



贵阳白云工业发展投资有限公司

审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

目录

审计报告	1-3
合并资产负债表	1-2
母公司资产负债表	3-4
合并利润表	5
母公司利润表	6
合并现金流量表	7
母公司现金流量表	8
合并所有者权益变动表	9-10
母公司所有者权益变动表	11-12
财务报表附注	13-69



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 西城区车公庄大街9号
五栋大楼B2座301室 邮编 100004
电话 +86 10 88312386
传真 +86 10 88312386
www.apag-cn.com

审计报告

亚会B审字（2019）1718号

贵阳白云工业发展投资有限公司董事会：

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2018年12月31日合并及母公司资产负债表，2018年度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财务报告编制基础的规定编制，公允反映了工投公司2018年12月31日合并及母公司的财务状况以及2018年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“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（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算工投公司、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。

6、就工投集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）



中国注册会计师：郭启弘
（项目合伙人）



中国注册会计师：王东兰



中国·北京

二〇一九年四月八日

合并资产负债表

2018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：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	685,824,589.58	514,494,355.48
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			
应收票据及应收账款	六、（二）	3,346,854,618.29	3,021,899,319.19
预付款项	六、（三）	272,459,456.41	304,941,205.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	4,643,656,842.77	2,211,967,046.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	7,722,405,371.67	7,765,384,740.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	31,840,532.20	86,121,504.57
流动资产合计		16,703,041,410.92	13,904,808,171.87
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、（七）	117,469,806.00	89,750,624.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（八）	417,195.49	
投资性房地产	六、（九）	518,323,650.79	428,870,587.42
固定资产	六、（十）	108,162,721.80	111,687,559.84
在建工程	六、（十一）	1,413,120,304.22	1,183,096,687.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（十二）	16,278,361.34	23,804,671.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十三）	8,792,431.95	2,764,646.65
递延所得税资产	六、（十四）	8,082,138.88	6,896,203.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,190,646,610.47	1,846,870,980.01
资产总计		18,893,688,021.39	15,751,679,151.88

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：刘巧云

会计机构负责人：

杨丽娜

合并资产负债表（续）

2018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：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款			
预收款项	六、（十五）	277,577,540.19	309,534,632.63
卖出回购金融资产款	六、（十六）	1,959,321,839.42	914,651,043.50
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬			
应交税费	六、（十七）	129,497.94	965,811.07
其他应付款	六、（十八）	227,635,825.69	303,899,481.95
其中：应付利息	六、（十九）	2,704,900,417.25	1,643,543,983.89
应付股利		88,087,526.39	57,537,326.39
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	六、（二十）	595,696,376.77	377,347,711.13
其他流动负债	六、（二十一）	8,119,594.66	4,936,063.13
流动负债合计		5,773,381,091.92	3,554,878,727.30
非流动负债：			
长期借款	六、（二十二）	2,847,813,195.06	1,993,759,571.83
应付债券	六、（二十三）	1,193,796,095.03	795,127,386.38
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、（二十四）	257,018,702.00	608,294,111.32
其中：专项应付款		160,357,139.40	160,357,139.40
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、（十四）	1,553,113.80	2,123,318.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,300,181,105.89	3,399,304,387.83
负债合计		10,073,562,197.81	6,954,183,115.13
所有者权益：			
实收资本（或股本）	六、（二十五）	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	六、（二十六）	7,610,565,110.26	7,712,478,326.26
减：库存股			
其他综合收益	六、（二十七）	4,659,341.39	6,369,954.89
专项储备			
盈余公积	六、（二十八）	87,330,911.76	74,496,161.45
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十九）	967,570,460.17	854,151,594.15
归属于母公司所有者权益合计		8,820,125,823.58	8,797,496,036.75
少数股东权益			
所有者权益合计		8,820,125,823.58	8,797,496,036.75
负债和所有者权益总计		18,893,688,021.39	15,751,679,151.88

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

刘巧云

会计机构负责人：

杨丽娜

母公司资产负债表

2018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：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		621,202,367.76	448,721,610.66
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			
应收票据及应收账款	十四、（一）	3,339,204,505.25	3,012,905,124.67
预付款项		272,459,456.41	304,941,205.62
其他应收款	十四、（二）	4,642,202,970.30	2,209,222,631.28
存货		7,722,405,371.67	7,765,384,740.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		31,840,532.20	86,121,504.57
流动资产合计		16,629,315,203.59	13,827,296,817.10
非流动资产：			
可供出售金融资产		113,719,806.00	86,000,624.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	55,417,195.49	55,000,000.00
投资性房地产		518,323,653.08	428,870,587.42
固定资产		108,107,213.60	111,640,399.32
在建工程		1,413,120,304.22	1,183,096,687.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		16,266,958.91	23,784,213.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,792,431.95	2,764,646.65
递延所得税资产		7,611,605.93	6,674,462.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,241,359,169.18	1,897,831,620.12
资产总计		18,870,674,372.77	15,725,128,437.22

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2018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：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
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			
应付票据及应付账款		278,280,229.19	310,185,923.63
预收款项		1,959,316,339.42	914,603,543.50
应付职工薪酬		-5,954.85	15,458.02
应交税费		227,545,117.25	303,798,564.50
其他应付款		2,690,188,239.65	1,624,434,202.73
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		595,696,376.77	377,347,711.13
其他流动负债			
流动负债合计		5,751,020,347.43	3,530,385,403.51
非流动负债：			
长期借款		2,847,813,195.06	1,993,759,571.83
应付债券		1,193,796,095.03	795,127,386.38
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		257,018,702.00	608,294,111.32
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,553,113.80	2,123,318.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,300,181,105.89	3,399,304,387.83
负债合计		10,051,201,453.32	6,929,689,791.34
所有者权益：			
实收资本（或股本）		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		7,610,565,110.26	7,712,478,326.26
减：库存股			
其他综合收益		4,659,341.39	6,369,954.89
专项储备			
盈余公积		87,330,911.76	74,496,161.45
未分配利润		966,917,556.04	852,094,203.28
所有者权益合计		8,819,472,919.45	8,795,438,645.88
负债和所有者权益总计		18,870,674,372.77	15,725,128,437.22

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

刘巧云

会计机构负责人：

杨丽娜

合并利润表

2018年度

编制单位：贵阳白云工业发展投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入			
其中：营业收入	六、（三十）	556,991,590.20	547,887,291.74
利息收入		556,991,590.20	547,887,291.74
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	六、（三十）	551,990,974.86	446,580,714.88
利息支出		491,117,395.20	462,269,419.18
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	六、（三十一）	24,986,035.24	10,038,828.01
销售费用	六、（三十二）	397,618.33	-1,183,387.86
管理费用	六、（三十三）	18,690,570.82	14,081,870.93
研发费用			
财务费用	六、（三十四）	11,274,572.25	-6,149,987.52
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	六、（三十五）	5,524,783.02	-32,476,027.86
加：其他收益	六、（三十七）	127,799,605.37	28,929,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十六）	239,007.23	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）			
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）		133,039,227.94	130,449,973.35
加：营业外收入	六、（三十八）	254,546.27	51,800.00
减：营业外支出	六、（三十九）	6,485,960.53	144,347.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		126,807,813.68	130,357,425.39
减：所得税费用	六、（四十）	-149,997.65	32,372,983.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		126,957,811.33	97,984,442.15
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		126,957,811.33	97,984,442.15
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		126,957,811.33	97,984,442.15
2. 少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-1,710,613.50	-1,494,471.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,710,613.50	-1,494,471.00
（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			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,710,613.50	-1,494,471.00
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		-1,710,613.50	-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		125,247,197.83	96,489,971.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		125,247,197.83	96,489,971.15
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元。上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

