

黔西南州兴安开发投资有限公司

中兴财光华审会字（2021）第 304010 号

目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-83

审计报告

中兴财光华审会字(2021)第304010号

黔西南州兴安开发投资有限公司:

一、审计意见

我们审计了黔西南州兴安开发投资有限公司(以下简称兴安公司)财务报表,包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表,2020年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了兴安公司2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于兴安公司,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、其他信息

兴安公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括兴安公司2020年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估兴安公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算兴安公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兴安公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对兴安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兴安公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就兴安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。

(此页无正文)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021年4月5日

资产负债表

编制单位：黔西南州兴安开发投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	165,383,023.98	3,427,373.11	496,823,824.20	56,851,914.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-		
衍生金融资产					
应收票据		-	-		
应收账款	五、2/十三、1	143,107,989.93	34,436,418.46	306,763,372.85	34,436,418.46
预付款项	五、3	2,126,960,996.66	-	1,238,870,616.59	
其他应收款	五、4/十三、2	5,434,326,165.24	5,182,608,386.13	5,170,656,999.80	2,833,052,354.18
存货	五、5	27,622,335,528.06	-	26,316,563,648.20	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产		-	-		
其他流动资产	五、6	43,255,685.29	1,500,000.00	43,150,980.68	
流动资产合计		35,535,369,389.16	5,221,972,177.70	33,572,829,442.32	2,924,340,687.34
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	五、7/十三、3	271,770,334.59	7,269,803,269.04	294,333,966.53	7,271,638,960.08
投资性房地产		-	-		
固定资产	五、8	14,804,913.29	98,585.30	17,035,599.19	98,585.30
在建工程	五、9	657,582,568.07	-	601,729,370.65	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、10	126,526,285.16	-	130,265,634.19	
开发支出		-	-		
商誉		-	-		
长期待摊费用	五、11	22,703,582.30	18,571,428.53	7,302,261.35	
递延所得税资产	五、12	23,825,448.66	5,745,401.72	24,464,964.73	4,835,188.83
其他非流动资产	五、13	419,849,750.00	-	301,768,100.00	
非流动资产合计		1,537,062,882.07	7,294,218,684.59	1,376,899,896.64	7,276,572,734.21
资产总计		37,072,432,271.23	12,516,190,862.29	34,949,729,338.96	10,200,913,421.55

公司法定代表人：

邓 彬

主管会计工作的公司负责人：

周金凤

公司会计机构负责人：

蒋南

资产负债表（续）

编制单位：黔西南州兴安开发投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、14	49,700,000.00	-	5,000,000.00	
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	五、15	981,263,926.69	-	655,329,365.82	
预收款项	五、16	25,037,029.20	-	32,127,473.43	
应付职工薪酬	五、17	660,127.90	-	494,169.51	
应交税费	五、18	202,969,613.76	3,284,264.16	144,921,975.72	3,284,264.16
其他应付款	五、19	3,783,363,834.95	275,030,157.44	4,582,757,748.71	214,935,815.25
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、20	1,495,240,000.00	360,800,000.00	943,930,000.00	65,600,000.00
其他流动负债		-	-		
流动负债合计		6,538,234,532.50	639,114,421.60	6,364,560,733.19	283,820,079.41
非流动负债：					
长期借款	五、21	10,052,209,460.14	1,251,150,000.00	9,661,253,263.16	1,078,800,000.00
应付债券	五、22	2,233,583,833.31	2,233,583,833.31	1,107,741,760.76	1,107,741,760.76
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	五、23	1,003,411,443.87	20,459,327.20	1,018,226,716.34	20,486,327.20
长期应付职工薪酬					
预计负债		-	-		
递延收益		-	-		
递延所得税负债	五、12	-	-		
其他非流动负债	五、24	5,288,535,549.31	131,300,000.00	5,497,408,728.66	
非流动负债合计		18,577,740,286.63	3,636,493,160.51	17,284,630,468.92	2,207,028,087.96
负债合计		25,115,974,819.13	4,275,607,582.11	23,649,191,202.11	2,490,848,167.37
所有者权益：					
实收资本	五、25	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、26	10,558,692,000.42	8,172,741,916.50	9,978,680,500.42	7,627,716,416.50
减：库存股		-	-		
其他综合收益		-	-		
专项储备					
盈余公积	五、27	7,297,464.40	7,297,464.40	7,297,464.40	7,297,464.40
未分配利润	五、28	1,197,101,485.14	30,543,899.28	1,122,968,776.15	45,051,373.28
归属于母公司所有者权益合计		11,793,090,949.96	8,240,583,280.18	11,138,946,740.97	
少数股东权益		163,366,502.14	-	161,591,395.88	
所有者权益合计		11,956,457,452.10	8,240,583,280.18	11,300,538,136.85	7,710,065,254.18
负债和所有者权益总计		37,072,432,271.23	12,516,190,862.29	34,949,729,338.96	10,200,913,421.55

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：黔西南州兴安开发投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度		2019年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、29/ 十三、3	562,939,125.91	-	497,639,257.43	
减：营业成本	五、29/ 十三、3	234,343,900.17	-	209,708,849.19	
税金及附加	五、30	17,823,334.90	-	17,453,824.99	
销售费用	五、31	2,919,145.45	-	4,173,551.53	
管理费用	五、32	81,893,005.74	7,964,006.47	55,425,189.67	388,239.34
研发费用		-	-	-	-
财务费用	五、33	138,689,385.92	878,686.68	26,276,410.27	215,292.46
其中：利息费用		217,283,469.29	1,517,180.40	50,309,823.82	28.90
利息收入		79,216,180.53	646,850.52	24,766,658.13	283,140.10
加：其他收益	五、34	30,000.00	-	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	五、35/ 十三、3	-6,670,425.61	-2,934,142.20	9,692,403.98	980,577.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,988,916.03	-2,934,142.20	980,577.73	980,577.73
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、36	13,719,728.49	-3,640,851.54	-80,199,812.76	-8,066,153.01
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		94,349,656.61	-15,417,686.89	114,094,023.00	-7,689,107.08
加：营业外收入	五、37	2,580,662.53	-	1,508,800.59	
减：营业外支出	五、38	301,639.16	-	3,529,904.37	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		96,628,679.98	-15,417,686.89	112,072,919.22	-7,689,107.08
减：所得税费用	五、39	21,039,130.15	-910,212.89	29,848,507.73	-1,209,922.96
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		75,589,549.83	-14,507,474.00	82,224,411.49	-6,479,184.12
(一) 按经营持续性分类		75,589,549.83	-14,507,474.00	82,224,411.49	-6,479,184.12
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		75,589,549.83	-14,507,474.00	82,224,411.49	-6,479,184.12
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类		75,589,549.83	-14,507,474.00	82,224,411.49	-6,479,184.12
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		74,132,708.99	-14,507,474.00	82,634,496.73	-6,479,184.12
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		1,456,840.84	-	-410,085.24	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
(2) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
(3) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
(4) 现金流量套期损益的有效部分		-	-	-	-
(5) 外币财务报表折算差额		-	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		75,589,549.83	-14,507,474.00	82,224,411.49	-6,479,184.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		74,132,708.99	-14,507,474.00	82,634,496.73	-6,479,184.12
归属于少数股东的综合收益总额		1,456,840.84	-	-410,085.24	-

本报告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：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：周金国

公司会计机构负责人：高南

现金流量表

编制单位: 黔西南州兴安开发投资有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年度		2019年度	
		合并	公司	合并	公司
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		784,632,575.15	-	637,889,388.94	
收到的税费返还		-	-		
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	943,499,619.66	46,646,320.52	5,111,936,740.95	467,233,464.60
经营活动现金流入小计		1,728,132,194.81	46,646,320.52	5,749,826,129.89	467,233,464.60
购买商品、接受劳务支付的现金		1,354,489,155.04	-	1,540,119,505.80	
支付给职工以及为职工支付的现金		17,733,473.10	-	24,563,321.56	
支付的各项税费		23,973,805.93	-	59,128,222.28	
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	81,617,300.86	2,362,172,234.13	3,456,828,829.36	250,316,557.95
经营活动现金流出小计		1,477,813,734.93	2,362,172,234.13	5,080,639,879.00	250,316,557.95
经营活动产生的现金流量净额		250,318,459.88	-2,315,525,913.61	669,186,250.89	216,916,906.65
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		18,019,677.32	931,548.84	1,478,016.96	1,037,016.96
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	五、40	79,420,156.93	-	8,888,186.38	
投资活动现金流入小计		97,439,834.25	931,548.84	10,366,203.34	1,037,016.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		149,089,215.87	-	85,276,600.89	
投资支付的现金		66,420,950.00	2,030,000.00	1,817,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	112,397.99	
支付其他与投资活动有关的现金	五、40	74,247.80	-		
投资活动现金流出小计		215,584,413.67	2,030,000.00	87,205,998.88	-
投资活动产生的现金流量净额		-118,144,579.42	-1,098,451.16	-76,839,795.54	1,037,016.96
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		580,011,500.00	545,025,500.00		
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-		
取得借款收到的现金		2,911,300,000.00	1,946,800,000.00	819,513,263.16	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	2,200,910,408.47	264,409,097.68	518,314,012.41	
筹资活动现金流入小计		5,692,221,908.47	2,756,234,597.68	1,337,827,275.57	
偿还债务支付的现金		1,549,121,730.47	353,407,927.45	1,337,925,000.00	343,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,095,521,464.47	119,626,847.05	1,236,417,508.34	82,028,000.50
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	五、40	3,511,193,394.21	20,000,000.00	569,961,922.69	
筹资活动现金流出小计		6,155,836,589.15	493,034,774.50	3,144,304,431.03	425,628,000.50
筹资活动产生的现金流量净额		-463,614,680.68	2,263,199,823.18	-1,806,477,155.46	-425,628,000.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-		
五、现金及现金等价物净增加额		-331,440,800.22	-53,424,541.59	-1,214,130,700.11	-207,674,076.89
加: 期初现金及现金等价物余额		496,823,824.20	56,851,914.70	1,710,954,524.31	264,525,991.59
六、期末现金及现金等价物余额		165,383,023.98	3,427,373.11	496,823,824.20	56,851,914.70

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：黔西南州兴安开发投资有限公司

2020年度

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	9,978,680,500.42	-	-	-	7,297,464.40	1,122,968,776.15	11,138,946,740.97	11,300,538,136.85	
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	30,000,000.00	-	-	-	9,978,680,500.42	-	-	-	7,297,464.40	1,122,968,776.15	11,138,946,740.97	11,300,538,136.85	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	580,011,500.00	-	-	-	-	74,132,708.99	654,144,208.99	655,919,315.25	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	580,011,500.00	-	-	-	-	74,132,708.99	74,132,708.99	75,589,549.83	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	34,986,000.00	-	-	-	-	-	580,011,500.00	580,329,785.42	
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,986,000.00	34,986,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	10,558,692,000.42	-	-	-	7,297,464.40	1,197,101,485.14	11,793,090,949.96	11,955,457,452.10	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：周金凤

公司会计机构负责人：李娟

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：湖南安邦兴安开发投资有限公司	2019年度									
	归属于母公司所有者权益					专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
	实收资本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益			
一、上年期末余额	30,000,000.00				9,015,442,981.70			7,297,464.40	10,010,773,892.37	162,001,481.12
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	30,000,000.00				9,015,442,981.70			7,297,464.40	10,010,773,892.37	162,001,481.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					963,237,518.72					
（一）综合收益总额										
1. 其他权益工具持有者投入资本										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者分配的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	30,000,000.00				9,978,680,500.42			7,297,464.40	11,138,945,740.97	161,591,395.88

公司法定代表人：王平

主管会计工作的公司负责人：周建民

公司法定代表人：王平

所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：黔西南州兴安开发投资有限公司

项 目	2020年度									
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	7,627,716,416.50	-	-	-	7,297,464.40	45,051,373.28	7,710,065,254.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	7,627,716,416.50	-	-	-	7,297,464.40	45,051,373.28	7,710,065,254.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,507,474.00	-14,507,474.00
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,507,474.00	-14,507,474.00
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	30,000,000.00	-	-	7,627,716,416.50	-	-	-	7,297,464.40	30,543,899.28	7,695,557,780.18

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、 公司基本情况

（一）公司历史沿革

黔西南州兴安开发投资有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名称为贵州顶效经济开发区开发投资有限公司，成立于2005年4月28日，系由黔西南州义龙试验区工商行政管理局批准，由黔西南州国有资产管理局持股的国有独资有限责任公司。

公司住所：黔西南布依族苗族自治州兴义市顶效镇开发东路38号

信用代码：915223207705901236

经济性质：有限责任公司（国有独资）

注册资本：叁仟万元整

经营范围：受国有资产管理部门委托，集中管理经营开发区国有资产，对区内企业及项目投融资，土地收购储备，承担区内基础设施建设运营。

2005年4月28日，由贵州顶效经济开发区管理委员会出资46万元、持股92%；黔西南州顶效乡镇企业总公司出资4万元、持股8%共同成立。第一次出资注册（实收）资本50万元。经贵州仁信会计师事务所黔西南州分所“黔仁会验字[2005]第4-40号”审验。

2005年7月8日，由贵州顶效经济开发区管理委员会出资944万元、累计出资990万元、持股99%；顶效镇乡镇企业总公司出资6万元、累计出资10万元、持股1%，连同第一次出资累计注册（实收）资本1000万元。第二次出资950万元经贵州仁信会计师事务所黔西南分所验证“黔仁会验字【2005】第4-128号”审验。

2011年11月30日，由贵州顶效经济开发区管理委员会以土地使用权2000万元出资。至此，公司注册（实收）资本为3000万元，其中：贵州顶效经济开发区管理委员会出资2990万元、持股99.67%；顶效镇乡镇企业总公司出资10万元、持股0.33%。本次增资经黔西南盘江会计师事务所“盘注验字【2011】第219号”审验。

2014年12月20日，根据黔西南州人民政府文件“关于将顶效经济开发区开发投资有限公司国有股权无偿划转由黔西南州人民政府持股的通知”，公司股权无偿划转由黔西南州人民政府持股，同时名称变更为黔西南州兴安开发投资有限公司。

2015年10月30日，公司已到黔西南州义龙试验区工商行政管理局办理了股权及名称变更登记。

（二）公司注册地、组织形式和总部地址

注册地址：贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市顶效镇开发东路38号，由黔西南州国有资产管理局最终控制集团公司，公司法定代表人：邓辉。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年4月5日批准报出。

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共26户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，减少1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事基础设施建设，主要产品和服务为集中管理经营开发区国有资产，对区内企业及项目投融资，土地收购储备，承担区内基础设施建设营运。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。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。

