
小计	8,906,164,250.00	10,927,439,500.00	
减：一年内到期的长期借款	1,710,535,250.00	4,435,010,500.00	
合计	7,195,629,000.00	6,492,429,000.00	

27. 应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
应付债券成本	14,655,221,214.00	14,320,888,000.00
利息调整	-67,572,060.85	-69,317,643.05
小计	14,587,649,153.15	14,251,570,356.95
减：一年内到期的应付债券	3,403,606,581.55	4,075,719,683.14
合计	11,184,042,571.60	10,175,850,673.81

(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	期初余额
16 柳投 02	2,380,000,000.00	2020-3-25	2 年	2,380,000,000.00	2,380,000,000.00
16 柳州东通债	2,000,000,000.00	2016-7-21	7 年	2,000,000,000.00	1,196,547,821.03
17 柳州东通 PPN001	500,000,000.00	2017-7-28	3+3 年	500,000,000.00	97,128,086.53
18 柳州东通 PPN001	100,000,000.00	2018-3-22	3+3 年	100,000,000.00	99,304,576.41
18 柳州东通 PPN002	400,000,000.00	2018-3-29	3+3 年	400,000,000.00	397,218,305.66
18 柳州东通 MTN001	500,000,000.00	2018-4-17	3+N 年	500,000,000.00	499,378,061.75
19 桂柳州东通 ZR001	200,000,000.00	2019-1-30	3 年	200,000,000.00	199,306,630.52
19 桂柳州东通 ZR002	300,000,000.00	2019-3-14	2 年	300,000,000.00	299,818,739.32
境外美元债	1,240,888,000.00	2019-5-22	3 年	1,240,888,000.00	1,233,350,346.82
19 柳投 01	1,000,000,000.00	2019-9-11	2+2 年	1,000,000,000.00	992,980,680.58
19 柳投 03	800,000,000.00	2019-1	2+2	800,000,000.00	794,089,513.14

		1-5	年		
20 柳州东通 MTN001	500,000,000.00	2020-5-13	3 年	500,000,000.00	496,386,016.73
20 柳投 01	800,000,000.00	2020-6-5	2+2+1 年	800,000,000.00	798,326,414.77
20 柳投 02	1,000,000,000.00	2020-6-18	3+2 年	1,000,000,000.00	994,602,897.89
20 柳州东通 01	600,000,000.00	2020-7-3	4+3 年	600,000,000.00	596,188,541.46
20 柳投 04	1,000,000,000.00	2020-8-25	3+2 年	1,000,000,000.00	990,615,265.59
20MTN002	500,000,000.00	2020-10-16	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00
2020PPN001	1,300,000,000.00	2020-11-23	3+2 年	1,300,000,000.00	1,290,301,909.99
20 柳投 05	400,000,000.00	2020-12-16	3+2 年	400,000,000.00	396,026,548.76
21 柳投 01	290,000,000.00	2021-2-4	2+2+1 年	290,000,000.00	
21 柳投 02	910,000,000.00	2021-3-25	2+2+1 年	910,000,000.00	
21 柳州东通 MTN001	500,000,000.00	2021-4-9	3 年	500,000,000.00	
21 柳州东通 PPN001	700,000,000.00	2021-6-10	3+2 年	700,000,000.00	
合计	17,920,888,000.00			17,920,888,000.00	14,251,570,356.95

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 柳投 02	1,214,333,214.00			2,380,000,000.00	1,214,333,214.00
16 柳州东通债			-1,321,272.08		1,197,869,093.11
17 柳州东通 PPN001			-9,522.37		97,137,608.90
18 柳州东通 PPN001			-695,423.59	100,000,000.00	0.00
18 柳州东通 PPN002			-417,038.40		397,635,344.06
18 柳州东通 MTN001			-621,938.25	500,000,000.00	0.00
19 桂柳州东通 ZR001			-320,213.18		199,626,843.70
19 桂柳州东通 ZR002			-181,260.68	300,000,000.00	0.00
境外美元债			-2,697,849.96		1,236,048,196.78
19 柳投 01			-1,229,949.94		994,210,630.52
19 柳投 03			-973,223.89		795,062,737.03
20 柳州东通 MTN001			-730,481.65		497,116,498.38
20 柳投 01			-1,206,648.86		799,533,063.63

