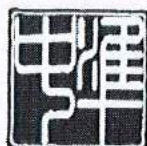


贵阳白云工业发展投资有限公司

2017 年度财务报表

审计报告



中准会计师事务所（特殊普通合伙）

Zhongzhun Certified Public Accountants

(电话) TEL: (010) 88356126

(传真) FAX: (010) 88354837

(邮编) POSTCODE: 100044

(地址) ADDRESS: 北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

贵阳白云工业发展投资有限公司

审计报告

目 录

一、审计报告.....	1
二、附送财务报表	
1.合并资产负债表.....	4
2.合并利润表.....	6
3.合并现金流量表.....	7
4.合并所有者权益变动表.....	8
5.母公司资产负债表.....	10
6.母公司利润表.....	12
7.母公司现金流量表.....	13
8.母公司所有者权益变动表.....	14
9.财务报表附注.....	16
三、中准会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	
四、中准会计师事务所(特殊普通合伙)执业证书复印件	
五、中准会计师事务所(特殊普通合伙)证券、期货相关业务许可证复印件	
六、签字注册会计师证书复印件	



中准会计师事务所 (特殊普通合伙)
Zhongzhun Certified Public Accountants

审 计 报 告

中准审字[2018]5015 号



贵阳白云工业发展投资有限公司:

一、审计意见

我们审计了贵阳白云工业发展投资有限公司 (以下简称工投公司) 财务报表, 包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了工投公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于工投公司, 并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估工投公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督工投公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否

公允反映相关交易和事项。

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

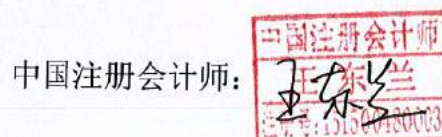


中准会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



中国注册会计师: 朱文华



中国注册会计师: 王东兰

二〇一八年四月二十日

主题词: 贵阳白云工业发展投资有限公司 审计报告

地址: 北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

邮编: 100044

电话: 010-88356126

Add: 4th Floor, No.22, Shouti South Road, Haidian District, Beijing

Postal code: 100044

Tel: 010-88356126

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：贵阳白云工业发展投资有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	514,494,355.48	1,016,810,121.54
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			
应收账款	五、（二）	3,021,699,319.19	2,527,448,019.56
预付款项	五、（三）	304,941,205.62	205,679,637.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（四）	2,211,967,046.71	1,606,825,228.03
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	7,765,384,740.30	7,644,110,250.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	86,121,504.57	64,060,549.36
流动资产合计		13,904,808,171.87	13,064,933,806.82
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、（七）	89,750,624.00	37,993,252.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五、（八）	428,870,587.42	440,846,577.33
固定资产	五、（九）	111,687,559.84	114,797,695.11
在建工程	五、（十）	1,183,096,687.00	1,043,598,540.36
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十一）	23,804,671.44	24,287,882.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十二）	2,764,646.65	522,168.24
递延所得税资产	五、（十三）	6,896,203.66	14,879,049.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,846,870,980.01	1,676,925,164.62
资产总计		15,751,679,151.88	14,741,858,971.44

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：



主管会计工作的负责人

刘巧云

会计机构负责人：

杨丽娜

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：贵阳白云工业发展投资有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十四）		84,212,700.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十五）	309,534,632.63	310,532,090.02
预收款项	五、（十六）	914,651,043.50	863,147,100.72
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（十七）	965,811.07	693,340.43
应交税费	五、（十八）	303,899,481.95	264,902,390.85
应付利息	五、（十九）	57,537,326.39	54,750,000.00
应付股利			
其他应付款	五、（二十）	1,586,006,657.50	1,227,541,474.13
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十一）	377,347,711.13	397,000,000.00
其他流动负债	五、（二十二）	4,936,063.13	6,396,950.99
流动负债合计		3,554,878,727.30	3,209,176,047.14
非流动负债：			
长期借款	五、（二十三）	1,993,759,571.83	1,235,817,300.00
应付债券	五、（二十四）	795,127,386.38	993,139,144.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（二十五）	447,936,971.92	299,000,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款	五、（二十六）	160,357,139.40	160,357,139.40
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、（十三）	2,123,318.30	2,621,475.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,399,304,387.83	2,690,935,058.70
负债合计		6,954,183,115.13	5,900,111,105.84
所有者权益：			
实收资本	五、（二十七）	150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十八）	7,712,478,326.26	7,852,478,326.26
减：库存股			
其他综合收益	五、（二十九）	6,369,954.89	7,864,425.89
专项储备			
盈余公积	五、（三十）	74,496,161.45	64,708,496.35
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十一）	854,151,594.15	766,696,617.10
归属于母公司所有者权益合计		8,797,496,036.75	8,841,747,865.60
少数股东权益			
所有者权益合计		8,797,496,036.75	8,841,747,865.60
负债和所有者权益总计		15,751,679,151.88	14,741,858,971.44

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人

主管会计工作的负责人

会计机构负责人：



唐进

杨丽娜



合并利润表

2017年度

编制单位：贵州白云工业发展投资有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		547,887,291.74	553,349,050.60
其中：营业收入	五、（三十二）	547,887,291.74	553,349,050.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		446,580,714.88	528,332,323.15
其中：营业成本	五、（三十二）	462,269,419.18	475,901,193.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十三）	10,038,828.01	5,885,300.64
销售费用	五、（三十四）	-1,183,387.88	112,600.99
管理费用	五、（三十五）	14,081,870.93	10,511,966.09
财务费用	五、（三十六）	-6,149,887.52	-7,882,805.83
资产减值损失	五、（三十七）	-32,476,027.86	43,804,067.55
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	214,096.49	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十九）		57,299,914.66
其他收益	五、（四十）	28,929,300.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		130,449,973.35	82,316,642.11
加：营业外收入	五、（四十一）	51,800.00	59,844,989.65
减：营业外支出	五、（四十二）	144,347.96	252,101.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		130,357,425.39	141,909,530.75
减：所得税费用	五、（四十三）	32,372,983.24	35,506,458.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		97,984,442.15	106,403,072.55
归属于母公司所有者的净利润		97,984,442.15	106,403,072.55
少数股东损益			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		97,984,442.15	106,403,072.55
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益		-1,494,471.00	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,494,471.00	
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. 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		96,489,971.15	106,403,072.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		96,489,971.15	106,403,072.55
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			
（二）稀释每股收益			

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人

唐建

主管会计工作的负责人

刘巧云

会计机构负责人：

杨丽娜

合并现金流量表

2017年度

编制单位：贵阳白云工业发展投资有限公司

单位：人民币元

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		102,403,333.65	734,890,183.46
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加额			
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			
收到的其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	853,376,185.52	787,417,135.37
经营活动现金流入小计		955,779,519.17	1,522,307,318.83
购买商品、接受劳务支付的现金		490,128,573.99	419,545,291.02
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		7,799,598.57	5,876,074.85
支付的各项税费		5,623,943.62	3,668,012.82
支付的其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	1,095,197,734.45	1,345,916,211.51
经营活动现金流出小计		1,598,749,850.63	1,775,005,590.20
经营活动产生的现金流量净额		-642,970,331.46	-252,698,271.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		214,096.49	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,416,345.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		214,096.49	10,416,345.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		162,694,532.95	367,051,300.58
投资支付的现金		50,000,000.00	25,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		212,694,532.95	392,051,300.58
投资活动产生的现金流量净额		-212,480,436.46	-381,634,955.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
取得借款收到的现金		893,248,798.90	1,216,530,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十四）	200,000,000.00	300,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,093,248,798.90	1,521,530,000.00
偿还债务支付的现金		396,958,815.94	80,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		213,158,119.30	119,240,038.86
其中：子公司支付给少数股东的现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十四）	140,000,000.00	180,488,378.64
筹资活动现金流出小计		750,116,935.24	380,228,417.50
筹资活动产生的现金流量净额		343,131,863.66	1,141,301,582.50
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		-512,318,904.26	506,968,355.99
加：期初现金及现金等价物余额		966,783,210.74	459,814,854.75
六、期末现金及现金等价物余额		454,464,306.48	966,783,210.74