2、 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本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2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

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、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（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于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（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三、14“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）。

6、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，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司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，按照本附注三、14（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。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、 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、贷款和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；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。

交易性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贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，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、贷款和应收款项减值

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

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。

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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司

不确认权益工具的公允价值变动额。

11、 应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

（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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	按账龄组合
无风险组合	与政府部门、事业单位、职工欠款、关联方往来组合

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄分析组合	账龄分析法
无风险组合	除非有确凿证据表明存在减值外，不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	3	3
1-2 年	5	5
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(4) 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。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括库存商品、云数据服务、代建工程、待开发土地、消耗性生物资产等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价，包括采购成本、加工成本和其他成本；其中拟开发土地成本根据第三方评估机构评估结果或实际支付的转让价格，加上补交的相关税金及其他费用作为其入账成本。存货发出时按先进先出法、移动加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(5) 开发用土地的核算方法

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，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

（6）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：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

（7）维修基金的核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

（8）质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

13、 持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组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）本公司已经就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。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转

回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《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》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、 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三、10“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，按本附注三、6、（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，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润

分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

15、 固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17—4.75
机器设备	年限平均法	4-8	5	11.87—23.75
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50—19.00
其他设备	年限平均法	3-10	5	9.50—31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够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。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、 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。

18、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以

使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、 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。

22、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

23、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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，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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、 收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相

联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

（5）代建项目回购项目收入确认方法

项目代建与项目回购收入，公司与当地政府签订代建或回购协议为基础，根据当期代付工程款金额一定比例确认代建或回购收入。

（6）附回购条件的资产转让

公司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，本公司不确认销售收入。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。

25、 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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

26、 递延所得税资产/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。

27、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

28、 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金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。

29、 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

30、 重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	2020 年度
增值税	应税收入	3、5、6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

2、优惠税负及批文

根据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布的财税【2001】202 号《财政部、

国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》及相关子公司所在县地税局的批复，贵州义龙（集团）投资管理有限公司属于西部地区国家鼓励类产业的内资企业，企业所得税减按 15% 的税率征收。根据财税【2011】58 号文件《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，西部大开发优惠政策延续至 2020 年 12 月 31 日；截止 2020 年 12 月 31 日，公司部分城投类经营业务未发生改变，暂按 15% 企业所得税税率执行。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 12 月 31 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。

1、货币资金

项 目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	570,054.33	596,217.83
银行存款	164,769,170.77	496,184,315.49
其他货币资金	43,798.88	43,290.88
合 计	165,383,023.98	496,823,824.20

说明：截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款风险分类

类 别	2020.12.31				
	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	146,586,614.81	100.00	3,478,624.88	2.37	143,107,989.93
其中：账龄分析组合	69,543,467.94	47.44	3,478,624.88	5.00	66,064,843.06
无风险组合	77,043,146.87	52.56			77,043,146.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	146,586,614.81	100.00	3,478,624.88	2.37	143,107,989.93

(续)

黔西南州兴安开发投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2019.12.31				
	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	307,550,084.32	100.00	786,711.47	0.26	306,763,372.85
其中：账龄分析组合	21,750,315.69	7.07	786,711.47	3.62	20,963,604.22
无风险组合	285,799,768.63	92.93			285,799,768.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	307,550,084.32	100.00	786,711.47	0.26	306,763,372.85

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2020.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	50,253,176.49	72.26	1,507,595.29	3.00
1 至 2 年	12,580,191.32	18.09	629,009.56	5.00
2 至 3 年	6,710,100.13	9.65	1,342,020.03	20.00
合 计	69,543,467.94	100.00	3,478,624.88	5.00

(续)

账 龄	2019.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	15,040,215.56	69.15	451,206.47	3.00
1 至 2 年	6,710,100.13	30.85	335,505.00	5.00
合 计	21,750,315.69	100.00	786,711.47	3.62

(2) 坏账准备

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	786,711.47	2,693,606.70	1,693.29		3,478,624.88

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
贵州长远远康置业有限公司	46,795,890.00	1 年以内	31.92	1,403,876.70
开发区财政局	34,436,418.46	2-3 年	23.49	
贵州泽丰农业扶贫开发有限公司	17,880,000.00	1 年以内	12.20	
黔西南州大数据发展管理局	10,000,000.00	1 年以内	6.82	
贵州辰宇建筑工程有限公司	6,047,558.55	1-2 年	4.13	302,377.93
合 计	115,159,867.01		78.56	1,706,254.63

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,830,834,987.94	86.08	579,569,704.36	46.78
1 至 2 年	277,953,033.16	13.07	659,300,912.23	53.22
2 至 3 年	18,172,975.56	0.85		
合 计	2,126,960,996.66	100.00	1,238,870,616.59	100.00

(2) 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	金 额	账 龄	未结算原因
上海二十冶建设有限公司	70,640,008.40	1至2年	未达到结算条件
贵州勤谨建设有限公司义龙分公司	62,280,096.80	1至2年	未达到结算条件
重庆硕丰建筑工程有限公司义龙分公司	33,836,415.48	1至2年	未达到结算条件
贵州钢建工程有限公司义龙分公司	22,054,430.00	1至2年	未达到结算条件
贵州恒溢富通建设工程有限公司义龙分公司	19,029,300.34	1至2年	未达到结算条件
合 计	207,840,251.02		

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金 额	占预付账款 总额的比例%	账 龄	未结算原因
华信咨询设计研究院有限公司	583,400,000.00	27.43	1年以内	未达到结算条件
贵州辰宇建筑工程有限公司义龙分公司	471,113,449.00	22.15	1年以内	未达到结算条件
	4,030,000.00	0.19	1至2年	
贵州辰宇建筑工程有限公司	391,770,240.00	18.42	1年以内	未达到结算条件
黔西南州鸿建建筑安装工程有限责任公司义龙分公司	172,161,546.58	8.09	1年以内	未达到结算条件
上海二十冶建设有限公司	2,400,000.00	0.11	1年以内	未达到结算条件
	70,640,008.40	3.32	1至2年	未达到结算条件
合 计	1,695,515,243.98	79.71		

4、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,434,326,165.24	5,170,656,999.80
合 计	5,434,326,165.24	5,170,656,999.80

黔西南州兴安开发投资有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2020.12.31				
	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	5,579,551,999.01	100.00	145,225,833.77	2.60	5,434,326,165.24
其中：账龄分析组合	1,191,120,171.73	21.35	145,225,833.77	12.19	1,045,894,337.96
无风险组合	4,388,431,827.28	78.65			4,388,431,827.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,579,551,999.01	100.00	145,225,833.77	2.60	5,434,326,165.24

(续)

类 别	2019.12.31				
	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	5,331,939,504.89	100.00	161,282,505.09	3.02	5,170,656,999.80
其中：账龄分析组合	727,973,816.85	13.65	161,282,505.09	22.15	566,691,311.76
无风险组合	4,603,965,688.04	86.35			4,603,965,688.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,331,939,504.89	100.00	161,282,505.09	3.02	5,170,656,999.80

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2020.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	966,013,803.24	81.10	28,980,414.09	3.00
1 至 2 年	16,987,709.44	1.43	849,385.48	5.00
2 至 3 年	18,558,000.00	1.56	3,711,600.00	20.00
3 至 4 年	151,617,980.98	12.73	75,808,990.49	50.00
4 至 5 年	10,336,171.80	0.87	8,268,937.44	80.00
5 年以上	27,606,506.27	2.31	27,606,506.27	100.00
合 计	1,191,120,171.73	100.00	145,225,833.77	12.19

（续）

账 龄	2019.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	36,321,247.89	4.99	1,089,637.44	3.00
1 至 2 年	18,558,018.00	2.55	927,900.90	5.00
2 至 3 年	635,151,872.89	87.25	127,030,374.58	20.00
3 至 4 年	10,336,171.80	1.42	5,168,085.90	50.00
4 至 5 年	2,700,000.00	0.37	2,160,000.00	80.00
5 年以上	24,906,506.27	3.42	24,906,506.27	100.00
合 计	727,973,816.85	100.00	161,282,505.09	22.15

②坏账准备

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	161,282,505.09	7,562,252.01	23,618,923.33		145,225,833.77

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
项目工程款	1,075,773,910.07	2,109,191,453.50
往来款	3,203,025,637.11	1,899,645,945.34
资金拆借	1,279,258,104.11	1,317,207,559.19
保证金	18,383,966.00	2,942,520.00
备用金	1,690,374.04	1,041,041.59
其他	1,420,007.68	1,910,985.27
合 计	5,579,551,999.01	5,331,939,504.89

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
贵州智泰建设工程有限公司义龙新区分公司	否	往来款	1,114,065,500.00	1 年以内	19.97	
郑屯财政分局	否	往来款	21,928,050.80	1 年以内	0.39	
		往来款	309,317,139.14	1 至 2 年	5.54	
鲁屯财政分局	否	往来款	30,790,426.44	1 年以内	0.55	
		往来款	291,882,190.92	1 至 2 年	5.23	
贵州万峰（集团）实业有限公司	否	资金拆借	298,423,615.00	1 至 2 年	5.35	
龙广财政分局	否	往来款	222,246,562.79	3 至 4 年	3.98	
合 计			2,288,653,485.09		41.01	

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	1,210,554.64		1,210,554.64
消耗性生物资产	9,950,000.00		9,950,000.00
库存商品	2,525,556.86		2,525,556.86
云数据服务	6,201,020.82		6,201,020.82
代建工程	15,313,968,001.40		15,313,968,001.40
待开发土地	12,288,480,394.34		12,288,480,394.34
合 计	27,622,335,528.06		27,622,335,528.06

(续)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,636,463.11		8,636,463.11
云数据服务	6,201,020.82		6,201,020.82
代建工程	14,072,844,649.19		14,072,844,649.19
待开发土地	12,228,881,515.08		12,228,881,515.08
合 计	26,316,563,648.20		26,316,563,648.20

(2) 代建工程

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东峰林大道	1,573,293,806.77	130,329,351.79		1,703,623,158.56
关兴大道	1,774,409,748.06	269,819,355.59		2,044,229,103.65
义龙大道	1,240,470,665.79	142,314,075.44	14,031,260.25	1,368,753,480.98
2015 顶效镇棚户区改造项目（马别）	775,627,423.06	150,307,489.13	56,230,346.23	869,704,565.96
2015 顶效镇棚户区改造项目（大龙潭）	372,984,559.99			372,984,559.99
2015 年万屯镇棚户区改造项目	980,227,802.90	131,796,521.33	110,274,547.68	1,001,749,776.55
2015 年鲁屯镇棚户区改造项目	1,112,694,172.41	189,275,550.00	124,425,399.35	1,177,544,323.06
2016 郑鲁万工业园区棚户区	81,722,806.87	128,441,554.25		210,164,361.12
2015 年德卧镇棚户区项目	253,228,066.36	38,125,500.00	28,033,756.91	263,319,809.45
2015 年新桥镇棚户区改造项目	506,267,154.34	117,200,000.00	117,874,857.05	505,592,297.29
2015 年龙广镇棚户区改造成项目	497,465,669.52	9,935,116.32		507,400,785.84
义龙新区 2015 年万屯镇公共租赁住房建设项目	237,072,567.56	83,019,133.96	68,374,147.29	251,717,554.23
2014 义龙新区龙广镇普通公租房建设项目	43,048,303.80			43,048,303.80
2014 义龙新区木咱镇普通公租房建设项目	33,578,000.00			33,578,000.00
义龙新区新桥茶场公租房建设项目	95,582,122.30			95,582,122.30

黔西南州兴安开发投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2014 义龙新区郑鲁万园区公租房（鲁屯镇石梁杠）建设项目	195,272,037.74			195,272,037.74
郑鲁万园区公租房建设项目（郑屯村二坝）	42,190,011.12			42,190,011.12
2014 年义龙新区雨樟镇普通公租房建设项目	47,500,000.00			47,500,000.00
2014 义龙新区德卧镇普通公租房建设项目	38,447,400.00			38,447,400.00
2014 红星园区公租房建设项目	28,795,553.00			28,795,553.00
义龙新区鹏昇纸业公租房建设项目	25,200,000.00			25,200,000.00
2014 年郑屯镇普通公租房建设项目	31,714,214.06			31,714,214.06
2014 年义龙新区鲁屯镇普通公租房建设项目	29,843,571.00			29,843,571.00
一线穿六湖	606,451,137.06	361,418,094.59	170,376,959.47	797,492,272.18
G324 国道跨马岭河大桥危桥改造工程	413,904,726.88			413,904,726.88
兴义至顶效马岭线位跨马岭河大桥工程建设项目（1 号桥）	182,430,795.09			182,430,795.09
义龙山地旅游博览、篮球馆建设项目（会展中心）	328,914,127.95			328,914,127.95
新德龙工业园区	303,784,430.77			303,784,430.77
义龙新区 1 号路	279,178,356.44	9,174,311.90		288,352,668.34
木咱稻香小城镇建设（小城镇建设）	209,626,291.31			209,626,291.31
黔西南州武警支队异地迁建建设项目	167,320,497.36	8,943,508.83	7,172,866.63	169,091,139.56
马别大道	115,326,245.00			115,326,245.00
大数据项目建设	94,640,517.64	10,944.60		94,651,462.24
科技园区路网	87,279,060.34			87,279,060.34
职教路	60,272,367.14			60,272,367.14
安远电动车标准化厂房建设项目	82,263,929.78			82,263,929.78
义龙试验区民俗体验馆（三馆，水景公园）	71,691,539.00			71,691,539.00
黔西南州公安消防支队义龙新区消防站	32,705,032.00			32,705,032.00
围山湖水源点	30,557,324.47	68,310,541.65		98,867,866.12
五星酒店	26,477,807.00			26,477,807.00
湖景酒店	2,651,860.52			2,651,860.52
黔西南州义龙新区棒垒球体育公园	49,296,034.46			49,296,034.46
义龙试验区城市规划展览馆	9,937,006.94			9,937,006.94
汕昆高速顶效马别小寨匝道道路及配套设施建设工程（顶效互通立交）	18,331,249.87			18,331,249.87
郑鲁万工业园区	4,230,954.82			4,230,954.82
义龙新区供水工程	2,999,255.07	3,883,495.20		6,882,750.27
中科院华南植物园育成中心	598,635.00	5,476.42		604,111.42
红星园区	160,000.00			160,000.00
义龙新区标志性建筑（水体工程）	140,337.00			140,337.00