刘巧云

会计机构负责人：

杨丽娜

母公司利润表

2018年度

编制单位：贵阳白云工业发展投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、（四）	555,099,638.22	546,224,427.67
减：营业成本	十四、（四）	490,730,395.20	462,269,419.18
税金及附加		24,952,447.67	10,019,835.94
销售费用		94,820.80	
管理费用		16,756,662.75	10,209,720.76
研发费用			
财务费用		12,062,910.25	-4,996,397.22
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		3,748,573.57	-33,100,654.72
加：其他收益		127,799,605.37	28,929,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）		239,007.23	214,096.49
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）		134,792,440.58	130,965,900.22
加：营业外收入		63,071.25	15,000.00
减：营业外支出		6,438,939.77	731,613.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		128,416,572.06	130,249,287.02
减：所得税费用		69,068.99	32,372,636.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		128,347,503.07	97,876,651.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		128,347,503.07	97,876,651.00
（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		-1,710,613.50	-1,494,471.00
（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			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,710,613.50	-1,494,471.00
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		-1,710,613.50	-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			
六、综合收益总额		126,636,889.57	96,382,180.00

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

刘巧云

会计机构负责人：

杨丽娜

合并现金流量表

2018年度

编制单位：贵阳白云工业发展投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,290,679,998.12	102,403,333.65
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十一）	1,776,491,182.53	853,376,185.52
经营活动现金流入小计		3,067,171,180.65	955,779,519.17
购买商品、接受劳务支付的现金		326,395,704.14	490,128,573.99
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		11,859,992.37	7,799,598.57
支付的各项税费		49,043,793.93	5,623,943.62
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十一）	2,998,724,302.62	1,095,197,734.45
经营活动现金流出小计		3,386,023,793.06	1,598,749,850.63
经营活动产生的现金流量净额		-318,852,612.41	-642,970,331.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		271,811.74	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			
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		271,811.74	214,096.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		221,459,696.98	162,694,532.95
投资支付的现金		46,326,108.00	50,000,000.00
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		267,785,804.98	212,694,532.95
投资活动产生的现金流量净额		-267,513,993.24	-212,480,436.46
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		1,698,150,000.00	893,248,798.90
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十一）	474,000,000.00	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,172,150,000.00	1,093,248,798.90
偿还债务支付的现金		526,347,711.13	396,958,815.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		273,569,785.07	213,158,119.30
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	六、（四十一）	602,913,216.00	140,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,402,830,712.20	750,116,935.24
筹资活动产生的现金流量净额		769,319,287.80	343,131,863.66
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		182,952,682.15	-512,318,904.26
加：期初现金及现金等价物余额		454,464,306.48	966,783,210.74
六、期末现金及现金等价物余额		637,416,988.63	454,464,306.48

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

刘巧云

会计机构负责人：

杨丽娜

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：贵阳白云工业发展投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,288,280,979.60	100,904,383.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,772,608,915.40	828,937,920.20
经营活动现金流入小计		3,060,889,895.00	929,842,303.85
购买商品、接受劳务支付的现金		325,965,473.82	486,024,539.55
支付给职工以及为职工支付的现金		8,889,425.05	5,415,570.54
支付的各项税费		48,957,218.40	4,894,545.67
支付其他与经营活动有关的现金		2,986,448,210.19	1,081,030,526.50
经营活动现金流出小计		3,370,260,327.46	1,577,365,182.26
经营活动产生的现金流量净额		-309,370,432.46	-647,522,878.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		271,811.74	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			
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		271,811.74	214,096.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		221,428,596.98	162,694,532.95
投资支付的现金		46,326,108.00	50,000,000.00
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		267,754,704.98	212,694,532.95
投资活动产生的现金流量净额		-267,482,893.24	-212,480,436.46
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		1,698,150,000.00	1,093,248,798.90
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		474,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,172,150,000.00	1,093,248,798.90
偿还债务支付的现金		526,347,711.13	396,958,815.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		273,554,990.07	213,121,319.30
支付其他与筹资活动有关的现金		602,913,216.00	140,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,402,815,917.20	750,080,135.24
筹资活动产生的现金流量净额		769,334,082.80	343,168,663.66
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		192,480,757.10	-516,834,651.21
加：期初现金及现金等价物余额		428,721,610.66	945,556,261.87
六、期末现金及现金等价物余额		621,202,367.76	428,721,610.66

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

刘巧云

会计机构负责人：

杨丽娜

合并所有者权益变动表
2018年度

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	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	
一、上年期末余额	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
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-101,913,216.00	-	-1,710,613.50	-	12,834,750.31	-	113,418,866.02	-	22,629,786.83
(一)综合收益总额					-101,913,216.00		-1,710,613.50				126,957,811.33		125,247,197.83
(二)所有者投入和减少资本											-704,195.00		-102,617,411.00
1.股东投入普通股													
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					-101,913,216.00						-704,195.00		-102,617,411.00
(三)利润分配													
1.提取盈余公积											-704,195.00		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.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、本期末余额	150,000,000.00	-	-	-	7,610,565,110.26	-	4,659,341.39	-	87,330,911.76	-	967,570,460.17	-	8,820,125,823.58

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人:

唐建

主管会计工作负责人:

刘巧云

会计机构负责人:

杨丽娜

合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：贵阳白云工业发展投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本(或股本)	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	
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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		-44,251,828.85
(一) 综合收益总额					-1,494,471.00						-1,494,471.00
(二) 所有者投入和减少资本			-140,000,000.00						97,984,442.15		-42,015,557.85
1. 股东投入普通股											
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						97,984,442.15		-42,015,557.85
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘巧云

杨开强

母公司所有者权益变动表
2018年度

编制单位：贵阳白云工业发展投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-101,913,216.00	-	-1,710,613.50	-	12,834,750.31	114,823,352.76	24,034,273.57
（一）综合收益总额							-1,710,613.50			128,347,503.07	126,636,889.57
（二）所有者投入和减少资本					-101,913,216.00						-101,913,216.00
1. 股东投入普通股											
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					-101,913,216.00						-101,913,216.00
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	150,000,000.00	-	-	-	7,610,565,110.26	-	4,659,341.39	-	87,330,911.76	966,917,556.04	8,819,472,919.45

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

法定代表人：

唐建

主管会计工作负责人：

刘巧云

会计机构负责人：

杨丽娜

母公司所有者权益变动表

2018年度

单位:元 币种:人民币

项目	上期							所有者权益合计				
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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. 股东投入普通股												
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							
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积										9,787,665.10	-10,492,665.10	-705,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配										9,787,665.10	-9,787,665.10	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	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

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:

 刘巧云

会计机构负责人:



贵阳白云工业发展投资有限公司

2018年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：贵阳白云工业发展投资有限公司

企业法人营业执照注册号：91520113697505913X

注册资本：人民币 150,000,000.00 元

法定代表人：唐遑

公司类型：有限责任公司(国有独资)

注册地址：贵州省贵阳市白云区行政中心南楼 618 室

营业期限：2009 年 11 月 20 日至长期

2、公司历史沿革

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
	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》。

3、本公司经营范围

产业园区开发；房地产开发经营；基础设施建设；土地开发整理；国有资产经营管理和资本运营；招商引资及投资；田园综合体开发建设；旅游产业开发；旅游项目投资、建设、经营、旅游会展、文化传媒、商业酒店投资及管理、住宿服务、餐饮服务；建筑工程、土木工程承包及分包；停车收费；建材物资、矿产品（不含专项）销售；广告经营；物业管理；投资管理咨询。

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 2019 年 4 月 8 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（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》、41 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”）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

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了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

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有

者权益应按比例结转，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应全部结转。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资

的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(八) 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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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，计入投资损益。

(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

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。

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公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价

6、金融资产(不含应收款项)减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,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

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,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,将原直接计入其他综合收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。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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，不得通过损益转回。

(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。

(九) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	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，经减值测试后存在减值
单项金额重大并单项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

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1：合并范围内关联方款项组合	合并范围内关联方款项
组合 2：应收政府款项	以应收款项的性质为信用风险特征划分组合
组合 3：账龄分析	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1:合并范围内关联方款项组合	不计提坏账
组合 2:应收政府款项	不计提坏账
组合 3:账龄分析	账龄分析法

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

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
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

单项计提坏账准备的理由	经减值测试后存在减值情况
坏账准备的计提方法	按照个别认定法计提

(十) 存货

1、存货的分类

存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、开发产品和开发成本等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。

存货发出时按移动加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

(1) 低值易耗品采用五五摊销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

6、开发成本的核算方法

本公司开发项目的成本包括：

(1) 土地征用及拆迁补偿费：归集开发房地产所购买或参与拍卖土地所发生的各项费用，包括土地价款、安置费、原有建筑物的拆迁补偿费、契税、拍卖服务费等。

(2) 前期工程费：归集开发前发生的规划、设计、可行性研究以及水文地质勘查、测绘、场地平整等费用。

(3) 基础设施费：归集开发过程中发生的供水、供电、供气、排污、排洪、通讯、照明、绿化、环卫设施、光彩工程以及道路等基础设施费用。

(4) 建筑安装工程费：归集开发过程中按建筑安装工程施工图施工所发生的各项建筑安装工程费和设备费。

(5) 配套设施费：归集在开发项目内发生的公共配套设施费用，如锅炉房、水塔（箱）、自行车棚、治安消防室、配电房、公厕、幼儿园、学校、娱乐文体设施、会所、居委会、垃圾房等设施支出。

开发间接费用：归集在开发项目现场组织管理开发工程所发生的不能直接确定由某项目负担

的费用，月末需按一定标准在各个开发项目间进行分配。包括：开发项目完工之前所发生的借款费用、工程管理部门的办公费、电话费、交通差旅费、修理费、劳动保护费、折旧费、低值易耗品摊销，周转房摊销、管理机构人员的薪酬、以及其他支出等。

开发项目竣工时，经有关政府部门验收合格达到交房条件时，计算或预计可售住宅、商铺、写字间及车位等开发产品的总可售面积，并按各开发产品的可售面积占总可售面积的比例将归集的开发成本在各开发产品之间进行分摊，计算出各开发产品实际成本。尚未决算的，按预计成本计入开发产品，并在决算后按实际成本数与预计成本的差额调整开发产品。

7、意图出售而暂时出租的开发产品和周转房的摊销方法

意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

意图出售而暂时出租的开发产品的摊销额作为出租房屋经营期间的费用，计入当期经营成本。

周转房的摊销额作为开发期间的费用，计入土地、房屋的开发成本。

8、开发用土地的核算方法

开发用土地为本公司购入的计划用于房地产开发的土地使用权，在“存货-拟开发土地”项目核算，待该项土地开发时再将其账面价值转入“存货-开发成本”项目核算。

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本。

连同房产整体开发的项目，按开发项目占地面积计算分摊计入项目的开发成本，如果项目各种类型开发项目的容积率差异较大导致按占地面积计算分摊不合理的，则按开发项目建筑面积计算分摊。

9、公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按实际发生额核算。能够认定到所属开发项目的公共配套设施，直接计入所属开发项目的开发成本；不能直接认定的公共配套设施先在开发成本中单独归集，在公共配套设施项目竣工决算时，该单独归集的开发成本按开发产品可售面积分摊并计入各受益开发项目中去；如果公共配套设施晚于有关开发项目完工的，则先由有关开发项目预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

能有偿转让或拥有收益权的公共配套设施：以各配套设施项目作为独立成本核算对象，归集所发生的成本。

（十一）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价

格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(五)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

2、长期股权投资初始成本的确定

(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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

(2) 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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为基础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、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

（十三）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。

（十四）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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备。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服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十五) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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。

(十六) 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、借款费用暂停资本化期间

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及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(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。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(十八) 长期资产的减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象,对存在减值迹象的,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认相应的减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计,根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额,在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下,以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整,使资产在剩余寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试,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。

(十九) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用,包括经营租入固定资产改良支出,作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并

计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十二）收入

1、销售商品收入的确认

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

国内销售收入按照对方验收单确认收入，国外出口销售收入按照货物越过船舷并取得海运提单确认收入。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十三）政府补助

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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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

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

(二十五) 租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣

除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(二十七) 附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十八) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其

他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

四、重要会计政策、会计估计的变更

(一) 会计政策变更

1、会计政策变更情况

(1) 公司经董事会审议通过，公司按照财政部于 2018 年度颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)的规定，因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	3,346,854,618.29
应收账款	3,346,854,618.29		
应收利息		其他应收款	4,643,656,842.77
应收股利			
其他应收款	4,643,656,842.77		
固定资产	108,162,721.80	固定资产	108,162,721.80
固定资产清理			
在建工程	1,413,120,304.22	在建工程	1,413,120,304.22
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	277,577,540.19
应付账款	277,577,540.19		
应付利息	88,087,526.39	其他应付款	2,704,900,417.25
应付股利			
其他应付款	2,616,812,890.86		
长期应付款	96,661,562.60	长期应付款	257,018,702.00
专项应付款	160,357,139.40		

管理费用	18,690,570.82	管理费用	18,690,570.82
		研发费用	
财务费用	11,274,572.25	利息费用	16,361,361.18
		利息收入	5,086,788.93

(2) 其他重要会计政策变更

本期本公司其他重要会计政策未发生变更。

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。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2018年5月1日前为3%、5%、6%、11%、17%，2018年5月1日后为3%、5%、6%、10%、16%
城市维护建设税	实缴增值税	5%
教育费附加	实缴增值税	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%

(二) 税收优惠及批文

1、根据财政部税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知（财税〔2018〕77号）》规定：自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司贵州和馨物业管理有限公司享受此税收优惠政策。

