

合并资产负债表

2018年6月30日

编制单位:贵州省梵净山投资控股集团有限公司

金额单位:人民币元

项 目	期末余额	年初余额
流动资产:		
货币资金	693,304,964.34	1,494,346,133.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	174,067,100.00	174,567,100.00
衍生金融资产		
应收票据	2,507,135.26	
应收账款	1,078,128,763.90	1,072,378,147.13
预付款项	511,032,904.07	254,614,909.73
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,238,758,166.13	10,723,505,445.52
存货	21,489,227,452.71	21,580,658,128.79
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	150,500.00	150,500.00
其他流动资产		
流动资产合计	34,187,176,986.41	35,300,220,364.54
非流动资产:		
可供出售金融资产	30,141,509.43	
持有至到期投资		
长期应收款	3,123,715,908.54	2,923,715,908.54
长期股权投资	3,790,295,000.00	3,535,155,000.00
投资性房地产	200,962,966.16	201,702,004.76
固定资产	188,711,430.19	191,501,953.39
在建工程	1,150,156,670.20	938,379,205.95
生产性生物资产	384,091.35	22,114.35
油气资产		
无形资产	12,251,939.72	12,436,332.56
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,721,171.12	2,682,622.65
递延所得税资产	18,126,810.63	18,126,810.63
其他非流动资产	560,500,000.00	560,500,000.00
非流动资产合计	9,081,967,497.34	8,384,221,952.83
资产总计	43,269,144,483.75	43,684,442,317.37

法定代表人:

蔡江

主管会计工作负责人:

王建波

会计机构负责人:

朱海生
印光

贵州控股集团有限公司
合并资产负债表 (续)

2018年6月30日

编制单位: 贵州省梵净山投资控股集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	期末余额	年初余额
流动负债:		
短期借款	56,000,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	510,868,650.02	349,828,350.20
预收款项	14,945,817.70	11,288,988.10
应付职工薪酬	1,102,311.12	1,086,927.58
应交税费	1,010,658,081.88	1,031,824,502.66
应付利息	119,311,425.00	119,116,685.42
应付股利		
其他应付款	2,678,694,434.06	4,061,309,813.45
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	143,000,000.00	193,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	4,534,580,719.78	5,787,455,267.41
非流动负债:		
长期借款	10,771,000,000.00	10,432,000,000.00
应付债券	1,191,641,918.92	1,971,641,918.92
其中: 优先股		
永续债		
长期应付款	6,341,324,385.74	5,125,743,446.74
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	12,481,043.95	12,481,043.95
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,316,447,348.61	17,541,866,409.61
负债合计	22,851,028,068.39	23,329,321,677.02
股东权益:		
股本	8,526,800,000.00	8,526,800,000.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	9,643,657,436.58	9,643,657,436.58
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	215,684,445.40	215,684,445.40
一般风险准备		
未分配利润	1,970,771,151.89	1,909,123,730.64
归属于母公司股东权益合计	20,356,913,033.87	20,295,265,612.62
少数股东权益	61,203,381.49	59,855,027.73
股东权益合计	20,418,116,415.36	20,355,120,640.35
负债和股东权益总计	43,269,144,483.75	43,684,442,317.37

法定代表人:

蔡江

主管会计工作负责人:

周利

会计机构负责人:

杨晓克

合并利润表

2018年1-6月

编制单位:贵州省梵净山投资控股集团有限公司

金额单位:人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	445,697,829.98	564,281,283.01
其中:营业收入	445,697,829.98	564,281,283.01
二、营业总成本	432,406,509.94	519,903,793.88
其中:营业成本	400,080,563.43	486,264,790.00
税金及附加	3,721,233.64	17,246,850.42
销售费用	248,377.00	611,561.34
管理费用	26,586,271.29	12,863,387.05
研发费用		
财务费用	1,770,064.58	2,578,775.07
其中:利息费用		
利息收入		
资产减值损失		338,430.00
加: 其他收益	50,000,000.00	
投资收益(损失以"-"号填列)	2,406,600.00	1,647,531.17
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益(损失以"-"号填列)		
资产处置收益(损失以"-"号填列)		
三、营业利润(亏损以"-"号填列)	65,697,920.04	46,025,020.30
加: 营业外收入	9,553.78	30,001,473.89
减: 营业外支出	252,843.73	309,022.27
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	65,454,630.09	75,717,471.92
减: 所得税费用	2,458,855.08	6,903,753.04
五、净利润(净亏损以"-"号填列)	62,995,775.01	68,813,718.87
(一)按经营持续性分类		
1、持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)		
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、少数股东损益(净亏损以"-"号填列)	1,348,353.76	
2、归属于母公司股东的净利润(净亏损以"-"号填列)	61,647,421.25	68,813,718.87
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1、重新计量设定受益计划变动额		
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1、权益法下可转损益的其他综合收益		
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4、现金流量套期损益的有效部分		
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	62,995,775.01	68,813,718.87
归属于母公司股东的综合收益总额	61,647,421.25	68,813,718.87
归属于少数股东的综合收益总额	1,348,353.76	
八、每股收益:		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

法定代表人:

秦江

主管会计工作负责人:

明刘

会计机构负责人:

朱克

合并现金流量表

2018年1-6月

编制单位: 贵州省梵净山投资控股集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
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	273,999,271.57	611,715,413.72
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,623,947.07	170,450,832.72
经营活动现金流入小计	285,623,218.64	782,166,246.44
购买商品、接受劳务支付的现金	627,068,690.90	1,228,940,440.98
支付给职工以及为职工支付的现金	12,392,043.14	6,371,477.53
支付的各项税费	13,152,657.99	41,770,508.18
支付其他与经营活动有关的现金	10,933,900.83	2,265,657,979.21
经营活动现金流出小计	663,547,292.86	3,542,740,405.90
经营活动产生的现金流量净额	-377,924,074.22	-2,760,574,159.46
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	500,000.00	3,199,910.00
取得投资收益收到的现金	2,406,600.00	1,647,531.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,906,600.00	4,847,441.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	904,902.62	97,509,545.67
投资支付的现金	470,141,509.43	2,172,277,171.07
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		657,262,684.42
投资活动现金流出小计	471,046,412.05	2,927,049,401.16
投资活动产生的现金流量净额	-468,139,812.05	-2,922,201,959.99
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
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	626,000,000.00	3,553,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	5,442,287,248.63	
筹资活动现金流入小计	6,068,287,248.63	3,553,000,000.00
偿还债务支付的现金	861,000,000.00	620,090,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,414,072.90	189,179,595.02
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	5,096,850,458.49	5,110,000.00
筹资活动现金流出小计	6,023,264,531.39	814,379,595.02
筹资活动产生的现金流量净额	45,022,717.24	2,738,620,404.98
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	-801,041,169.03	-2,944,155,714.47
加: 期初现金及现金等价物余额	1,494,346,133.37	5,031,508,427.59
六、期末现金及现金等价物余额	693,304,964.34	2,087,352,713.12

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并股东权益变动表
2018年1-6月

归属于母公司股东权益							本期数							
	股本	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	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	8,526,800,000.00					9,643,657,436.58						1,909,123,730.64	59,855,027.73	20,355,120,640.35
加：会计政策变更	522,201.00											215,684,445.40		
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	8,526,800,000.00					9,643,657,436.58						215,684,445.40		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												1,909,123,730.64	59,855,027.73	20,355,120,640.35
(一)综合收益总额												61,647,421.25	1,348,353.76	62,995,775.01
(二)股东投入和减少资本												61,647,421.25	1,348,353.76	62,995,775.01
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
(三)利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
(四)股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他														
(五)专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六)其他														
四、本年年末余额	8,526,800,000.00					9,643,657,436.58						215,684,445.40		

编制单位：贵州省双江投资有限公司

金额单位：人民币元

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

双江

明

法定代表人：

明



合并股东权益变动表 (续)
2018年1-6月

编制单位: 浙江省青山投资控股有限公司

金额单位: 人民币元

归属于母公司股东权益										上期数					
		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	股东权益合计
一、上年年末余额	522220120.00	3,857,800,000.00			9,612,657,436.58					198,840,651.52		1,765,042,236.44	55,488,103.39	20,189,828,427.93	
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	8,557,800,000.00				9,612,657,436.58					198,840,651.52		1,765,042,236.44	55,488,103.39	20,189,828,427.93	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-31,000,000.00				31,000,000.00					16,843,793.88		144,081,494.20	4,366,924.34	165,292,212.42	
(一) 综合收益总额															
(二) 股东投入和减少资本	-31,000,000.00														
1、股东投入的普通股	-31,000,000.00														
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他					31,000,000.00										
(三) 利润分配															
1、提取盈余公积										16,843,793.88		-38,560,721.94			
2、提取一般风险准备										16,843,793.88		-16,843,793.88			
3、对股东的分配															
4、其他															
(四) 股东权益内部结转															
1、资本公积转增资本(或股本)															
2、盈余公积转增资本(或股本)															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他															
(五) 专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	8,526,800,000.00				9,643,657,436.58							215,684,445.40	1,909,123,727.73	59,885,927.73	20,355,120,640.35

法定代表人:

秦江

主管会计工作负责人:

周建洪

股东

股东

资产负债表

2018年6月30日

编制单位：贵州省梵净山投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	368,342,637.86	883,551,522.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	110,000,000.00	110,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	106,170,368.51	89,973,933.37
预付款项	234,911,800.06	232,790,522.18
应收利息	665,000.00	1,330,000.00
其他应收款	10,308,635,704.34	11,247,681,635.56
存货	15,424,163,330.61	15,424,163,330.61
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	26,552,888,841.38	27,989,490,943.90
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	13,453,734,400.00	12,958,594,400.00
投资性房地产	144,549,686.00	144,549,686.00
固定资产	183,446,205.09	186,288,279.51
在建工程	1,150,156,670.20	938,379,205.95
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	197,237.49	197,237.49
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,918,375.00	1,718,375.00
递延所得税资产	1,772,151.72	1,772,151.72
其他非流动资产	560,500,000.00	560,500,000.00
非流动资产合计	15,500,274,725.50	14,791,999,335.67
资产总计	42,053,163,566.88	42,781,490,279.57

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人

(转下页)

资产负债表(续)

2018年6月30日

编制单位:贵州省梵净山投资控股集团有限公司

金额单位:人民币元

项 目	期末余额	年初余额
流动负债:		
短期借款		
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	50,603,696.18	50,603,696.18
预收款项		
应付职工薪酬	542,404.71	542,404.71
应交税费	977,572,686.43	977,438,414.61
应付利息	118,683,300.00	118,683,300.00
其他应付款	6,295,224,052.46	6,606,623,809.32
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	143,000,000.00	193,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	7,585,626,139.78	7,946,891,624.82
非流动负债:		
长期借款	7,614,000,000.00	7,475,000,000.00
应付债券	1,191,641,918.92	1,971,641,918.92
其中: 优先股		
永续债		
长期应付款	5,345,743,446.74	5,125,743,446.74
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	12,481,043.95	12,481,043.95
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,163,866,409.61	14,584,866,409.61
负债合计	21,749,492,549.39	22,531,758,034.43
股东权益:		
股本	8,526,800,000.00	8,526,800,000.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	9,643,657,436.58	9,643,657,436.58
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	212,511,866.96	212,511,866.96
一般风险准备		
未分配利润	1,920,701,713.95	1,866,762,941.60
股东权益合计	20,303,671,017.49	20,249,732,245.14
负债和股东权益总计	42,053,163,566.88	42,781,490,279.57

法定代表人:

秦江

主管会计工作负责人:

明刘

会计机构负责人:

杨晓

利润表

2018年1-6月

编制单位：贵州省梵净山投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	114,606,353.60	469,826,626.46
减：营业成本	93,505,655.15	400,384,743.20
税金及附加	2,920,162.48	15,042,158.16
销售费用		
管理费用	14,057,498.73	7,354,919.56
研发费用		
财务费用	-643,053.52	1,911,105.00
其中：利息费用		
利息收入		
资产减值损失		
加：其他收益	50,000,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		1,647,531.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	54,766,090.76	46,781,231.71
加：营业外收入		30,000,000.00
减：营业外支出	132,240.94	55,059.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	54,633,849.82	76,726,172.71
减：所得税费用	695,077.47	7,017,184.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	53,938,772.35	69,708,987.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（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、权益法下不能重分类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		
6、其他		
六、综合收益总额	53,938,772.35	69,708,987.95
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

秦江

主管会计工作负责人：

明刘

会计机构负责人：

朱克

现金流量表

2018年1-6月

编制单位:贵州省梵净山投资控股集团有限公司

金额单位:人民币元

项 目	期末余额	期初余额
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	71,147,627.18	298,930,426.50
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,703,605.17	614,455,761.38
经营活动现金流入小计	75,851,232.35	913,386,187.88
购买商品、接受劳务支付的现金	237,980,429.34	971,562,157.25
支付给职工以及为职工支付的现金	6,745,836.30	4,254,727.44
支付的各项税费	3,501,315.11	18,929,321.07
支付其他与经营活动有关的现金	2,918,673.56	2,204,566,724.17
经营活动现金流出小计	251,146,254.31	3,199,312,929.93
经营活动产生的现金流量净额	-175,295,021.96	-2,285,926,742.05
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		3,199,910.00
取得投资收益收到的现金		1,647,531.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		4,847,441.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	483,444.00	92,622,104.50
投资支付的现金	220,000,000.00	448,298,080.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	220,483,444.00	540,920,184.50
投资活动产生的现金流量净额	-220,483,444.00	-536,072,743.33
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	150,000,000.00	1,200,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,866,748,696.51	
筹资活动现金流入小计	5,016,748,696.51	1,200,000,000.00
偿还债务支付的现金	841,000,000.00	604,890,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		178,017,306.14
支付其他与筹资活动有关的现金	4,295,179,114.87	5,110,000.00
筹资活动现金流出小计	5,136,179,114.87	788,017,306.14
筹资活动产生的现金流量净额	-119,430,418.36	411,982,693.86
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	-515,208,884.32	-2,410,016,791.52
加: 期初现金及现金等价物余额	883,551,522.18	3,298,195,494.25
六、期末现金及现金等价物余额	368,342,637.86	888,178,702.73

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



股东权益变动表
2018年1-6月

金额单位：人民币元

项	股	本	其他权益工具			减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		8,526,800,000.00				9,643,657,436.58					1,856,762,941.60	20,249,732,245.14
加：会计政策变更												
前期差错更正	62220416											
其他												
二、本年年初余额		8,526,800,000.00				9,643,657,436.58					1,866,762,941.60	20,249,732,245.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											53,938,772.35	53,938,772.35
(一)综合收益总额												
(二)股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三)利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四)股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
(五)专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六)其他												
四、本年末余额		8,526,800,000.00				9,643,657,436.58					1,920,701,713.95	20,303,671,017.49

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表 (续)
2018年1-6月

编制单位: 贵州省梵净山投资控股集团有限公司

项 目

金額单位: 人民币元

	股本	其他权益工具			上期					股东权益合计	
		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	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	8,557,800,000.00				9,612,657,436.58				198,023,525.67		1,756,327,870.02
加: 会计政策变更											20,124,808,832.27
前期差错更正											124,923,412.87
其他											144,883,412.87
二、本年年初余额	8,557,800,000.00				9,612,657,436.58				198,023,525.67		1,756,327,870.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-31,000,000.00				31,000,000.00				14,488,341.29		110,435,071.58
(一) 综合收益总额											144,883,412.87
(二) 股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股	-31,000,000.00				31,000,000.00						
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年末余额	8,526,800,000.00				9,643,657,436.58				212,511,886.96		1,866,762,941.60
											20,249,732,245.14

法定代表人

主管会计工作负责人:

张晓江

张晓江

张江

贵州省梵净山投资控股集团有限公司

2018 半年度财务报表附注

1、公司的基本情况

1.1 公司成立时的基本情况

贵州省梵净山投资控股集团有限公司（以下简称本公司或公司）前身为铜仁地区维信投资有限公司，系根据《铜仁地区行政公署关于设立铜仁地区维信投资有限公司的通知》（铜署发【2006】49号），由铜仁地区财政局出资于2006年12月成立，成立时的注册资本3亿元。

1.2 历史沿革

(1) 2008年11月，根据《铜仁地区行政公署关于将铜仁地区维信投资有限公司更名为贵州省铜仁地区梵净山投资有限责任公司的通知》（铜署发【2008】54号），公司更名为贵州省铜仁地区梵净山投资有限责任公司，公司性质为行署管理的国有独资有限责任公司。2008年12月，根据《铜仁地区行政公署关于对铜仁地区梵净山投资有限责任公司增资的通知》（铜署发【2008】58号），注册资本增加至40亿元，出资人为铜仁地区公产管理办公室和铜仁地区财政局。

(2) 2009年10月，根据《铜仁地区行政公署关于划转桃源公司股权的批复》（铜署函【2009】34号），将铜仁地区交通局持有的铜仁桃源公路开发建设有限责任公司100%的股权无偿划转给本公司。

(3) 2012年1月，根据《关于撤地设市后更换各单位标牌和印章有关问题的通知》（铜党办发【2011】177号），公司更名为铜仁市梵净山投资有限公司。

(4) 2015年9月，根据本公司和铜仁市财政局与国开发展基金有限公司签订的《国家发展基金投资合同》，国开发展基金有限公司2015年总计增资15.578亿元，本公司的股权结构变更为铜仁市公产管理办公室实缴出资28亿元、铜仁市财政局实缴出资12亿元和国开发展基金有限公司2015年实缴出资15.578亿元，持股比例分别为50.38%、21.59%和28.03%。

(5) 2016年7月12日，根据《铜仁市梵净山投资有限公司董事会决议》、《铜仁市梵净山投资有限公司增资扩股决议》和《铜仁市梵净山投资有限公司增

资扩股协议》，同意免去杨振江法定代表人职务，由张太吉总经理担任法定代表人。原股东同意铜仁市国有资产监督管理局以资本公积转增资本出资 30 亿元增加实收资本，并于 2016 年 8 月 25 日办理了工商变更登记，本次增资扩股后，铜仁市国有资产监督管理局、铜仁市公产管理办公室、国开发展基金有限公司和铜仁市财政局分别持股比例为 35.06%、32.72%、18.20% 和 14.02%，本公司的实际控制人变更为铜仁市国有资产监督管理局。

(6) 2017 年 7 月 11 日，根据《中共铜仁市委办公室 铜仁市人民政府办公室关于印发铜仁市市级国有投资公司整合方案的通知》（铜委办字【2017】52 号），公司更名为贵州省铜仁市投资控股集团有限公司。

(7) 2017 年 9 月，根据《国开发展基金投资合同（适用于逐年退出项目-增资目标公司股东回购模式）》，国开发展基金有限公司减资 3100 万元，本次减资完成后铜仁市国有资产监督管理局、铜仁市公产管理办公室、国开发展基金有限公司和铜仁市财政局分别持股比例为 35.18%、32.84%、17.91% 和 14.07%，本次减资尚未进行工商变更登记。

(8) 2018 年 3 月 2 日，根据铜仁市人民政府文件《铜仁市人民政府关于蔡江等同志任免职的通知》（铜府任【2018】9 号），张太吉不再担任总经理、董事职务，由蔡江担任董事长、罗克强担任总经理职务。2018 年 4 月 28 日进行工商变更登记，公司更名为贵州省梵净山投资控股集团有限公司，法定代表人为蔡江。

1.3 《营业执照》载明的内容

统一社会信用代码：915206007952741273。

住所：贵州省铜仁市锦江北路 39 号 15 栋 4 楼。

法定代表人：蔡江。

注册资本：人民币捌拾伍亿伍仟柒佰捌拾万元整。

公司类型：有限责任公司（国有控股）。

经营范围：城市基础设施建设；教育卫生基础建设、交通、水电能源、农、林、牧、渔业投资开发利用；房地产及土地资源开发；矿产投资；旅游项目开发及投资担保；资产置换。

经营期限：自 2006 年 12 月 6 日至 2056 年 12 月 6 日。

1.4 本公司的合并范围

本公司 2018 年半年度纳入合并范围的子公司共 6 户，孙公司 2 户。

1.5 本公司的控股股东

本公司的控股股东为铜仁市国有资产监督管理局。

2、财务报表的编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1 至 6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策、会计估计

4.1 会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

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

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

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

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注 4.11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购

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

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

4.5 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致

的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注 4.11 “长期股权投资”或本附注 4.8 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见附注 4.11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置

对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注 4.11 (2) ② “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别

的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续

计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成

本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企

业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

②其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

4.9 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债

务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

对于单项金额重大及政府项目的应收款项，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于单项金额重大及政府项目以外的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备，坏账准备的计提比例如下：

账 龄	坏账准备计提比例(%)	
	应收账款	其他应收款
1年以内	2	2
1至2年	5	5
2至3年	10	10
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

（3）坏账准备的转回

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

4.10 存货

（1）存货的分类

本公司的存货主要包括原材料、库存商品、开发成本、在产品、周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

各类存货取得时均以实际成本入账，存货发出采用加权平均法计价。

开发成本包括实际发生购置费用、资本化利息费用等。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.11 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注 4.8 “金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，

将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注 4.5（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

4.12 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果

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

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

本公司在资产负债表日采用公允价值模式对母公司投资性房地产进行后续计量、采用成本法对全资子公司铜仁市梵净山房地产开发有限责任公司投资性房地产进行后续计量。

4.13 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧，并按固定资产的类别、估计经济使用年限和估计残值（按原价的5%计算）确定其分类折旧率如下：

固定资产的类别	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
交通运输设备	4	5	23.75
办公设备	3	5	31.67
其他电子设备	5	5	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注 4.18 “长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

4.14 在建工程

在建工程是指本公司购建固定资产在达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用。在建工程按单项工程进行明细核算。在建工程达到预定可使用状态后，不论是否已办理竣工决算手续，均需转入固定资产。

4.15 借款费用

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

资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

4.16 无形资产

(1) 初始确认

本公司的无形资产按照实际成本进行初始计量。

(2) 后续计量

无形资产于取得时分析判断其使用寿命，使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，计入当期损益。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

(3) 无形资产在取得时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，自无形资产可供使用时起在预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定有效年限三者中最短者分期平均摊销。本公司的无形资产摊销年限如下：

类 别	摊销年限(年)
土地使用权	40-50

本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

4.17 长期待摊费用

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

4.18 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价

值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.19 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

4.20 收入

（1）销售商品收入

本公司对已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量的商品销售确认收入。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日能够可靠估计交易的完工进度和交易的结果，且交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量的情况下，采用完工百分比法确认提供劳务收

入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定完工进度成本。

在资产负债表日不能够可靠估计交易结果的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

（4）使用费收入

本公司对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的让渡资产使用权确认收入。

4.21 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式

形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

4.22 所得税的会计处理方法

4.22.1 当期所得税

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

4.22.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按

照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

4.22.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.22.4 所得税的抵销

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

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

4.23 租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

4.24 重要会计政策、会计估计的变更及前期差错更正

4.24.1 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

（1）2017 年 4 月 28 日，财政部以财会【2017】13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会【2017】15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