*所用附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：



主管会计工作的负责人：刘巧云

会计机构负责人：

杨丽娟

合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：濮阳工业发展投资有限公司

单位：人民币元

	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	150,000,000.00				7,852,478,326.26		7,864,425.89		64,708,496.35		766,696,617.10		8,841,747,865.60
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、本期期初余额	150,000,000.00				7,852,478,326.26		7,864,425.89		64,708,496.35		766,696,617.10		8,841,747,865.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-140,000,000.00		-1,494,471.00		9,787,665.10		87,454,977.05		-44,251,828.65
（一）综合收益总额							-1,494,471.00				97,984,442.15		96,489,971.15
（二）所有者投入和减少资本					-140,000,000.00								-140,000,000.00
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-140,000,000.00								-140,000,000.00
（三）利润分配									9,787,665.10		-10,529,465.10		-741,800.00
1. 提取盈余公积									9,787,665.10		-9,787,665.10		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-741,800.00		-741,800.00
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	150,000,000.00				7,712,478,326.26		6,369,954.89		74,496,161.45		854,151,594.15		8,797,496,036.75

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：

唐建

主管会计工作的负责人：

刘巧云

会计机构负责人：

杨丽娜

合并所有者权益变动表(续)

2017年度

编制单位: 洛阳白云山工业发展投资有限公司

单位: 人民币元

	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	150,000,000.00				8,031,966,704.90				54,199,948.33		671,680,244.87		8,907,846,898.10
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、本期期初余额	150,000,000.00				8,031,966,704.90				54,199,948.33		671,680,244.87		8,907,846,898.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-179,488,378.64		7,864,425.89		10,508,548.02		96,016,372.23		-66,099,032.50
(一) 综合收益总额							7,864,425.89				106,403,072.55		114,267,498.44
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配					-179,488,378.64				10,508,548.02		-11,386,700.32		-180,366,530.94
1. 提取盈余公积									10,508,548.02		-10,508,548.02		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-878,152.30		-878,152.30
4. 其他					-179,488,378.64								-179,488,378.64
(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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	150,000,000.00				7,852,478,326.26		7,864,425.89		64,708,496.35		766,696,617.10		8,841,747,865.60

*所附附注是财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作的负责人: 刘巧云

会计机构负责人:

杨丽娜



母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：贵阳白云工业发展投资有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		448,721,610.66	955,830,695.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	3,012,905,124.67	2,522,463,605.56
预付款项		304,941,205.62	199,879,637.38
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、（二）	2,209,222,631.28	1,600,199,635.90
存货		7,765,384,740.30	7,644,110,250.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		86,121,504.57	64,060,549.36
流动资产合计		13,827,296,817.10	12,986,544,374.40
非流动资产：			
可供出售金融资产		86,000,624.00	37,993,252.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	55,000,000.00	55,000,000.00
投资性房地产		428,870,587.42	440,846,577.33
固定资产		111,640,399.32	114,791,374.28
在建工程		1,183,096,687.00	1,043,598,540.36
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		23,784,213.19	24,256,324.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,764,646.65	522,168.24
递延所得税资产		6,674,462.54	14,813,464.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,897,831,620.12	1,731,821,701.38
资产总计		15,725,128,437.22	14,718,366,075.78

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：



主管会计工作的负责人：刘巧云

会计机构负责人：杨丽娜



母公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：贵阳白云工业发展投资有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			84,212,700.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		310,185,923.63	310,532,090.02
预收款项		914,603,543.50	863,033,100.72
应付职工薪酬		15,458.02	
应交税费		303,798,564.50	264,341,269.33
应付利息		57,537,326.39	54,750,000.00
应付股利			
其他应付款		1,566,896,876.34	1,213,800,391.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		377,347,711.13	397,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,530,385,403.51	3,187,669,551.20
非流动负债：			
长期借款		1,993,759,571.83	1,235,817,300.00
应付债券		795,127,386.38	993,139,144.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		447,936,971.92	299,000,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款		160,357,139.40	160,357,139.40
预计负债			
递延所得税负债		2,123,318.30	2,621,475.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,399,304,367.83	2,690,935,058.70
负债合计		6,929,689,791.34	5,878,604,609.90
所有者权益：			
实收资本		150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,712,478,326.26	7,852,478,326.26
减：库存股			
其他综合收益		6,369,954.89	7,864,425.89
专项储备			
盈余公积		74,496,161.45	64,708,496.35
未分配利润		852,094,203.28	764,710,217.38
所有者权益合计		8,795,438,645.88	8,839,761,465.88
负债和所有者权益总计		15,725,128,437.22	14,718,366,075.78

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：

唐建

主管会计工作的负责人：

刘巧云

会计机构负责人：

杨丽娜

母公司利润表

2017年度

编制单位：贵阳白云工业发展投资有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、（四）	546,224,427.67	550,268,959.32
减：营业成本	十二、（四）	462,269,419.18	475,901,193.71
税金及附加		10,019,835.94	5,800,876.98
销售费用			
管理费用		10,209,720.76	7,002,818.75
财务费用		-4,996,397.22	-5,178,159.10
资产减值损失		-33,100,654.72	43,541,729.97
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		214,096.49	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益			
其他收益		28,929,300.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		130,965,900.22	23,200,499.01
加：营业外收入		15,000.00	117,142,904.31
减：营业外支出		731,613.20	229,429.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		130,249,287.02	140,113,973.59
减：所得税费用		32,372,636.02	35,028,493.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		97,876,651.00	105,085,480.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		97,876,651.00	105,085,480.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益		-1,494,471.00	7,864,425.89
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）、以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,494,471.00	7,864,425.89
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,494,471.00	7,864,425.89
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、其他			
六、综合收益总额		96,382,180.00	112,949,906.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人



主管会计工作的负责人：刘巧云

会计机构负责人：

杨丽娜

母公司现金流量表

2017年度

编制单位：贵阳白云工业发展投资有限公司

单位：人民币元

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		100,904,383.65	730,635,507.75
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		828,937,920.20	759,198,259.24
经营活动现金流入小计		929,842,303.85	1,489,833,766.99
购买商品、接受劳务支付的现金		486,024,539.55	419,536,291.02
支付给职工以及为职工支付的现金		5,415,570.54	3,613,712.73
支付的各项税费		4,894,545.67	3,248,006.50
支付的其他与经营活动有关的现金		1,081,030,526.50	1,307,010,962.25
经营活动现金流出小计		1,577,365,182.26	1,733,408,972.50
经营活动产生的现金流量净额		-647,522,878.41	-243,575,205.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		214,096.49	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,416,345.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		214,096.49	10,416,345.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		162,694,532.95	367,051,300.58
投资支付的现金		50,000,000.00	25,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		212,694,532.95	392,051,300.58
投资活动产生的现金流量净额		-212,480,436.46	-381,634,955.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		893,248,798.90	1,216,530,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	300,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,093,248,798.90	1,516,530,000.00
偿还债务支付的现金		396,958,815.94	80,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		213,121,319.30	119,240,038.86
支付其他与筹资活动有关的现金		140,000,000.00	180,488,378.64
筹资活动现金流出小计		750,080,135.24	380,228,417.50
筹资活动产生的现金流量净额		343,168,663.66	1,136,301,582.50
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		-516,834,651.21	511,091,421.85
加：期初现金及现金等价物余额		945,556,261.87	434,464,840.02
六、期末现金及现金等价物余额		428,721,610.66	945,556,261.87

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：

唐建

主管会计工作的负责人：刘巧云

会计机构负责人：

杨丽娜



母公司所有者权益变动表

2017年度

编制单位：唐山工业发展投资有限公司

单位：人民币元

项目	实收资本	其他权益工具			本期发生额						所有者权益合计
		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	
一、上期期末余额	150,000,000.00				7,852,478,326.26		7,864,425.89	-	64,708,496.35	764,710,217.38	8,839,761,465.88
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期期初余额	150,000,000.00				7,852,478,326.26		7,864,425.89	-	64,708,496.35	764,710,217.38	8,839,761,465.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-140,000,000.00		-1,494,471.00	-	9,787,665.10	87,383,985.90	-44,322,820.00
（一）综合收益总额							-1,494,471.00			97,876,651.00	96,382,180.00
（二）所有者投入和减少资本	-				-140,000,000.00			-	-	-	-140,000,000.00
1．所有者投入的普通股											-
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-
4．其他					-140,000,000.00						-140,000,000.00
（三）利润分配	-								9,787,665.10	-10,492,665.10	-705,000.00
1．提取盈余公积									9,787,665.10	-9,787,665.10	-
2．对所有者（或股东）的分配										-705,000.00	-705,000.00
3．其他											-
（四）所有者权益内部结转	-										-
1．资本公积转增资本（或股本）											-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．其他											-
（五）专项储备	-										-
1．本期提取											-
2．本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	150,000,000.00				7,712,478,326.26		6,369,954.89	-	74,496,161.45	852,094,203.28	8,795,438,645.88