黔西南州兴安开发投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
郑鲁万工业大道跨汕昆高速跨线桥	45,300,000.00			45,300,000.00
309 省道（红顶公路）	89,955,128.76			89,955,128.76
义龙教育园区	42,023,378.70			42,023,378.70
红星工业园区建设	36,778,477.80			36,778,477.80
汕昆匝道（顶效）	17,199,739.53	79,207.92		17,278,947.45
郑鲁工业大道	125,891,438.95	98,898.00		125,990,336.95
红星安置区	15,371,009.90			15,371,009.90
公墓区	11,511,122.00			11,511,122.00
体育公园	34,405,190.80	2,632,702.16		37,037,892.96
海螺水泥厂 110KV 线路工程	2,000,000.00			2,000,000.00
新龙园区标准化厂房	17,500,000.00			17,500,000.00
土地开发整治项目	7,070,000.00	56,122,417.84		63,192,417.84
公安局	10,867,352.00			10,867,352.00
仙野云乡村度假综合体	2,889,186.40			2,889,186.40
大龙潭道路景观工程	13,450,000.00			13,450,000.00
顶效大道	50,168,800.00			50,168,800.00
小微产业园经一路	1,661,279.53			1,661,279.53
楼纳美丽乡村	58,089,963.00			58,089,963.00
布依城	36,996,804.00			36,996,804.00
顶效办公楼	60,000,000.00			60,000,000.00
顶效步马松林居住区附属设施工程（东峰林大道挡土墙）项目	9,059,065.50			9,059,065.50
德卧保障房附属设施工程	3,304,509.85			3,304,509.85
万屯新市民培训学校装修项目	31,115.16			31,115.16
鲁屯 ABCD 去降水项目	6,086,429.89			6,086,429.89
兴义市围山湖饮用水源保护区环境综合整治工作	2,830,188.60			2,830,188.60
2018 年步马松林登高云山广场	1,589,872.67			1,589,872.67
楼纳国际建筑师公社综合服务中心工程	3,812,904.91			3,812,904.91
义龙飞行俱乐部项目	1,282,595.35			1,282,595.35
义龙新区顶效镇羊头山砂石厂工程项目	1,589,681.25			1,589,681.25
兴义师范学院体育学院	1,137,974.75			1,137,974.75
其他项目	165,186,264.33	169,736,553.06	133,062,306.91	201,860,510.48
合计	14,072,844,649.19	2,070,979,799.98	829,856,447.77	15,313,968,001.40

(3) 待开发土地

土地权证	使用类型	土地面积 (m²)	期末余额	期初余额
义龙国用(2015)第 08 号	出让			54,670,000.00

黔西南州兴安开发投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

土地权证	使用类型	土地面积 (m²)	期末余额	期初余额
黔(2020)项效开发区不动产权第 0003065 号	出让	35,000.00	54,670,000.00	54,670,000.00
黔(2020)项效开发区不动产权第 0003064 号	出让	58,277.00	91,028,674.00	91,028,674.00
义龙国用(2015)第 11 号	出让	80,000.00	124,960,000.00	124,960,000.00
义龙国用(2014)第 133 号	出让	222,783.00	347,987,046.00	347,987,046.00
义龙国用(2014)第 134 号	出让	119,201.00	189,171,987.00	189,171,987.00
义龙国用(2014)第 135 号	出让	84,607.00	134,271,309.00	134,271,309.00
义龙国用(2014)第 136 号	出让	62,495.00	99,179,565.00	99,179,565.00
义龙国用(2014)第 137 号	出让	127,680.00	202,628,160.00	202,628,160.00
义龙国用(2014)第 129 号	出让	240,688.00	375,954,656.00	375,954,656.00
义龙国用(2014)第 130 号	出让	60,555.00	97,614,660.00	97,614,660.00
义龙国用(2014)第 142 号	出让	10,926.00	18,148,086.00	18,148,086.00
义龙国用(2014)第 143 号	出让	54,897.00	92,501,445.00	92,501,445.00
义龙国用(2014)第 144 号	出让	22,450.00	36,750,650.00	36,750,650.00
义龙国用(2014)第 159 号	出让	6,398.00	10,313,576.00	10,313,576.00
义龙国用(2014)第 162 号	出让	54,772.00	88,292,464.00	88,292,464.00
义龙国用(2014)第 163 号	出让	142,627.00	240,326,495.00	240,326,495.00
义龙国用(2014)第 164 号	出让	246,170.00	402,980,290.00	402,980,290.00
义龙国用(2014)第 165 号	出让	221,391.00	356,882,292.00	356,882,292.00
义龙国用(2014)第 153 号	出让	173,520.00	296,372,160.00	296,372,160.00
义龙国用(2014)第 166 号	出让	8,926.00	14,611,862.00	14,611,862.00
义龙国用(2014)第 148 号	出让	69,238.00	116,666,030.00	116,666,030.00
义龙国用(2014)第 149 号	出让	12,245.00	20,338,945.00	20,338,945.00
义龙国用(2014)第 150 号	出让	34,101.00	55,823,337.00	55,823,337.00
义龙国用(2014)第 151 号	出让	97,035.00	168,646,830.00	168,646,830.00
义龙国用(2014)第 152 号	出让	137,053.00	234,086,524.00	234,086,524.00
义龙国用(2014)第 154 号	出让	179,131.00	301,835,735.00	301,835,735.00
义龙国用(2014)第 155 号	出让	202,797.00	352,461,186.00	352,461,186.00
义龙国用(2014)第 158 号	出让	23,868.00	38,499,084.00	38,499,084.00
义龙国用(2014)第 114 号	出让	162,130.00	19,646,350.66	19,646,350.66
义龙国用(2015)第 30 号	出让	400,043.00	48,476,456.34	48,476,456.34
黔(2018)项效开发区不动产权第 0000223 号	出让	65,076.15	78,202,989.95	78,202,989.95
黔(2018)项效开发区不动产权第 0000222 号	出让	28,027.39	33,998,287.93	33,998,287.93
黔(2018)项效开发区不动产权第 0000255 号	出让	37,456.00	24,893,257.60	24,893,257.60
黔(2019)项效开发区不动产权第 0000114 号	出让	50,187.00	63,335,994.00	63,335,994.00
黔(2019)项效开发区不动产权第 0000113 号	出让	25,665.00	28,410,753.50	28,410,753.50
黔(2019)项效开发区不动产权第 0000118 号	出让	54,342.00	60,017,079.00	60,017,079.00
黔(2019)项效开发区不动产权第 0000117 号	出让	58,626.00	64,015,097.00	64,015,097.00

黔西南州兴安开发投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

土地权证	使用类型	土地面积 (m²)	期末余额	期初余额
黔(2019)顶效开发区不动产权第 0000122 号	出让	66,147.00	63,362,211.30	63,362,211.30
黔(2019)顶效开发区不动产权第 0000202 号	出让	40,921.00	42,876,929.15	42,876,929.15
黔(2019)顶效开发区不动产权第 0000204 号	出让	38,836.00	40,567,009.40	40,567,009.40
黔(2019)顶效开发区不动产权第 0000885 号	出让	65,479.00	76,734,943.55	76,734,943.55
黔(2019)顶效开发区不动产权第 0000884 号	出让	68,680.00	80,498,908.00	80,498,908.00
黔(2019)顶效开发区不动产权第 0000888 号	出让	69,075.00	79,339,522.50	79,339,522.50
黔(2018)顶效开发区不动产权第 0000256 号	出让	5,179.00	5,543,705.18	5,543,705.18
黔(2018)顶效开发区不动产权第 0000257 号	出让	4,359.00	4,827,592.50	4,827,592.50
黔(2018)顶效开发区不动产权第 0000258 号	出让	5,008.00	5,546,360.00	5,546,360.00
黔(2019)顶效开发区不动产权第 0000514 号	出让	53,009.00	9,569,753.01	9,569,753.01
黔(2019)顶效开发区不动产权第 0000886 号	出让	61,253.00	71,783,079.85	71,783,079.85
义龙国用(2014)第 138 号	出让	133,847.00	212,415,189.00	212,415,189.00
义龙国用(2015)第 75 号	出让	39,240.00	56,344,106.27	56,344,106.27
义龙国用(2015)第 77 号	出让	59,689.00	84,784,932.28	84,784,932.28
义龙国用(2015)第 81 号	出让	62,381.00	92,981,030.25	92,981,030.25
义龙国用(2015)第 82 号	出让	51,740.00	77,120,253.04	77,120,253.04
义龙国用(2015)第 86 号	出让	69,445.00	102,343,256.07	102,343,256.07
义龙国用(2015)第 87 号	出让	64,875.00	96,639,143.93	96,639,143.93
义龙国用(2015)第 89 号	出让	69,909.00	99,301,878.58	99,301,878.58
义龙国用(2015)第 90 号	出让	68,495.00	98,350,906.20	98,350,906.20
义龙国用(2015)第 91 号	出让	18,921.00	27,884,466.10	27,884,466.10
义龙国用(2015)第 92 号	出让	66,609.00	95,642,828.10	95,642,828.10
义龙国用(2015)第 96 号	出让	67,441.00	100,461,510.67	100,461,510.67
义龙国用(2015)第 97 号	出让	69,158.00	99,302,897.60	99,302,897.60
义龙国用(2014)第 140 号	出让	8,694.00	14,014,728.00	14,014,728.00
义龙国用(2014)第 132 号	出让	16,597.00	26,754,364.00	26,754,364.00
义龙国用(2014)第 145 号	出让	16,734.00	27,795,174.00	27,795,174.00
义龙国用(2014)第 160 号	出让	2,981.00	4,730,847.00	4,730,847.00
义龙国用(2014)第 161 号	出让	1,052.00	1,722,124.00	1,722,124.00
义龙国用(2014)第 147 号	出让	81,877.00	132,067,601.00	132,067,601.00
义龙国用(2014)第 156 号	出让	2,193.00	3,695,205.00	3,695,205.00
义龙国用(2014)第 157 号	出让	1,540.00	2,557,940.00	2,557,940.00
黔(2018)顶效开发区不动产权第 0000195 号	出让	60,151.70	57,211,495.36	57,211,495.36
黔(2018)顶效开发区不动产权第 0000196 号	出让	67,475.90	70,960,104.68	70,960,104.68
黔(2018)顶效开发区不动产权第 0000197 号	出让	34,627.00	36,415,009.58	36,415,009.58
黔(2018)顶效开发区不动产权第 0000202 号	出让	62,738.20	65,977,767.46	65,977,767.46
黔(2018)顶效开发区不动产权第 0000198 号	出让	56,460.90	58,509,879.67	58,509,879.67

黔西南州兴安开发投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

土地权证	使用类型	土地面积 (m²)	期末余额	期初余额
黔(2018)项效开发区不动产权第 0000199 号	出让	28,015.20	31,036,326.64	31,036,326.64
黔(2018)项效开发区不动产权第 0000200 号	出让	22,121.90	23,546,327.82	23,546,327.82
黔(2018)项效开发区不动产权第 0000201 号	出让	37,703.30	39,413,805.84	39,413,805.84
黔(2018)项效开发区不动产权第 0000203 号	出让	15,786.30	15,297,899.65	15,297,899.65
黔(2018)项效开发区不动产权第 0000204 号	出让	57,501.90	58,979,505.74	58,979,505.74
黔(2018)项效开发区不动产权第 0000206 号	出让	53,991.40	54,748,564.79	54,748,564.79
黔(2018)项效开发区不动产权第 0000207 号	出让	45,969.90	46,614,572.85	46,614,572.85
黔(2018)项效开发区不动产权第 0000213 号	出让	64,607.70	70,443,686.49	70,443,686.49
黔(2018)项效开发区不动产权第 0000210 号	出让	34,983.40	38,143,435.87	38,143,435.87
黔(2018)项效开发区不动产权第 0000208 号	出让	47,898.40	52,225,042.41	52,225,042.41
黔(2018)项效开发区不动产权第 0000209 号	出让	52,017.90	55,727,149.64	55,727,149.64
黔(2018)项效开发区不动产权第 0000212 号	出让	50,590.60	54,198,072.90	54,198,072.90
黔(2018)项效开发区不动产权第 0000215 号	出让	35,055.00	37,554,673.11	37,554,673.11
黔(2018)项效开发区不动产权第 0000211 号	出让	43,132.00	42,916,400.39	42,916,400.39
黔(2018)项效开发区不动产权第 0000214 号	出让	63,072.00	65,170,130.99	65,170,130.99
黔(2018)项效开发区不动产权第 0000231 号	出让	25,322.00	32,699,180.75	32,699,180.75
黔(2018)项效开发区不动产权第 0000232 号	出让	46,729.00	60,342,785.62	60,342,785.62
黔(2019)项效开发区不动产权第 0000203 号	出让			42,402,871.65
黔(2019)项效开发区不动产权第 0000138 号	出让	1,963.27	4,608,790.42	4,608,790.42
黔(2019)项效开发区不动产权第 0000112 号	出让	57,637.00	72,717,900.00	72,717,900.00
黔(2019)项效开发区不动产权第 0000887 号	出让	3,397.00	3,848,745.18	3,848,745.18
黔(2019)项效开发区不动产权第 0000193 号	出让	65,304.00	57,106,388.88	57,106,388.88
黔(2019)项效开发区不动产权第 0000194 号	出让	26,215.00	22,708,219.45	22,708,219.45
黔(2019)项效开发区不动产权第 0000195 号	出让			51,811,550.28
黔(2019)项效开发区不动产权第 0000197 号	出让			59,419,142.64
黔(2019)项效开发区不动产权第 0000196 号	出让	21,092.00	18,075,000.32	18,075,000.32
黔(2019)项效开发区不动产权第 0000192 号	出让			39,981,247.35
义龙国用(2015)第 76 号	出让	59,699.00	85,720,866.47	85,720,866.47
义龙国用(2015)第 78 号	出让	69,760.00	100,167,300.04	100,167,300.04
义龙国用(2015)第 79 号	出让	69,836.00	100,276,427.26	100,276,427.26
义龙国用(2015)第 80 号	出让	68,221.00	101,685,751.51	101,685,751.51
义龙国用(2015)第 83 号	出让	69,643.00	103,805,291.51	103,805,291.51
义龙国用(2015)第 84 号	出让	67,219.00	100,130,814.88	100,130,814.88
义龙国用(2015)第 85 号	出让	59,558.00	90,611,538.31	90,611,538.31
义龙国用(2015)第 88 号	出让	69,336.00	103,284,341.93	103,284,341.93
义龙国用(2015)第 93 号	出让	54,452.00	77,346,062.63	77,346,062.63
义龙国用(2015)第 94 号	出让	69,230.00	99,406,281.28	99,406,281.28