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

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

的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(2) 2017年12月25日，财政部以财会【2017】30号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，利润表新增“资产处置收益”行项目，反映企业处置非流动资产的损益。本公司按照财政部的要求时间开始执行。

执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》之前，本公司将处置非流动资产的利得或损失计入营业外收支。执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》之后，本公司将处置非流动资产的利得或损失计入资产处置收益，本公司不存在需调整的可比期间比较数据。

4.24.2 会计估计变更

本公司报告期内未发生重要会计估计变更。

4.25 重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注4.20(3)“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出

判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

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

（5）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

5、税（费）项

5.1 主要税（费）种及税（费）率

税(费)种	税(费)率	计税(费)基数
企业所得税	15%	应纳税所得额，涉及本公司
	25%	应纳税所得额，涉及本公司子、孙公司
增值税	3%	简易征收的应税销售额
	5%	简易征收的应税租赁额

	6%	应税收入按 6%的税率计算销项税
	11%	应税收入按 11%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
	17%	应税收入按 17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
土地使用税	7-20元/m ²	土地使用面积
城市维护建设税	7%	实际缴纳增值税额
土地增值税	30-60%	土地转让增值部分
教育费附加	3%	实际缴纳增值税额
地方教育费附加	2%	实际缴纳增值税额
资源税	2元/立方	砂石销售数量
房产税	12%	出租部分房产税按租金收入
	1.2%	自用部分房产以房产原值的 70%

5.2 税收优惠

本公司根据《国家税务局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见通知》（国税发【2002】47号）、《国家税务总局关于印发<税收减免管理办法>（试行）的通知》（国税发【2005】129号）的规定，到税务局办理了《西部大开发企业所得税优惠审核确认（备案表）》，从2014年1月1日起减按15%税率预缴企业所得税。

本公司根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令【2007】512号）的规定，每年将获得的项目建设财政专项补贴收入作为不征税收入进行企业所得税汇算清缴。

6、合并财务报表主要项目的注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指2017年12月31日，期末指2018年6月30日，本期指2018年1至6月，上期指2017年1至6月。

6.1 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	46,351.05	9,124.05
银行存款	693,258,613.29	1,494,337,009.32
合计	693,304,964.34	1,494,346,133.37

注：截至期末，货币资金余额中无使用受限、存放境外、有潜在收回风险的款项。

6.2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 分类

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	64,067,100.00	64,567,100.00
其中：权益工具投资	64,067,100.00	64,567,100.00
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	110,000,000.00	110,000,000.00
其中：其他	110,000,000.00	110,000,000.00
合计	174,067,100.00	174,567,100.00

注：其中以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系 2017 年 12 月本公司与华融证券股份有限公司签订的《华融证券稳赢 57 号定向资产管理计划合同》，约定保管委托资产期限 1 年。

(2) 交易性金融资产-权益工具投资明细

被投资单位	期初持股比例 (%)	年初余额	本期增加
贵州千叶药品包装股份有限公司	2.96	3,067,100.00	
贵州森瑞新材料股份有限公司	2.25	10,000,000.00	
尊翔公务航空有限公司	8.25	16,500,000.00	
贵州恩纬西光电科技发展有限公司	7.25	10,000,000.00	
贵州梵山净水矿泉水有限公司	20.00	20,000,000.00	
贵州梵天净水资源开发有限公司	10.00	5,000,000.00	
合计		64,567,100.00	

(续)

被投资单位	本期减少	期末余额	期末持股比例 (%)
贵州千叶药品包装股份有限公司		3,067,100.00	2.96
贵州森瑞新材料股份有限公司		10,000,000.00	2.25
尊翔公务航空有限公司		16,500,000.00	8.25
贵州恩纬西光电科技发展有限公司	500,000.00	9,500,000.00	6.89
贵州梵山净水矿泉水有限公司		20,000,000.00	20.00
贵州梵天净水资源开发有限公司		5,000,000.00	10.00
合计	500,000.00	64,067,100.00	

6.3 应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,507,135.26	
商业承兑汇票		
合计	2,507,135.26	

6.4 应收账款

(1) 分类

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项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款项				
组合 1、低风险组合	108,074,774.47	9.81		
组合 2、账龄分析法	993,495,557.29	90.19	23,441,567.86	2.36
组合小计	1,101,570,331.76	100.00	23,441,567.86	2.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,101,570,331.76	100.00	23,441,567.86	2.13
净 额	1,078,128,763.90			

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项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款项				
组合 1、低风险组合	90,676,301.37	8.27		
组合 2、账龄分析法	1,005,143,413.62	91.73	23,441,567.86	2.33
组合小计	1,095,819,714.99	100.00	23,441,567.86	2.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,095,819,714.99	100.00	23,441,567.86	2.14
净 额	1,072,378,147.13			

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	327,543,500.43	29.72		896,576,283.25	81.82	17,971,533.97
1 至 2 年	612,767,526.49	55.63	17,971,533.97	108,203,951.33	9.87	5,410,197.56
2 至 3 年	52,821,351.33	4.80	5,410,197.56	304,382.98	0.03	30,438.30
3 至 4 年	304,382.98	0.03	30,438.30	58,796.06	0.01	29,398.03
4 至 5 年	58,796.06	0.01	29,398.03			
合 计	993,495,557.29	90.19	23,441,567.86	1,005,143,413.62	91.73	23,441,567.86

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名汇总金额为 938,200,932.36 元，占应收账款年末余额合计数的 85.17%。

债务单位名称	款项性质	金额	账龄	占比(%)
贵州滨江市政建设有限责任公司	工程款	283,808,756.76	1年以内	25.76
		504,765,946.00	1至2年	45.82
		16,196,435.14	1年以内	1.47
铜仁市财政局	工程款	2,295,989.04	1至2年	0.21
		87,677,944.33	2至3年	7.96
		5,166,839.40	1至2年	0.47
中国核工业第二二建设有限公司	工程款	12,371,813.42	2至3年	1.12
		14,492,049.34	2至3年	1.32
贵州省铜仁市广远建筑工程有限公司	工程款	11,425,158.93	2至3年	1.04
铜仁市碧江区第二建筑工程有限公司	工程款	938,200,932.36		85.17
合计				

6.5 预付款项

(1) 账龄

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	258,380,922.34	50.56	248,194,223.33	97.48
1至2年	246,231,313.33	48.19	175,020.00	0.07
2至3年	175,002.00	0.03	993,772.40	0.39
3年4年	993,772.40	0.19		
4至5年			2,980,000.00	1.17
5年以上	5,251,894.00	1.03	2,271,894.00	0.89
合 计	511,032,904.07	100	254,614,909.73	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名汇总金额为 432,801,700.00 元，占预付账款年末余额合计数的 84.69%。

债务单位名称	款项性质	金额	账龄	未结算原因
沿河温泉城旅游基础设施建设项目部	工程款	169,000,000.00	1年以内	未结算
铜仁市国土资源局	土地款	125,000,000.00	1至2年	未办理产权登记
铜仁市松桃至玉屏快速道路建设项目业主办公室	工程款	70,000,000.00	1至2年	代施工方预缴增值税
铜仁市公共资源交易中心	土地款	48,801,700.00	1年以内	未办理产权登记
铜仁市奥体中心工程建设项目业主办	工程款	20,000,000.00	1至2年	代施工方预缴增值税
合 计		432,801,700.00		

6.6 其他应收款

(1) 分类

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

单项金额重大并单项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					
组合1、低风险组合	9,351,275,517.42	90.86			
组合2、账龄分析法	940,411,079.50	9.14	52,928,430.79	5.63	
组合小计	10,291,686,596.92	100.00	52,928,430.79	0.51	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	10,291,686,596.92	100.00	52,928,430.79	0.51	
净 额	10,238,758,166.13				

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项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				
组合1、低风险组合	9,847,749,297.86	91.38		
组合2、账龄分析法	928,684,578.45	8.62	52,928,430.79	5.70
组合小计	10,776,433,876.31	100.00	52,928,430.79	0.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	10,776,433,876.31	100.00	52,928,430.79	0.49
净 额	10,723,505,445.52			

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	11,726,501.05	0.11		104,532,939.93	0.97	2,090,658.80
1至2年	104,532,939.93	1.02	2,090,658.80	790,568,409.38	7.34	39,528,420.47
2至3年	790,568,409.38	7.68	39,528,420.47	24,716,840.00	0.23	2,471,684.00
3至4年	24,716,840.00	0.24	2,471,684.00	15,153.41		7,576.71
4至5年	15,153.41		7,576.71	105,724.61		84,579.69
5年以上	8,851,235.73	0.09	8,830,090.81	8,745,511.12	0.08	8,745,511.12
合 计	940,411,079.50	9.14	52,928,430.79	928,684,578.45	8.62	52,928,430.79

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名汇总金额为 4,406,488,675.25 元，占其他应收款总额的 42.82%，明细如下：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)
贵州铜仁高新技术产业开发	往来款	640,383,432.00	1至2年	6.22

区财政局	往来款	342,398,152.00	2至3年	3.33
		383,986,600.00	3至4年	3.73
		110,169,209.57	4至5年	1.07
		662,733,814.52	5年以上	6.44
铜仁市交通运输局	往来款	100,900,900.00	1至2年	0.98
		100,050,000.00	2至3年	0.97
		137,550,000.00	3至4年	1.34
		211,020,000.00	4至5年	2.05
		162,830,000.00	5年以上	1.58
		534,298,332.38	2至3年	5.19
通号创新(铜仁)开发有限公司	往来款	215,350,000.00	2至3年	2.09
		238,600,100.00	3至4年	2.32
		547,962.26	4至5年	0.01
		35,452,037.74	5年以上	0.34
铜仁市财政局	往来款	530,218,134.78	1至2年	5.15
合计		4,406,488,675.25		42.82

6.7 存货

(1) 分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	165,260.00		165,260.00
库存商品	1,205,268.08		1,205,268.08
开发成本	21,488,195,354.63	338,430.00	21,487,856,924.63
其中：土地	21,232,789,730.61		21,232,789,730.61
工程项目	255,405,624.02	338,430.00	255,067,194.02
合 计	21,489,565,882.71	338,430.00	21,489,227,452.71

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	423,226.76		423,226.76
库存商品	276,066.39		276,066.39
开发成本	21,580,297,265.64	338,430.00	21,579,958,835.64
其中：土地	21,232,789,730.61		21,232,789,730.61
工程项目	347,507,535.03	338,430.00	347,169,105.03
合 计	21,580,996,558.79	338,430.00	21,580,658,128.79