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：



主管会计工作的负责人：刘巧云

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

2017年度

编制单位：贵阳工业发展投资有限公司

单位：人民币元

项目	实收资本	其他权益工具			上期发生额						所有者权益合计
		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	
一、上期期末余额	150,000,000.00				8,031,966,704.90				54,199,948.33	671,011,437.51	8,907,178,090.74
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
同一控制下企业合并追溯调整											-
二、本期期初余额	150,000,000.00				8,031,966,704.90				54,199,948.33	671,011,437.51	8,907,178,090.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-179,488,378.64		7,864,425.89		10,508,548.02	93,698,779.87	-67,416,624.86
（一）综合收益总额							7,864,425.89			105,085,480.19	112,949,906.08
（二）所有者投入和减少资本											-
1. 所有者投入资本											-
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					-179,488,378.64				10,508,548.02	-11,386,700.32	-180,366,530.94
1. 提取盈余公积									10,508,548.02	-10,508,548.02	-
2. 对所有者（或股东）的分配										-878,152.30	-878,152.30
3. 其他					-179,488,378.64						-179,488,378.64
（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. 其他											-
（五）专项储备											-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	150,000,000.00				7,852,478,326.26		7,864,425.89		64,708,496.35	764,710,217.38	8,839,761,465.88

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：

唐建

主管会计工作的负责人：刘巧云

会计机构负责人：

杨丽娜

贵阳白云工业发展投资有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

贵阳白云工业发展投资有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系根据 2009 年 10 月 16 日, 中共白云区委出具《常委会议纪要》(七届第 148 号), 同意《关于成立贵阳白云工业发展投资有限公司的请示》, 成立的国有独资有限责任公司。

公司设立时的股东出资额和股权结构如下:

序号	投资者名称	认缴出资金额	实缴金额			出资比例 (%)
			货币	土地使用权	合计	
1	贵阳市白云区人民政府	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100.00
	合计	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100.00

设立时出资由贵阳金阳会计师事务所予以验证, 并于 2009 年 11 月 14 日出具筑金阳会验字(2009)第 080 号《验资报告》。

2010 年 3 月 22 日, 贵阳市白云区国有资产管理委员会出具《关于贵阳白云工业发展投资有限公司变更注册资本金的批复》(白国资委[2010]01 号), 同意公司注册资本由 3,000.00 万元增至 4,000.00 万元。

此次增资后公司的股东出资额和股权结构如下:

序号	投资者名称	认缴出资金额	实缴金额			出资比例 (%)
			货币	土地使用权	合计	
1	贵阳市白云区人民政府	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00	100.00
	合计	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00	100.00

此次增资由贵阳天信联合会计师事务所予以验证, 并于 2010 年 3 月 19 日出具筑天会验字(2010)004 号《验资报告》。

2010 年 10 月 25 日, 贵阳市白云区国有资产管理委员会出具《关于贵阳白云工业发展投资有限公司变更注册资本金的批复》(白国资委[2010]02 号), 同意公司注册资本由 4,000.00 万元增至 8,600.00 万元。

此次增资后公司的股东出资额和股权结构如下:

序号	投资者名称	认缴出资金额	实缴金额			出资比例 (%)
			货币	土地使用权	合计	
1	贵阳市白云区人民政府	86,000,000.00	86,000,000.00		86,000,000.00	100.00

序号	投资者名称	认缴出资金额	实缴金额			出资比例 (%)
			货币	土地使用权	合计	
	合计	86,000,000.00	86,000,000.00		86,000,000.00	100.00

此次增资由贵阳天信联合会计师事务所予以验证，并于 2010 年 10 月 29 日出具筑天会验字（2010）021 号《验资报告》。

2012 年贵阳市白云区国有资产管理委员会出具《关于贵阳白云工业发展投资有限公司变更注册资金的批复》（白国资委[2012]08 号），同意公司注册资本由 8,600.00 万元增至 15,000.00 万元人民币。

此次增资后公司的股东出资额和股权结构如下：

序号	投资者名称	认缴出资金额	实缴金额			出资比例 (%)
			货币	土地使用权	合计	
1	贵阳市白云区人民政府	150,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00	100.00
	合计	150,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00	100.00

此次增资由贵阳金阳会计师事务所予以验证，并于 2013 年 1 月 10 日出具筑金阳会验字（2013）第 002 号《验资报告》。

公司于 2016 年 3 月 9 日取得贵阳市白云区工商行政管理局换发的营业执照，统一社会信用代码：91520113697505913X，住所：贵阳市白云区行政中心南楼 618 室，法定代表人：曾海吟。

本公司主要经营活动为：产业园区开发；基础设施建设；土地整理；土地储备；国有资产经营管理和资本运营；招商引资及投资等；房地产开发经营。

本公司的股东及最终控制人为贵阳市白云区人民政府。

本财务报表已经公司董事会于 2018 年 4 月 20 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
贵阳市白云区中小企业融资信用担保有限责任公司
贵州和馨物业管理有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，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》及 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（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会

会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各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,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率，作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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之间，按照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：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：将单项金额超过 1,000.00 万元的应收款项视为重大应收款项；

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：个别认定法；

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）

组合 1：个别认定法	应收股东及其他关联方款项	个别认定法
组合 2：个别认定法	应收政府及政府所属单位款项	个别认定法
组合 3：账龄分析法	其他外部应收款项	计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的；

坏账准备的计提方法：个别认定法。

4、对于其他应收款（包括应收票据、预付账款、应收利息、长期应收款等），个别认定法及根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账的准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资

产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,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差额,计入当期损益。

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;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,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。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,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六) 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投

资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

(十四) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采

用与本公司与无形资产相同的摊销政策。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	25-43	5	2.20-3.80
机器设备	年限平均法	3	5	31.67
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	6	5	15.83

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，

予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为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包括地票。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内使用情况进行摊销

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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,在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

公司销售收入的确认采用权责发生制原则，在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制，与交易相关的经济利益很可能流入公司，并且相关的收入和成本能够可靠的计量时，确认销售收入的实现。

2、 提供劳务

①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额 为合同或协议总金额；

②如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计只能部分地得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本结转成本；如果已经发生的劳务成本预计

不能得到补偿,则不确认收入,并将已经发生的劳务成本确认为当期费用。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定, 并应同时满足以下条件:

①与交易相关的经济利益能够流入公司;

②收入的金额能够可靠地计量。

4、建造合同

在一个会计年度内完成的建造合同, 在完成时确认合同收入实现;

对开工与完工日期分属不同会计年度的建造合同, 如建造合同的结果能够可靠地估计, 则根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计, 则区别情况处理: 如合同成本能够收回的, 则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认, 合同成本在其发生的当期作为费用; 如合同成本不可能收回的, 则在发生时作为费用, 不确认收入。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的, 计入其他收益; 与本公司日常活动无关的, 计入营业外收入);

与收益相关的政府补助, 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(与本公司日常活动相关的, 计入其他收益; 与本公司日常活动无关的, 计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失; 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(与本公司日常活动相关的, 计入其他收益; 与本公司日常活动无关的, 计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产, 以未来期间很可能取得的用来抵扣可

抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七)重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》和《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》，财政部于 2017 年度发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号，对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

根据《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的相关规定，企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。

本公司执行上述准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
根据财会〔2017〕30 号财政部发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》以及《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》，通知规定：“对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》进行调整。”	经董事会审议通过	2016 年度财务报表项目 营业外收入	-57,176,114.66
		2016 年度财务报表项目 营业外支出	-121,588.26
		2016 年度财务报表项目 资产处置收益	57,054,526.40