2、根据贵州省《关于融资性担保机构有关企业所得税优惠政策问题的通知黔府金发〔2014〕4号》规定：在省内注册登记（含外省在黔设立的二级分支机构）并开展业务，财务体系健全，无违法违规经营行为，以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度信用担保业务收入占企业收入总额70%以上，并经担保机构批准机关出具确认函认定为西部地区鼓励类产业项目的融资性担保机构，自2014年1月1日至2020年12月31日期间，可减按15%税率缴纳企业所得税。

本公司子公司贵阳市白云区中小企业融资信用担保有限责任公司享受此税收优惠政策。

(三) 其他说明

无。

六、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初是指2018年1月1日，期末是指2018年12月31日）。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	58,341.82	32,628.58
银行存款	578,563,991.13	386,469,122.63
其他货币资金	107,202,256.63	127,992,604.27
合计	685,824,589.58	514,494,355.48

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
存出保证金	48,407,600.95	40,030,049.00
定期存款		20,000,000.00
合计	48,407,600.95	60,030,049.00

(二) 应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	3,346,854,618.29	3,021,899,319.19
合计	3,346,854,618.29	3,021,899,319.19

(2) 其他说明：无。

2、应收账款

(1) 应收账款分类及披露

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					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 合并范围内关联方款项组合					
组合 2: 应收政府款项	3,331,581,186.29	99.49			3,331,581,186.29
组合 3: 账龄分析	16,995,254.76	0.51	1,721,822.76	10.13	15,273,432.00
组合小计	3,348,576,441.05	100.00	1,721,822.76	0.05	3,346,854,618.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,348,576,441.05	100.00	1,721,822.76	0.05	3,346,854,618.29

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					

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
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: 合并范围内关联方款项组合					
组合 2: 应收政府款项	3,011,604,453.08	99.63			3,011,604,453.08
组合 3: 账龄分析	11,101,617.72	0.37	806,751.61	7.27	10,294,866.11
组合小计	3,022,706,070.80	100.00	806,751.61	0.03	3,021,899,319.19
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

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	8,097,545.93	404,877.29	5.00
1-2 年	4,650,957.25	465,095.73	10.00
2-3 年	4,238,420.18	847,684.04	20.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	16,995,254.76	1,721,822.76	

续表

账龄	期初余额		
	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、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 915,071.15 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额的应收账款情况

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

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	2,733,594,991.68	40.82	
贵阳市白云区机关事务局	261,194,655.61	3.90	
贵阳市白云区土地征收工作领导小组办公室	167,371,119.00	2.50	
贵阳市白云区大数据发展局	3,891,974.00	0.06	
白云区工业园区建设开发办公室	1,611,300.00	0.02	
合计	3,167,664,040.29	47.30	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入的应收款项

无。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	134,377,622.95	49.32	138,067,406.62	45.28
1-2 年	37,397,944.46	13.73	164,995,359.00	54.10
2-3 年	100,683,889.00	36.95	1,878,440.00	0.62
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合计	272,459,456.41	100.00	304,941,205.62	100.00

2、账龄超过 1 年的且重要的预付款项情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵阳合纵置业有限公司	99,998,055.00	未到结算期
中国五冶集团有限公司	10,000,000.00	未到结算期
普安县房地产开发有限责任公司	2,946,632.00	未到结算期
贵阳市白云区物业管理办公室	1,138,062.00	未到结算期
白云供电局	210,000.00	未到结算期
合计	114,292,749.00	

(四) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	4,643,656,842.77	2,211,967,046.71
合计	4,643,656,842.77	2,211,967,046.71

(2) 其他说明：无。

2、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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 合并范围内关联方款项组合					
组合 2: 应收政府款项	4,616,264,812.81	98.74			4,616,264,812.81
组合 3: 账龄分析	58,779,804.86	1.26	31,387,774.90	53.40	27,392,029.96
组合小计	4,675,044,617.67	100.00	31,387,774.90	0.67	4,643,656,842.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,675,044,617.67	100.00	31,387,774.90	0.67	4,643,656,842.77

续表一

类别	期初余额				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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 合并范围内关联方款项组合					
组合 2: 应收政府款项	2,200,336,286.08	98.28			2,200,336,286.08
组合 3: 账龄分析	38,408,823.66	1.72	26,778,063.03	69.72	11,630,760.63
组合小计	2,238,745,109.74	100.00	26,778,063.03	1.20	2,211,967,046.71
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

期末单项金额重大并单项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 (含 1 年)	21,441,509.86	1,072,075.50	5.00
1-2 年	4,046,384.00	404,638.40	10.00
2-3 年	67,000.00	13,400.00	20.00
3-4 年	6,654,500.00	3,327,250.00	50.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年			80.00
5 年以上	26,570,411.00	26,570,411.00	100.00
合计	58,779,804.86	31,387,774.90	

续表

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,301,612.66	365,080.63	5.00
1-2 年	82,300.00	8,230.00	10.00
2-3 年	4,004,500.00	800,900.00	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	38,408,823.66	26,778,063.03	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,609,711.87 元。

(3) 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	与本公司关系	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
贵阳市白云区房屋征收管理局	非关联方	迁坟款、借款、房屋征收补偿款、征拆款	1,647,151,741.77	1 年以内 (含 1 年)、1-2 年、2-3 年、5 年以上	35.23	
贵阳白云城市建设投资有限公司	非关联方	借款	706,482,831.35	1 年以内 (含 1 年)、2-3 年	15.11	
贵阳市白云区工业和信息化局	非关联方	借款	524,178,371.63	1 年以内 (含 1 年)	11.21	
贵阳市白云区土地征收工作领导小组办公室	非关联方	报批费、土地补偿款、评估费、借款	313,688,580.02	1 年以内 (含 1 年)、1-2 年、2-3 年	6.71	
贵阳市白云区财政局	非关联方	借款、往来款	310,077,711.97	1 年以内 (含 1 年)、3-4 年	6.63	
合计			3,501,579,236.74		74.90	

(4) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(5) 转移其他应收款且继续涉入的其他应收款

无。

(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	6,010,117,552.61		6,010,117,552.61	6,053,257,140.30		6,053,257,140.30
开发用土地	1,712,287,819.06		1,712,287,819.06	1,712,127,600.00		1,712,127,600.00
合计	7,722,405,371.67		7,722,405,371.67	7,765,384,740.30		7,765,384,740.30

2、存货期末余额含有的借款费用资本化的金额

无。

3、权属受限存货

项目名称	期初账面价值	期末账面价值	受限原因
开发用土地	4,091,273,821.49	4,125,304,249.43	长期借款抵押、债券抵押
合计	4,091,273,821.49	4,125,304,249.43	

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	31,840,532.20	27,766,680.25
代扣税款		58,346,702.68
代扣代缴个人所得税		8,121.64
合计	31,840,532.20	86,121,504.57

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

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：	113,719,806.00		113,719,806.00	89,750,624.00		86,000,624.00
按公允价值计量的	8,719,806.00		8,719,806.00	11,000,624.00		11,000,624.00
按成本计量的	108,750,000.00		108,750,000.00	78,750,000.00		78,750,000.00
合计	117,469,806.00		117,469,806.00	89,750,624.00		89,750,624.00