(2) 本公司期末开发成本主要为股东对公司注入的土地资产。其中部分土地已抵押，具体清单如下页：

序号	土地使用权人	权证号	地理位置	宗地面积 (m ²)	账面 实有面积	账面 实际金额	土地 用途	使用权 类型	发(换)证 日期	抵押情况
1	铜仁投资控股集团有限公司	碧江国用(2014)第10020号	铜仁市中山路102号	358.25	358.25	783,851.00	综合	出让	2014.8.6	否
2	同上	碧江国用(2014)第10021号	铜仁市花果山南路29号	5,494.09	5,494.09	10,059,678.79	综合	出让	2014.8.6	否
3	同上	碧江国用(2014)第10022号	铜仁市向阳路1号	817.70	817.70	1,709,810.70	综合	出让	2014.8.6	否
4	同上	碧江国用(2014)第10023号	铜仁市花果路23号	639.10	639.10	868,536.90	综合	出让	2014.8.6	否
5	同上	碧江国用(2014)第10024号	铜仁市水晶阁	38,478.75	38,478.75	32,899,331.25	综合	出让	2014.8.6	否
6	同上	碧江国用(2014)第10025号	铜仁市花果路22号	2,525.30	2,525.30	3,373,800.80	综合	出让	2014.8.6	否
7	同上	碧江国用(2014)第10026号	铜仁市环东路58号	7,307.00	7,307.00	19,158,954.00	综合	出让	2014.8.6	否
8	同上	碧江国用(2014)第10027号	铜仁市东山路45-1号	882.60	882.60	1,188,862.20	综合	出让	2014.8.6	否
9	同上	碧江国用(2014)第10028号	铜仁市共青路17号	1,043.10	1,043.10	2,752,740.90	综合	出让	2014.8.6	否
10	同上	碧江国用(2014)第10029号	铜仁市专署路83号	9,013.30	9,013.30	24,669,402.10	综合	出让	2014.8.6	否
11	同上	碧江国用(2014)第10030号	铜仁市沙龙路41号	10,126.25	10,126.25	17,032,352.50	综合	出让	2014.8.6	否
12	同上	碧江国用(2014)第10031号	铜仁市花果路33号	395.60	395.60	748,475.20	综合	出让	2014.8.6	否
13	同上	碧江国用(2014)第10041号	铜仁市东太大道(清水桥头)	4,378.00	4,378.00	9,154,398.00	综合	出让	2014.8.6	否
14	同上	碧江国用(2014)第10032号	铜仁市北关路45号	2,329.80	2,329.80	6,962,516.82	综合	出让	2014.8.6	否
15	同上	碧江国用(2014)第10033号	铜仁市北关路文明巷1号	404.60	404.60	1,209,349.40	综合	出让	2014.8.6	否
16	同上	万山国用(2014)第1001号	铜仁市谢桥坝上	84,190.00	84,190.00	64,657,920.00	综合	出让	2014.8.6	否

17	同上	碧江国用(2014)第10042号	铜仁市浅滩新区	2,001.00	2,001.00	3,514,175.70	综合	出让	2014.8.6	否
18	同上	碧江国用(2014)第10034号	铜仁市人民路95号	10,250.00	10,250.00	9,901,500.00	综合	出让	2014.8.6	否
19	同上	碧江国用(2014)第10035号	铜仁市干群路42号	9,209.97	9,209.97	7,791,634.62	综合	出让	2014.8.6	否
20	同上	碧江国用(2014)第10036号	铜仁市干群路42号	8,336.80	8,336.80	7,052,932.80	综合	出让	2014.8.6	否
21	同上	碧江国用(2014)第10043号	铜仁市文笔峰	5,012.25	5,012.25	4,681,441.50	综合	出让	2014.8.6	否
22	同上	碧江国用(2014)第10037号	铜仁市文笔路105号	714.27	714.27	689,984.82	综合	出让	2014.8.6	否
23	同上	碧江国用(2014)第10038号	铜仁市沙龙路2号	1,151.20	1,151.20	1,953,586.40	综合	出让	2014.8.6	否
24	同上	碧江国用(2014)第10044号	铜仁市北关路43号(原地区文物局)	4,308.00	4,308.00	16,525,488.00	综合	出让	2014.8.6	否
25	同上	碧江国用(2014)第10039号	铜仁市环东路66号	7,169.50	7,169.50	19,479,531.50	综合	出让	2014.8.6	否
26	同上	碧江国用(2014)第10040号	铜仁市沙龙路	4,048.30	4,048.30	6,748,516.10	综合	出让	2014.8.6	否
27	同上	碧江国用(2014)第10072号	铜仁市滑石乡豹子云水库旁	2,264,997.9	2,264,997.9	271,798,400.00	商业	出让	2014.8.6	否
28	同上	碧江国用(2014)第10059号	铜仁市川硐镇尖岩	846,991.00	846,991.00	125,532,500.00	商业	出让	2014.8.6	否
29	同上	松国用(2014)第200号	松桃县正大乡喇叭塘	2,131,997.3	2,131,997.3	89,543,400.00	商业	出让	2014.8.8	否
30	同上	碧江国用(2014)第10045号	民族风情园	132,000.00	132,000.00	115,500,000.00	综合	出让	2014.8.6	否
31	同上	耕地合格证编号85609024号	印江县杨柳杨家寨村	44,767亩	44,767亩	585,506,355.00	耕地流转指标	出让	2014.8.11	否
32	同上	江国用(2014)第031号	江口县太平镇熊家坝	350亩	350亩	203,226,519.00	综合	出让	2014.8.11	否
33	同上	江国用(2014)第032号	江口县太平镇梵净山凯马	650亩	650亩	307,095,700.00	综合	出让	2014.8.11	否
34	同上	江国用(2014)第033号	江口县太平镇梵净山庙沙坝对门面	129.57亩	129.57亩	129.57亩	综合	出让	2014.8.11	否

35	同上	碧江国用(2014)第10049号	铜仁市川硐镇(教育园区)	4,180亩	4,180亩	1,116,655,733.90	综合	出让	2014.8.6	抵押借款
36	同上	大兴国用(2014)第10001号	大兴工业园区	2,979.96亩	2,569.77亩	785,899,886.71	商业	出让	2014.8.6	否
37	同上	碧江国用(2014)第10046号	坝黄镇坪茶村方田坝组	119,998.80	119,998.80	93,274,300.00	综合	出让	2014.8.6	否
38	同上	碧江国用(2014)第10050号	潭木桥11号	706,670.20	706,670.20	379,453,339.00	商住	出让	2014.8.6	否
39	同上	松国用(2014)第190号	大兴镇城市主干道两侧(大水)	149,334.08	149,334.08	114,194,761.00	商业	出让	2014.8.8	否
40	同上	松国用(2014)第191号	乌罗镇梵净山环线两侧-冷家坝	97,333.82	97,333.82	92,096,214.00	商业	出让	2014.8.8	否
41	同上	松国用(2014)第192号	乌罗镇梵净山环线两侧-山家坝	70,000.35	70,000.35	66,896,131.00	商业	出让	2014.8.8	否
42	同上	松国用(2014)第193号	乌罗镇梵净山环线两侧-核桃坪	23,333.45	23,333.45	23,181,695.00	商业	出让	2014.8.8	否
43	同上	松国用(2014)第194号	乌罗镇梵净山环线两侧-刈形一	48,000.24	48,000.24	46,779,819.00	商业	出让	2014.8.8	否
44	同上	松国用(2014)第195号	乌罗镇梵净山环线两侧-刈形二	73,333.70	73,333.70	71,469,228.00	商业	出让	2014.8.8	否
45	同上	松国用(2014)第196号	乌罗镇梵净山环线两侧-岸竹坝一	46,666.90	46,666.90	45,038,707.00	商业	出让	2014.8.8	否
46	同上	松国用(2014)第197号	乌罗镇梵净山环线两侧-岸竹坝二	53,333.60	53,333.60	51,472,808.00	商业	出让	2014.8.8	否
47	同上	松国用(2014)第198号	乌罗镇梵净山环线两侧-岸竹坝三	33,333.50	33,333.50	32,170,505.00	商业	出让	2014.8.8	否
48	同上	江国用(2014)第034号	江口县太平镇梵净山-黄家坝	80亩	80亩	62,471,560.00	商业	出让	2014.8.11	否
49	同上	江国用(2014)第035号	江口县太平镇梵净山-芭蕉湾	70亩	70亩	49,196,508.00	商业	出让	2014.8.11	否
50	同上	江国用(2014)第036号	江口县太平镇梵净山土坝	40亩	40亩	29,673,991.00	商业	出让	2014.8.11	否
51	同上	江国用(2014)第037号	江口县太平镇梵净山艾家坝	60亩	60亩	45,447,926.00	商业	出让	2014.8.11	否
52	同上	江国用(2014)第038号	江口县太平镇梵净山-黎家坝	80亩	80亩	61,222,376.00	商业	出让	2014.8.11	否
53	同上	江国用(2014)第039号	江口县太平镇梵净山-二坝(一)	50亩	50亩	35,140,304.00	商业	出让	2014.8.11	否
54	同上	江国用(2014)第040号	江口县太平镇梵净山-二坝(二)	80亩	80亩	56,224,507.00	商业	出让	2014.8.11	否
55	同上	江国用(2014)第041号	江口县太平镇梵净山-明牙池	50亩	50亩	34,359,255.00	商业	出让	2014.8.11	否
56	同上	江国用(2014)第042号	江口县太平镇梵净山习家坪(一)	30亩	30亩	21,084,203.00	商业	出让	2014.8.11	否
57	同上	江国用(2014)第043号	江口县太平镇梵净山习家坪(二)	50亩	50亩	35,140,304.00	商业	出让	2014.8.11	否

58	同上	江国用(2014)第044号	江口县太平镇梵净山-鹅家坳(一)	95亩	95亩	63,799,127.00	商业	出让	2014.8.11	否
59	同上	江国用(2014)第045号	江口县太平镇梵净山-鹅家坳(二)	37亩	37亩	25,136,944.00	商业	出让	2014.8.11	否
60	同上	江国用(2014)第046号	江口县太平镇梵净山-独岩	30亩	30亩	20,147,109.00	商业	出让	2014.8.11	否
61	同上	江国用(2014)第047号	江口县太平镇梵净山-洼溪	80亩	80亩	54,350,216.00	商业	出让	2014.8.11	否
62	同上	江国用(2014)第048号	江口县太平镇梵净山-顺水坝	28亩	28亩	19,241,224.00	商业	出让	2014.8.11	否
63	同上	碧江国用(2014)第10051号	铜仁市滑石乡桃树湾	513,335.90	513,335.90	620,265,485.00	商业	出让	2014.8.6	否
64	同上	碧江国用(2014)第10052号	铜仁市滑石乡新树坳	2,013,343.40	2,013,343.40	2,311,083,718.00	商业	出让	2014.8.6	否
65	同上	碧江国用(2014)第10008号	铜仁市滑石乡塔冲	4,734亩	4,734亩	4,319,301,600.00	商业	出让	2014.4.22	抵押发行15亿元债券
66	同上	碧江国用(2014)第10007号	铜仁市滑石乡塔冲	1,000亩	1,000亩	1,444,464,800.00	商业	出让	2014.4.22	否
67	同上	碧江国用(2014)第10009号	铜仁市滑石乡塔冲	1,946亩	1,946亩	1,233,339.50	商业	出让	2014.4.22	否
68	同上	松国用(2014)第199号	大兴镇城市主干道两侧(流留寨)	1,233,339.50	1,233,339.50	1,495,855,800.00	商业	出让	2014.8.8	否
69	同上	碧江区国用(2014)第10055号	铜仁市滑石乡塔冲	5,624亩	5,624亩	5,536,828,000.00	商服	出让	2014.8.6	否
			合 计			21,232,789,730.61				

注：上述系长期持有待开发土地。

6.8 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
牧童项目	84,000.00	84,000.00
水稳站线路相关费用	66,500.00	66,500.00
合计	150,500.00	150,500.00

6.9 可供出售金融资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
混合衍生基金	30,141,509.43		30,141,509.43			
合计	30,141,509.43		30,141,509.43			

