

遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司

中兴财光华审会字（2021）第 211040 号



目录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-74

审计报告

中兴财光华审会字(2021)第 211040 号

遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司:

一、审计意见

我们审计了遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司(以下简称娄海情公司)财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表,2020 年度的利润表、现金流量表、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,公允反映了娄海情公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“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,我们独立于娄海情公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估娄海情公司的持续经营能力,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算娄海情公司、终止运营或别无其他现实的选择。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对娄海情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娄海情公司不能持续经营。

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

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



中国注册会计师：

张书磊
110000680006

中国注册会计师：

李晓斐

2021 年 4 月 25 日

资产负债表

编制单位：遵义市汇川区委海情旅游发展投资有限公司

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	404,057,299.81	403,680,353.14	177,245,970.54	174,683,575.43
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	372,476,578.37	372,476,578.37	105,994,429.69	105,994,429.69
预付款项	五、3	1,251,364.67	1,240,694.54	6,292,961.73	6,292,961.73
其他应收款	五、4	3,354,951,760.40	3,352,195,345.34	854,881,939.44	851,979,451.50
存货	五、5	10,316,965,356.11	10,316,965,356.11	10,518,215,273.39	10,518,215,273.39
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		14,449,702,359.36	14,446,558,527.50	11,662,630,574.79	11,657,165,691.74
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、6	184,726,976.51	184,726,976.51	184,726,976.51	184,726,976.51
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、7	37,004,124.44	42,004,124.44	25,781,697.25	30,781,697.25
投资性房地产					
固定资产	五、8	14,073,529.66	13,869,229.70	18,246,005.99	18,246,005.99
在建工程	五、9	537,978,386.53	537,978,386.53	241,783,310.49	241,783,310.49
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、10	336,312.39	336,312.39	75,108.47	75,108.47
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、11	1,007,838.78	1,007,838.78	7,577,328.17	7,577,328.17
其他非流动资产	五、12			260,000,000.00	260,000,000.00
非流动资产合计		775,127,168.31	779,922,868.35	738,190,426.88	743,190,426.88
资产总计		15,224,829,527.67	15,226,481,395.85	12,400,821,001.67	12,400,356,118.62

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：

资产负债表（续）

编制单位：遵义市汇川区委海情旅游发展投资有限公司

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、13	54,000,000.00	50,000,000.00	4,000,000.00	
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、14	10,900,793.95	10,900,793.95	17,358,819.40	17,358,819.40
预收款项					
应付职工薪酬	五、15				
应交税费	五、16	422,163,675.97	422,148,374.83	317,251,656.11	317,245,429.93
其他应付款	五、17	557,569,493.77	556,303,376.75	357,185,992.11	357,543,818.36
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、18	456,651,964.52	456,651,964.52	666,883,200.00	666,883,200.00
其他流动负债					
流动负债合计		1,501,285,928.21	1,496,004,510.05	1,362,679,667.62	1,359,031,267.69
非流动负债：					
长期借款	五、19	2,419,778,000.00	2,419,778,000.00	2,455,438,000.00	2,455,438,000.00
应付债券	五、20	1,977,673,681.12	1,977,673,681.12		
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	五、21	952,193,446.15	952,193,446.15	452,211,877.78	452,211,877.78
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		5,349,645,127.27	5,349,645,127.27	2,907,649,877.78	2,907,649,877.78
负债合计		6,850,931,055.48	6,845,649,637.32	4,270,329,545.40	4,266,681,145.47
所有者权益：					
实收资本	五、22	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、23	7,011,754,876.51	7,011,754,876.51	7,011,754,876.51	7,011,754,876.51
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、24	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
未分配利润	五、25	1,212,143,695.68	1,219,076,882.02	968,736,579.76	971,920,096.64
归属于母公司所有者权益合计		8,373,898,472.19	8,380,831,758.53	8,130,491,456.27	8,133,674,973.15
少数股东权益					
所有者权益合计		8,373,898,472.19	8,380,831,758.53	8,130,491,456.27	8,133,674,973.15
负债和所有者权益总计		15,224,829,527.67	15,226,481,395.85	12,400,821,001.67	12,400,356,118.62