其他说明：本期末可供出售金融资产未发生减值，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	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本	2,507,350.81		2,507,350.81
公允价值	8,719,806.00		8,719,806.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	6,212,455.19		6,212,455.19
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	
贵阳市人工智能基金合伙企业（有限合伙）		30,000,000.00		30,000,000.00					33.30	
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	78,750,000.00	30,000,000.00		108,750,000.00						

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		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	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备			其他
一、联营企业											
贵州嘉禾天 成教育管理 有限公司		450,000.00		-32,804.51							417,195.49
合计		450,000.00		-32,804.51							417,195.49

(九) 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	104,478,673.36	104,478,673.36
— 转入	104,478,673.36	104,478,673.36
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	603,975,565.84	603,975,565.84
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	70,626,305.06	70,626,305.06
(2) 本期增加金额	15,025,609.99	15,025,609.99
— 计提或摊销	15,025,609.99	15,025,609.99
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	85,651,915.05	85,651,915.05
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	518,323,650.79	518,323,650.79
(2) 年初账面价值	428,870,587.42	428,870,587.42

2、未办妥产权证的投资性房地产

项目	账面价值	未办理原因
米兰春天三期房屋	42,915,025.00	已备案、未办理
北尚华城 F 栋房屋	38,882,772.00	已备案、未办理
合计	81,797,797.00	

(十) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	108,162,721.80	111,687,559.84
固定资产清理		
合计	108,162,721.80	111,687,559.84

(2) 其他说明：无

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备及家具	运输工具	合计
----	--------	---------	------	----

项目	房屋及建筑物	办公设备及家具	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	117,578,303.83	580,492.99	2,912,958.01	121,071,754.83
2.本期增加金额	1,194,713.70	771,329.00		1,966,042.70
(1) 购置		771,329.00		771,329.00
(2) 在建工程转入	1,194,713.70			1,194,713.70
3.本期减少金额	1,932,961.26	8,546.15	222,789.80	2,164,297.21
(1) 处置或报废	1,932,961.26	8,546.15	222,789.80	2,164,297.21
4.期末余额	116,840,056.27	1,343,275.84	2,690,168.21	120,873,500.32
二、累计折旧				
1. 期初余额	6,995,748.98	326,230.13	2,062,215.88	9,384,194.99
2.本期增加金额	3,047,701.43	167,657.29	290,375.66	3,505,734.38
(1) 计提	3,047,701.43	167,657.29	290,375.66	3,505,734.38
3.本期减少金额	179,150.85			179,150.85
(1) 处置或报废	179,150.85			179,150.85
4. 期末余额	9,864,299.56	493,887.42	2,352,591.54	12,710,778.52
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) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	106,975,756.71	849,388.42	337,576.67	108,162,721.80
2. 期初账面价值	110,582,554.85	254,262.86	850,742.13	111,687,559.84

2、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十一) 在建工程

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,413,120,304.22	1,183,096,687.00
工程物资		
合计	1,413,120,304.22	1,183,096,687.00

(2) 其他说明：无。

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
铝及铝加工基地项目	504,657,424.75		504,657,424.75	414,196,887.55		414,196,887.55

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
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	44,953,148.85		44,953,148.85	42,112,232.17		42,112,232.17
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	35,398,374.12		35,398,374.12	36,250,343.80		36,250,343.80
体育健康中心工程	39,069,744.79		39,069,744.79	31,619,562.96		31,619,562.96
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
白云区吉利汽车 W 项地块土地一级开发建设项目	281,263,979.00		281,263,979.00	285,588,351.67		285,588,351.67
唯品会项目	-		-	9,160,968.82		9,160,968.82
弘泽制药项目	6,201,136.95		6,201,136.95	5,696,725.00		5,696,725.00
核心区标准厂	25,377,065.60		25,377,065.60	709,065.79		709,065.79
白云区 1-04-13 土地一级开发建设项目	5,684.48		5,684.48	388.36		388.36
长坡岭森林公园一期建设项目提升改造(长坡岭森林客厅)工程	1,000,000.00		1,000,000.00			
泉湖卫生服务中心建设项目	73,786.41		73,786.41			
白云区曹关村排洪沟黑臭水体治理工程建设项目	545,454.55		545,454.55			
大山洞片区(东片区三地块)棚户区改造	124,015.39		124,015.39			
华中师大一附中高新白云嘉禾学校	104,332,957.92		104,332,957.92			
综合保税区地块棚户区	55,979.61		55,979.61			
组组通建设项目	12,299,390.91		12,299,390.91			
其他	85,680,102.53		85,680,102.53	85,680,102.52		85,680,102.52
合计	1,413,120,304.22		1,413,120,304.22	1,183,096,687.00		1,183,096,687.00

(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	414,196,887.55	90,460,537.20			504,657,424.75	161,322,418.34	66,618,765.33	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	42,112,232.17	2,840,916.68			44,953,148.85	25,311,957.99	2,840,916.68	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	36,250,343.80	-851,969.68			35,398,374.12			财政拨款及自筹
体育健康中心工程	31,619,562.96	7,450,181.83			39,069,744.79	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	285,588,351.67	27,675,627.33		32,000,000.00	281,263,979.00	47,708,973.36	27,209,023.87	财政拨款及自筹
唯品会项目	9,160,968.82	1,428,498.35		10,589,467.17		10,079,229.16	1,030,979.16	财政拨款及自筹
弘泽制药项目	5,696,725.00	504,411.95			6,201,136.95	4,743,166.67	485,166.67	财政拨款及自筹
核心区标准厂		24,667,999.81			25,377,065.60			财政拨款及自筹
长坡岭森林公园一期 建设项目提升改造 (长坡岭森林客厅) 工程		1,000,000.00			1,000,000.00			财政拨款及自筹
华中师大一附中高新 白云嘉禾学校 组通建设项目		104,332,957.92			104,332,957.92			财政拨款及自筹
合计	1,095,549,552.31	271,808,552.30		42,589,467.17	1,325,477,703.23	293,906,267.46	98,184,851.71	-

(十二) 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	91,252.48	25,242,233.92
2.本期增加金额	27,637.46		27,637.46
(1)转入	27,637.46		27,637.46
3.本期减少金额	8,052,825.76		8,052,825.76
(1)转出	8,052,825.76		8,052,825.76
4.期末余额	17,125,793.14	91,252.48	17,217,045.62
二、累计摊销			
1.期初余额	1,397,678.81	39,883.67	1,437,562.48
2.本期增加金额	342,605.85	20,975.60	363,581.45
(1)计提	342,605.85	20,975.60	363,581.45
3.本期减少金额	862,459.65		862,459.65
(1)转出	862,459.65		862,459.65
4.期末余额	877,825.01	60,859.27	938,684.28
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	16,247,968.13	30,393.21	16,278,361.34
2.期初账面价值	23,753,302.63	51,368.81	23,804,671.44

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十三) 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	13,145.00	180,902.84	44,833.38		149,214.46
公司办公楼装修费	476,081.07	313,261.68	256,085.12		533,257.63
天林花园楼梯间装修	23,750.00		5,000.00		18,750.00
贵阳白云经济开发区管理委员会办公楼改造装修	783,474.38		156,694.88		626,779.50
大数据呼叫中心楼房装修	1,468,196.20		293,639.24		1,174,556.96
债券费用		3,396,226.42	3,396,226.42		
办公家具		110,618.87	110,618.87		
行政中心综合大楼检测费		3,838,428.81	63,973.81		3,774,455.00
区级电子商务服务中心		3,466,889.28	951,470.88		2,515,418.40
合计	2,764,646.65	11,306,327.90	5,278,542.60		8,792,431.95