6.10 长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
卫生局医疗项目贷款	1,333,100.00		1,333,100.00
铜仁市交通运输局铜仁市农村公路 2016 年第一批建设项 目资金	379,097,900.00		379,097,900.00
2016 年棚户区改造项目资金			
其中：铜仁市碧江城市建设开发投资有限公司	660,000,000.00		660,000,000.00
德江惠民投资有限责任公司	600,000,000.00		600,000,000.00
贵州省玉屏侗族自治县鑫源城市建设开发有限公司	550,000,000.00		550,000,000.00
贵州五峰集团有限公司	357,000,000.00		357,000,000.00
石阡县城镇建设投资有限责任公司	220,000,000.00		220,000,000.00
贵州滨江市政建设有限责任公司	50,000,000.00		50,000,000.00
江口县梵净山旅游投资开发有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00
铜仁市万山区开源投资集团鑫源城市建设开发有限 责任公司	220,000,000.00		220,000,000.00
土地征拆款			
其中：碧江区交通运输局	9,465,717.00		9,465,717.00
万山区交通运输局	7,882,101.00		7,882,101.00
石阡县交通运输局	2,595,303.23		2,595,303.23
印江土家族苗族自治县交通运输局	12,018,756.00		12,018,756.00
思南县交通运输局	4,323,031.31		4,323,031.31
合计	3,123,715,908.54		3,123,715,908.54

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
卫生局医疗项目贷款	1,333,100.00		1,333,100.00

铜仁市交通运输局铜仁市农村公路 2016 年第一批建设项 目资金	379,097,900.00		379,097,900.00
2016 年棚户区改造项目资金			
其中：铜仁市碧江城市建设开发投资有限公司	660,000,000.00		660,000,000.00
德江惠民投资有限责任公司	600,000,000.00		600,000,000.00
贵州省玉屏侗族自治县鑫源城市建设开发有限公司	550,000,000.00		550,000,000.00
贵州五峰集团有限公司	357,000,000.00		357,000,000.00
石阡县城镇建设投资有限责任公司	220,000,000.00		220,000,000.00
贵州滨江市政建设有限责任公司	50,000,000.00		50,000,000.00
江口县梵净山旅游投资开发有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00
铜仁市万山区开源投资集团鑫源城市建设开发有限 责任公司	20,000,000.00		20,000,000.00
土地征拆款			
其中：碧江区交通运输局	9,465,717.00		9,465,717.00
万山区交通运输局	7,882,101.00		7,882,101.00
石阡县交通运输局	2,595,303.23		2,595,303.23
印江土家族苗族自治县交通运输局	12,018,756.00		12,018,756.00
思南县交通运输局	4,323,031.31		4,323,031.31
合 计	2,923,715,908.54		2,923,715,908.54

6.11 长期股权投资

(1) 分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	3,535,155,000.00	255,140,000.00		3,790,295,000.00
小 计	3,535,155,000.00	255,140,000.00		3,790,295,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	3,535,155,000.00	255,140,000.00		3,790,295,000.00

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投 资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权 益 变动
一、联营企业						
贵州建工梵净山建筑工程有限公司	50,000,000.00					
贵州铜玉铁路有限责任公司	703,050,000.00	255,140,000.00				
铜仁市黔东汇能物流有限公司	50,000,000.00					
贵州铜仁中艺紫袍玉文化发展有限公司	9,900,000.00					
铜仁北站客运有限公司	14,080,000.00					

铜仁贵银民生发展基金管理中心（有限合伙）	60,000,000.00				
铜仁贵银武陵山扶贫投资发展基金（有限合伙）	900,000,000.00				
铜仁交银武陵山扶贫投资发展基金管理中心（有限合伙）	1,000,000,000.00				
铜仁光大武陵山扶贫投资发展基金管理中心（有限合伙）	748,125,000.00				
合 计	3,535,155,000.00	255,140,000.00			

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
贵州建工梵净山建筑工程有限公司				50,000,000.00	
贵州铜玉铁路有限责任公司				958,190,000.00	
铜仁市黔东汇能物流有限公司				50,000,000.00	
贵州铜仁中艺紫袍玉文化发展有限公司				9,900,000.00	
铜仁北站客运有限公司				14,080,000.00	
铜仁贵银民生发展基金管理中心（有限合伙）				60,000,000.00	
铜仁贵银武陵山扶贫投资发展基金（有限合伙）				900,000,000.00	
铜仁交银武陵山扶贫投资发展基金管理中心（有限合伙）				1,000,000,000.00	
铜仁光大武陵山扶贫投资发展基金管理中心（有限合伙）				748,125,000.00	
合 计				3,790,295,000.00	

注 1：本公司 2018 年 1 至 6 月对贵州铜玉铁路有限责任公司增资 25,514 万元。

6.12 投资性房地产

(1) 分类

项 目	年初账面价值	本年增加	本年减少	期末账面价值
采用成本法计量的投资性房地产	57,152,318.76		739,038.60	56,413,280.16
减：投资性房地产减值准备				
采用公允价值计量的投资性房地产	144,549,686.00			144,549,686.00
合 计	201,702,004.76		739,038.60	200,962,966.16

(2) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值	59,123,088.37			59,123,088.37
1、年初余额				

2、本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额	59,123,088.37		59,123,088.37
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	1,970,769.61		1,970,769.61
2、本期增加金额	739,038.60		739,038.60
(1) 计提或摊销	739,038.60		739,038.60
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额	2,709,808.21		2,709,808.21
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	56,413,280.16		56,413,280.16
2、年初账面价值	57,152,318.76		57,152,318.76

注 1：根据子公司铜仁市梵净山房地产开发有限责任公司（以下简称“房开公司”）与铜仁九宜城商业营运管理有限公司（以下简称“九宜城公司”）签订的《租赁合同及补充协议》，约定将西城御都开发项目中 1 号楼、1-4 层裙楼租赁予九宜城公司，租赁期为 2016 年至 2034 年。

注 2：房开公司按租赁占用 24,102.82 平方米建筑面积暂估西城御都开发项目总建筑面积 56,398.72 平方米的价值 59,123,088.37 元列式“投资性房地产”项目，并采用成本模式对其进行后续计量。

（3）采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
-----	-------	-------	------	-----

一、年初余额	144,549,686.00				144,549,686.00
二、本年变动					
加：外购					
存货\固定资产\在建工程转入					
企业合并增加					
减：处置					
其他转出					
公允价值变动					
三、期末余额	144,549,686.00				144,549,686.00

6.13 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	201,235,614.71	7,887,557.92	1,784,151.49	22,176,524.57	3,211,118.75	236,294,967.44
2、本期增加金额		96,556.94		533,724.00		630,280.94
(1)购置		96,556.94		533,724.00		630,280.94
(2)在建工程转入						
(3)企业合并增加						
(4)其他						
3、本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)转入投资性房地产						
4、期末余额	201,235,614.71	7,984,114.86	1,784,151.49	22,710,248.57	3,211,118.75	236,925,248.38
二、累计折旧						
1、年初余额	39,288,287.72	2,161,546.97	1,657,760.66	1,634,586.69	50,832.01	44,793,014.05
2、本期增加金额	3,291,928.18	66,032.41	475.02	62,368.53	-	3,420,804.14
(1)计提	3,291,928.18	66,032.41	475.02	62,368.53	-	3,420,804.14
(2)企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1)处置或报废						
(2)转入投资性房地产						
4、期末余额	42,580,215.90	2,227,579.38	1,658,235.68	1,696,955.22	50,832.01	48,213,818.19
三、固定资产减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
(1)计提						
(2)企业合并增加						
3、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	158,655,398.81	5,756,535.48	125,915.81	21,013,293.35	3,160,286.74	188,711,430.19

2、年初账面价值	161,947,326.99	5,726,010.95	126,390.83	20,541,937.88	3,160,286.74	191,501,953.39
----------	----------------	--------------	------------	---------------	--------------	----------------

6.14 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转固定资产	其他减少	
城市快速干道工程	19,559,650.42	5,100,452.55			24,660,102.97
贵州中烟工业有限责任公司场平工程	85,540,336.62				85,540,336.62
大兴新区与城市主干道连线工程	69,258,963.84				69,258,963.84
铜仁凤凰机场航站区改扩建工程	227,569,605.60	2,715,943.20			230,285,548.80
铜仁市松桃至玉屏(玉铜松)城际快速路工程	219,188,107.00	179,155,972.81			398,344,079.81
铜仁奥体中心工程	117,910,222.00	253,400.00			118,163,622.00
贵州健康职业学院工程	46,623,288.00	11,580,840.00			58,204,128.00
五馆三中心工程	54,219,603.44	7,799,389.22			62,018,992.66
铜仁市 511 建设工程	64,407,078.87				64,407,078.87
梵净山三联线工程	1,778,354.06				1,778,354.06
铜仁客运北站		1,349,075.65			1,349,075.65
铜仁市妇女儿童医院项目	553,009.86				553,009.86
铜仁市妇幼保健院项目	5,460,225.41				5,460,225.41
北京师范大学铜仁附属学校建设项目	20,890,891.34	3,489,606.16			24,380,497.50
铜仁移动能源产业园一期项目场平工程		5,386,338.00			5,386,338.00
传媒中心建设项目	316.15				316.15
铜仁市委党校改扩建工程指挥部项目	33,215.34			33,215.34	
民族风情园二期工程款		20,000.00			20,000.00
铜仁市铜兴大道联络线工程(育仁路)		10,000.00			10,000.00
石竹至开天城际快速道路建设项目		260,000.00			260,000.00
铜仁工业学校新校区建设项目		76,000.00			76,000.00
合 计	938,379,205.95	211,810,679.59		33,215.34	1,150,156,670.20

6.15 生物性资产

(1) 分类

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

生产性生物资产	384,091.35	22,114.35
合计	384,091.35	22,114.35

6.16 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	14,000,000.00	347,061.03	533,091.00	14,880,152.03
2、本年增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1)处置				
(2)改变用途				
4、期末余额	14,000,000.00	347,061.03	533,091.00	14,880,152.03
二、累计摊销				
1、年初余额	1,779,166.67	274,638.19	390,014.61	2,443,819.47
2、本年增加金额	175,000.00	9,392.84		184,392.84
(1)计提	175,000.00	9,392.84		184,392.84
3、本年减少金额				
(1)处置				
(2)改变用途				
4、年末余额	1,954,166.67	284,031.03	390,014.61	2,628,212.31
三、账面价值				
1、期末账面价值	12,045,833.33	63,030.00	143,076.39	12,251,939.72
2、年初账面价值	12,220,833.33	72,422.84	143,076.39	12,436,332.56

(2) 截至期末，本公司无形资产未用于债务担保，权属未受到限制。

(3) 截至期末，本公司无形资产不存在可收回金额低于账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

6.17 长期待摊费用

种类	原始成本	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	剩余摊销年限(月)
停车位使用权	1,770,000.00	1,718,375.00				1,718,375.00	227
融安E信咨询服务费			4,800,000.00	600,000.00		4,200,000.00	18
二号渠排水工程	747,920.80	498,613.87	28,301.89	189,753.42		337,162.34	18
公产房装修费	540,736.00	465,633.78				465,633.78	25

合计	3,058,656.80	2,682,622.65	4,828,301.89	789,753.42		6,721,171.12
----	--------------	--------------	--------------	------------	--	--------------

6.18 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末数		年初数	
	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	76,369,938.64	17,911,050.17	76,369,938.64	17,911,050.17
可抵扣亏损	863,041.84	215,760.46	863,041.84	215,760.46
合计	77,232,980.48	18,126,810.63	77,232,980.48	18,126,810.63

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	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
公允价值变动	83,206,959.67	12,481,043.95	83,206,959.67	12,481,043.95