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：

罗练

利润表

编制单位：遵义市汇川区碧海情缘发展投资有限公司

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、26	888,537,177.41	888,537,177.41	932,321,521.23	932,321,521.23
减：营业成本	五、26	632,155,260.49	632,155,260.49	635,177,534.38	635,177,534.38
税金及附加	五、27	14,850,577.19	14,850,577.19	12,591,227.41	12,591,227.41
销售费用					
管理费用	五、28	14,915,844.01	11,507,363.01	17,779,453.63	14,721,275.45
研发费用					
财务费用	五、29	5,439,930.92	5,053,679.78	6,549,119.18	6,423,780.48
其中：利息费用		5,615,246.71	5,225,913.36	6,961,279.19	6,833,244.19
利息收入		207,269.78	203,692.57	455,578.09	452,501.73
加：其他收益					
投资收益(损失以“-”号填列)	五、30	28,706,576.88	28,706,576.88	293,350.22	293,350.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		192,427.19	192,427.19	293,350.22	293,350.22
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、31	26,277,957.54	26,277,957.54	-12,642,312.62	-12,642,312.62
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、32	-54,328.37	-54,328.37		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		276,105,770.85	279,900,502.99	247,875,224.23	251,058,741.11
加：营业外收入	五、33	740,997.19	696,034.51		
减：营业外支出	五、34	364,929.08	364,929.08		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		276,481,838.96	280,231,608.42	247,875,224.23	251,058,741.11
减：所得税费用	五、35	33,074,823.04	33,074,823.04	20,316,889.04	20,316,889.04
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		243,407,015.92	247,156,785.38	227,558,335.19	230,741,852.07
(一)按经营持续性分类		243,407,015.92	247,156,785.38	227,558,335.19	230,741,852.07
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		243,407,015.92	247,156,785.38	227,558,335.19	230,741,852.07
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二)按所有权归属分类		243,407,015.92	247,156,785.38	227,558,335.19	230,741,852.07
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		243,407,015.92	247,156,785.38	227,558,335.19	230,741,852.07
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)					
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一)归属于母公司股东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)外币财务报表折算差额					
(3)可供出售金融资产公允价值变动损益					
(4)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
(5)现金流量套期损益的有效部分					
(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		243,407,015.92	247,156,785.38	227,558,335.19	230,741,852.07
归属于母公司股东的综合收益总额		243,407,015.92	247,156,785.38	227,558,335.19	230,741,852.07
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-

公司法定代表人：

徐波

主管会计工作的公司负责人

罗维

公司会计机构负责人：

罗维

现金流量表

编制单位：遵义市汇川区海情旅游发展投资有限公司

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		724,546,222.46	724,546,222.46	605,518,688.21	605,518,688.21
收到的税费返还				-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	601,689,622.78	592,484,039.48	789,005,049.20	786,758,934.42
经营活动现金流入小计		1,326,235,845.24	1,317,030,261.94	1,394,523,737.41	1,392,277,622.63
购买商品、接受劳务支付的现金		479,348,227.76	479,348,227.76	431,161,864.43	431,161,864.43
支付给职工以及为职工支付的现金		5,060,571.41	1,661,994.44	5,728,515.19	2,679,807.88
支付的各项税费		17,171,626.37	17,155,613.73	4,777,144.97	4,770,906.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	737,565,151.40	730,205,042.62	985,732,909.03	980,232,170.48
经营活动现金流出小计		1,239,145,576.94	1,228,370,878.55	1,427,400,433.62	1,418,844,748.95
经营活动产生的现金流量净额		87,090,268.30	88,659,383.39	-32,876,696.21	-26,567,126.32
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		260,000,000.00	260,000,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金		28,514,149.69	28,514,149.69	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		288,514,149.69	288,514,149.69	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,279,441.42	13,052,441.42	3,041,760.95	3,041,760.95
投资支付的现金		11,030,000.00	11,030,000.00	4,200,000.00	9,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		24,309,441.42	24,082,441.42	7,241,760.95	12,241,760.95
投资活动产生的现金流量净额		264,204,708.27	264,431,708.27	-7,241,760.95	-12,241,760.95
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		2,151,300,000.00	2,147,300,000.00	514,000,000.00	510,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	597,452,000.44	597,452,000.44		
筹资活动现金流入小计		2,748,752,000.44	2,744,752,000.44	514,000,000.00	510,000,000.00
偿还债务支付的现金		128,860,000.00	124,860,000.00	128,438,000.00	128,438,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		274,965,019.88	274,575,686.53	218,234,148.57	218,106,113.57
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、36	2,471,410,627.86	2,471,410,627.86	189,313,663.49	189,313,663.49
筹资活动现金流出小计		2,875,235,647.74	2,870,846,314.39	535,985,812.06	535,857,777.06
筹资活动产生的现金流量净额		-126,483,647.30	-126,094,313.95	-21,985,812.06	-25,857,777.06
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	五、37	224,811,329.27	226,996,777.71	-62,104,269.22	-64,666,664.33
加：期初现金及现金等价物余额		127,245,970.54	124,683,575.43	189,350,239.76	189,350,239.76
六、期末现金及现金等价物余额		352,057,299.81	351,680,353.14	127,245,970.54	124,683,575.43