黔西南州兴安开发投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

土地权证	使用类型	土地面积 (㎡)	期末余额	期初余额
义龙国用(2015)第 95 号	出让	60,787.00	87,283,108.77	87,283,108.77
义龙国用(2015)第 98 号	出让	69,659.00	100,022,275.71	100,022,275.71
义龙国用(2015)第 99 号	出让	69,861.00	100,312,324.37	100,312,324.37
义龙国用(2015)第 100 号	出让	68,999.00	98,009,273.77	98,009,273.77
义龙国用(2015)第 101 号	出让	69,235.00	103,425,049.45	103,425,049.45
义龙国用(2015)第 102 号	出让	69,756.00	103,094,936.72	103,094,936.72
义龙国用(2015)第 103 号	出让	68,678.00	98,613,673.46	98,613,673.46
义龙国用(2015)第 104 号	出让	69,920.00	100,397,041.56	100,397,041.56
义龙国用(2015)第 105 号	出让	69,686.00	100,061,044.59	100,061,044.59
义龙国用(2015)第 106 号	出让	69,930.00	100,411,400.40	100,411,400.40
义龙国用(2015)第 107 号	出让	63,142.00	89,689,728.32	89,689,728.32
义龙国用(2015)第 108 号	出让	69,750.00	99,076,027.85	99,076,027.85
义龙国用(2015)第 109 号	出让	52,686.00	74,837,557.04	74,837,557.04
义龙国用(2015)第 110 号	出让	38,787.00	55,693,650.61	55,693,650.61
义龙国用(2015)第 111 号	出让	65,188.00	93,602,436.28	93,602,436.28
义龙国用(2015)第 112 号	出让	52,782.00	77,418,721.47	77,418,721.47
义龙国用(2015)第 113 号	出让	40,532.00	59,450,866.18	59,450,866.18
义龙国用(2015)第 114 号	出让	53,863.00	79,004,293.03	79,004,293.03
义龙国用(2015)第 115 号	出让	29,159.00	42,769,362.65	42,769,362.65
义龙国用(2015)第 116 号	出让	22,143.00	32,478,548.55	32,478,548.55
义龙国用(2015)第 117 号	出让	53,189.00	78,015,694.30	78,015,694.30
义龙国用(2015)第 118 号	出让	62,655.00	91,900,079.46	91,900,079.46
义龙国用(2015)第 119 号	出让	38,851.00	56,985,236.41	56,985,236.41
黔(2019)顶效开发区不动产权第 0001086 号	出让	40,553.00	39,322,621.98	39,322,621.98
黔(2019)顶效开发区不动产权第 0001085 号	出让	30,960.00	29,368,795.20	29,368,795.20
黔(2019)顶效开发区不动产权第 0001083 号	出让	56,103.00	63,594,003.02	63,594,003.02
黔(2019)顶效开发区不动产权第 0001087 号	出让	63,924.00	72,434,986.16	72,434,986.16
黔(2019)顶效开发区不动产权第 0001084 号	出让			63,363,689.00
黔(2019)顶效开发区不动产权第 0001082 号	出让	47,302.00	48,772,141.64	48,772,141.64
黔(2019)顶效开发区不动产权第 0001090 号	出让	64,099.00	71,173,821.93	71,173,821.93
黔(2019)顶效开发区不动产权第 0001091 号	出让	26,494.00	34,364,149.56	34,364,149.56
黔(2019)顶效开发区不动产权第 0001092 号	出让	59,010.00	71,988,562.60	71,988,562.60
黔(2019)顶效开发区不动产权第 0001093 号	出让	56,691.00	69,164,892.26	69,164,892.26
黔(2019)顶效开发区不动产权第 0000936 号	出让	75,214.60	26,777,981.43	26,777,981.43
黔(2019)顶效开发区不动产权第 0000989 号	出让	46,281.00	32,415,212.40	32,415,212.40
黔(2019)顶效开发区不动产权第 0000994 号	出让	36,376.00	25,477,750.40	25,477,750.40
黔(2019)顶效开发区不动产权第 0000991 号	出让	56,933.00	39,875,873.20	39,875,873.20

黔西南州兴安开发投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

土地权证	使用类型	土地面积 (m²)	期末余额	期初余额
黔(2019)顶效开发区不动产权第 0000990 号	出让	32,798.00	15,539,692.40	15,539,692.40
黔(2019)顶效开发区不动产权第 0000993 号	出让	64,760.00	45,357,904.00	45,357,904.00
黔(2019)顶效开发区不动产权第 0000977 号	出让	67,930.00	47,578,172.00	47,578,172.00
黔(2019)顶效开发区不动产权第 0000992 号	出让	33,274.00	15,765,221.20	15,765,221.20
义龙国用(2014)第 141 号	出让	54,383.00	94,517,654.00	94,517,654.00
黔(2020)顶效开发区不动产权第 0000553 号	出让	35,000.00	54,670,000.00	-
黔(2020)顶效开发区不动产权第 0000828 号	出让	64,451.00	81,333,080.00	
黔(2020)顶效开发区不动产权第 0000429 号	出让	56,617.00	50,501,231.66	
黔(2020)顶效开发区不动产权第 0000432 号	出让	62,923.00	55,607,572.02	
黔(2020)顶效开发区不动产权第 0000438 号	出让	54,750.00	36,373,162.50	
黔(2020)顶效开发区不动产权第 0000047 号	出让	42,296.00	49,021,064.00	
义龙新区鲁屯镇鲁屯社区 2020-216 号地块（未办产权证）	出让	20,621.00	20,000,000.00	20,000,000.00
义龙新区木咱镇上木咱村 2020-72 号地块（未办产权证）	出让	17,018.00	24,711,600.00	
义龙新区雨樟镇雨樟村 2020-87 号地块（未办产权证）	出让	20,834.00	19,029,670.00	
合计		9,577,095.01	12,288,480,394.34	12,228,881,515.08

6、其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
留抵增值税进项税	41,643,813.61	41,643,233.94
预缴税款		386,817.54
其他	1,611,871.68	1,120,929.20
合 计	43,255,685.29	43,150,980.68

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
贵州义龙试验区新农乡消费合作社	273,534,127.95			-5,117,585.14		
黔西南州天和实业有限公司	7,622,543.58			-2,934,142.20		
贵州穗阳商旅服务有限公司	4,939,961.35			3,984,080.53		
贵州中宜贝生态农业发展有限责任公司	3,380,867.07		3,380,867.07			
黔西南州中信大数据开发有限公司	3,051,496.57	325,000.00		854,188.17		

黔西南州兴安开发投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
贵州义龙讯猫科技有限公司	752,468.23			1,520,612.71		
贵州优展文化旅游发展有限公司	413,444.01			-10,994.32		
贵州云屯网络科技服务有限公司	346,852.74			-346,852.74		
义龙新区晟泰商贸有限公司	196,018.97			157,963.02		
贵州翊光科技有限公司	96,186.06			-96,186.06		
贵州平安蓝影视文化传媒有限责任公司		500,000.00				
合计	294,333,966.53	825,000.00	3,380,867.07	-1,988,916.03		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
贵州义龙试验区新城乡消费合作社	15,654,000.00			252,762,542.81	
黔西南州天和实业有限公司	931,548.84			3,756,852.54	
贵州穗阳商旅服务有限公司				8,924,041.88	
贵州中宜贝生态农业发展有限责任公司					
黔西南州中信大数据开发有限公司	1,083,300.00			3,147,384.74	
贵州义龙讯猫科技有限公司				2,273,080.94	
贵州优展文化旅游发展有限公司				402,449.69	
贵州云屯网络科技服务有限公司					
义龙新区晟泰商贸有限公司	350,000.00			3,981.99	
贵州翊光科技有限公司					
贵州平安蓝影视文化传媒有限责任公司				500,000.00	
合计	18,018,848.84			271,770,334.59	

8、固定资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	14,804,913.29	17,035,599.19
固定资产清理		
合 计	14,804,913.29	17,035,599.19

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

黔西南州兴安开发投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	3,044,598.61	9,426,293.10	12,945,888.44	7,163,355.89	32,580,136.04
2、本年增加金额	85,655.72			1,413,345.05	1,499,000.77
(1) 购置	85,655.72			1,413,345.05	1,499,000.77
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额				12,369.87	12,369.87
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少				12,369.87	12,369.87
4、年末余额	3,130,254.33	9,426,293.10	12,945,888.44	8,564,331.07	34,066,766.94
二、累计折旧					
1、年初余额	192,824.58	3,572,850.14	9,739,098.22	2,039,763.91	15,544,536.85
2、本年增加金额	96,412.29	1,066,285.18	1,461,846.86	1,097,992.17	3,722,536.50
(1) 计提	96,412.29	1,066,285.18	1,461,846.86	1,097,992.17	3,722,536.50
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额				5,219.70	5,219.70
(1) 处置或报废				5,219.70	5,219.70
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	289,236.87	4,639,135.32	11,200,945.08	3,132,536.38	19,261,853.65
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	2,841,017.46	4,787,157.78	1,744,943.36	5,431,794.69	14,804,913.29
2、年初账面价值	2,851,774.03	5,853,442.96	3,206,790.22	5,123,591.98	17,035,599.19

9、在建工程

项 目	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	657,582,568.07	601,729,370.65
工程物资		
合 计	657,582,568.07	601,729,370.65

黔西南州兴安开发投资有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 在建工程情况

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
绿色大数据南方基地	410,516,372.31		410,516,372.31	396,216,972.49		396,216,972.49
楼纳乡村振兴战略项目	203,539,306.03		203,539,306.03	162,019,522.40		162,019,522.40
黔西南州雪亮工程	18,951,192.69		18,951,192.69	18,951,192.69		18,951,192.69
义龙新区新桥镇芭蕉芋产业基地	17,127,281.85		17,127,281.85	17,093,267.85		17,093,267.85
楼纳公社项目	7,290,415.19		7,290,415.19	7,290,415.22		7,290,415.22
鲁屯民俗馆	158,000.00		158,000.00	158,000.00		158,000.00
合 计	657,582,568.07		657,582,568.07	601,729,370.65		601,729,370.65

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余 额	其中：利息资本化金额
绿色大数据南方基地	396,216,972.49	14,299,399.82				410,516,372.31	
楼纳乡村振兴战略项目	162,019,522.40	41,519,783.63				203,539,306.03	
黔西南州雪亮工程	18,951,192.69					18,951,192.69	
义龙新区新桥镇芭蕉芋产业基地	17,093,267.85	34,014.00				17,127,281.85	
楼纳公社项目	7,290,415.22				0.03	7,290,415.19	
鲁屯民俗馆	158,000.00					158,000.00	
合 计	601,729,370.65	55,853,197.45			0.03	657,582,568.07	

(3) 在建工程减值准备

本公司在报告期末对在在建工程计提减值准备。

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	采矿权	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	127,196,883.28	3,221,815.84	4,360,000.00	134,778,699.12
2、本年增加金额		176,991.15		176,991.15
(1) 购置		176,991.15		176,991.15
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				

项 目	土地使用权	软件	采矿权	合 计
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	127,196,883.28	3,398,806.99	4,360,000.00	134,955,690.27
二、累计摊销				
1、年初余额	2,755,932.47	812,799.14	944,333.32	4,513,064.93
2、本年增加金额	2,755,932.47	442,407.75	717,999.96	3,916,340.18
(1) 摊销	2,755,932.47	442,407.75	717,999.96	3,916,340.18
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	5,511,864.94	1,255,206.89	1,662,333.28	8,429,405.11
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	121,685,018.34	2,143,600.10	2,697,666.72	126,526,285.16
2、年初账面价值	124,440,950.81	2,409,016.70	3,415,666.68	130,265,634.19

11、 长期待摊费用

项 目	2020.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2020.12.31	其他减少 的原因
装修费	5,421,844.72	552,326.53	2,308,449.17	868,984.90	2,796,737.18	子公司注销
资产管理费	1,680,000.00		480,000.00		1,200,000.00	
财产保险费	200,416.63		65,000.04		135,416.59	
债券相关费用		20,000,000.00	1,428,571.47		18,571,428.53	
合 计	7,302,261.35	20,552,326.53	4,282,020.68	868,984.90	22,703,582.30	

12、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	递延所得税 资产	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时 性差异
资产减值准备	23,121,946.16	134,978,896.21	24,464,964.73	162,069,216.56

黔西南州兴安开发投资有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	递延所得税 资产	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时 性差异
可抵扣亏损	703,502.50	2,814,010.00		
合 计	23,825,448.66	137,792,906.21	24,464,964.73	162,069,216.56

13、 其他非流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
黔西南州城市建设投资有限公司	142,478,000.00	
黔西南州自然资源局义龙新区分局	88,981,200.00	
上海禅龙资产管理有限公司	64,595,950.00	
黔西南佳鑫肉联有限公司	23,200,000.00	23,200,000.00
贵州贵和堂药业有限公司	14,600,000.00	14,600,000.00
贵州义龙新区农业开发投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
贵州万峰（集团）实业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
贵州义龙天元实业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
贵州财丰城市建设管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
黔西南州义峰城市发展开发管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
贵州义龙国泰服务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
贵州瑞兴土地开发有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00
贵州义龙新区旅游文化开发投资有限公司	9,718,100.00	9,718,100.00
贵州乔纳斯啤酒有限公司	4,250,000.00	4,250,000.00
兴义市土地储备中心	2,026,500.00	
兴义市信恒城市建设投资有限公司		100,000,000.00
贵州振华义龙新材料有限公司		80,000,000.00
合 计	419,849,750.00	301,768,100.00

14、 短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2020.12.31	2019.12.31
保证借款	19,700,000.00	5,000,000.00
抵押借款	30,000,000.00	
合 计	49,700,000.00	5,000,000.00

(2) 短期借款明细如下：

借款单位	贷款单位	借款金额	借款起始 日	借款终止 日	借款类别	借款利率
贵州义龙新天商贸有限公司	中国农业银行股份有限公司黔西	10,000,000.00	2020-03-31	2021-03-31	保证借款	4.4500%

黔西南州兴安开发投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款单位	贷款单位	借款金额	借款起始日	借款终止日	借款类别	借款利率
	南分行					
贵州钧鹏建设工程有限公司	中国建设银行股份有限公司黔西南州分行	4,700,000.00	2020-02-24	2021-02-24	保证借款	5.5550%
贵州钧鹏建设工程有限公司	贵州银行股份有限公司黔西南分行	30,000,000.00	2020-03-06	2021-03-05	抵押借款	5.2650%
贵州义龙新天商贸有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司黔西南布依族苗族自治州分行	5,000,000.00	2020-08-07	2021-07-29	保证借款	6.5000%