6.19 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
国开基金投资		
其中：思南五峰国有资产经营管理有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00
石阡县城镇建设投资有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00
铜仁市碧江城市建设开发投资有限公司	55,000,000.00	55,000,000.00
贵州大兴高新开发投资有限公司	85,000,000.00	85,000,000.00
贵州滨江市政建设有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00
沿河县兴沿国有投资有限公司	8,500,000.00	8,500,000.00
德江县惠民投资有限责任公司	85,500,000.00	85,500,000.00
印江土家族苗族自治县兴鑫投资有限公司	38,000,000.00	38,000,000.00
贵州省玉屏侗族自治县远达国有资产投资有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00
贵州省玉屏侗族自治县鑫源城乡建设开发有限公司		
江口县梵净山旅游投资开发有限公司	96,500,000.00	96,500,000.00
铜仁市武陵山投资经营有限公司	20,500,000.00	20,500,000.00
开源集团-万山区鑫源城市建设开发有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00
开源集团-万山区金开经济开发有限责任公司	13,500,000.00	13,500,000.00
合计	560,500,000.00	560,500,000.00

注 1：根据《国开发展基金投资合同（适用于逐年退出项目-增资目标公司股东回购模式）》，增资完成后本公司不向被投资单位委派董事、监事和高级管理人员，股东会是被投资单位最高权力机构，被投资单位承诺，本公司每年通过现金分红、回购溢价等方式取得的投资收益应按照 1.2%/年的投资收益率计算投资收益。

6.20 短期借款

(1) 分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		
保证借款	56,000,000.00	20,000,000.00
其他借款		
合计	56,000,000.00	20,000,000.00

①保证借款

贷款单位	借款余额	借款单位	提供保证单位
重庆银行股份有限公司贵阳分行	56,000,000.00	铜仁梵净山城市建设投资有限公司	贵州省梵净山投资控股集团有限公司

(2) 本公司无已到期未偿还的短期借款。

6.21 应付账款

(1) 账龄

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	189,790,095.63	31.66	279,412,611.44	79.87
1至2年	251,370,604.12	54.69	70,358,276.31	20.11
2至3年	69,650,487.82	13.64	57,462.45	0.02
3年以上	57,462.45	0.01		
合计	510,868,650.02	100.00	349,828,350.20	100.00

(2) 按债权人归集的年末余额中前五名欠款单位金额合计为208,597,710.22元, 占应付账款总额的40.83%, 具体情况如下:

单位名称	金额	占比(%)	账龄	款项性质
重庆康强实业有限公司	147,826,552.70	28.94	1至2年	工程款
贵州省铜仁万通建设开发有限公司	22,949,017.84	4.49	2至3年	工程款
福建森源家具有限公司	15,000,000.00	2.94	1至2年	工程款
泮水堂	11,764,565.14	2.30	2至3年	工程款
贵州建工集团第一建筑工程有限责任公司	11,057,574.54	2.16	1年以内	材料款
合计	208,597,710.22	40.83		

6.22 预收款项

(1) 账龄

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内	4,062,655.60	8,243,900.40

1至2年	7,838,074.40	2,690,734.00
2至3年	2,690,734.00	354,353.70
3至4年	354,353.70	
合计	14,945,817.70	11,288,988.10

(2) 期末余额主要系子公司铜仁市梵净山房地产开发有限责任公司的预售房款及子公司铜仁市梵城资产经营管理有限公司的预收租金。

6.23 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,047,973.51	11,442,016.84	11,387,679.23	1,102,311.12
二、离职后福利-设定提存计划	38,954.07	343,694.58	382,648.65	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,086,927.58	11,785,711.42	11,770,327.88	1,102,311.12

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,017,678.36	10,547,267.81	10,594,471.07	970,475.10
2、职工福利费		13,253.13	13,253.13	
3、社会保险费		462,492.70	462,492.70	
其中：医疗保险费		433,959.24	433,959.24	
工伤保险费		20,374.35	20,374.35	
生育保险费		8,159.11	8,159.11	
4、住房公积金		265,044.87	163,504.00	101,540.87
5、工会经费和职工教育经费	30,295.15	153,958.33	153,958.33	30,295.15
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,047,973.51	11,442,016.84	11,387,679.23	1,102,311.12

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	38,954.07	334,012.31	372,966.38	
2、失业保险费		9,682.27	9,682.27	
合计	38,954.07	343,694.58	382,648.65	

6.24 应交税费

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

增值税	29,403,062.28	47,891,823.78
营业税	199,942,320.99	199,942,320.99
企业所得税	275,685,375.38	278,257,022.92
土地增值税	463,863,838.02	463,932,525.44
城建税	16,054,111.52	16,090,250.40
印花税	-127,373.70	-98,974.40
房产税	5,944,847.65	5,946,077.25
土地使用税	6,226,211.87	6,221,882.51
个人所得税	793,339.55	720,243.76
教育费附加	6,769,828.51	6,808,544.73
地方教育附加	2,881,555.60	2,903,578.19
价格调节基金	2,992,118.81	2,992,118.81
资源税	228,845.40	217,088.28
合计	1,010,658,081.88	1,031,824,502.66

6.25 应付利息

项目	期末余额	年初余额
12 梵投债券利息	13,780,000.00	13,780,000.00
15 梵投债券利息	95,562,500.00	95,562,500.00
应付国开基金利息	9,340,800.00	9,340,800.00
铜仁旅游投资有限公司	628,125.00	433,385.42
合计	119,311,425.00	119,116,685.42

6.26 其他应付款

(1) 账龄

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	489,217,792.63	18.26	1,079,963,344.94	26.59
1至2年	974,963,344.94	36.40	2,144,112,632.56	52.79
2至3年	866,079,460.54	32.33	58,005,771.46	1.43
3至4年	55,005,771.46	2.05	71,698,471.61	1.77
4至5年	71,698,471.61	2.68	508,587,059.11	12.52
5年以上	221,729,592.88	8.28	198,942,533.77	4.90
合计	2,678,694,434.06	100.00	4,061,309,813.45	100.00

(2) 按债权人归集的年末余额中前五名单位金额合计为 2,394,960,000.00 元, 占其他应付款总额的 89.41%, 具体情况如下:

单位名称	金额	账龄	占比	款项性质
铜仁金砖城市基金管理中心(有限	377,103,379.90	1至2年	14.08	借款

合伙)	660,856,620.10	2至3年	24.67	
铜仁市九龙地矿投资开发有限责任公司	410,000,000.00	1至2年	15.31	借款
	200,000,000.00	2至3年	7.47	
铜仁学院	295,000,000.00	1年以内	11.01	借款
铜仁市水务投资有限责任公司	150,000,000.00	1至2年	5.60	
	50,000,000.00	3至4年	1.86	
	70,000,000.00	4至5年	2.61	
铜仁市松桃至玉屏快速道路建设项目建设办公室	182,000,000.00	1年以内	6.80	借款
合计	2,394,960,000.00		89.41	

6.27 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款(附注 6.28)	143,000,000.00	193,000,000.00

6.28 长期借款

(1) 分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	3,160,000,000.00	2,960,000,000.00
抵押借款	174,000,000.00	235,000,000.00
其他借款	7,580,000,000.00	7,430,000,000.00
减: 一年内到期的长期借款(附注 6.27)	143,000,000.00	193,000,000.00
合计	10,771,000,000.00	10,432,000,000.00

(2) 质押借款

贷款单位	借款余额	贷款期限	质押物
中国农业发展银行 铜仁市分行	450,000,000.00	2017.06.28-2032.06.16	项目资金提供质押: 同时本公司为城建公司提供保证
	157,000,000.00	2017.01.20-2042.01.09	
	50,000,000.00	2017.06.07-2042.01.09	
	50,000,000.00	2017.06.29-2042.01.09	
	200,000,000.00	2017.09.29-2042.01.09	
	190,000,000.00	2017.02.24-2042.02.23	
	150,000,000.00	2017.04.20-2042.02.23	
	150,000,000.00	2017.06.06-2042.02.23	
	100,000,000.00	2017.06.29-2042.02.23	
	200,000,000.00	2017.09.29-2042.02.23	
国家开发银行贵州 省分行	226,000,000.00	2017.05.18-2042.05.17	
	150,000,000.00	2017.06.07-2042.05.17	
	200,000,000.00	2017.06.29-2042.05.17	
	150,000,000.00	2017.06.29-2042.05.17	
	200,000,000.00	2017.06.29-2042.05.17	

		7	
	200,000,000.00	2018.01.02-2042.05.17	
中国银行股份有限公司铜仁分行	270,000,000.00	2017.05.19-2042.05.17	
	204,000,000.00	2017.10.23-2042.05.17	城建公司棚户区改造服务协议项下享有的全部权益和收益形成的应收账款
	210,000,000.00	2017.06.23-2042.05.17	
国家开发银行贵州省分行	3,000,000.00	2008.09.04-2018.09.03	铜仁学院学生公寓建设项目政府回购协议项下未来10年内的所有应收款
合计	3,160,000,000.00		—

(3) 抵押借款

贷款单位	借款余额	贷款期限	抵押物
国家开发银行贵州省分行	34,000,000.00	2009/4/21-2021/4/20	铜仁市国用(2007)第0372号395,333.40 m ² 商业住地
贵州银行股份有限公司铜仁分行	140,000,000.00	2015/7/8-2018/7/7	碧江国用(2014)第10049号铜仁市川硐镇(教育园区)4,180亩商业用地土地使用权,且本次抵押暂作价257,195.40万元
合计	174,000,000.00	—	

(4) 其他借款

贷款单位	借款余额	贷款期限	备注
贵州银行股份有限公司铜仁分行	2,500,000,000.00	2016/6/7-2021/6/7	铜仁贵银武陵山扶贫投资发展基金(有限合伙)委托贵州银行股份有限公司铜仁分行贷款
贵州银行股份有限公司铜仁分行	2,900,000,000.00	2016/5/23-2021/5/22	铜仁贵银武陵山扶贫投资发展基金(有限合伙)委托贵州银行股份有限公司铜仁分行贷款
中国光大银行股份有限公司贵阳分行	2,030,000,000.00	2017/3/27-2026/12/21	铜仁光大武陵山扶贫投资发展基金(有限合伙)委托光大银行贵阳分行贷款款项
	150,000,000.00	2018/1/23-2026/12/21	
合计	7,580,000,000.00	—	

6.29 应付债券

(1) 应付债券情况

类别	期限	发行日期	票面利率	发行金额
15 梵投债	2015.1.28至2022.1.28	2015.1.28	6.95%	1,500,000,000.00
合计				1,500,000,000.00

(2) 应付债券明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
债券面值	1,980,000,000.00		780,000,000.00	1,200,000,000.00
利息调整	-8,358,081.08			-8,358,081.08

合 计	1,971,641,918. 92	780,000,000.00	1,191,641,918. 92
-----	----------------------	----------------	----------------------

(3) 根据《国家发展改革委关于贵州省铜仁市梵净山投资有限公司发行公司债券核准的批复》(发改财金【2014】2916号)同意本公司发行企业债券15亿元(简称“15梵投债”)。

本期债券期限7年,面向境内合格机构投资者公开发行,采用固定利率,单利按年计息。同时设置提前偿还条款,即自本期债券发行后第3年起,逐年分别按照债券发行总额20%的等额比例提前偿还债券本金。

6.30 长期应付款

(1) 长期应付款明细

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国开发展基金-成本	1,526,800,000. 00			1,526,800,000. 00
国开发展基金-利息调整	166,443,446.74			166,443,446.74
光大基金股权回购款		400,000,000.00		400,000,000.00
交银基金股权回购款	3,432,500,000. 00	220,000,000.00		3,652,500,000. 00
远东国际租赁有限公司		595,580,939.00		595,580,939.00
合 计	5,125,743,446. 74	1,215,580,939. 00		6,341,324,385. 74