上述会计政策变更对 2017 年度和 2016 年度净利润的影响如下：

项目	2017 年度	2016 年度
营业外支出		121,588.26
营业外收入		-57,176,114.66
资产处置收益		57,054,526.40

其他重要会计政策变更

无。

2、重要会计估计变更

本期本公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础和适用税率计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、11%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%、2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

无。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,628.58	16,787.38
银行存款	386,469,122.63	966,766,423.36
其他货币资金	127,992,604.27	50,026,910.80
合计	514,494,355.48	1,016,810,121.54

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	-	10,274,433.38
存出保证金	40,030,049.00	39,752,477.42
定期存款	20,000,000.00	-
合计	60,030,049.00	50,026,910.80

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,022,706,070.80	100.00	806,751.61	0.03	3,021,899,319.19
组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	3,011,604,453.08	99.63	-	-	3,011,604,453.08
组合 3	11,101,617.72	0.37	806,751.61	7.27	10,294,866.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	3,022,706,070.80	100.00	806,751.61	0.03	3,021,899,319.19

续表一

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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,527,758,661.39	100.00	310,641.83	0.01	2,527,448,019.56
组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	2,521,545,824.81	99.75	-	-	2,521,545,824.81
组合 3	6,212,836.58	0.25	310,641.83	5.00	5,902,194.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	2,527,758,661.39	100.00	310,641.83	0.01	2,527,448,019.56

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

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%

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	6,084,866.14	304,243.31	5.00
1-2 年	5,008,420.18	500,842.02	10.00
2-3 年	8,331.40	1,666.28	20.00
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	11,101,617.72	806,751.61	-

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 496,109.78 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

无。

4、 按欠款方归集期末前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
贵阳市白云区财政局	2,444,443,767.77	80.87	-
贵阳市白云区机关事务局	220,651,059.67	7.30	-
贵阳白云经济开发区土地储备中心	167,809,120.00	5.55	-
贵阳市白云区土地征收工作领导小组办公室	167,371,119.00	5.54	-
贵州博德农贸市场管理有限公司	4,978,420.18	0.16	497,842.02
合计	3,005,253,486.62	99.42	497,842.02

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	138,067,406.62	45.28	157,437,664.45	76.55
1-2 年	164,995,359.00	54.10	48,241,972.93	23.45
2-3 年	1,878,440.00	0.62	-	-
3-4 年	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合计	304,941,205.62	100.00	205,679,637.38	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例
贵阳合纵置业有限公司	142,913,080.00	46.87
中国五冶集团有限公司	113,751,625.20	37.30
贵州长运汽车运输有限公司	23,097,797.00	7.57
贵州华田赣渝房地产开发有限公司	19,633,875.00	6.44
普安县房地产开发有限责任公司	2,946,632.00	0.97
合计	302,343,009.20	99.15

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

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其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,238,745,109.74	100.00	26,778,063.03	1.20	2,211,967,046.71
组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	2,200,336,286.08	98.28	-	-	2,200,336,286.08
组合 3	38,408,823.66	1.72	26,778,063.03	69.72	11,630,760.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,238,745,109.74	100.00	26,778,063.03	1.20	2,211,967,046.71

续表一

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	1,666,575,428.70	100.00	59,750,200.67	3.59	1,606,825,228.03

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 (%)	
组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	1,065,535,942.34	63.94	-	-	1,065,535,942.34
组合 3	601,039,486.36	36.06	59,750,200.67	9.94	541,289,285.69
单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的其他应收 款	-	-	-	-	-
合计	1,666,575,428.70	100.00	59,750,200.67	3.59	1,606,825,228.03

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无；

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	7,301,612.66	365,080.63	5.00
1 至 2 年	82,300.00	8,230.00	10.00
2 至 3 年	4,004,500.00	800,900.00	20.00
3 至 4 年	-	-	50.00
4 至 5 年	7,082,793.00	5,666,234.40	80.00
5 年以上	19,937,618.00	19,937,618.00	100.00
合计	38,408,823.66	26,778,063.03	

确定该组合依据的说明：除应收政府及政府所属单位、合并范围内关联方款项外的信用组合

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 32,972,137.64 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

无。

4、 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
贵阳市白云区房屋征收管理局	往来款/借款	832,955,978.23	1 年以内、 1-2 年、5 年以上	37.21	-
贵阳白云城市建设投	往来款	370,482,831.35	1-2 年	16.55	-

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
资有限公司					
贵阳市白云区财政局	往来款	365,649,045.30	2-3 年、3-4 年、4-5 年	16.33	-
贵阳市白云区土地征收工作领导小组办公室	往来款	177,914,712.57	1 年以内、1-2 年	7.95	-
贵阳白云城市运营维护投资有限公司	往来款	122,197,513.57	1 年以内、1-2 年	5.46	-
合计	-	1,869,200,081.02	-	83.50	-

(五) 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	6,053,257,140.30	-	6,053,257,140.30	5,931,982,650.95	-	5,931,982,650.95
土地	1,712,127,600.00	-	1,712,127,600.00	1,712,127,600.00	-	1,712,127,600.00
合计	7,765,384,740.30	-	7,765,384,740.30	7,644,110,250.95	-	7,644,110,250.95

2、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	27,766,680.25	2,040,754.02
代扣税款	58,346,702.68	62,019,795.34
代扣代缴个人所得税	8,121.64	-
合计	86,121,504.57	64,060,549.36

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	89,750,624.00	-	86,000,624.00	37,993,252.00	-	37,993,252.00
其中：按公允价值计量	11,000,624.00	-	11,000,624.00	12,993,252.00	-	12,993,252.00
按成本计量	78,750,000.00	-	78,750,000.00	25,000,000.00	-	25,000,000.00
合计	89,750,624.00	-	89,750,624.00	37,993,252.00	-	37,993,252.00

其他说明：本期末未发生减值，未计提减值准备。

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本	2,507,350.81	2,507,350.81
公允价值	11,000,624.00	12,993,252.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	8,493,273.19	10,485,901.19
³ 已计提减值金额	-	-

3、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				减值准备				在被投 资单位 持股比 例(%)	本 期 现 金 红 利
	期初	本期增加	本 期 减 少	期末	期 初	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末		
贵阳白云鹏发 建设基金（有 限合伙）	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-	-	-	9.98	-
贵阳市云吉引 导新兴产业发 展基金（有限 合伙）	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-	-	-	10.00	-
贵州华科铝材 料工程技术研 究有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	2.00	-
贵州省农业信 贷担保股份有 限公司	-	3,750,000.00	-	3,750,000.00	-	-	-	-	0.30	-
合计	25,000,000.00	53,750,000.00	-	78,750,000.00	-	-	-	-	-	-

(八) 投资性房地产
1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值	-	-
（1）年初余额	499,496,892.48	499,496,892.48
（2）本期增加金额	-	-
—外购	-	-
（3）本期减少金额	-	-
—处置	-	-
（4）期末余额	499,496,892.48	499,496,892.48
2. 累计折旧	-	-

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 年初余额	58,650,315.15	58,650,315.15
(2) 本期增加金额	11,975,989.91	11,975,989.91
—计提或摊销	11,975,989.91	11,975,989.91
(3) 本期减少金额	-	-
—处置	-	-
(4) 期末余额	70,626,305.06	70,626,305.06
3. 减值准备	-	-
(1) 年初余额	-	-
(2) 本期增加金额	-	-
—计提	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
—处置	-	-
(4) 期末余额	-	-
4. 账面价值	-	-
(1) 期末账面价值	428,870,587.42	428,870,587.42
(2) 年初账面价值	440,846,577.33	440,846,577.33

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

本期末无未办妥产权证书的投资性房地产

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公及电子设备	运输工具	合计
1. 账面原值	-	-	-	-
(1) 期初余额	117,578,303.83	304,510.00	2,912,958.01	120,795,771.84
(2) 本期增加金额	-	275,982.99	-	275,982.99
—购置	-	275,982.99	-	275,982.99
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
(4) 期末余额	117,578,303.83	580,492.99	2,912,958.01	121,071,754.83
2. 累计折旧	-	-	-	-
(1) 期初余额	4,039,019.86	246,984.24	1,712,072.63	5,998,076.73
(2) 本期增加金额	2,956,729.11	79,245.89	350,143.26	3,386,118.26
—计提	2,956,729.11	79,245.89	350,143.26	3,386,118.26
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
(4) 期末余额	6,995,748.97	326,230.13	2,062,215.89	9,384,194.99
3. 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	-	-	-	-
4. 账面价值	-	-	-	-
(1) 期末账面价值	110,582,554.86	254,262.86	850,742.12	111,687,559.84
(2) 年初账面价值	113,539,283.97	57,525.76	1,200,885.38	114,797,695.11