注：抵押资产为贵州义龙益新建材有限公司应收账款质押；保证单位为本公司承担。

(3) 已逾期未偿还的短期借款情况：本年末无已逾期未偿还的短期借款。

15、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付工程款	942,226,281.08	629,499,928.37
应付材料款	18,308,943.54	25,439,386.66
应付货款	9,916,322.01	
应付服务费	10,782,805.15	
其他	29,574.91	390,050.79
合 计	981,263,926.69	655,329,365.82

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州祥宇建筑工程有限公司义龙分公司	100,298,458.00	未达到结算条件
贵州智泰建设工程有限公司义龙新区分公司	92,405,000.00	未达到结算条件
贵州三都永鑫建筑工程有限公司鲁屯分公司	63,846,744.00	未达到结算条件
贵州鸿基建筑工程有限公司义龙分公司	58,000,000.00	未达到结算条件
贵州川江建设工程有限公司义龙分公司	43,756,684.00	未达到结算条件
合 计	358,306,886.00	

16、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2020.12.31	2019.12.31
预收货款	13,896,601.01	
预收代建项目款	9,121,314.84	26,431,021.44

项 目	2020.12.31	2019.12.31
预收租金	791,609.63	2,621,982.20
预收充值及消费款	1,227,503.72	3,074,469.79
合 计	25,037,029.20	32,127,473.43

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆城建控股（集团）有限责任公司	10,761,491.60	未达到结算条件
义龙试验区管委会	7,418,932.64	未达到结算条件
中国铁路南宁局集团有限公司房产管理所	2,136,294.19	未达到结算条件
贵州钢建工程有限公司义龙分公司	1,569,600.00	未达到结算条件
合 计	21,886,318.43	

17、 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	494,169.51	16,901,907.72	16,735,949.33	660,127.90
二、离职后福利-设定提存计划		984,857.86	984,857.86	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	494,169.51	17,886,765.58	17,720,807.19	660,127.90

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	491,700.95	15,765,610.35	15,597,521.60	659,789.70
2、职工福利费		497,441.31	497,441.31	
3、社会保险费		171,580.86	171,580.86	
其中：医疗保险费		144,310.73	144,310.73	
工伤保险费		2,249.22	2,249.22	
生育保险费		1,537.11	1,537.11	
医疗保险（大病）		23,483.80	23,483.80	
4、住房公积金		412,679.00	412,679.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,468.56	54,596.20	56,726.56	338.20
合 计	494,169.51	16,901,907.72	16,735,949.33	660,127.90

(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		945,665.53	945,665.53	
2、失业保险费		39,192.33	39,192.33	
合 计		984,857.86	984,857.86	

18、 应交税费

税 项	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税	146,684,749.47	126,294,642.76
增值税	48,644,887.63	10,979,262.26
城市维护建设税	3,650,295.56	3,649,988.83
教育费附加	2,184,385.01	2,181,825.95
地方教育费附加	1,455,662.83	1,453,956.79
价格调节基金	331,414.53	331,414.53
个人所得税	18,218.69	30,884.60
印花税	0.04	
合 计	202,969,613.76	144,921,975.72

19、 其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	79,702,882.19	68,330,008.60
应付股利		
其他应付款	3,703,660,952.76	4,514,427,740.11
合 计	3,783,363,834.95	4,582,757,748.71

(1) 应付利息情况

项 目	2020.12.31	2019.12.31
分期付息到期还本的长期 借款利息		425,203.04
企业债券利息	79,702,882.19	67,904,805.56
合 计	79,702,882.19	68,330,008.60

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
非金融机构借款	1,776,725,349.06	1,235,653,645.33
往来款	993,550,468.55	2,653,238,076.17
工程款	868,039,269.49	567,934,396.75
押金及保证金	63,635,281.24	50,978,218.25
其他	908,957.32	4,798,720.92
代收代付款	801,627.10	1,824,682.69
合 计	3,703,660,952.76	4,514,427,740.11

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
义龙新区交通运输局	249,031,777.57	未达到偿还条件
黔西南州城市建设投资有限公司	219,740,000.00	未达到偿还条件
合 计	468,771,777.57	

20、 一年内到期的非流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	1,201,940,000.00	790,930,000.00
一年内到期的长期应付款	15,300,000.00	153,000,000.00
一年内到期的应付债券	278,000,000.00	
合 计	1,495,240,000.00	943,930,000.00

21、 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2020.12.31	2019.12.31
信用借款	5,076,019,460.14	5,052,110,000.00
抵押借款	3,202,570,000.00	1,019,300,000.00
质押借款	2,975,560,000.00	4,380,773,263.16
减：一年内到期的长期借款	1,201,940,000.00	790,930,000.00
合 计	10,052,209,460.14	9,661,253,263.16

(2) 长期借款期末余额明细如下：

借款单位	贷款金融机构名称	借款 开始日	借款 终止日	贷款余额	年利 率(%)
黔西南州兴安开发投资有限公司	中国农业发展银行黔西南布依族苗族自治州分行	2017/1/22	2036/9/18	446,000,000.00	4.90%
黔西南州兴安开发投资有限公司	中国农业发展银行黔西南布依族苗族自治州分行	2017/2/28	2036/9/18	446,000,000.00	4.90%
黔西南州兴安开发投资有限公司	中国农业发展银行黔西南布依族苗族自治州分行	2018/10/31	2036/9/18	59,600,000.00	4.55%
黔西南州兴安开发投资有限公司	中国农业发展银行黔西南布依族苗族自治州分行	2018/12/25	2036/9/18	127,200,000.00	4.90%
黔西南州兴安开发投资有限公司	中国农业发展银行黔西南布依族苗族自治州分行	2020-04-28	2036-09-18	120,000,000.00	4.90%
黔西南州兴安开发投资有限公司	中国农业发展银行黔西南布依族苗族自治州分行	2020-05-29	2036-09-18	80,000,000.00	4.90%
黔西南州兴安开发投资有限公司	中国农业发展银行黔西南布依族苗族自治州分行	2020-08-28	2036-09-18	55,150,000.00	4.90%

黔西南州兴安开发投资有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款单位	贷款金融机构名称	借款 开始日	借款 终止日	贷款余额	年利 率(%)
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	贵州银行股份有限公司兴义瑞金支行	2016/3/11	2021/3/10	210,000,000.00	7.50
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	贵州银行股份有限公司兴义瑞金支行	2016/3/11	2021/3/10	270,000,000.00	7.50
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	中国农业发展银行黔西南州分行营业部	2015/9/11	2023/9/8	42,880,000.00	5.64
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	中国农业发展银行黔西南州分行营业部	2015/9/30	2023/9/8	21,420,000.00	5.64
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	上海国际信托有限公司	2016/7/14	2024/7/14	2,013,549,351.53	7.00
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	上海国际信托有限公司	2017/5/5	2025/5/5	1,961,646,739.07	6.40
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	上海国际信托有限公司	2017/2/23	2025/2/23	980,823,369.54	6.40
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	贵阳银行股份有限公司中南支行	2016/8/26	2036/8/25	392,740,000.00	7.70
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	贵阳银行股份有限公司中南支行	2016/8/26	2036/8/25	392,740,000.00	7.70
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	贵阳银行股份有限公司中南支行	2016/8/26	2036/8/25	343,640,000.00	7.70
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	贵阳银行股份有限公司中南支行	2016/8/26	2036/8/25	294,550,000.00	7.70
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	贵阳银行股份有限公司中南支行	2016/8/26	2036/8/25	294,550,000.00	7.70
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	贵阳银行股份有限公司中南支行	2016/8/12	2035/12/31	392,740,000.00	7.70
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	贵阳银行股份有限公司中南支行	2016/8/12	2035/12/31	294,550,000.00	7.70
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	贵阳银行股份有限公司中南支行	2016/8/12	2035/12/31	294,550,000.00	7.70
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	贵阳银行股份有限公司中南支行	2020/12/11	2027/06/30	390,000,000.00	7.125
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	万向信托股份有限公司	2020/9/19	2021/9/19	30,000,000.00	14.00
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	万向信托股份有限公司	2020/9/19	2022/3/19	13,700,000.00	14.00
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	万向信托股份有限公司	2020/9/19	2022/9/19	10,000,000.00	14.00
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	万向信托股份有限公司	2020/9/30	2021/9/30	18,000,000.00	14.00
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	万向信托股份有限公司	2020/9/30	2022/3/30	16,500,000.00	14.00
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	万向信托股份有限公司	2020/9/30	2022/9/30	10,000,000.00	14.00
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	万向信托股份有限公司	2020/10/12	2021/10/12	2,000,000.00	14.00
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	万向信托股份有限公司	2020/10/12	2022/4/12	28,200,000.00	14.00
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	万向信托股份有限公司	2020/10/12	2022/10/12	18,200,000.00	14.00

黔西南州兴安开发投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款单位	贷款金融机构名称	借款 开始日	借款 终止日	贷款余额	年利 率(%)
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	万向信托股份有限公司	2020/10/17	2022/4/17	21,800,000.00	14.00
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	万向信托股份有限公司	2020/10/17	2022/10/17	11,800,000.00	14.00
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	万向信托股份有限公司	2020/8/22	2021/8/22	6,500,000.00	14.00
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	万向信托股份有限公司	2020/8/29	2021/8/29	28,800,000.00	14.00
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	万向信托股份有限公司	2020/8/29	2022/2/28	9,500,000.00	14.00
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	万向信托股份有限公司	2020/9/6	2021/9/6	14,000,000.00	14.00
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	万向信托股份有限公司	2020/9/6	2022/3/6	27,600,000.00	14.00
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	万向信托股份有限公司	2020/9/6	2022/9/6	37,000,000.00	14.00
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	万向信托股份有限公司	2020/9/11	2022/3/11	12,900,000.00	14.00
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	万向信托股份有限公司	2020/9/11	2022/9/11	10,300,000.00	14.00
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	万向信托股份有限公司	2020/9/18	2022/9/18	2,700,000.00	14.00
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	万向信托股份有限公司	2020/02/13	2022/08/13	9,800,000.00	14.00
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	万向信托股份有限公司	2020/03/18	2022/09/18	6,000,000.00	14.00
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	万向信托股份有限公司	2020/03/26	2022/09/26	1,500,000.00	14.00
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	万向信托股份有限公司	2020/04/01	2022/10/01	2,500,000.00	14.00
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	中国建设银行股份有限公司顶效支行	2020/7/26	2044/7/25	275,500,000.00	5.88
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	中国建设银行股份有限公司顶效支行	2020/06/09	2028/06/09	120,000,000.00	5.88
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	中国农业银行股份有限公司黔西南分行	2020/11/27	2028/07/30	390,000,000.00	5.88
贵州义龙云大数据开发建设有限公司	贵州银行股份有限公司黔西南分行	2020/5/17	2026/5/16	93,480,000.00	7.60
贵州义龙云大数据开发建设有限公司	贵州银行股份有限公司黔西南分行	2020/7/26	2026/5/16	46,720,000.00	7.60
贵州义龙云大数据开发建设有限公司	贵州银行股份有限公司黔西南分行	2020/10/31	2026/5/16	38,050,000.00	7.60
贵州义龙云大数据开发建设有限公司	贵州银行股份有限公司黔西南分行	2020/11/28	2026/5/16	16,770,000.00	7.60
合计				11,254,149,460.14	

(3) 其他说明：

借款分 类	贷款单位	借款余额	借款期间	备注
保证+抵 押+质押	中国农业发 展银行黔西 南布依族苗 族自治州分	1,333,950,000.00	2017/01/22-20 36/9/18	抵押物为贵州义龙天元实业有限公司土地使用权，证书编号：义龙国用[2016]第1号、义龙国用[2016]第2号、义龙国用[2016]第3号、义龙国用[2016]第4号、义龙国[2016]第5号、义龙国用[2016]第6号、义龙国用[2016]第7号。质押：应收账款质押。保证：以贵州义龙（集团）投

黔西南州兴安开发投资有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款分类	贷款单位	借款余额	借款期间	备注
	行			资产管理公司信誉做保证。)第134号土地使用权作为抵押。其中82,800,000.00元本期已调整至一年内到期的非流动负债科目核算。
抵押+保证	贵州银行股份有限公司黔西南分行	210,000,000.00	2016/03/11-2021/03/10	本公司以义龙国用(2015)第77号、义龙国用(2015)第82号、义龙国用(2015)第86号、义龙国用(2015)第87号、义龙国用(2015)第92号土地使用权作为抵押;四川中喻建设集团有限公司及贵州万峰(集团)实业有限公司为该笔借款提供连带责任担保。
抵押+保证	贵州银行股份有限公司黔西南分行	270,000,000.00	2016/03/11-2021/03/10	本公司以义龙国用(2015)第75号、义龙国用(2015)第81号、义龙国用(2015)第89号、义龙国用(2015)第90号、义龙国用(2015)第91号、义龙国用(2015)第96号、义龙国用(2015)第97号土地使用权作为抵押;贵州万峰(集团)实业有限公司为该笔借款提供连带责任担保。
抵押+保证+质押	万向信托股份有限公司	349,300,000.00	2017/01/14-2022/10/17	本公司以贵州万峰(集团)实业有限公司义龙国用(2015)第70号、义龙国用(2015)第71号、义龙国用(2015)第72号、义龙国用(2015)第73号、义龙国用(2015)第74号、义龙国用(2015)第146号、义龙国用(2015)第140号、义龙国用(2015)第142号、义龙国用(2015)第143号、义龙国用(2015)第144号、义龙国用(2015)第145号、义龙国用(2015)第147号土地使用权作为抵押,贵州义龙天元实业有限公司以义龙国用(2016)第10号土地使用权作为抵押;黔西南州城市建设投资有限公司以应收黔西南州人民政府关于义龙大道道路建设工程项目的款项作为质押,黔西南州兴安开发投资有限公司为该笔借款提供连带责任担保。其中99,300,000.00元本期已调整至一年内到期的非流动负债科目核算。
抵押借款	中国农业发展银行黔西南布依族苗族自治州分行	64,300,000.00	2015/09/11-2023/09/08	本公司以义龙国用(2014)第134号、义龙国用(2015)第11号土地使用权作为抵押。其中25,700,000.00元本期已调整至一年内到期的非流动负债科目核算。
抵押借款	中国农业银行股份有限公司黔西南分行	390,000,000.00	2020/11/27-2028/07/30	贵州顶效经济开发区后勤服务中心以其持有的义龙国用(2014)第121、125、126、127、128、116和117号合计7宗土地作价725,356,800.00元提供抵押,黔西南州兴安开发投资有限公司为该笔借款提供连带责任担保。其中5,000,000.00元本期已调整至一年内到期的非流动负债科目核算。
质押借款	贵阳银行股份有限公司中南支行	2,700,060,000.00	2016/08/12-2036/8/25	本公司以《政府购买服务协议》项下的所有应收账款作为质押。其中49,960,000.00元本期已调整至一年内到期的非流动负债科目核算。
		390,000,000.00	2020/12/11-2027/06/30	贵州顶效经济开发区后勤服务中心以其持有的黔(2020)义龙新区不动产权第0007013-0007028合计16宗土地提供抵押,黔西南州兴安开发投资有限公司为该笔借款提供连带责任担保。其中5,000,000.00元本期已调整至一年内到期的非流动负债科目核算。
信用借款	上海国际信托有限公司	4,956,019,460.14	2016/07/14-2025/05/05	编号:BD-13-16285-02-1-8、9-1、23-1,因本公司义龙试验区山地旅游一线穿六湖景区建设项目、义龙试验区山地旅游博览园会展中心项目、义龙大道项目、东峰林大道项目、义龙试验区棚户区建设项目之需要,向贷款人申请不超过人民币5,285,200,000.00元的信托贷款。其中864,180,000.00元本期已调整至一年内到期的非流动负债科目核算。