20 柳投 02			-2,507,046.28		997,109,944.17
20 柳州东通 01			-502,128.99		596,690,670.45
20 柳投 04			-891,794.42		991,507,060.01
20MTN002			3,790,583.52		496,209,416.48
2020PPN001			-876,012.23		1,291,177,922.22
20 柳投 05			-347,043.86		396,373,592.62
21 柳投 01	290,000,000.00		1,618,499.79		288,381,500.21
21 柳投 02	910,000,000.00		2,809,657.07		907,190,342.93
21 柳州东通 MTN001	500,000,000.00		-316,292.46		500,316,292.46
21 柳州东通 PPN001	700,000,000.00		5,880,818.51		694,119,181.49
合计	3,614,333,214.00	0.00	-1,745,582.20	3,280,000,000.00	14,587,649,153.15

(3) 永续债变动情况表:

永续债	期初		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
18 柳州东通 MTN001	5,000,000.00	500,000,000.00		

(续上表)

永续债	本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值
18 柳州东通 MTN001	5,000,000.00	500,000,000.00		

28. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,424,213,349.75	2,580,498,453.71
专项应付款		
小计	1,424,213,349.75	2,580,498,453.71
1 年内到期的长期应付款		640,000,000.00
	1,424,213,349.75	1,940,498,453.71

(2) 长期应付款明细

项 目	期末余额	期初余额
陕西省国际信托股份有限公司		1,140,000,000.00
申万宏源证券有限公司	1,340,000,000.00	1,350,000,000.00
前海金融佳资本管理(深圳)有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
深圳前海桂金融资租赁有限公司	83,213,349.75	89,498,453.71
合计	1,424,213,349.75	2,580,498,453.71

29. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	66,814,216.74			66,814,216.74	城市棚户区改造补助专项资金

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
温馨祥园	4,488,500.00					4,488,500.00	与资产相关
馨都雅居	6,545,000.00					6,545,000.00	与资产相关
温馨鸿苑	4,445,000.00					4,445,000.00	与资产相关
温馨雅苑	7,140,000.00					7,140,000.00	与资产相关
南站馨城	5,250,000.00					5,250,000.00	与资产相关
温馨丽园	9,485,000.00					9,485,000.00	与资产相关
康馨茗园	3,114,216.74					3,114,216.74	与资产相关
温馨茗园	10,220,000.00					10,220,000.00	与资产相关
温馨年华	13,930,000.00					13,930,000.00	与资产相关
温馨祥园	2,196,500.00					2,196,500.00	与资产相关
合计	66,814,216.74					66,814,216.74	

30. 实收资本

投资者名称	期末余额		期初余额	
	持股比例	出资金额	持股比例	出资金额
柳州市投资控股有限公司	100%	347,018,100.00	100%	347,018,100.00

31. 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	19,383,261,871.00			19,383,261,871.00

32. 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益							

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所 得税 前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所 得税 费 用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
自用房地产或 作为存货的房 地产转换为以 公允价值计量的 投资性房地 产在转换日公 允价值大于账 面价值部分	917,523,300.72						917,523,300.72

33. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	181,600,946.82			181,600,946.82

34. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	2,135,383,484.29	1,907,550,053.84
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,135,383,484.29	1,907,550,053.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	136,267,094.60	270,171,889.07
减：提取法定盈余公积		22,723,749.10
应付普通股股利		19,614,709.52
期末未分配利润	2,271,650,578.89	2,135,383,484.29

35. 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务				
保障房开发及房 地产收入	338,764,024.76	290,287,986.47	372,334,696.22	335,912,832.81
土地整理收入				
代建管理费收入				
主营业务小计	338,764,024.76	290,287,986.47	372,334,696.22	335,912,832.81
2. 其他业务				
物业服务收入	30,482,465.53	20,937,945.20	25,304,550.34	18,089,947.67
租赁收入	85,554.10	54168.9	4,163,914.97	
出售投资性房地 产	8,233,554.51		575,435.88	52,007.10