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	33,583,310.05	8,082,138.88	27,584,814.64	6,896,203.66
合计	33,583,310.05	8,082,138.88	27,584,814.64	6,896,203.66

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	6,212,455.20	1,553,113.80	8,493,273.19	2,123,318.30
合计	6,212,455.20	1,553,113.80	8,493,273.19	2,123,318.30

(十五) 应付票据及应付账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	277,577,540.19	309,534,632.63
合计	277,577,540.19	309,534,632.63

(2) 其他说明：无

2、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	277,128,341.19	309,112,433.63
勘察费	400,000.00	400,000.00
招标代理费	22,199.00	22,199.00
再担保费	27,000.00	
合计	277,577,540.19	309,534,632.63

(2) 期末账龄超过 1 年的重要的应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或未结算的原因
太平洋建设集团有限公司	253,065,229.50	未到结算期
贵阳市建筑设计院有限公司	8,285,400.00	未到结算期
上海浦东建筑设计院有限公司	7,699,600.00	未到结算期
中国水利水电第九工程有限公司	4,504,014.71	未到结算期
中国五冶集团有限公司	3,250,000.00	未到结算期
合计	276,804,244.21	

(十六) 预收款项

1、预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
销售款	1,958,783,006.09	914,103,343.26
房租	533,333.33	500,200.24
担保费		47,500.00
装修垃圾清运费	5,500.00	
合计	1,959,321,839.42	914,651,043.50

2、期末余额前五名的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵阳市白云区房屋征收管理局	609,500,000.00	
贵阳白云共享棚改有限责任公司	560,000,000.00	
贵阳白云城市运营维护投资有限公司	530,000,000.00	
贵阳白云城市建设投资有限公司	257,939,180.00	
贵阳市白云区财政局	32,000,000.00	
合计	1,989,439,180.00	

(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
一、短期薪酬	965,811.07	8,810,453.01	9,646,766.14	129,497.94
二、离职后福利-设定提存计划		965,359.98	965,359.98	
合计	965,811.07	9,775,812.99	9,775,812.99	129,497.94

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	800,000.00	5,700,433.54	6,500,433.54	
二、职工福利费		1,759,302.53	1,723,235.70	36,066.83
三、社会保险费		452,825.28	452,825.28	
其中：医疗保险费		377,602.16	377,602.16	
工伤保险费		22,811.47	22,811.47	
生育保险费		52,411.65	52,411.65	
四、住房公积金		724,650.00	724,650.00	
五、工会经费和职工教育经费	165,811.07	173,241.66	245,621.62	93,431.11
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	965,811.07	8,810,453.01	9,646,766.14	129,497.94

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		931,049.66	931,049.66	
2、失业保险费		34,310.32	34,310.32	
合计		965,359.98	965,359.98	

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,122,605.46	47,620,053.03
个人所得税	1,667.25	25,742.50
企业所得税	144,221,969.93	144,223,989.63
城市建设维护费	41,702,382.10	41,701,254.79
教育费附加	1,277,759.22	1,277,082.84
地方教育附加	1,353,461.65	1,353,010.72
房产税	27,506,649.92	27,375,165.02
印花税	14,319.04	1,087.84
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
契税		17,333,404.56
合计	227,635,825.69	303,899,481.95

(十九) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	88,087,526.39	57,537,326.39
应付股利		
其他应付款	2,616,812,890.86	1,586,006,657.50
合计	2,704,900,417.25	1,643,543,983.89

(2) 其他说明：无。

2、应付利息

(1) 分类列示

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	2,787,326.39
企业债券利息	85,300,200.00	54,750,000.00
合计	88,087,526.39	57,537,326.39

(2) 其他说明：无已逾期未支付的利息。

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,717,814,139.16	396,270,539.04
保证金	7,448,013.34	10,660,750.00
房屋押金	217,479.10	69,600.00
往来借款	797,394,945.03	1,099,456,754.19
土地报批费	56,291,870.21	40,514,586.00
征拆迁补偿款	37,646,444.02	39,034,428.27
合计	2,616,812,890.86	1,586,006,657.50

(2) 期末账龄超过 1 年的重要的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵阳市白云区财政局	1,640,146,842.85	借款未到期、往来款
贵阳市白云区房屋征收管理局	558,101,114.40	借款未到期
贵阳云城置业有限公司	70,000,000.00	借款未到期
贵阳白云城市建设投资有限公司	51,402,583.00	借款未到期、往来款
贵阳俊发房地产有限责任公司	40,174,940.00	未结算
贵阳蓬莱城乡发展有限公司	34,000,000.00	借款未到期
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	30,077,800.00	借款未到期、保证金
合计	2,457,265,380.25	

(二十) 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	60,696,376.77	137,347,711.13
一年内到期的应付债券	200,000,000.00	200,000,000.00
一年内到期的长期应付款	335,000,000.00	40,000,000.00
合计	595,696,376.77	377,347,711.13

(二十一) 其他流动负债

类别	期末余额	期初余额
担保赔偿准备金	1,013,000.00	628,100.00
未到期责任准备金	613,594.66	782,063.13
存入担保保证金	6,493,000.00	3,525,900.00
合计	8,119,594.66	4,936,063.13

(二十二) 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	1,327,850,000.00	621,240,000.00
抵押借款	16,145,895.06	17,702,271.83
质押、抵押借款	776,000,000.00	600,000,000.00
委托借款	200,000,000.00	397,000,000.00
质押、委托借款	357,817,300.00	357,817,300.00
担保借款	170,000,000.00	
合计	2,847,813,195.06	1,993,759,571.83

2、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	133,000,000.00	应收账款	质 1
贵阳银行股份有限公司白云支行	85,000,000.00	应收账款	质 2
长安国际信托股份有限公司	398,100,000.00	应收账款	质 3
贵阳银行股份有限公司贵阳会展城支行	1,750,000.00	应收账款	质 4
贵阳银行股份有限公司白云支行	710,000,000.00	应收账款	质 5
合计	1,327,850,000.00		

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。

质 4：应收账款债权人名称：本公司；应收账款债务人：贵州省财政厅；应收账款金额：249.98 万元；评估价值：499.96 万元；应收账款期限：240 个月。

质 5：质押物：应收账款；权利金额：1,424,640,000.00 元；担保金额 720,000,000.00 元。

(2) 抵押借款

贷款单位	借款人	期末借款余额	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	16,145,895.06	房产	抵 1	本公司	本公司
合计		16,145,895.06				

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	期末借款余额	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	776,000,000.00	应收账款、土地使用权	抵 2	质 6	本公司	本公司
合计		776,000,000.00					

注：抵 2：土地使用权：白土国用（2014）第 T034 号。

质 6：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	期末借款余额
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	200,000,000.00
合计			200,000,000.00

(5) 质押贷款、委托借款

受托人	委托人	借款人	期末借款余额	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 7	本公司	本公司
合计			357,817,300.00				