黔西南州兴安开发投资有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款分类	贷款单位	借款余额	借款期间	备注
质押+保证	中国建设银行股份有限公司顶效支行	275,500,000.00	2020/07/26-204 4/07/25	本公司以义龙新区2015年万屯镇公共租赁住房建设项目产生的应收租金作为质押；黔西南州水资源开发投资有限公司为该笔借款提供连带责任保证。其中10,000,000.00元本期已调整至一年内到期的非流动负债科目核算。
信用借款	中国建设银行股份有限公司顶效支行	120,000,000.00	2020/06/09-202 8/06/09	义龙大道债务置换。其中40,000,000.00元本期已调整至一年内到期的非流动负债科目核算。
保证+抵押+质押	贵州银行股份有限公司黔西南分行	195,020,000.00	2020/05/17-202 6/5/16	本公司以黔（2018）顶效开发区不动产权第0000061号，黔（2020）顶效开发区不动产权第0000041号土地使用权作为抵押；贵州义龙（集团）投资管理有限公司提供连带责任保证担保；10C机房租赁服务对象的应收账款质押担保。其中20,000,000.00元本期已调整至一年内到期的非流动负债科目核算。
合计		11,254,149,460.14		

2020 年 12 月 31 日本公司已到期的长期借款总额 49,960,000.00 元，银行已同意展期的借款情况如下：

借款单位	借款金额	借款利率（%）	借款到期日
贵阳银行股份有限公司中南支行	49,960,000.00	7.70、7.125	2020.12.31

22、 应付债券

（1）应付债券

项 目	2020.12.31	2019.12.31
其他应付债券	2,511,583,833.31	1,107,741,760.76
减：一年内到期的部分	278,000,000.00	
合计	2,233,583,833.31	1,107,741,760.76

（2）应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
16 兴安债	1,112,000,000.00	2016/6/22	7 年	1,390,000,000.00
20 兴安债	900,000,000.00	2020/6/22	7 年	900,000,000.00
20 兴安 01	800,000,000.00	2020/9/25	5 年	800,000,000.00

（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 兴安债	1,107,741,760.76			-1,882,892.55	278,000,000.00	827,999,279.84
20 兴安债		900,000,000.00		-7,855,068.23		892,144,931.77

债券名称	期初余额	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 兴安 01		800,000,000.00		-8,560,378.30		791,439,621.70

说明：（1）根据国家发展和改革委员会《关于贵州省黔西南州兴安开发投资有限公司发行公司债券核准的批复》（发改企业债券[2016]108 号）文件批准，本公司于 2016 年 6 月 22 日发行“2016 年黔西南州兴安开发投资有限公司公司债券（简称“16 兴安债”）13.90 亿元，债券期限 7 年，采用固定利率形式，单利按年计息，无担保债券，债券票面利率为 5.90%。

（2）根据国家发展和改革委员会《关于贵州省黔西南州兴安开发投资有限公司发行公司债券核准的批复》（发改企业债券[2019]175 号）文件批准，本公司于 2020 年 6 月 22 日发行“2020 年黔西南州兴安开发投资有限公司公司债券（简称“20 兴安债”）9.00 亿元，债券期限 7 年，采用固定利率形式，单利按年计息，本公司子公司贵州义龙（集团）投资管理有限公司以其 30 宗土地进行抵押担保（土地面积 1709.40 亩，评估价值 20.74 亿），债券票面利率为 8.0%。

（3）根据上海证券交易所上证函【2020】1698 号文件批复，本公司于 2020 年 9 月 25 日发行“黔西南州兴安开发投资有限公司 2020 年非公开发行项目收益专项公司债券（第一期）”（简称“20 兴安债 01”）8.00 亿元。债券期限 5 年，采用固定利率形式，单利按年计息，由黔西南州宏升资本营运有限责任公司提供担保，债券票面利率为 7.5%。

23、 长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款：

项 目	2020.12.31	2019.12.31
农户投资款	702,448,314.55	727,021,975.02
长期非金融机构借款	13,156,378.00	165,896,378.00
应付融资租赁款	84,964,251.32	98,958,363.32
购车款	550,000.00	550,000.00
减：一年内到期的部分	15,300,000.00	153,000,000.00
专项应付款	217,592,500.00	178,800,000.00
合 计	1,003,411,443.87	1,018,226,716.34

说明：农户借款为农户拆迁补偿款转至本公司借款，按年息 10%-12%；长期非金融机构借款为 2018、2020 债务融资资金（利息率 10%-10.5%）。应付融资租赁款为贵阳贵银金融租赁有限公司租赁离心式冷水主机设备（收益率 7.7%），用于绿色大数据产业园。

（2）其中，专项应付款情况

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
中央保障性安居工程专项资金	28,000,000.00	473,700.00		28,473,700.00	政府委托项目
“雪亮工程”项目	21,200,000.00	38,318,800.00		59,518,800.00	政府委托项目

黔西南州兴安开发投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
楼纳田园综合体项目	129,600,000.00			129,600,000.00	政府委托项目
合 计	178,800,000.00	38,792,500.00		217,592,500.00	

24、 其他非流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
贵州省贵民投资有限公司	2,266,150,000.00	2,399,750,000.00
义龙新区国土分局	670,000,000.00	
黔西南州宏升资本营运公司	606,939,406.65	582,660,000.00
黔西南州土地整理储备中心	495,750,000.00	787,250,000.00
黔西南州城投公司	207,827,600.00	
贵州辰宇建筑工程有限公司	188,144,690.00	387,710,016.33
中国农发重点建设基金有限公司	181,540,000.00	205,620,000.00
黔西南州水资源开发投资有限公司	137,273,852.66	
贵州宏义资产管理有限公司	97,230,000.00	97,230,000.00
贵州博远工程建设有限责任公司	95,800,000.00	95,800,000.00
义龙新区交通运输局	95,000,000.00	95,000,000.00
兴义市信恒城市建设投资有限公司	70,000,000.00	
黔西南州扶贫开发投资有限责任公司	65,000,000.00	65,000,000.00
贵州兴峰建设有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
贵州中睿建设工程公司	41,880,000.00	
黔西南州财政局	20,000,000.00	
兴义市乡镇建筑公司		44,725,083.94
江苏大汉建设实业集团有限责任公司		358,575,400.00
贵州方程建筑总公司		303,871,030.00
贵州方程建筑总公司义龙分公司		10,000,000.00
黔西南州人民医院		14,217,198.39
合 计	5,288,535,549.31	5,497,408,728.66

25、 实收资本

股东名称	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
黔西南州国有资产管理局	30,000,000.00			30,000,000.00

26、 资本公积

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
其他资本公积	9,978,680,500.42	580,011,500.00		10,558,692,000.42

27、 盈余公积

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	7,297,464.40			7,297,464.40

28、 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,122,968,776.15	
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	1,122,968,776.15	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	74,132,708.99	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,197,101,485.14	

29、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	551,264,599.47	232,574,740.03	495,136,965.22	207,685,357.59
其他业务	11,674,526.44	1,769,160.14	2,502,292.21	2,023,491.60
合 计	562,939,125.91	234,343,900.17	497,639,257.43	209,708,849.19

30、 税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度
土地使用税	13,651,806.97	14,537,598.92
土地增值税	3,058,405.40	
城市维护建设税	426,873.77	636,426.36
教育费附加	311,614.71	1,241,135.61
地方教育费附加	211,776.17	
印花税	69,119.66	898,825.40
房产税	13,772.95	64,784.13
车船税		1,080.00
其他	79,965.28	73,974.57
合 计	17,823,334.90	17,453,824.99

31、销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度
水电费	1,487,813.40	1,027,448.71
办公费	379,531.54	600,311.52
职工薪酬	260,782.76	530,043.35
折旧摊销费	206,421.24	1,184,557.33
广告费	135,838.37	151,123.88
业务宣传费	715.00	398,213.15
其他	448,043.14	281,853.59
合 计	2,919,145.45	4,173,551.53

32、管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度
中介机构费	41,359,003.18	7,890,468.61
职工薪酬	16,658,596.60	24,993,635.40
折旧摊销费	9,407,822.88	8,114,492.01
劳务费	6,126,512.96	
办公费	4,021,748.32	2,648,972.38
车辆费用	752,745.57	1,661,491.38
租赁费	356,892.07	2,990,717.07
水电费	351,628.06	560,224.62
技术转让及服务	232,355.47	6,029.00
差旅费	231,778.52	264,924.67
业务招待费	52,305.00	11,864.00
广告宣传费		5,270,262.53
物料消耗		12,108.00
其他	2,341,617.11	1,000,000.00
合 计	81,893,005.74	55,425,189.67

33、财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度
利息费用	217,283,469.29	50,309,823.82
减：利息收入	79,216,180.53	24,766,658.13
手续费	551,723.27	733,244.58
其他	70,373.89	
合 计	138,689,385.92	26,276,410.27

34、其他收益

项目	2020 年度	2019 年度
政府补助	30,000.00	

35、投资收益

被投资单位名称	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,988,916.03	9,692,403.98
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,682,338.07	
理财产品的利息收入	828.48	
合计	-6,670,425.61	9,692,403.98

36、资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
坏账损失	13,719,728.49	-80,199,812.76

37、营业外收入

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,005,043.91		2,005,043.91
罚款收入	4,000.00	871,866.42	4,000.00
违约赔偿收入	106,341.10		106,341.10
拆迁补偿收入	113,234.73		113,234.73
无法支付的应付款项	289,297.26		289,297.26
其他	62,745.53	636,934.17	62,745.53
合计	2,580,662.53	1,508,800.59	2,580,662.53

38、营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益
罚款支出	263,838.00	3,426,528.82	263,838.00
盘亏损失	14,129.40	50,043.20	14,129.40
违约赔偿支出	23,465.45		23,465.45
其他	206.31	53,332.35	206.31
合计	301,639.16	3,529,904.37	301,639.16

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2020年度	2019年度
当期所得税费用	20,399,614.08	41,533,305.92
递延所得税费用	639,516.07	-11,684,798.19
合 计	21,039,130.15	29,848,507.73

40、 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	2020年度	2019年度
往来款及暂收款	900,554,313.07	5,085,661,282.23
收到政府补助	40,827,543.91	
存款利息收入	1,428,384.72	24,766,658.13
其他	689,377.96	1,508,800.59
合 计	943,499,619.66	5,111,936,740.95

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
往来款及暂付款	21,003,597.64	3,428,522,911.88
期间费用对应的现金	60,535,339.11	24,776,013.11
营业外支出	78,364.11	3,529,904.37
合 计	81,617,300.86	3,456,828,829.36

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
收到拆出资金占用费的现金利息	79,420,156.93	8,888,186.38

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
处置子公司收到的现金净额的负数	74,247.80	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
资金拆借款及利息	2,200,910,408.47	518,314,012.41
合 计	2,200,910,408.47	518,314,012.41

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
资金拆借款及利息	3,511,193,394.21	569,961,922.69
合 计	3,511,193,394.21	569,961,922.69

41、 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2020年度	2019年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	75,589,549.83	82,224,411.49
加：资产减值准备	-13,719,728.49	80,199,812.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,722,536.50	4,158,488.90
无形资产摊销	3,916,340.18	3,832,002.44
长期待摊费用摊销	4,282,020.68	3,059,238.15
资产处置损失（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）	217,283,469.29	50,309,823.82
投资损失（收益以“-”号填列）	6,670,425.61	-9,692,403.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	639,516.07	-11,684,798.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,305,771,879.86	-2,612,904,830.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	607,785,380.46	4,000,823,150.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	684,906,829.61	-921,138,644.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	285,304,459.88	669,186,250.89
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	165,383,023.98	496,823,824.20
减：现金的期初余额	496,823,824.20	1,710,954,524.31
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	-331,440,800.22	-1,214,130,700.11

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2020年度	2019年度
一、现金	165,383,023.98	496,823,824.20
其中：库存现金	570,054.33	596,217.83
可随时用于支付的银行存款	164,769,170.77	496,184,315.49

黔西南州兴安开发投资有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020年度	2019年度
可随时用于支付的其他货币资金	43,798.88	43,290.88
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	165,383,023.98	496,823,824.20
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		

42、 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
应收账款	6,436,423.05	贵州义龙益新建材有限公司应收账款质押借款
存货-待开发土地	11,151,002,272.04	贷款抵押的土地使用权
存货-待开发土地	376,896,636.02	被查封的土地使用权
无形资产	39,962,151.03	子公司贵州义龙云大数据开发建设有限公司用于抵押担保借款
合 计	11,574,297,482.14	

六、 合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

被合并方名称	增减方式	增减比例	合并日/处置日
贵州云屯咖啡食品有限公司	注销	100%	2020/02/22
黔西南州广厦实业集团有限公司	新设	100%	2020/04/02

七、 在其他主体中的权益

1、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	
贵州义龙(集团)投资管理有限公司	新桥镇场坝组新盛居委会	新桥镇场坝组新盛居委会	承担义龙实验区域内基础设施建设、土地一级开发等	100.00		政府划转
贵州盛世鑫源文化旅游有限公司	贵州省黔西南布依族苗族自治州安龙县新桥镇场坝村新盛居委会	贵州省黔西南布依族苗族自治州安龙县新桥镇场坝村新盛居委会	出入境及国内旅游业务、国内旅游招徕、宣传、咨询。企业管理咨询;企业形象策划;项目投资;户外活动策划。	51		投资
贵州省楼纳	贵州省黔西南	贵州省黔西南	从事货物与技术的进出口业务;企业登记代理;		51	投资