2、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
运输工具	247,071.37	运输工具为本期购入的二手运输工具，因售出方抵押未解除，故未能办理过户。
合计	247,071.37	

(十) 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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
铝及铝加工基地项目	414,196,887.55	-	414,196,887.55	351,616,423.13	-	351,616,423.13
白云区程官摆拢片区城中村改造项目	244,944,480.34	-	244,944,480.34	244,944,480.34	-	244,944,480.34
黑石头片区项目	42,112,232.17	-	42,112,232.17	36,875,484.02	-	36,875,484.02
人才公寓项目	50,450.45	-	50,450.45	50,450.45	-	50,450.45
会展中心项目	2,870.00	-	2,870.00	2,870.00	-	2,870.00
检察院两房建设工程项目	25,980,000.00	-	25,980,000.00	25,980,000.00	-	25,980,000.00
武装部项目	20,001.20	-	20,001.20	20,001.20	-	20,001.20
麦架河治理工程	36,250,343.80	-	36,250,343.80	34,598,973.90	-	34,598,973.90
体育健康中心工程	31,619,562.96	-	31,619,562.96	27,466,374.25	-	27,466,374.25
麦沙大道工程	878,609.74	-	878,609.74	878,609.74	-	878,609.74
城市矿产示范基地工程	157,646.63	-	157,646.63	157,646.63	-	157,646.63
沙文物流园	48,000.00	-	48,000.00	48,000.00	-	48,000.00
白云经开区管委会办公楼改造装修项目	-	-	-	62,217.43	-	62,217.43
白云区吉利汽车W项地块土地一级开发建设项目	285,588,351.67	-	285,588,351.67	215,933,848.85	-	215,933,848.85
唯品会项目	9,160,968.82	-	9,160,968.82	1,116.00	-	1,116.00
弘泽制药项目	5,696,725.00	-	5,696,725.00	1,516.00	-	1,516.00
核心区标准厂	709,065.79	-	709,065.79	-	-	-
白云区 1-04-13 土地一级开发建设项目	388.36	-	388.36	-	-	-
其他	85,680,102.52	-	85,680,102.52	104,960,528.42	-	104,960,528.42
合计	1,183,096,687.00	-	1,183,096,687.00	1,043,598,540.36	-	1,043,598,540.36

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	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	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	资金来源
铝及铝加工基地项目	351,616,423.13	83,670,137.60	-	21,089,673.18	414,196,887.55	94,703,653.01	30,520,833.02	财政拨款及自筹
白云区程官摆拢片区 城中村改造项目	244,944,480.34	-	-	-	244,944,480.34	43,429,388.61	-	财政拨款及自筹
黑石头片区项目	36,875,484.02	5,236,748.15	-	-	42,112,232.17	22,471,041.31	2,840,916.67	财政拨款及自筹
检察院两房建设工程 项目	25,980,000.00	-	-	-	25,980,000.00	-	-	财政拨款及自筹
麦架河治理工程	34,598,973.90	1,651,369.90	-	-	36,250,343.80	-	-	财政拨款及自筹
体育健康中心工程	27,466,374.25	4,153,188.71	-	-	31,619,562.96	1,311,133.33	-	财政拨款及自筹
白云区吉利汽车 W 项地块土地一级开发 建设项目	215,933,848.85	69,654,502.82	-	-	285,588,351.67	20,499,949.49	20,499,949.49	财政拨款及自筹
唯品会项目	1,116.00	9,159,852.82	-	-	9,160,968.82	9,048,250.00	9,048,250.00	财政拨款及自筹
弘泽制药项目	1,516.00	5,695,209.00	-	-	5,696,725.00	4,258,000.00	4,258,000.00	财政拨款及自筹
合计	937,418,216.49	179,221,009.00	-	21,089,673.18	1,095,549,552.31	195,721,415.75	67,167,949.18	-

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值	-	-	-
1.期初余额	25,150,981.44	55,500.00	25,206,481.44
2.本期增加金额	-	35,752.48	35,752.48
(1)购置	-	35,752.48	35,752.48
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	25,150,981.44	91,252.48	25,242,233.92
二、累计摊销	-	-	-
1.期初余额	894,656.88	23,941.99	918,598.87
2.本期增加金额	503,021.93	15,941.68	518,963.61
(1)计提	503,021.93	15,941.68	518,963.61
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	1,397,678.81	39,883.67	1,437,562.48
三、减值准备	-	-	-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-
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	23,753,302.63	51,368.81	23,804,671.44
2.期初账面价值	24,256,324.56	31,558.01	24,287,882.57

期末无通过公司内部研发形成的无形资产。白土国用 2010 第 003 号土地已被征收，政府未出具相关文件。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十二) 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
员工单身宿舍装修	27,485.00	-	14,340.00	-	13,145.00
公司办公楼装修费	475,933.16	181,747.57	181,599.66	-	476,081.07
天林花园楼梯间装修	18,750.08	4,999.92	-	-	23,750.00
贵阳白云经济开发区 管理委员会办公楼改 造装修	-	783,474.38	-	-	783,474.38
大数据呼叫中心楼房	-	1,468,196.20	-	-	1,468,196.20

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
装修					
合计	522,168.24	2,438,418.07	195,939.66	-	2,764,646.65

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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
坏账准备	27,584,814.64	6,896,203.66	60,060,842.50	14,879,049.01
合计	27,584,814.64	6,896,203.66	60,060,842.50	14,879,049.01

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
可供出售金融资产公允价值 变动	8,493,273.19	2,123,318.30	10,485,901.19	2,621,475.30
合计	8,493,273.19	2,123,318.30	10,485,901.19	2,621,475.30

3、 未确认递延所得税资产对应的暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	7,715.16	106,749.47
合计	7,715.16	106,749.47

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额
2017 年度	-	-
2018 年度	-	-
2019 年度	-	-
2020 年度	-	-
2021 年度	-	106,749.47
2022 年度	7,715.16	-
合计	7,715.16	106,749.47

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	-	84,212,700.00
合计	-	84,212,700.00

2、 已逾期未偿还的短期借款

本期末无逾期未偿还的短期借款。

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
工程款	309,112,433.63	310,109,891.02
勘察费	400,000.00	400,000.00
招标代理费	22,199.00	22,199.00
合计	309,534,632.63	310,532,090.02

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵阳市建筑设计院有限公司	5,456,960.00	未到结算期
上海浦东建筑设计院有限公司	9,077,600.00	未到结算期
中国第四冶金建设有限责任公司德阳分公司	9,008,333.07	未到结算期
太平洋建设集团有限公司	117,657,359.67	未到结算期
重庆市力冠建设集团有限公司贵州分公司	4,983,850.41	未到结算期
山西省水利建筑工程局	2,820,000.00	未到结算期
中国水利水电第九工程局有限公司	155,513,787.87	未到结算期
重庆渝发建设有限公司	4,592,000.00	未到结算期
安徽水文工程勘察设计院	400,000.00	未到结算期
贵州百利工程建设咨询有限公司	22,199.00	未结算尾款
合计	309,532,090.02	-

(十六) 预收款项**1、 预收款项列示**

项目	期末余额	期初余额
销售款	914,103,343.26	862,224,680.00
房租	500,200.24	808,420.72
担保费	47,500.00	114,000.00
合 计	914,651,043.50	863,147,100.72

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵阳白云城市运营维护投资有限公司	520,000,000.00	未到结算期
贵阳市白云区财政局	29,360,000.00	未到结算期
贵阳市白云区房屋征收管理局	63,500,000.00	未到结算期
贵阳白云城市建设投资有限公司	224,824,750.00	未到结算期
合计	837,684,750.00	-

(十七) 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
短期薪酬	693,340.43	7,599,412.41	7,326,941.77	965,811.07
离职后福利-设定提存计划	-	429,267.06	429,267.06	-