6.31 实收资本

(1) 明细

股东名称	期末占比 (%)	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
铜仁市财政局	14.07	1,200,000,000. 00			1,200,000,000.0 0
铜仁市国有资产监督管理局	35.18	3,000,000,000. 00			3,000,000,000.0 0
铜仁市公产管理办公室	32.84	2,800,000,000. 00			2,800,000,000.0 0
国开发展基金有限公司	17.91	1,526,800,000. 00			1,526,800,000.0 0
合 计	100.00	8,526,800,000. 00			8,526,800,000.0 0

(2) 情况说明

①本公司于2006年11月3日经贵州铜仁地区行政公署“铜署发【2006】49号”文件批准成立,投资方为铜仁地区财政局,注册资本3亿元。2006年12月5日收到铜仁地区财政局的第一期出资3,000万元,出资方式为货币资金1,000万元、土地使用权2,000万元,本次出资业经贵州仁信会计师事务所铜仁

分所“黔仁会验证铜分【2006】第 138 号”验资报告验证。

②2008 年 12 月 5 日收到铜仁地区财政局的第二期出资 15,000 万元，出资方式为货币资金 4,500 万元、土地使用权 10,500 万元，本次出资业经贵州仁信会计师事务所铜仁分所“黔仁会验证铜分【2008】第 77 号”验资报告验证。

③2009 年 6 月 30 日收到铜仁地区财政局的第三期出资 12,000 万元，出资方式为货币资金，本次出资业经铜仁同致联合会计师事务所“黔铜同致验字【2009】第 175-1 号”验资报告验证。

④2009 年本公司【2009】05 号董事会决议增加注册资本 37 亿元，由铜仁地区财政局和铜仁地区公产管理办公室分五期在 2012 年 12 月 30 日前缴足。2009 年 6 月 30 日收到第一期新增注册资本 179,000 万元，分别由铜仁地区财政局货币出资 48,632 万元，铜仁地区公产管理办公室房屋建筑物出资 9,167.08 万元、土地出资 121,200.92 万元。本次增资业经铜仁同致联合会计师事务所“黔铜同致验字【2009】第 175-2 号”验资报告验证。

⑤2012 年 12 月 31 日，本公司实收资本按章程规定增加到 40 亿元，股东用资本公积转增 191,000 万元。本次增资业经铜仁同致联合会计师事务所“黔铜同致验字【2012】第 546 号”验资报告验证。变更后的注册资本和实收资本均为 40 亿元，其中：铜仁市财政局出资 12 亿元，占 30%；铜仁市公产管理办公室出资 28 亿元，占 70%。

⑥2015 年 10 月，根据《国开发展基金投资合同（适用于逐年退出项目-增资目标公司股东回购模式）》，国开发展基金有限公司增资 15.578 亿元。本公司实收资本增加至 55.578 亿元，其中铜仁市财政局出资 12 亿元，占 21.59%；铜仁市公产管理办公室出资 28 亿元，占 50.38%；国开发展基金有限公司出资 15.578 亿元，占 28.03%。

⑦2016 年 7 月 12 日，根据《铜仁市梵净山投资有限公司增资扩股决议》和《铜仁市梵净山投资有限公司增资扩股协议》，原股东同意铜仁市国有资产监督管理局以资本公积转增资本出资 30 亿元增加实收资本，本次资本公积转增资本后，本公司实收资本 855,780 万元。

⑧2017 年 9 月，根据《国开发展基金投资合同（适用于逐年退出项目-增资目标公司股东回购模式）》，前期收到国开发展基金有限公司投资款 15.578 亿元时已增加实收资本 15.578 亿元，同时减少资本公积 15.578 亿元；故国开发展

基金有限公司减资 3,100 万元,减少实收资本 3100 万元,同时增加资本公积 3100 万元。

6.32 资本公积

(1) 明细

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	9,643,657,436.58			9,643,657,436.58

(2) “资本溢价”的形成说明

①根据《铜仁地区行政公署关于划转国有土地使用权的通知》(铜署函【2008】8号),铜仁市政府将坐落于地区建筑公司等14宗国有土地使用权面积198,554.7 m²,按铜仁同致房地产评估有限公司“TZ估土字【2008】091号”、“TZ估土字【2008】090号”、“TZ估土字【2008】089号”、“TZ估土字【2008】099号”、“TZ估土字【2008】094号”、“TZ估土字【2008】102号”、“TZ估土字【2008】093号”、“TZ估土字【2008】092号”、“TZ估土字【2008】101号”、“TZ估土字【2008】095号”、“TZ估土字【2008】100号”、“TZ估土字【2008】096号”、“TZ估土字【2008】097号”、“TZ估土字【2008】098号”评估报告的评估价值6,619万元划转给本公司,本公司据以增加资本溢价6,619万元。

②根据《铜仁地区行政公署关于划转国有土地使用权的通知》(铜署函【2009】3号),铜仁市政府将坐落于锦江宾馆等23宗国有土地使用权面积816,974.71 m²,按铜仁同致房地产评估有限公司“TZ估土字【2009】044号”、“TZ估土字【2009】028号”、“TZ估土字【2009】033号”、“TZ估土字【2009】034号”、“TZ估土字【2009】037号”、“TZ估土字【2009】029号”、“TZ估土字【2009】030号”、“TZ估土字【2009】039号”、“TZ估土字【2009】047号”、“TZ估土字【2009】038号”、“TZ估土字【2009】040号”、“TZ估土字【2009】036号”、“TZ估土字【2009】027号”、“TZ估土字【2009】031号”、“TZ估土字【2009】032号”、“TZ估土字【2009】035号”、“TZ估土字【2009】046号”、“TZ估土字【2009】043号”、“TZ估土字【2009】041号”、“TZ估土字【2009】042号”、“TZ估土字【2009】045号”评估报告的评估价值31,454.50万元划转给本公司,本公司据以增加资本溢价31,454.50万元。

③根据《铜仁地区行政公署关于划转桃源公司股权的批复》(铜署函【2009】34号)，铜仁市政府将铜仁地区交通局所持有的铜仁桃源公路开发建设有限责任公司100%的股权以2009年9月30日账面净资产无偿划转给本公司，增加资本溢价58,250,300.21元。

④根据《铜仁地区行政公署关于开展川硐教育园区土地收购储备的批复》(铜署函【2010】35号)，铜仁市政府同意本公司作为川硐教育园区(收储面积为4,180亩)土地收储主体，按铜仁同致房地产评估有限公司“TZ估土字【2010】026号”评估报告的评估价值130,834.80万元计入资本溢价。

⑤根据《铜仁地区行政公署关于划转国有土地使用权的通知》(铜署函[2010]6号)，铜仁市政府将坐落于地区木材纸箱公司等13宗国有土地使用权面积61,338.9m²，按铜仁同致房地产评估有限公司“TZ估土字【2010】0127号”、“TZ估土字【2010】0125号”、“TZ估土字【2010】0126号”、“TZ估土字【2010】0129号”、“TZ估土字【2010】0136号”、“TZ估土字【2010】0135号”、“TZ估土字【2010】0137号”、“TZ估土字【2010】0134号”、“TZ估土字【2010】0133号”、“TZ估土字【2010】0132号”、“TZ估土字【2010】0128号”、“TZ估土字【2010】0130号”、“TZ估土字【2010】0131号”评估报告的评估价值划转给本公司，本公司据以增加资本溢价3,478.50万元。

⑥根据《铜仁地区行政公署关于开展江口县太平乡熊家坝和凯马土地收购储备的批复》(铜署函【2010】36号)，铜仁市政府同意本公司作为江口县太平乡熊家坝和凯马土地收购储备主体，按铜仁同致房地产评估有限公司“TZ估土字【2010】67号”评估报告的评估价值50,440.30万元计入资本溢价。

⑦根据《铜仁地区行政公署关于梵净山投资有限公司增加实收资本账务处理的批复》(铜署函【2009】171号)增加资本溢价4,500万元。

⑧根据《铜仁地区行政公署关于增加土地资产用于补充资本的批复》(铜署函【2010】179号)，铜仁市政府同意将座落于铜仁市大兴工业园区(铜市国用【2010】第96亩0165号，面积2,979亩土地使用权按评估价值划转给本公司，按铜仁同致房地产评估有限公司“TZ估土字【2010】087号”评估报告的评估价值139,052,104.83元计入资本溢价。

⑨根据《铜仁地区行政公署关于增加土地资产用于补充资本的批复》(铜署

函【2010】179号），铜仁市政府无偿划拨给本公司两宗土地：一是位于铜仁市川硐镇谭木桥11号地块土地使用权，二是位于铜仁市坝黄镇坪茶村方田坝组土地使用权，按铜仁同致房地产评估有限公司“TZ估土字【2010】109号”、“TZ估土字【2010】004号”评估报告的评估价值368,401,300元、93,274,300元计入资本溢价。

⑩根据《铜仁地区行政公署关于划转国有土地使用权的批复》（铜署函【2011】第116号），铜仁市政府将铜仁市滑石乡塔冲和松桃县大兴镇城市主干道两侧的2宗土地（面积分别为7,680亩和1,850亩，合计9,530亩）注入本公司，按铜仁同致房地产评估有限公司“铜致估字【2011】202号”评估报告的评估价值7,259,622,200元，抵减铜仁地区行政公署地矿权储备交易局欠土地转让收入119,351万元后，余6,066,112,200元计入资本溢价。

⑪根据《铜仁地区行政公署关于划转国有土地使用权的批复》（铜署函【2011】296号），铜仁市政府将铜仁市滑石乡新树坳等26宗土地（5,542亩）注入本公司，按铜仁同致房地产评估有限公司“铜致估字【2011】200号”及“铜致估字【2011】201号”评估报告的评估价值3,982,237,500元计入资本溢价；

⑫根据《铜仁地区行政公署关于划转国有土地使用权的批复》（铜署函【2011】第160号），铜仁市政府将坐落于铜仁市锦江南路61号铜仁地区检察院等9宗国有土地使用权面积606,822.01m²注入本公司，按铜仁同致房地产资产评估有限公司“TZ估土字【2011】063号”、“TZ估土字【2011】059号”、“TZ估土字【2011】060号”、“TZ估土字【2011】061号”、“TZ估土字【2011】062号”、“TZ估土字【2011】064号”、“TZ估土字【2011】065号”、“TZ估土字【2011】066号”、“TZ估土字【2011】067号”评估报告的评估价值38,110万元计入资本溢价。

⑬2012年12月31日，本公司实收资本按章程规定增加到40亿元，股东用资本公积转增实收资本，减少资本溢价191,000万元。

⑭2013年12月31日，本公司对铜仁梵净山旅游投资有限公司的投资，根据《铜仁市人民政府办公室关于印发梵净山旅游开发投资有限公司单列工作方案的通知》（铜府办发【2013】82号）被无偿划转，减少资本公积1,000万元。

⑮根据《国开发展基金投资合同（适用于逐年退出项目-增资目标公司股东回购模式）》（合同编号：5210201504611010018、5210201504602010005、

5210201504617010093、5210201504619010094、5210201504606010113、5210201504606010116、5210201506100000153），约定国开发展基金有限公司每年通过现金分红、回购溢价等方式取得的投资收益应按照 1.2%/年的投资收益率计算投资收益，本公司未分红或国开发展基金有限公司自本公司取得的现金利润分配达不到其投资收益的要求，从铜仁市财政局当年度自本公司取得的现金利润分配中补足，国开发展基金有限公司自本公司取得的现金利润分配超过其投资收益要求的部分，留存本公司下一年度利润分配，2015 年收到国开发展基金有限公司投资款 15.578 亿元，增加实收资本 15.578 亿元，减少资本公积 15.578 亿元，同时增加长期应付款 15.578 亿元；折现固定投资回报 2.13 亿元，减少资本公积 2.13 亿元，同时增加长期应付款 2.13 亿元。