黔西南州兴安开发投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
建筑师公社项目投资管理有限公司	布依族苗族自治州兴义市万屯镇盘兴村仙人坡	布依族苗族自治州兴义市万屯镇盘兴村仙人坡	理财服务;商务信息咨询;会务服务;代理记账;纳税筹划;企业财务咨询;企业税务咨询;企业管理咨询;企业营销策划;资产评估;代办贷款;办理内部转账及相应的结算、清算方案设计。			
贵州园方建筑工程有限公司	贵州省黔西南布依族苗族自治州安龙县新桥镇新盛居委会	贵州省黔西南布依族苗族自治州安龙县新桥镇新盛居委会	房屋建筑工程、市政公用工程;房地产开发;项目投资代建;物业管理;土地整理;土地开发的咨询业务。	100		投资
贵州义龙云大数据开发有限公司	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市万屯镇盘兴村仙人坡组	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市万屯镇盘兴村仙人坡组	数据处理、存储、城市信息系统、信息系统集成;重大产业项目等。	100		投资
贵州金义大数据开发有限公司	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市万屯镇盘兴村仙人坡组	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市万屯镇盘兴村仙人坡组	数据采集、信息系统集成服务;数据服务平台建设;电子商务;政府采购代理;水、电、宽带费代缴服务等。		51	投资
贵州义龙益新建材有限公司	贵州省黔西南布依族苗族自治州安龙县新桥镇新材料新能源产业园区	贵州省黔西南布依族苗族自治州安龙县新桥镇新材料新能源产业园区	生产经营新型墙体材料、节能产品;砂石、粉煤灰加气砌块;建筑装饰材料等的批发。	100		投资
贵州义龙恒鼎房地产开发有限公司	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市万屯镇安置区	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市万屯镇安置区	房地产开发,建造、销售、出租和管理自建商品房及配套设施;房地产信息咨询(中介除外);房屋工程设计;自有房产的物业管理;接受委托提供劳务服务;家务劳务服务;出租办公用房、商业用房。	100		投资
贵州义龙融天资产管理有限公司	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市万屯镇安置区	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市万屯镇安置区	日用百货销售;重大产业项目;通过资本运作和利用多种投资进行项目投资和管理;农用地整理。广告策划、制作、发布。	100		投资
贵州义龙新天商贸有限公司	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市万屯镇安置区	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市万屯镇安置区	日用百货销售;文化办公用品、家具批发零售;物流配送服务;餐饮服务;汽车维修及销售;物品代购(危险品除外)及咨询服务。	100		投资
贵州义龙优购超市有限	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市万屯镇安置区	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市万屯镇安置区	日用百货、塑料制品、玻璃制品、烟、食品类、茶叶、酒类、化妆品、食盐、粮油销售;金银、		100	投资

黔西南州兴安开发投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
公司	治州兴义市万屯镇安置区	治州兴义市万屯镇安置区	珠宝首饰销售;乳制品(含婴幼儿配方)零售等。			
贵州义龙安信物业管理有限公司	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市万屯镇盘兴村仙人坡组	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市万屯镇盘兴村仙人坡组	物业管理及咨询;房屋的维修与修缮管理;绿化管理;卫生管理;治安保卫;公用市政设施管理;房屋建筑管理;日用百货、散装食品零售。	100		投资
贵州义龙安信物业管理有限公司阿泥便民超市	万屯镇安置区	万屯镇安置区	日用百货、预包装食品、针纺织品、文体用品、副食品、粮油、饮料、散装食品零售。	100		投资
贵州楼纳田园综合体旅游开发有限公司	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市顶效镇楼纳村接待中心	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市顶效镇楼纳村接待中心	旅游资源开发和经营管理,旅游宣传促销策划。旅游景区开发、建设、经营,旅游景区园林规划、设计及施工,景区旅游客运及相关配套服务。工艺品研发、制作、经营销售,旅游商品开发销售。会议服务。出入境及国内旅游业务、国内旅游招徕、宣传、咨询。酒店经营与管理;餐饮、住宿服务;室内外娱乐活动。	100		投资
贵州楼纳田园旅行社有限公司	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市万屯镇万屯保障房	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市万屯镇万屯保障房	入境旅游业务;国内旅游业务;出境旅游业务;承办国际、国内会议和展览;国际、国内车、船、航空客运代理;旅游市场开发;设计、制作、代理、发布广告;票务销售代理;旅游管理软件开发与经营;组织文化交流(演出除外);承办展览展示;设备租赁;汽车租赁。		100	投资
贵州众汇劳务有限公司	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市万屯镇大数据产业园区	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市万屯镇大数据产业园区	人力资源供求信息的收集、整理、储存、发布和咨询;应聘人员推荐;劳务派遣;人力资源租赁、信息咨询;企业形象策划;承办展示、展览;会议服务;组织文化艺术交流活动;旅游景点开发;对人力资源项目的投资。职业指导与咨询。建筑劳务外包,房屋建筑工程;公路工程;土石方工程;桥梁工程等。	100		投资
贵州义龙旅游集团开发有限公司	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市万屯镇万屯保障房	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市万屯镇万屯保障房	。(旅游资源开发和经营管理,旅游宣传促销策划。旅游景区开发、建设、经营,旅游景区园林规划、设计及施工,景区旅游客运及相关配套服务。工艺品开发、制作、经营销售,旅游商品开发销售。会议服务。出入境及国内旅游业务、国内旅游招徕、宣传、咨询。	100		投资
贵州义龙新区星光文	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市万屯镇万屯保障房	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市万屯镇万屯保障房	文艺创作与表演,传统文化和民间文艺的培训,旅游服务,主题公园开发经营,表演歌舞、戏曲杂		100	投资

黔西南州兴安开发投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
化传媒有限公司	治州兴义市万屯镇大数据产业园区	治州兴义市万屯镇大数据产业园区	技,接待文艺演出,影视制作、文化活动策划、组织、文化传播策划,动漫设计,休闲产业投资开发等。			
贵州省鑫昌淀粉科技有限公司	贵州省黔西南布依族苗族自治州安龙县新桥镇义龙大道旁	贵州省黔西南布依族苗族自治州安龙县新桥镇义龙大道旁	芭蕉芋、红薯基地建设;淀粉产业发展及科研和开发;农副产品的收购和销售;芭蕉芋淀粉、红薯淀粉、马铃薯淀粉的生产、加工和销售;有机肥的生产和销售;种草及草料的种植、加工与销售。	70		投资
贵州明镜酒店有限公司	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市鲁屯镇鲁屯社区明镜2路	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市鲁屯镇鲁屯社区明镜2路	酒店、客房、中西餐厅、咖啡厅、茶室及其相关配套设施的经营及管理;商务、会务、汽车租赁、停车场服务;健身娱乐、水疗、理疗保健等。	100		投资
贵州钧鹏建设工程有限公司	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市万屯镇大数据产业园区	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市万屯镇大数据产业园区	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营;法律、法规、国务院决定规定应当许可(审批)的,经审批机关批准后凭许可(审批)文件经营;法律、法规、国务院决定规定无需许可(审批)的,市场主体自主选择经营。(水利工程、房屋建筑工程、市政公用工程、公路工程、土地整治工程、园林绿化工程。)	100		全权委托
贵州湖景酒店有限公司	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市鲁屯镇鲁屯社区明镜2路	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市鲁屯镇鲁屯社区明镜2路	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营;法律、法规、国务院决定规定应当许可(审批)的,经审批机关批准后凭许可(审批)文件经营;法律、法规、国务院决定规定无需许可(审批)的,市场主体自主选择经营。(从事酒店、客房、中西餐厅、咖啡厅、茶室及其相关配套设施的经营及管理;商务、会务、停车场服务;健身娱乐、水疗、理疗保健;礼仪策划服务;书画、字画、工艺品、农副土特产品、预包装食品、散装食品、饮料、烟、酒零售;场地租赁。(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营))	100		政府划转
义龙新区卓繁商贸有限公司	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市鲁屯镇鲁屯古镇58号2楼A2区	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市鲁屯镇鲁屯古镇58号2楼A2区	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营;法律、法规、国务院决定规定应当许可(审批)的,经审批机关批准后凭许可(审批)文件经营;法律、法规、国务院决定规定无需许可(审批)的,市场主体自主选择经营。(销售电梯设备、消防设备、电力设备、节能设备、中央空调设备、制冷设备、压缩机及配件、测量仪	100		投资

黔西南州兴安开发投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
			器、工程机械配件、无尘设备、过滤器材、舞台灯光、音响、广播视频会议系统、电动工具、家具及其饰品、建筑材料、装饰材料、钢材及金属材料(钨、锑、锡、金、银除外)、矿产品、保温材料、防水材料(除危险化学品外)、门窗、水暖器材、陶瓷制品、卫生洁具企业管理咨询。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动))			
贵州义龙新区寰宇测绘有限公司	贵州省黔西南布依族苗族自治州义龙试验区万屯镇坪上	贵州省黔西南布依族苗族自治州义龙试验区万屯镇坪上	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营;法律、法规、国务院决定规定应当许可(审批)的,经审批机关批准后凭许可(审批)文件经营;法律、法规、国务院决定规定无需许可(审批)的,市场主体自主选择经营。(摄影测量及遥感,工程测量,地理信息系,不动产测,测绘咨询服务,工程项目管理。)		100	政府划转
贵州义龙水务有限责任公司	顶效镇迎宾中路 224 号	顶效镇迎宾中路 224 号	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营;法律、法规、国务院决定规定应当许可(审批)的,经审批机关批准后凭许可(审批)文件经营;法律、法规、国务院决定规定无需许可(审批)的,市场主体自主选择经营。(自来水供应;小水电开发、供水工程安装、管件销售。)	100		政府划转
黔西南州广厦实业集团有限公司	贵州省黔西南州义龙新区万屯镇大数据产业园区	贵州省黔西南州义龙新区万屯镇大数据产业园区	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营;法律、法规、国务院决定规定应当许可(审批)的,经审批机关批准后凭许可(审批)文件经营;法律、法规、国务院决定规定无需许可(审批)的,市场主体自主选择经营。(保温材料、干混砂浆、挤塑聚苯乙烯隔热保温板生产及销售;内、外墙普通腻子粉生产及销售;内、外墙柔性腻子粉生产及销售;其他建材销售;装饰装修;节能减排技术咨询;生产经营新型墙体材料、节能产品;砂石、粉煤灰加气砌块、建筑干粉、沙石料、砂浆、石膏、石灰加工销售;混凝土生产销售水泥制品加工及销售;建筑装饰材料、装潢板材金属材料。石材、水泥、黄砂、石子批发。(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营);电梯设计研发、制造、销售、安装、改造、维修、保养电梯(液压电梯)、自动扶梯、自动人行道及其配套零部件销售;电器机械、起重机械、机电设备及其零部件。房屋租赁。(依法须经批准的项目,	100		新设

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	
			经相关部门批准后方可开展经营活动))			

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
贵州优晟文化旅游发展有限公司	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市龙广镇人民政府内	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市龙广镇人民政府内	互联网信息服务;软件开发;信息技术咨询服务;广告策划、设计及制作服务;旅游管理服务;会议及展览服务;农产品销售及互联网销售、文化旅游管理。	45.00		权益法
黔西南州义龙讯猫软件有限公司	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市万屯镇盘兴村仙人坡组	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市万屯镇盘兴村仙人坡组	互联网信息服务;软件开发;数据处理;信息技术咨询服务;软件批发;计算机和辅助设备修改;网络技术的研发、开发;计算机技术开发、技术服务;货物进出口;技术进出口;企业咨询管理服务。	30.00		权益法
贵州穗阳商旅服务有限公司	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市万屯镇盘兴村	万屯镇盘兴村	向旅客提供旅游服务;会议及展览服务;汽车租赁、软件开发、数据处理及存储服务;互联网信息服务;以公司自有资金对旅游业投资;票务代理;日用百货;国内各类广告,应取得相关部门许可后方可经营。	20.00		权益法
贵州义龙试验区新农城乡消费合作社	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市鲁屯镇鲁屯社区五组	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市鲁屯镇鲁屯社区五组	工农业生产资料采购、供应;城乡日用消费品的采购、供应与配送;农副土特产品的生产、收购、加工、储藏、运输和销售;提供运输技术指导;开展社员股金服务;建材及不锈钢制品采购、销售;项目策划及咨询业务。	45.00		权益法
贵州云屯网络科技有限公司	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市万屯镇大数据产业园绿色基地	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市万屯镇大数据产业园绿色基地	城市信息系统、信息系统集成、数据服务平台、计算机软硬件建设;第二类增值电信业务中的互联网数据中心业务;汽车租赁;信息咨询服务;网络设计;云计算解决方案研发及应用服务;建筑设计、平面设计、环境设计;办公用品、劳保用品的销售;安全技术系统设计咨询。	49.00		权益法
贵州翊光科技有限公司	贵州省黔西南布依族苗族自治州安龙县龙广镇联新村十二份组	贵州省黔西南布依族苗族自治州安龙县龙广镇联新村十二份组	地理信息系统工程;仪器仪表;电子产品的研发及销售;测绘服务;电子信息的技术服务;测绘软件研发、技术服务及销售;通信技术的研发及技术服务;计算机技术开发、技术服务、电子商务技术服务;卫星通信技术研发。	33.00		权益法
黔西南州中	贵州省黔西南	贵州省黔西南	数据采集、存储、开发、处理、服务和销售,信	49.00		权益法

联营企业名	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	会计处理
信大数据开 发有限公司	布依族苗族自 治州安龙县龙 广镇人民政府 内	布依族苗族自 治州安龙县龙 广镇人民政府 内	息系统集成服务,数据服务平台建设、运行、后 期建设及维护,电子商务、计算机软硬件、城市 信息系统的研发及销售,公共信息咨询服务,信 息工程监理。政府采购代理。		
贵州中宜贝 生态农业发 展有限责任 公司	贵州省黔西南 布依族苗族自 治州兴义市万 屯镇安置区	贵州省黔西南 布依族苗族自 治州兴义市万 屯镇安置区	农业技术开发、转让及推广;农产品生产、加工、 销售;农业项目设施建设与管理;果蔬种植;畜牧 养殖;生态旅游、旅游景区开发、观光农业;园林 绿化工程建设;酒店管理;餐饮服务;农村建设用 地整治和农村土地综合整治。	35.00	权益法
贵州平安蓝 影视文化传 媒有限责任 公司	贵州省黔西南 州兴仁市雨樟 镇商业街4栋1 单元101	贵州省黔西南 州兴仁市雨樟 镇商业街4栋1 单元101	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营; 法律、法规、国务院决定规定应当许可(审批) 的,经审批机关批准后凭许可(审批)文件经 营;法律、法规、国务院决定规定无需许可(审 批)的,市场主体自主选择经营。(广播电视、 电影、电视剧的拍摄、制作、发行;广告设计、 制作、代理及发布;图文设计及制作;文艺创 作与表演;文化、艺术活动策划;文化艺术服 务;艺人经纪服务;组织策划文化艺术活动; 影视器材、影视设备、舞台服装的租赁服务; 摄影摄像服务;文化艺术咨询服务;影视文化 信息咨询服务。涉及许可经营项目,应取得相 关部门许可后方可经营)	20.00	权益法