注：质 7：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。

(6) 担保借款

受托人	借款人	期末借款余额
贵阳银行股份有限公司白云支行	本公司	170,000,000.00
合计		170,000,000.00

(二十三) 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	596,895,881.93	795,127,386.38
18 白云工投债 01	596,900,213.10	
合计	1,193,796,095.03	795,127,386.38

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	795,127,386.38		62,050,000.00	1,768,495.55	200,000,000.00	200,000,000.00	596,895,881.93
18 白云工投债 01	600,000,000.00	2018 年 3 月 28 日	7 年	600,000,000.00	3,600,000.00		600,000,000.00	41,500,200.00	500,213.10			596,900,213.10
合计	1,600,000,000.00			1,600,000,000.00	13,600,000.00	795,127,386.38	600,000,000.00	103,550,200.00	2,268,708.65	200,000,000.00	200,000,000.00	1,193,796,095.03

(二十四) 长期应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	96,661,562.60	447,936,971.92
专项应付款	160,357,139.40	160,357,139.40
合计	257,018,702.00	608,294,111.32

(2) 其他说明：无。

2、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
中民国际融资租赁股份有限公司	96,661,562.60	150,936,971.92
合计	96,661,562.60	447,936,971.92

3、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

(二十五) 实收资本

所有者名称	年初余额		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

(二十六) 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	7,712,478,326.26	7,796,184.00	109,709,400.00	7,610,565,110.26
合计	7,712,478,326.26	7,796,184.00	109,709,400.00	7,610,565,110.26

其他说明：

资本公积本变动的主要原因：

1、2018 年 6 月 12 日，上缴区财政国有资本经营预算收入 200,000.00 元，本公司减少资本公积 200,000.00 元。

2、根据贵阳市白云区人民政府办公室（白府办函[2016]43）《区人民政府办公室关于印发《白云区区属企业国有资本收益收支管理办法（试行）》的通知》，付白云区财政局国有资产资本收益 489,400.00 元，本公司减少资本公积 489,400.00 元。

3、2018 年 12 月 25 日，付白云区财政局其他产权转让收入 79,000,000.00 元，2018 年 12 月 26

日，付贵阳市白云区财政局其他产权转让收入 30,020,000.00 元，本公司减少资本公积 109,020,000.00 元。

4、2018 年 12 月 28 日，收白云区财政局退还误缴其他产权转让收入 7,106,784.00 元，本公司增加资本公积 7,106,784.00 元。

5、上缴贵阳市白云区财政国有资本收益，调入利润分配 689,400.00 元，本公司增加资本公积 689,400.00 元。

(二十七) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、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						
二、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	6,369,954.89	-2,280,818.00		-570,204.50	-1,710,613.50	4,659,341.39
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	6,369,954.89	-2,280,818.00		-570,204.50	-1,710,613.50	4,659,341.39

(二十八) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	72,729,647.43	12,834,750.31		85,564,397.74
任意盈余公积	1,766,514.02			1,766,514.02
合计	74,496,161.45	12,834,750.31		87,330,911.76

(二十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	854,151,594.15	766,696,617.10
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	854,151,594.15	766,696,617.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	126,957,811.33	97,984,442.15

项目	本期	上期
减：提取法定盈余公积	12,834,750.31	9,787,665.10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	704,195.00	741,800.00
股改转增资本		
其他		
期末未分配利润	967,570,460.17	854,151,594.15

(三十) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	500,060,952.66	463,488,539.98	504,706,928.23	449,933,963.97
其他业务	56,930,637.54	27,628,855.22	43,180,363.51	12,335,455.21
合计	556,991,590.20	491,117,395.20	547,887,291.74	462,269,419.18

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	1,284,689.32	57,000.00	1,564,126.21	
房屋销售			40,705,378.29	40,652,367.82
代建项目	418,822,107.56	392,170,073.88	462,437,423.73	409,281,596.15
物业费	594,155.78	330,000.00		
一级土地开发	79,360,000.00	70,931,466.10		
合计	500,060,952.66	463,488,539.98	504,706,928.23	449,933,963.97

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	1,139,691.90	44,450.70
房产税	1,201,756.57	5,592,525.02
城建税	24,048.18	2,187,168.47
教育费附加	14,428.91	1,312,301.08
地方教育附加	9,619.26	874,867.39
土地使用税	22,561,533.00	
车船税	5,940.00	5,845.80
残疾人就业保障金	29,017.42	21,669.55
合计	24,986,035.24	10,038,828.01

(三十二) 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	-168,468.47	-722,687.86
提取担保赔偿准备金	384,900.00	-460,700.00
宣传展览费	181,186.80	
合计	397,618.33	-1,183,387.86

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	11,058,411.40	6,759,046.69
折旧摊销费	3,843,591.14	3,492,262.96
差旅费	57,723.68	35,830.06
办公费、物业管理费及租赁费	2,964,623.51	2,692,390.69
中介服务咨询费	656,064.09	786,100.53
业务招待及广告宣传费	750.00	13,786.00
诉讼费	109,407.00	302,454.00
合计	18,690,570.82	14,081,870.93

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,334,599.61	
减：利息收入	5,086,788.93	6,163,025.12
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	26,761.57	13,037.60
合计	11,274,572.25	-6,149,987.52

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,524,783.02	-32,476,027.86
合计	5,524,783.02	-32,476,027.86

(三十六) 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	271,811.74	214,096.49
对联营企业和合营企业的投资收益	-32,804.51	
合计	239,007.23	214,096.49

(三十七) 其他收益

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
吉利发动机工业园区基础设施	90,000,000.00		与收益相关
铝及铝加工基地项目	4,700,000.00		与收益相关
工业园区建设开发办公室铝兴路延伸段	1,275,207.95		与收益相关
财政3亿债券利息	-11,071,666.66		与资产相关
交通运输局“组组通”项目	14,000,000.00		与收益相关
白云区经济贸易局开工仪式活动	236,664.08		与收益相关
棚户区城中村改造办公室中央保障性安居工程黑石头片区棚改项目	7,500,000.00		与收益相关
青山路项目	10,670,000.00		与收益相关

项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
吉利发动机工业园区基础设施建设项目	10,000,000.00		与收益相关
国有资本经营收益(包括经营发展资金)	489,400.00		与收益相关
合计	127,799,605.37	28,929,300.00	

(三十八) 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
其他	190,795.00	51,800.00	
装修出入证工本费	680.02		
竞标资料费	60,000.00		
税收补差	3,071.25		
合计	254,546.27	51,800.00	

(三十九) 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	1,019,210.59		
帮扶慰问	189,491.46	144,347.96	
滞纳金	5,269,899.28		
固定资产处置	7,359.20		
合计	6,485,960.53	144,347.96	

(四十) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	29,725.19	24,390,137.89
递延所得税费用	-179,722.84	7,982,845.35
合计	-149,997.65	32,372,983.24

(四十一) 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
财务费用-利息收入	791,931.09	6,163,025.12
除税费返还外的其他政府补助收入	127,862,676.62	28,929,300.00
日常往来款	1,647,836,574.82	818,283,860.40
合计	1,776,491,182.53	853,376,185.52

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	8,410,603.69	1,963,848.88
营业外支出	6,485,960.53	125,378.32
往来款项	2,983,827,738.40	1,093,108,507.25
合计	2,998,724,302.62	1,095,197,734.45