合计	-	8,028,679.47	7,756,208.83	965,811.07
----	---	--------------	--------------	------------

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	625,000.00	5,149,030.22	4,974,030.22	800,000.00
(2) 职工福利费	-	369,091.35	369,091.35	-
(3) 社会保险费	-	1,405,201.72	1,405,201.72	-
其中：医疗保险费	-	170,391.05	170,391.05	-
工伤保险费	-	10,060.33	10,060.33	-
生育保险费	-	11,818.45	11,818.45	-
(4) 住房公积金	-	295,954.00	295,954.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	68,340.43	187,865.29	90,394.65	165,811.07
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	693,340.43	7,599,412.41	7,326,941.77	965,811.07

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
基本养老保险	-	412,250.97	412,250.97	-
失业保险费	-	17,016.09	17,016.09	-
合计	-	429,267.06	429,267.06	-

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	47,620,053.03	5,128,561.99
个人所得税	25,742.50	4,615.65
企业所得税	144,223,989.63	121,485,461.57
营业税	-	47,147,382.00
城市建设维护费	41,701,254.79	42,875,888.48
教育费附加	1,277,082.84	1,380,255.88
地方教育附加	1,353,010.72	1,481,523.69
房产税	27,375,165.02	22,408,956.93
印花税	1,087.84	1,053.64
副食品价格调节基金	435,011.12	435,011.12
城镇土地使用税	22,553,679.90	22,553,679.90
契稅	17,333,404.56	-
合计	303,899,481.95	264,902,390.85

(十九) 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	2,787,326.39	-

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	54,750,000.00	54,750,000.00
合计	57,537,326.39	54,750,000.00

其他说明：无已逾期未支付的利息。

(二十) 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
往来款	396,270,539.04	-
保证金	10,660,750.00	54,773,053.00
房屋押金	69,600.00	652,425.46
往来借款	1,099,456,754.19	1,059,178,119.76
土地报批费	40,514,586.00	52,665,869.21
征拆迁补偿款	39,034,428.27	60,272,006.70
合计	1,586,006,657.50	1,227,541,474.13

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵阳市白云区财政局	570,995,557.00	借款未到期、往来款
贵阳市白云区房屋征收管理局	178,801,114.40	借款未到期
贵阳俊发房地产有限责任公司	45,769,147.00	未结算
重庆市力冠建设集团有限公司贵州分公司	33,362,100.00	借款未到期
中国五冶集团有限公司	30,056,000.00	保证金、借款
贵阳高科控股集团有限公司	16,990,000.00	借款未到期
贵阳市建设投资控股有限公司	12,997,180.00	往来款
贵阳市公共交通（集团）有限公司	12,388,532.21	往来款
合计	901,359,630.61	

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	137,347,711.13	397,000,000.00
一年内到期的应付债券	200,000,000.00	-
一年内到期的长期应付款	40,000,000.00	-
合计	377,347,711.13	397,000,000.00

(二十二) 其他流动负债

类别	期末余额	期初余额
担保赔偿准备金	628,100.00	1,504,750.99
未到期责任准备金	782,063.13	1,088,800.00
存入担保保证金	3,525,900.00	3,803,400.00
合计	4,936,063.13	6,396,950.99

(二十三) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	621,240,000.00	322,500,000.00
抵押借款	17,702,271.83	128,000,000.00
质押、抵押借款	600,000,000.00	250,000,000.00
委托借款	397,000,000.00	177,500,000.00
质押、委托借款	357,817,300.00	358,817,300.00
合计	1,993,759,571.83	1,235,817,300.00

长期借款分类的说明：

(1) 质押借款明细

贷款单位	期末借款余额	质押物	质押物明细
贵阳银行股份有限公司白云支行	135,000,000.00	应收账款	质 1
贵阳银行股份有限公司白云支行	87,000,000.00	应收账款	质 2
长安国际信托股份有限公司	399,240,000.00	应收账款	质 3
合计	621,240,000.00	-	-

注：质 1：应收账款债权人名称：本公司；相对人（义务人）贵阳市白云区住房和城乡建设局；权利金额：322,966,600.00 元，到期日：2036 年 6 月 20 日，担保金额 136,000,000.00 元。

质 2：应收账款债权人名称：本公司；相对人（义务人）：贵阳市白云区住房和城乡建设局；权利金额：205,943,700.00 元，到期日：2036 年 6 月 20 日，担保金额 88,000,000.00 元。

质 3：应收账款债权人名称：本公司；应收账款债务人：贵阳市白云区住房和城乡建设局；应收账款金额：241,893.08 万元，应收账款期限：20 年。

(2) 抵押借款

贷款单位	借款人	借款金额	抵押物	抵押物 明细	抵押所 有权人	抵押物所有权 人与借款人关 联方关系
贵阳农村商业银行股份有限公司白云支行	本公司	17,702,271.83	房产	抵 1	本公司	本公司
合计	-	17,702,271.83	-	-	-	-

注：抵 1：房产：贵州华田赣渝房地产开发有限公司开发项目，本公司按揭购买的商用房。

(3) 质押、抵押借款

贷款单位	借款人	借款金额	质押、抵押物	抵押物明细	质押明细	抵押、质押物所有权人	抵押、质押物所有权人与借款人关联方关系
中国农业发展银行贵阳市白云区支行	本公司	600,000,000.00	应收账款、土地使用权	抵 2	质 4	本公司	本公司
合计		600,000,000.00					

注：抵 2：土地使用权：白土国用（2014）第 T034 号。

质 4：债权人名称：本公司；出质权利的债务人：贵阳市白云区人民政府；总价值 114,720.00 万元；评估价值 114,720.00 万元，出质权利兑现日期：2019 年 10 月。

(4) 委托借款

受托人	委托人	借款人	借款金额
贵阳农村商业银行股份有限公司白云支行	贵阳白云鹏发建设基金（有限合伙）	本公司	195,000,000.00
贵阳银行股份有限公司白云支行	华创证券有限责任公司	本公司	202,000,000.00
合计	-	-	397,000,000.00

(5) 质押贷款、委托借款

受托人	委托人	借款人	借款金额	质押物	质押物明细	质押物所有权人	质押物所有权人与借款人关联方关系
贵阳银行股份有限公司白云支行	贵阳白云贵银土地一级开发基金管理中心（有限合伙）	本公司	357,817,300.00	应收账款	质 5	本公司	本公司
合计	-	-	357,817,300.00	-	-	-	-

注：质 5：债权人名称：本公司；相对人（义务人）：贵阳市白云区人民政府；权利金额：64,626.00 万元，到期日：2022 年 7 月 15 日。

(二十四) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	期初余额
15 白云工投债	795,127,386.38	993,139,144.00
合计	795,127,386.38	993,139,144.00

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	利息调整	期初余额	本期发行	按面值计提利息	本期利息调整	本期偿还	一年内需偿还金额	期末余额
15 白云工投债	1,000,000,000.00	2015 年 3 月 27 日	7 年	1,000,000,000.00	10,000,000.00	993,139,144.00		73,000,000.00	1,988,242.38	-	200,000,000.00	795,127,386
合计	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00	10,000,000.00	993,139,144.00		73,000,000.00	1,988,242.38	-	200,000,000.00	795,127,386

(二十五) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
华能贵诚信托有限公司	297,000,000.00	299,000,000.00
中民国际融资租赁股份有限公司	150,936,971.92	-
合计	447,936,971.92	299,000,000.00

(二十六) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
区政府铝加工基地工作经费	57,139.40	-	-	57,139.40
政府补助项目经费	127,300,000.00	-	-	127,300,000.00
征拆迁款	33,000,000.00	-	-	33,000,000.00
合计	160,357,139.40	-	-	160,357,139.40

(二十七) 实收资本

所有者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
贵阳市白云区人民政府	150,000,000.00	100.00	-	-	150,000,000.00	100.00
合计	150,000,000.00	100.00	-	-	150,000,000.00	100.00

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	7,852,478,326.26	-	140,000,000.00	7,712,478,326.26
合计	7,852,478,326.26	-	140,000,000.00	7,712,478,326.26