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公
司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产
等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机
构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会
产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司客
户主要为当地政府有关部门，客户较集中，对于单个客户的工程、销量较大。因此，本
公司认为该等客户并无重大信用风险。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担
保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应
信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会

采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款占应收款项总额的 78.56%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司战略发展部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，不存在汇率风险。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

3. 价格风险:无

（四）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 67.75%(2019 年 12 月 31 日：67.67%)。

九、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司的股东是黔西南州国有资产管理局，且由黔西南州国有资产管理局最终控制。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
贵州瑞兴土地开发有限责任公司	受同一方控制
贵州博远工程建设有限责任公司	受同一方控制
黔西南州城市建设投资有限公司	受同一方控制
邓辉	董事长兼总经理
张胜刚	董事
杨明国	董事
张冲	监事
周杰	监事
纪鹏	监事
孙可	监事
唐微微	监事

5、关联方交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	300,000,000.00	2017/02/17	2022/10/17	否
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	300,000,000.00	2019/08/22	2022/03/11	否
黔西南州城市建设投资有限公司	300,000,000.00	2019/08/23	2022/09/12	否

（2）关联方资金拆借

关联方	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
拆入：				
贵州博远工程建设有限责任公司	587,105,155.60		491,305,155.60	95,800,000.00
黔西南州城市建设投资有限公司	129,322,000.00	90,418,000.00		219,740,000.00

关联方	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
拆出：				
贵州瑞兴土地开发有限责任公司	10,200,000.00			10,200,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	2020.12.31	2019.12.31
		账面余额	账面余额
预付账款	贵州博远工程建设有限责任公司		
其他应收款	贵州瑞兴土地开发有限责任公司	200,000.00	200,000.00
其他非流动资产	贵州瑞兴土地开发有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动资产	黔西南州城市建设投资有限公司	142,478,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2020.12.31	2019.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	贵州博远工程建设有限责任公司		491,305,155.60
其他应付款	黔西南州城市建设投资有限公司	219,740,000.00	129,322,000.00
其他非流动负债	贵州博远工程建设有限责任公司	95,800,000.00	95,800,000.00

十、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 银行授信明细如下：

授信单位	授信额度（万元）	使用额度	额度到期日
中国建设银行股份有限公司黔西南州分行	12,000.00	12,000.00	2028-06-09
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	28,000.00	28,000.00	2044-07-26
中国农业发展银行黔西南州分行营业部	39,000.00	39,000.00	2028-07-30
贵阳银行股份有限公司中南支行	39,000.00	39,000.00	2027-06-30
中国农业发展银行黔西南布依族苗族自治州分行营业部	149,000.00	141,500.00	2036-09-18
合 计	267,000.00	259,500.00	

(2) 2019 年 4 月 26 日，本公司子公司贵州义龙云大数据开发建设有限公司将 IOC 机房服务对象未来合法享有的应收款项收益权（义龙试验区大数据产业园绿色大数据南方基地一期工程）评估作价 119706 万元抵押给贵州银行股份有限公司黔西南州分行用以借款 2.3 亿，借款到期日 2026 年 4 月 28 日，借款合同编号贵银兴义营业部借 2019042601。

截至 2020 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司无需要披露的重大承诺事项。

黔西南州兴安开发投资有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、或有事项

(1) 担保事项

担保人	被担保单位	担保金额 (万元)	担保到期 日
贵州义龙(集团)投资管理有限公司	贵州宏义(集团)资产管理有限公司	126,458.00	2036-09-27
贵州义龙(集团)投资管理有限公司	黔西南州土地储备中心	50,000.00	2021-02-04
贵州义龙(集团)投资管理有限公司	贵州万峰(集团)实业有限公司	35,000.00	2028-02-22
贵州义龙(集团)投资管理有限公司	贵州万峰(集团)实业有限公司	24,699.77	2022-07-30
贵州义龙(集团)投资管理有限公司	贵州义龙云大数据开发建设有限公司	23,000.00	2026-05-16
贵州义龙(集团)投资管理有限公司	贵州义龙云大数据开发建设有限公司	15,395.48	2023-03-08
贵州义龙(集团)投资管理有限公司	贵州泽丰农业扶贫开发有限公司	7,280.00	2027-09-14
贵州义龙(集团)投资管理有限公司	贵州脑滋源生物科技有限责任公司	1,600.00	2022-02-03
贵州义龙(集团)投资管理有限公司	贵州泽丰农业扶贫开发有限公司	1,456.00	2021-08-15
贵州义龙(集团)投资管理有限公司	贵州泽丰农业扶贫开发有限公司	720.00	2027-09-14
贵州盛世鑫源文化旅游有限公司	贵州博远工程建设有限责任公司	29,000.00	2029-03-21
合 计		314,609.25	

(2) 土地查封情况

公司名称	土地权证	金额(元)	资产状态
贵州义龙(集团)投资管理有限公司	黔(2018)顶效开发区不动产权第 0000256 号	5,543,705.18	查封
贵州义龙(集团)投资管理有限公司	黔(2018)顶效开发区不动产权第 0000257 号	4,827,592.50	查封
贵州义龙(集团)投资管理有限公司	黔(2018)顶效开发区不动产权第 0000258 号	5,546,360.00	查封
贵州义龙(集团)投资管理有限公司	黔(2019)顶效开发区不动产权第 0000514 号	9,569,753.01	查封
贵州义龙(集团)投资管理有限公司	黔(2019)顶效开发区不动产权第 0000886 号	71,783,079.85	查封
贵州义龙(集团)投资管理有限公司	义龙国用(2014)第 138 号	212,415,189.00	查封
贵州义龙(集团)投资管理有限公司	黔(2019)顶效开发区不动产权第 0000887 号	3,848,745.18	查封
合 计		313,534,424.72	

注：上述查封资产的主要原因为对外担保、拆迁和工程单位申请保全问题。

(3) 本公司子公司贵州义龙(集团)投资管理有限公司为贵州恒溢富通建设工程有限公司担保借款 1850 万元。截至财务报告报出日，该笔借款已拖欠的借款本金及违约金合计为 2369 万多元，借款人尚未向本公司主张担保责任，也还未向贵州恒溢富通建设工程有限公司主张。

(4) 结合本公司所处的黔西南州地区经济发展水平相对比较落后，贫困人口较多，在党和政府的号召下，本公司大量使用借款资金发展地方基础设施建设，考虑借款金额较大，在新冠疫情影响下，本公司可能超期使用借款本金，通过展期来偿还，会导致利息费用的变动，但这种利息支付的多少受控股股东及相关政府部门与借款人协商的结果，本公司无法估计。

十一、资产负债表日后事项

如本附注五、21 长期借款（3）其他说明所示，贵阳银行股份有限公司中南支行已同意本公司展期借款 49,960,000.00 元，与该借款事项涉及的利率、展期到期日等事宜正在办理手续中。

除上述事项外，截至本财务报表及附注批准报出日，本公司不存在其他需要披露未披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在其他需要披露未披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款风险分类

类 别	2020.12.31				
	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	34,436,418.46	100.00			34,436,418.46
其中：账龄分析组合					
无风险组合	34,436,418.46	100.00			34,436,418.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	34,436,418.46	100.00			34,436,418.46

（续）

类 别	2019.12.31				
	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	34,436,418.46	100.00			34,436,418.46
其中：无风险组合	34,436,418.46	100.00			34,436,418.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	34,436,418.46	100.00			34,436,418.46

（2）本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

（3）欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
开发区财政局	34,436,418.46	2-3 年	100.00	
合 计	34,436,418.46		100.00	

2、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,182,608,386.13	2,833,052,354.18
合 计	5,182,608,386.13	2,833,052,354.18

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2020.12.31				
	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	5,218,483,829.84	100.00	35,875,443.71	0.69	5,182,608,386.13
其中：账龄分析组合	37,942,678.07	0.73	35,875,443.71	94.55	2,067,234.36
无风险组合	5,180,541,151.77	99.27			5,180,541,151.77
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的其他应收款					
合 计	5,218,483,829.84	100.00	35,875,443.71	0.69	5,182,608,386.13

(续)

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏 账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款	2,865,286,946.35	100.00	32,234,592.17	1.13	2,833,052,354.18
其中：账龄分析组合	37,942,678.07	1.32	32,234,592.17	84.96	5,708,085.90
无风险组合	2,827,344,268.28	98.68			2,827,344,268.28
单项金额不重大但单独计提					

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的其他应收款					
合 计	2,865,286,946.35	100.00	32,234,592.17	1.13	2,833,052,354.18

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2020.12.31		
	金 额	坏账准备	计提比例%
4 至 5 年	10,336,171.80	8,268,937.44	80.00
5 年以上	27,606,506.27	27,606,506.27	100.00
合 计	37,942,678.07	35,875,443.71	94.55

(续)

账 龄	2019.12.31		
	金 额	坏账准备	计提比例%
3 至 4 年	10,336,171.80	5,168,085.90	50.00
4 至 5 年	2,700,000.00	2,160,000.00	80.00
5 年以上	24,906,506.27	24,906,506.27	100.00
合 计	37,942,678.07	32,234,592.17	84.96

②坏账准备

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	32,234,592.17	3,640,851.54			35,875,443.71

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
预付工程款	5,347,673.08	149,304,852.18
备用金	10,000.00	25,000.00
往来款	5,089,589,984.96	2,623,948,836.37
资金拆借	536,171.80	92,008,257.80
押金及保证金	123,000,000.00	
合 计	5,218,483,829.84	2,865,286,946.35

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	是	往来款	1,451,582,768.48	1 年以内	27.82	

单位名称	是否为关联方	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
			1,754,237,988.62	1-2 年	33.62	
贵州义龙云大数据开发建设有限公司	是	往来款	1,467,220,000.00	1 年以内	28.12	
义龙新区财政分局	否	往来款	30,000,000.00	1 年以内	0.57	
			104,532,303.68	1-2 年	2.00	
义龙新区财税工作组	否	往来款	121,128,331.91	1 年以内	2.32	
中海外钜融资产管理集团有限公司	否	往来款	30,000,000.00	1 年以内	0.57	
合 计	—		4,958,701,392.69		95.02	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,266,046,416.50		7,266,046,416.50
对联营、合营企业投资	3,756,852.54		3,756,852.54
合 计	7,269,803,269.04		7,269,803,269.04

(续)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,264,016,416.50		7,264,016,416.50
对联营、合营企业投资	7,622,543.58		7,622,543.58
合 计	7,271,638,960.08		7,271,638,960.08

(2) 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
贵州义龙(集团)投资管理有限公司	7,264,016,416.50			7,264,016,416.50
黔西南州广厦实业集团有限公司		2,030,000.00		2,030,000.00
减：长期投资减值准备				
合 计	7,264,016,416.50	2,030,000.00		7,266,046,416.50

黔西南州兴安开发投资有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
黔西南州天和实业有限公司	7,622,543.58			-2,934,142.20		

(续)

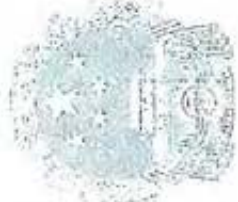
被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
黔西南州天和实业有限公司	931,548.84			3,756,852.54	

4、投资收益

被投资单位名称	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-2,934,142.20	980,577.73

黔西南州兴安开发投资有限公司

2021 年 4 月 5 日



统一社会信用代码

9111010208376569XD

营业执照

(副本) (5-1)



扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 姚庚春

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；代理记账；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记帐；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年11月12日
营业期限 2013年11月12日至 2033年11月12日



登记机关

2020年11月03日

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000187



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

凭证。

- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借和转让。

- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日

中华人民共和国财政部制



与原件一致





证书序号: 000360

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 姚庚春



证书号: 30

发证时间: 二〇一一年十二月八日
证书有效期至: 二〇一二年十二月八日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经年检合格，有效期限一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册号 No.: 450206210038
发证机关 安徽省注册会计师协会
发证日期 2002 年 12 月 29 日
有效期至 2003 年 12 月 29 日



与原件一致



姓名 Name: 陈成良
性别 Sex: 女
出生日期 Date of Birth: 1972-06-02
工作单位 Working Unit: 安徽恒光会计师事务所(普通合伙)上海分所
身份证号 ID No.: 430221197206220029



注册会计师二、三类证书变更事项登记
Registration of the 2nd and 3rd Category Certificate Change by CPA

注册会计师一、二类证书变更事项登记
Registration of the 1st and 2nd Category Certificate Change by CPA

姓名 Name: 王 芳
性别 Sex: 女
出生日期 Date of Birth: 1972-06-02
工作单位 Working Unit: 安徽恒光会计师事务所(普通合伙)上海分所

姓名 Name: 王 芳
性别 Sex: 女
出生日期 Date of Birth: 1972-06-02
工作单位 Working Unit: 安徽恒光会计师事务所(普通合伙)上海分所

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经年检合格，有效期限一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经年检合格，有效期限一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





注册编号: 342301620321
 No. of Reg. No.
 姓名: 王华
 Name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1975-12-07
 Date of Birth

年度检验登记

本证书自签发之日起, 有效期为一年。
 This certificate is valid for service year after
 this renewal.



姓名: 王华
 Full name: 王华
 Sex: 男
 出生日期: 1975-12-07
 Date of birth: 1975-12-07
 工作单位: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
 Working unit: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
 身份证号码: 342101197512071056
 Identity card No.: 342101197512071056



与原件一致

注册会计师工作业绩证明登记

注册会计师工作业绩证明登记

姓名: 王华
 Name: 王华
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1975-12-07
 Date of Birth: 1975-12-07
 工作单位: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
 Working Unit: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
 身份证号码: 342101197512071056
 Identity Card No.: 342101197512071056

注册会计师工作业绩证明登记

注册会计师工作业绩证明登记

姓名: 王华
 Name: 王华
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1975-12-07
 Date of Birth: 1975-12-07
 工作单位: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
 Working Unit: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
 身份证号码: 342101197512071056
 Identity Card No.: 342101197512071056

年度检验登记

本证书自签发之日起, 有效期为一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年度检验登记

本证书自签发之日起, 有效期为一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.