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	474,000,000.00	200,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	474,000,000.00	200,000,000.00

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
付白云区财政局其他产权转让收入	602,913,216.00	140,000,000.00
合计	602,913,216.00	140,000,000.00

(四十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	126,957,598.80	97,984,442.15
加：资产减值准备	5,524,783.02	-32,476,027.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,352,191.23	15,362,108.17
无形资产摊销	363,581.45	518,963.61
长期待摊费用摊销	5,278,542.60	195,939.66
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）		
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）	-1,351,796.45	7,982,845.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-570,204.50	
存货的减少（增加以“-”号填列）	42,979,368.63	-121,274,489.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,482,914,754.24	-1,094,369,710.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	966,528,077.05	304,047,709.32
其他		179,057,888.14
经营活动产生的现金流量净额	-318,852,612.41	-642,970,331.46
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	637,416,988.63	454,464,306.48
减：现金的期初余额	454,464,306.48	966,783,210.74
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	182,952,682.15	-512,318,904.26

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	637,416,988.63	454,464,306.48
其中：库存现金	58,341.82	32,628.58

项目	本期发生额	上期发生额
可随时用于支付的银行存款	578,563,991.13	386,469,122.63
可随时用于支付的其他货币资金	58,794,655.68	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	637,416,988.63	454,464,306.48
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		

(四十三) 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	48,407,600.95	保证金
存货	565,902,096.95	借款抵押
存货	3,559,402,152.48	债券抵押
应收账款	6,168,440,900.00	借款抵押
合计	10,342,152,750.38	

七、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。

八、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	物业管理	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	融资担保	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	2,985,350.42	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

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	3,475,655.19	42,758.20	3,518,413.39	130,891.62		130,891.62
贵阳市白云区中小企业融资信用担保有限责任公司	70,980,241.14	4,244,683.09	75,224,924.23	22,959,541.87		22,959,541.87

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	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

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	1,315,698.58	378,764.93	378,764.93	417,668.62
贵阳市白云区中小企业融资信用担保有限责任公司	1,284,689.32	-1,768,456.67	-1,768,456.67	-9,899,848.57

(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

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
贵阳白云工投嘉成教育管理有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	教育教学	30.00		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	贵阳白云工投嘉成教育管理有限公司		贵阳白云工投嘉成教育管理有限公司	
流动资产	1,394,646.62			
非流动资产				

资产合计	1,394,646.62	
流动负债	3,995.00	
非流动负债		
负债合计	3,995.00	
营业收入		
净利润	-109,348.38	
本年度收到的来自联营企业的股利		

(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。

九、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“八、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“八、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。

十、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	127,799,605.37	127,799,605.37	28,929,300.00	

十一、承诺及或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无。

(二) 债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	3,339,204,505.25	3,012,905,124.67
合计	3,339,204,505.25	3,012,905,124.67

(2) 其他说明：无

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	3,339,605,732.56	100.00	401,227.31	0.01	3,339,204,505.25
组合 1: 合并范围内关联方款项组合					

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 (%)	
组合 2:应收政府款项	3,331,581,186.29	99.76			3,331,581,186.29
组合 3:账龄分析	8,024,546.27	0.24	401,227.31	0.05	7,623,318.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,339,605,732.56	100.00	401,227.31	0.01	3,339,204,505.25

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	3,012,973,581.07	100.00	68,456.40	0.00	3,012,905,124.67
组合 1: 合并范围内关联方款项组合					
组合 2:应收政府款项	3,011,604,453.08	99.95			3,011,604,453.08
组合 3:账龄分析	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

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	8,024,546.27	401,227.31	5.00
1-2 年			10.00
2-3 年			20.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	8,024,546.27	401,227.31	-

续表

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
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 332,770.91 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	2,733,594,991.68	81.85	
贵阳市白云区机关事务局	261,194,655.61	7.82	
贵阳市白云区土地征收工作领导小组办公室	167,371,119.00	5.01	
贵阳市白云区大数据发展局-马云军	3,891,974.00	0.12	
白云区工业园区建设开发办公室	1,611,300.00	0.05	
合计	3,167,664,040.29	94.85	

(二) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,642,202,970.30	2,209,222,631.28
合计	4,642,202,970.30	2,209,222,631.28

(2) 其他说明：无。

2、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	4,672,248,166.76	100.00	30,045,196.46	0.64	4,642,202,970.30
组合 1: 合并范围内关 联方款项组合					
组合 2: 应收政府款项	4,616,257,374.66	98.80			4,616,257,374.66
组合 3: 账龄分析	55,990,792.10	1.20	30,045,196.46	53.66	25,945,595.64
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其他 应收款					
合计	4,672,248,166.76	100.00	30,045,196.46	0.64	4,642,202,970.30

续表一

类别	期初余额				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	2,235,852,025.08	100.00	26,629,393.80	1.19	2,209,222,631.28
组合 1: 合并范围内 关联方款项组合	-	-	-	-	-
组合 2: 应收政府款项	2,200,336,286.08	98.41	-	-	2,200,336,286.08
组合 3: 账龄分析	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

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	21,375,053.10	1,068,752.66	5.00
1-2 年	4,028,828.00	402,882.80	10.00
2-3 年	17,000.00	3,400.00	20.00
3-4 年	3,999,500.00	1,999,750.00	50.00
4-5 年			80.00
5 年以上	26,570,411.00	26,570,411.00	100.00
合计	55,990,792.10	30,045,196.46	

续表

账龄	期初余额		
	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

本期计提坏账准备金额 29,976,740.06 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	迁坟款、借款、房屋征收补偿款、征拆款	1,647,151,741.77	1 年以内(含 1 年)、1-2 年、2-3 年、5 年以上	35.23	
贵阳白云城市建设投资有限公司	借款	706,482,831.35	1 年以内(含 1 年)、2-3 年	15.11	
贵阳市白云区工业和信息化局	借款	524,178,371.63	1 年以内(含 1 年)	11.21	
贵阳市白云区土地征收工作领导小组办公室	报批费、土地补偿款、评估费、借款	313,688,580.02	1 年以内(含 1 年)、1-2 年、2-3 年	6.71	
贵阳市白云区财政局	借款、往来款	310,077,711.97	1 年以内(含 1 年)、3-4 年	6.63	
合计		3,501,579,236.74		74.90	

(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
对联营公司投资	417,195.49		417,195.49			
合计	55,417,195.49		55,417,195.49	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	-	-

2、对联营公司投资

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
贵州嘉禾天成教育管理有限公司		450,000.00	32,804.51	417,195.49		
合计		450,000.00	32,804.51	417,195.49		

(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	498,182,107.56	463,101,539.98	503,142,802.02	449,933,963.97
其他业务	56,917,530.66	27,628,855.22	43,081,625.65	12,335,455.21
合计	555,099,638.22	490,730,395.20	546,224,427.67	462,269,419.18

十五、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		

项目	金额	说明
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）	127,862,676.62	
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	-818,283.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	9,340,882.91	
少数股东权益影响额		
合计	117,703,510.59	

（二）境内外会计准则下会计数据差异

无。

（三）其他说明

无。

贵阳白云工业发展投资有限公司

二〇一九年四月八日