其他说明：本期减少为上缴贵阳市白云区财政局房产白云区行政中心大楼有偿出让款 140,000,000.00 元。

(二十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额				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
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-	-	-	-	-
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	7,864,425.89	-1,992,628.00	-	-498,157.00	-1,494,471.00	6,369,954.89
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-	-
投资性房地产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	7,864,425.89	-1,992,628.00	-	-498,157.00	-1,494,471.00	6,369,954.89

(三十) 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	62,941,982.33	9,787,665.10	-	72,729,647.43
任意盈余公积	1,766,514.02	-	-	1,766,514.02
合计	64,708,496.35	9,787,665.10	-	74,496,161.45

(三十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	766,696,617.10	671,680,244.87
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	766,696,617.10	671,680,244.87
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	97,984,442.15	106,403,072.55
减: 提取法定盈余公积	9,787,665.10	10,508,548.02
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	741,800.00	878,152.30
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	854,151,594.15	766,696,617.10

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	504,706,928.23	449,933,963.97	506,239,242.40	457,481,582.30
其他业务	43,180,363.51	12,335,455.21	47,109,808.20	18,419,611.41
合计	547,887,291.74	462,269,419.18	553,349,050.60	475,901,193.71

主营业务的其他说明:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
担保费	1,564,126.21	-	3,009,501.95	-
房屋销售	40,705,378.29	40,646,670.84	-	-
代建项目	462,437,423.73	409,281,596.15	503,229,740.45	457,481,582.30
合计	504,706,928.23	449,928,266.99	506,239,242.40	457,481,582.30

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	税率
印花税	44,450.70	18,899.59	5%
房产税	5,592,525.02	5,484,112.67	从租计征 12%，从价计征 1.2% (房产余值为 70%原值)
营业税	-	248,026.35	5%
城建税	2,187,618.47	65,880.36	5%
教育费附加	1,312,571.08	39,192.10	3%
地方教育附加	875,047.39	26,128.07	2%

项目	本期发生额	上期发生额	税率
副食品价格调节基金	20,769.55	3,061.50	-
残疾人就业保障金	5,845.80	-	-
合计	10,038,828.01	5,885,300.64	-

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
提取未到期责任准备金	-722,687.86	72,300.99
提取担保赔偿准备金	-460,700.00	40,300.00
合计	-1,183,387.86	112,600.99

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	6,759,046.69	5,760,625.81
折旧摊销费	3,492,262.96	1,907,209.19
差旅费	35,830.06	32,286.50
办公费、物业管理费及租赁费	2,692,390.69	2,473,068.19
中介服务咨询费	786,100.53	236,823.02
业务招待及广告宣传费	13,786.00	78,873.38
诉讼费	302,454.00	23,080.00
合计	14,081,870.93	10,511,966.09

(三十六) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	6,163,025.12	7,898,455.14
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费支出	13,037.60	15,649.31
其他支出	-	-
合计	-6,149,987.52	-7,882,805.83

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-32,476,027.86	43,804,067.55
合计	-32,476,027.86	43,804,067.55

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	214,096.49	-
合计	214,096.49	-

(三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
划分持有待售的非流动资产或处置组处置利得	-	-	-
非流动资产处置利得合计	-	57,054,526.40	-
其中：固定资产处置利得	-	7,485,273.41	-
在建工程处置利得	-	46,677,605.30	-
生产性生物资产利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	2,891,647.69	-
债务重组利得（处置非流动资产）	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-

(四十) 其他收益

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
程官摆拢片区城中村安置楼工程配套基础设施建设项目	23,000,000.00	-	与收益相关
铝及铝加工基地 B 地块棚户区改造项目	4,874,500.00	-	与收益相关
铝及铝加工基地项目	705,000.00	-	与收益相关
贵阳市白云区工业和信息化局补助	349,800.00	-	与收益相关
合计	28,929,300.00	-	-

(四十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	59,844,989.65	-
其他	51,800.00	123,800.00	51,800.00
合计	51,800.00	59,968,789.65	51,800.00

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	-	80,000.00	-
帮扶慰问	144,347.96	50,512.75	144,347.96
合计	144,347.96	130,512.75	144,347.96

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	24,390,137.89	46,457,475.09
递延所得税费用	7,982,845.35	-10,951,016.89
合计	32,372,983.24	35,506,458.20

(四十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-利息收入	6,163,025.12	5,185,872.23
除税费返还外的其他政府补助收入	28,929,300.00	49,909,626.65
往来款	818,283,860.40	732,321,636.49
合 计	853,376,185.52	787,417,135.37

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
日常费用	1,963,848.88	1,788,489.33
营业外支出	125,378.32	126,512.75
往来款项	1,093,108,507.25	1,344,001,209.43
合 计	1,095,197,734.45	1,345,916,211.51

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
长期应付款	200,000,000.00	300,000,000.00
合 计	200,000,000.00	300,000,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
长期应付款	-	1,000,000.00
资本公积	140,000,000.00	179,488,378.64
合 计	140,000,000.00	180,488,378.64

(四十五) 现金流量表补充资料**1、 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	-	-
净利润	97,984,442.15	106,403,072.55
加：资产减值准备	-32,476,027.86	43,804,067.55
固定资产等折旧	15,362,108.17	13,994,278.69
无形资产摊销	518,963.61	288,142.16
长期待摊费用摊销	195,939.66	198,294.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-	-57,054,526.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,982,845.35	-10,951,016.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-121,274,489.35	-21,590,391.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,094,369,710.65	-1,198,207,612.68

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	304,047,709.32	745,865,301.58
其他	179,057,888.14	124,552,118.48
其中：计入在建工程的利息资本化	67,961,607.69	13,656,415.13
计入存货的利息资本化	111,096,280.45	110,895,703.35
经营活动产生的现金流量净额	-642,970,331.46	-252,698,271.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	454,464,306.48	966,783,210.74
减：现金的期初余额	966,783,210.74	459,814,854.75
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-512,318,904.26	506,968,355.99

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	454,464,306.48	966,783,210.74
其中：库存现金	32,628.58	16,787.38
可随时用于支付的银行存款	386,469,122.63	966,766,423.36
可随时用于支付的其他货币资金	67,962,555.27	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	454,464,306.48	966,783,210.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(四十六) 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	60,030,049.00	定期存款、保证金
存货	565,902,096.95	借款抵押
应收账款	4,741,301,100.00	借款抵押
合计	5,367,233,245.95	-

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
贵州和馨物业管理有限公司	贵阳市白云区	贵阳市白云区	融资担保	100.00	-	投资设立
贵阳市白云区中小企业融资信用担保有限责任公司	贵阳市白云区	贵阳市白云区	物业管理	100.00	-	投资设立

2、 重要子公司的主要财务信息

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州和馨物业管理有限公司	2,895,780.53	-	2,895,780.53	2,530.00	-	2,530.00
贵阳市白云区中小企业融资信用担保有限责任公司	75,493,651.89	103,463.24	75,597,115.13	21,503,965.94	-	21,503,965.94

附表一

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州和馨物业管理有限公司	2,985,350.42	47,160.52	3,032,510.94	23,754.10	-	23,754.10
贵阳市白云区中小企业融资信用担保有限责任公司	75,177,295.35	3,992,199.37	79,169,494.72	25,120,860.69	-	25,120,860.69

3、重要的子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵州和馨物业管理有限公司	-	-106,749.47	-106,749.47	-104,219.47
贵阳市白云区中小企业融资信用担保有限责任公司	3,080,091.28	1,424,341.83	1,424,341.83	-9,018,846.39

附表一

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
贵州和馨物业管理有限公司	632,321.36	115,506.31	115,506.31	-561,721.11
贵阳市白云区中小企业融资信用担保有限责任公司	1,662,864.07	-7,715.16	-7,715.16	5,114,268.06

(二) 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。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益
无。

(四) 重要的共同经营
无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益
无。

(六) 其他
无。

八、关联方及关联交易

(一) 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	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
贵阳市白云区人民政府	不适用	不适用	不适用	100.00	100.00

本公司最终控制方是：贵阳市白云区人民政府。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司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本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
贵州华科铝材料工程技术研究有限责任公司	参股公司
贵阳白云鹏发建设基金（有限合伙）	参股公司

(五) 关联交易情况

无。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

无。

2、 应付项目

无。

九、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

无。

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		本期发生额	上期发生额	
项目补助资金	28,929,300.00	28,929,300.00	59,844,989.65	28,929,300.00