⑯根据《铜仁市人民政府关于划转国有土地使用权的批复》（铜署函【2015】第 21 号），铜仁市政府将坐落于铜仁市滑石乡塔冲 1 宗国有土地使用权面积 5,624 亩注入本公司，土地出让金暂缓缴纳，按深圳市广衡房地产和土地估价有限公司出具（深圳）广衡【2015】（估）字第 035 号评估报告的评估价值 5,536,828,000 元计入资本溢价 30 亿元、抵减本公司应收铜仁市财政局 456,787,676.47 元、代付铜仁桃源公路开发建设有限责任公司应收铜仁市财政局 1,019,578,323.53 元以及应收地区行署土地矿权储备交易局 818,792,000 元。

⑰2017 年 9 月，根据《国开发展基金投资合同（适用于逐年退出项目-增资目标公司股东回购模式）》，前期收到国开发展基金有限公司投资款 15.578 亿元时已增加实收资本 15.578 亿元，同时减少资本公积 15.578 亿元；故 2017 年国开发展基金有限公司减资 3,100 万元，减少实收资本 3100 万元，同时增加资本公积 3100 万元。

⑲2016 年本公司孙公司公交公司根据《铜仁市机关事务管理局关于铜仁市公交公司 23 辆公务用车无偿划拨的批复》（铜市机管字【2016】23 号）、《铜仁市机关事务管理局关于铜仁市公交公司 10 辆公务用车无偿划拨的批复》（铜市机管字【2016】30 号）、《铜仁市机关事务管理局关于铜仁市公交公司 1 辆公务用车无偿划拨的批复》（铜市机管字【2016】43 号）、《铜仁市机关事务管理局关于铜仁市公交公司 8 辆公务用车无偿划拨的批复》（铜市机管字【2016】46 号）、《铜仁市机关事务管理局关于铜仁市公交公司 1 辆公务用车无偿划拨的批复》（铜市机管字【2016】48 号）和《铜仁市机关事务管理局关于铜仁市

公交公司1辆公务用车无偿划拨的批复》(铜市机管字【2016】59号),铜仁市机关事务管理局将44辆公务用车按购买价值9,229,136.00元无偿划拨给公交公司。

⑯2017年期初调减系根据《中共铜仁市委办公室 铜仁市人民政府办公室关于印发铜仁市市级国有投资公司整合方案的通知》(铜委办字【2017】52号),原纳入合并范围的子公司桃源公司、孙公司公交公司不再纳入本期合并范围,故调减无偿划拨持有子公司桃源公司形成的资本溢价58,250,300.21元、调减期初孙公司公交公司资本溢价9,229,136.00元。

6.33 盈余公积

(1) 明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	215,684,445.40			215,684,445.40

6.34 未分配利润

项目	期末余额	年初余额
调整前上年末未分配利润	1,909,123,730.64	1,765,042,236.44
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	1,909,123,730.64	1,765,042,236.44
加: 本期归属于母公司股东的净利润	61,647,421.25	182,632,216.14
其他调整因素		
减: 提取法定盈余公积		16,843,793.88
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
对股东的分配		21,706,928.06
其他减少		
期末未分配利润	1,970,771,151.89	1,909,123,730.64

6.35 少数股东权益

投资单位	项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
贵州省科技风险投资公司	投资成本	34,287,000.00			34,287,000.00
	享有净利润	3,571,493.74	851,631.07		4,423,124.81
贵州省创业投资促进中心	投资成本	20,000,000.00			20,000,000.00
	享有净利润	1,996,533.99	496,722.70		2,493,256.69
合计		59,855,027.73	1,348,353.76		61,203,381.49

6.36 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	445,697,829.98	564,281,283.01
其中：主营业务收入	428,780,517.94	558,751,283.01
其他业务收入	16,917,312.04	5,530,000.00
营业成本	400,080,563.43	486,264,790.00
其中：主营业务成本	400,080,563.43	486,264,790.00
其他业务成本		

(2) 主营业务（分产品类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程施工	286,511,459.46	278,896,119.30		
基础建设收入	101,349,075.65	84,457,563.04	464,296,626.46	400,384,743.20
销售商品	39,175,950.23	36,726,881.09	92,066,960.04	85,880,046.80
佣金			573,698.05	
会议费收入	1,149,804.53		1,644,321.99	
物业收入	594,228.07		169,676.47	
合计	428,780,517.94	400,080,563.43	558,751,283.01	486,264,790.00

7、公司财务报表重要项目注释

7.1 应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款	106,170,368.51	89,973,933.37
合计	106,170,368.51	89,973,933.37

(1) 分类

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1、低风险组合	106,170,368.51	100.00		
组合 2、账龄分析法				
组合小计	106,170,368.51	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	106,170,368.51	100.00		

净 额	106,170,368.51		
-----	----------------	--	--

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1、低风险组合	89,973,933.37	100.00		
组合 2、账龄分析法				
组合小计	89,973,933.37	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	89,973,933.37	100.00		
净 额	89,973,933.37			

(2) 按欠款方归集的期末余额的应收账款情况

债务单位名称	性质	金额	账龄	占比(%)
铜仁市财政局	工程款	16,196,435.14	1 年以内	15.26
		2,295,989.04	1 至 2 年	2.16
		87,677,944.33	2 至 3 年	82.58
合 计		106,170,368.51		100.00

7.2 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	10,308,635,704.34	11,247,681,635.56
合 计	10,308,635,704.34	11,247,681,635.56

(1) 分类

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1、低风险组合	10,222,526,391.53	99.05		
组合 2、账龄分析法	97,923,657.64	0.95	11,814,344.83	12.06
组合小计	10,320,450,049.17	100.00	11,814,344.83	0.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	10,320,450,049.17	100.00	11,814,344.83	0.11
净 额	10,308,635,704.34			

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1、低风险组合	11,161,645,611.75	99.13		
组合2、账龄分析法	97,850,368.64	0.87	11,814,344.83	12.07
组合小计	11,259,495,980.39	100.00	11,814,344.83	0.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	11,259,495,980.39	100.00	11,814,344.83	0.10
净额	11,247,681,635.56			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	73,289.00			54,369,207.03	0.48	1,087,384.14
1至2年	54,369,207.03	0.52	1,087,384.14	30,736,480.00	0.27	1,536,824.00
2至3年	30,736,480.00	0.30	1,536,824.00	3,926,000.00	0.04	392,600.00
3至4年	3,926,000.00	0.04	392,600.00			
4至5年				105,724.61		84,579.69
5年以上	8,818,681.61	0.09	8,797,536.69	8,712,957.00	0.08	8,712,957.00
合计	97,923,657.64	0.95	11,814,344.83	97,850,368.64	0.87	11,814,344.83

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名汇总金额为 4,304,781,957.22 元，占其他应收款年末余额合计数的 41.71%。

债务单位名称	款项性质	金额	账龄	占总额比例(%)
贵州铜仁高新技术产业开发区财政局	往来款	640,383,432.00	1至2年	6.20
		342,398,152.00	2至3年	3.32
		383,986,600.00	3至4年	3.72
		110,169,209.57	4至5年	1.07
		662,733,814.52	5年以上	6.42
铜仁市交通局	往来款	100,900,900.00	1至2年	0.98
		100,050,000.00	2至3年	0.97
		137,550,000.00	3至4年	1.33
		211,020,000.00	4至5年	2.04
		162,830,000.00	5年以上	1.58

铜仁市碧江区财政局	往来款	215,350,000.00	2至3年	2.09
		238,600,100.00	3至4年	2.31
		547,962.26	4至5年	0.01
		35,452,037.74	5年以上	0.34
铜仁市财政局	往来款	530,218,134.78	1至2年	5.14
		63,917,551.81	1至2年	0.62
		188,301,065.55	2至3年	1.82
		75,000,000.00	3至4年	0.73
		103,572,996.99	4至5年	1.00
		1,800,000.00	5年以上	0.02
合计		4,304,781,957.22		41.71

7.3 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	9,713,439,400.00		9,713,439,400.00	9,473,439,400.00		9,473,439,400.00
对联营、合营企业投资	3,740,295,000.00		3,740,295,000.00	3,485,155,000.00		3,485,155,000.00
合计	13,453,734,400.00		13,453,734,400.00	12,958,594,400.00		12,958,594,400.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
铜仁市梵净山房地产开发有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00
铜仁梵净山城市建设投资有限公司	9,069,328,000.00	220,000,000.00		9,289,328,000.00
贵州省铜仁市兴源物资贸易有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
铜仁市梵城资产经营管理有限公司	3,600,000.00			3,600,000.00
铜仁梵净山科技创业投资有限公司	45,713,000.00			45,713,000.00
铜仁市梵投农业综合开发有限公司	274,798,400.00			274,798,400.00
铜仁铸铜基础设施投资有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00
合计	9,473,439,400.00	240,000,000.00		9,713,439,400.00

(续)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	年末减值准备	本年计提减值准备	本年股利分配
合计	—	—			
铜仁市梵净山房地产开发有限责任公司	100.00	100.00			
铜仁梵净山城市建设投资有限公司	66.67	66.67			
贵州省铜仁市兴源物资贸易有限公司	100.00	100.00			
铜仁市梵城资产经营管理有限公司	100.00	100.00			

铜仁梵净山科技创业投资有限公司	45.71	45.71		
铜仁市梵投农业综合开发有限公司	100.00	100.00		
铜仁铸铜基础设施投资有限公司	80.00	80.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
贵州铜玉铁路有限责任公司	703,050,000.00	255,140,000.00				
贵州铜仁中艺紫袍玉文化发展有限公司	9,900,000.00					
铜仁客运北站有限公司	14,080,000.00					
铜仁市黔东汇能物流有限公司	50,000,000.00					
铜仁交银武陵山扶贫投资发展基金管理中心(有限合伙)	1,000,000,000.00					
铜仁光大武陵山扶贫投资发展基金管理中心(有限合伙)	748,125,000.00					
铜仁贵银武陵山扶贫投资发展基金(有限合伙)	900,000,000.00					
铜仁贵银民生发展基金管理中心(有限合伙)	60,000,000.00					
合 计	3,485,155,000.00	255,140,000.00				

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
贵州铜玉铁路有限责任公司				958,190,000.00	
贵州铜仁中艺紫袍玉文化发展有限公司				9,900,000.00	
铜仁客运北站有限公司				14,080,000.00	
铜仁市黔东汇能物流有限公司				50,000,000.00	
铜仁交银武陵山扶贫投资发展基金管理中心(有限合伙)				1,000,000,000.00	
铜仁光大武陵山扶贫投资发展基金管理中心(有限合伙)				748,125,000.00	
铜仁贵银武陵山扶贫投资发展基金(有限合伙)				900,000,000.00	
铜仁贵银民生发展基金管理中心(有限合伙)				60,000,000.00	
合 计				3,740,295,000.00	

7.4 营业收入及营业成本

(1) 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

主营业务	101,349,075.65	84,457,563.04	464,296,626.46	386,913,855.38
其他业务	13,257,277.95	9,048,092.11	5,530,000.00	13,470,887.82
合 计	114,606,353.60	93,505,655.15	469,826,626.46	400,384,743.20

贵州省梵净山投资控股集团有限公司

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人: 朱克俭

二〇一八年八月十日