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务小计	38,801,574.14	20,992,114.10	30,043,901.19	18,141,954.77
合计	377,565,598.90	311,280,100.57	402,378,597.41	354,054,787.58

36.所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,292,620,000.00	保证金、质押受限
存货	2,513,260,202.79	抵押受限
无形资产	4,652,920,853.59	抵押受限
合计	9,458,801,056.38	

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并事项。

2. 处置子公司：无

3. 其他原因的合并范围变动：无

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
柳州益通馨和实业投资发展有限公司	柳州市	柳州市	城市建设投资	100.00		投资设立
柳州市温馨房地产开发有限责任公司	柳州市	柳州市	城市建设投资	100.00		投资设立
柳州市馨运物业服务有限责任公司	柳州市	柳州市	物业服务	100.00		投资设立
柳州桂银通城市发展基金管理中心（有限合伙）	柳州市	柳州市	基金管理	10.00		投资设立

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

3. 在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
柳州柳银投资基金管理中心(有限合伙)	柳州市	柳州市	基金管理	10		长期股权投资以权益法核算
柳州柳银东通投资管理中心(有限合伙)	柳州市	柳州市	基金管理	14.5		长期股权投资以权益法核算
柳州轨道润投置业发展有限公司	广西柳州	广西柳州	房地产开发及经营	15		长期股权投资以权益法核算

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

4. 重要的共同经营：无

八、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
投资性房地产-出租的建筑物	1,809,394,100.00			1,809,394,100.00

九、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
柳州市投资控股有限公司	广西柳州	投资	1,930,534,148.00	100.00	100.00

①本公司最终控制方：柳州市国资委。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
柳州轨道润投置业发展有限公司	子公司的联营企业

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
广西柳州市建设投资开发有限责任公司	同一控制下关联方
柳州市威立雅水务有限公司	同一控制下关联方
柳州市经发投资有限责任公司	同一控制下关联方
柳州农工商有限责任公司	同一控制下关联方
柳州市鹧鸪江园艺场	同一控制下关联方
柳州方圆置业担保有限公司	同一控制下关联方
柳州天逸旅游文体投资开发有限责任公司	同一控制下关联方
柳州市污水治理有限责任公司	同一控制下关联方
柳州中燃城市燃气发展有限公司	同一控制下关联方
柳州恒达巴士股份有限公司	同一控制下关联方
柳州市北域建设投资有限公司	同一控制下关联方
柳州市南城建设投资有限公司	同一控制下关联方
柳州市聚祥资产管理有限公司	同一控制下关联方
柳州市自来水管道路设备安装工程有限公司	同一控制下关联方
柳州市农工商房地产开发公司	同一控制下关联方
柳州市嘉能燃气工程设计所	同一控制下关联方
柳州市煤气表流量计量检测站	同一控制下关联方
柳州市恒达旅游汽车有限公司	同一控制下关联方
柳州恒达机动车驾驶员培训有限公司	同一控制下关联方
柳州恒达机械制造有限公司	同一控制下关联方
柳州恒达物业服务有限公司	同一控制下关联方
柳州恒达信息科技有限公司	同一控制下关联方
柳州恒达汽车修理有限公司	同一控制下关联方
柳州恒达出租汽车有限公司	同一控制下关联方
柳州恒达物资经营有限公司	同一控制下关联方
柳州恒达广告有限公司	同一控制下关联方
柳州市久联投资管理服务有限公司	同一控制下关联方
柳州市丰华房地产开发公司	同一控制下关联方
柳州市泓益资产经营管理有限责任公司	同一控制下关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
柳州市三江盛世文化旅游投资有限公司	同一控制下关联方

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
柳州阳和开发投资有限公司	458,000,000.00	2014/3/18	2029/3/17	抵押物担保

截至 2021 年 6 月 30 日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

柳州柳银投资基金管理中心（有限合伙）已于 2021 年 2 月 24 日经营期限届满，并于 2021 年 2 月 24 日进行清算，2021 年 7 月 4 日在柳州市市场监督管理局登记注销。此外，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

公司名称：柳州东通投资发展有限公司

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：王娟

日期：2021 年 7 月 23 日