十、承诺及或有事项

对外担保事项说明：

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司为贵阳白云城市建设投资集团有限公司向华能贵诚信托有限公司贷款 3 亿元承担连带责任保证。担保期间为 2016 年 7 月 15 日至 2019 年 7 月 14 日。

十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较 期间报表项目名称	累积影响数
2016 年出租的房屋建筑物未 在投资性房地产科目核算	对上年度报表进行调整， 并重新编制 2016 年度财 务报表	2016 年度报表 投资性房地产	440,846,577.33
		2016 年度报表 固定资产	-440,846,577.33
		2016 年度报表 其他综合收益	-2,621,475.30
		2016 年度报表 递延所得税负债	2,621,475.30
2016 年可供出售金融资产公 允价值变动未计提递延所得 税负债	对上年度报表进行调整， 并重新编制 2016 年度财 务报表	2016 年度报表 固定资产	-292,859,491.00
		2016 年度报表 存货	292,859,491.00
		2016 年度报表 递延所得税负债	

(二) 债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,012,973,581.07	100.00	68,456.40	0.00	3,012,905,124.67
组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	3,011,604,453.08	99.95	-	-	3,011,604,453.08
组合 3	1,369,127.99	0.05	68,456.40	5.00	1,300,671.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	3,012,973,581.07	100.00	68,456.40	0.00	3,012,905,124.67

续表一

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,522,511,909.81	100.00	48,304.25	-	2,522,463,605.56
组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	2,521,545,824.81	99.96	-	-	2,521,545,824.81
组合 3	966,085.00	0.04	48,304.25	5.00	917,780.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	2,522,511,909.81	100.00	48,304.25	-	2,522,463,605.56

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

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	1,369,127.99	68,456.40	5.00
1-2 年	-	-	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
2-3 年	-	-	20.00
3-4 年	-	-	50.00
4-5 年	-	-	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	1,369,127.99	68,456.40	-

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备 20,152.15 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

无。

4、 按欠款方归集的期末应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
贵阳市白云区财政局	2,444,443,767.77	81.13	-
贵阳市白云区机关事务局	220,651,059.67	7.32	-
贵阳白云经济开发区土地储备中心	167,809,120.00	5.57	-
贵阳市白云区土地征收工作领导小组办公室	167,371,119.00	5.56	-
贵阳市白云区工业园区建设开发办公室	1,093,244.00	0.04	-
合计	3,001,368,310.44	99.62	-

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

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	2,235,852,025.08	100.00	26,629,393.80	1.19	2,209,222,631.28
组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	2,200,336,286.08	98.41	-	-	2,200,336,286.08
组合 3	35,515,739.00	1.59	26,629,393.80	74.98	8,886,345.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,235,852,025.08	100.00	26,629,393.80	1.19	2,209,222,631.28

续表一

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,659,949,836.57	100.00	59,750,200.67	3.60	1,600,199,635.90
组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	1,058,910,350.21	63.79	-	-	1,058,910,350.21
组合 3	601,039,486.36	36.21	59,750,200.67	9.94	541,289,285.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,659,949,836.57	100.00	59,750,200.67	3.60	1,600,199,635.90

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款；

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	4,478,828.00	223,941.40	5.00
1-2 年	17,000.00	1,700.00	10.00
2-3 年	3,999,500.00	799,900.00	20.00
3-4 年	-	-	50.00
4-5 年	7,082,793.00	5,666,234.40	80.00
5 年以上	19,937,618.00	19,937,618.00	100.00
合计	35,515,739.00	26,629,393.80	-

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 33,120,806.87 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

无。

4、 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
贵阳市白云区房屋征收管理局	往来款/借款	832,955,978.23	1 年以内、 1-2 年、5 年以上	37.25	-
贵阳白云城市建设	往来款	370,482,831.35	1-2 年	16.57	-

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
投资有限公司					
贵阳市白云区财政局	往来款	365,649,045.30	2-3 年、3-4 年、4-5 年	16.35	-
贵阳市白云区土地征收工作领导小组办公室	往来款	177,914,712.57	1 年以内、1-2 年	7.96	-
贵阳白云城市运营维护投资有限公司	往来款	122,197,513.57	1 年以内、1-2 年	5.47	-
合计	-	1,869,200,081.02	-	83.60	-

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	55,000,000.00	-	55,000,000.00	55,000,000.00	-	55,000,000.00
合计	55,000,000.00	-	55,000,000.00	55,000,000.00	-	55,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵阳市白云区中小企业融资信用担保有限责任公司	52,000,000.00	-	-	52,000,000.00	-	-
贵州和馨物业管理有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
合计	55,000,000.00	-	-	55,000,000.00	-	-

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	503,142,802.02	449,933,963.97	503,229,740.45	457,481,582.30
其他业务	43,081,625.65	12,335,455.21	47,039,218.87	18,419,611.41
合计	546,224,427.67	462,269,419.18	550,268,959.32	475,901,193.71

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	28,929,300.00	

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-92,547.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	7,209,188.03	
少数股东权益影响额	-	
合计	21,627,564.07	

十四、财务报告的批准

本财务报告于 2018 年 4 月 20 日由本公司董事会批准报出。

法定代表人  唐建

主管会计工作的负责人  刘巧云

会计机构负责人  杨丽娜

贵阳白云工业发展投资有限公司

(加盖公章)

2018 年 4 月 20 日



营业执照

(副本)₄₋₂)

统一社会信用代码 91110108082889906D

名称 中准会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区首体南路22号楼4层04D

执行事务合伙人 田雍

成立日期 2013年10月28日

合伙期限 2013年10月28日至 2063年10月27日

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



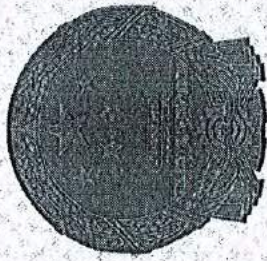
在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016 年 12 月 22 日



会计师事务所

执业证书

名称：中准会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：田雍

办公场所：北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11000170

注册资本(出资额)：1645万元

批准设立文号：京财会许可[2013]0062号

批准设立日期：2013-10-11

中准会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告附件专用章

证书序号：NO. 019846

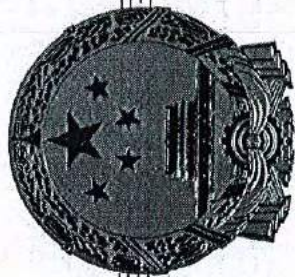
说明

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



二〇一三年一月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000449

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

中准会计师事务所 (特殊普通合伙)
报告附件专用章

首席合伙人: 田雍



证书号: 03

发证时间: 二〇〇九年十二月一日

证书有效期至: 二〇〇九年十二月一日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2014 01 01



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2014 01 01

中准会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告附件专用章

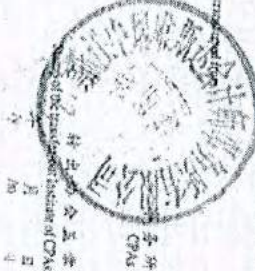


姓名 张文斌
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-09-22
Date of Birth
工作单位 浙江中瑞维信达会计师事务所
Working unit
身份证号码 330901197009220039
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to



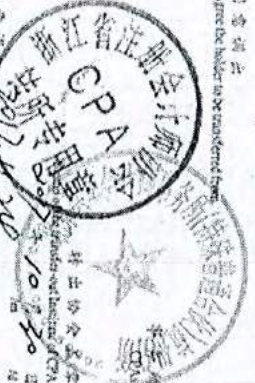
2013 年 12 月 26 日

北京兴华会计师事务所

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to



2013 年 12 月 26 日

中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



330000081832
No. of Certificate
2004
Date of Issuance



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 王东兰

性别: 女

出生日期: 1966-03-26

工作单位: 内蒙古达阳会计师事务所

身份证号码: 150103196603261061

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年，期满前换领。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册号: 151500480003

发证日期: 2008-07-16

有效期: 2008-07-16 至 2009-07-15

工作单位: 内蒙古达阳会计师事务所

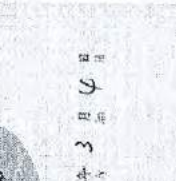
中准会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告附件专用章











This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出: _____

同意调入: _____




注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出: _____

同意调入: _____