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：遵义市汇川区娄海镇旅游发展投资有限公司

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	其他
	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	100,000,000.00	-	-	7,011,754,876.51	-	-	-	50,000,000.00	968,736,579.76	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	100,000,000.00	-	-	7,011,754,876.51	-	-	-	50,000,000.00	968,736,579.76	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	100,000,000.00	-	-	7,011,754,876.51	-	-	-	50,000,000.00	1,212,143,595.68	-
									8,373,898,472.19	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

5

公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

项目	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	100,000,000.00	-	-	-	5,913,027,900.00	-	-	50,000,000.00	741,178,244.57	-	7,804,206,144.57	-	7,804,206,144.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00	-	-	-	5,913,027,900.00	-	-	50,000,000.00	741,178,244.57	-	7,804,206,144.57	-	7,804,206,144.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					98,726,976.51				227,558,335.19		326,285,311.70		326,285,311.70
（一）综合收益总额					98,726,976.51				227,558,335.19		227,558,335.19		227,558,335.19
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入资本													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
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、本年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	7,011,754,876.51	-	-	50,000,000.00	968,736,579.76	-	8,130,491,456.27	-	8,130,491,456.27

公司法定代表人：徐波

主管会计工作的公司负责人：罗晓

公司会计机构负责人：罗晓

编制单位：遵义市汇川区云海旅游发展投资有限公司

所有者权益变动表

单位：人民币元

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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00				7,011,754,876.51				50,000,000.00	971,920,096.64		8,133,674,973.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				7,011,754,876.51				50,000,000.00	971,920,096.64		8,133,674,973.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	100,000,000.00				7,011,754,876.51				50,000,000.00	1,219,076,882.02		8,380,831,758.53

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：

（签字）

（签字）

（签字）

编制单位：遵义市汇川区委海情旅游发展投资有限公司

单位：人民币元

所有者权益变动表

项目	2019年度								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		
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	100,000,000.00				6,913,027,900.00				741,178,244.57	7,804,206,144.57
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	100,000,000.00				6,913,027,900.00				741,178,244.57	7,804,206,144.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					98,726,976.51				230,741,852.07	329,468,828.58
（一）综合收益总额									230,741,852.07	230,741,852.07
（二）所有者投入和减少资本					98,726,976.51					98,726,976.51
1.所有者投入资本					98,726,976.51					98,726,976.51
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	100,000,000.00				7,011,754,876.51				971,920,096.64	8,133,674,973.15

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

遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司, 统一社会信用代码为 91520303095955722U, 住所为贵州省遵义市汇川区汇川大道行政办公中心, 法定代表人为徐波。公司的经营范围为: 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。(旅游资源投资与开发; 旅游商品开发; 销售: 饰品、手工艺品、礼品、预包装食品、散装食品、农副产品; 旅游文化传播; 旅游服务; 教育及体育产业投资; 住宿服务; 餐饮服务; 景区经营管理; 组织举办与旅游相关活动及相关信息咨询服务; 汽车客运经营; 汽车租赁; 土地整理与开发; 厂房租赁; 棚户区改造。(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))。

遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司由遵义市汇川区财政局出资组建, 于 2014 年 04 月 02 日在遵义市汇川区工商行政管理局办理注册登记, 领取了注册号为 520303000246627 的企业法人营业执照。注册登记时的公司名称为遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司, 注册资本 10,000 万元。

公司设立时的股权结构如下:

	股 东	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)
1	遵义市汇川区 财政局	10,000.00	100.00	10,000.00
	合 计	10,000.00	100.00	10,000.00

2014 年 5 月 15 日, 经贵州恒信源会计师事务所审验, 并出具黔恒信源验字[2014]12 号《验资报告》, 确认公司股东遵义市汇川区财政局货币出资 10,000 万元。

2016 年 03 月 28 日, 根据遵义市汇川区财政局与遵义经济技术开发区新兴产业投资有限公司签订的《遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司无偿划转协议》, 遵义市汇川区财政局同意将对遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司享有的 100% 产权整体无偿划转给遵义经济技术开发区新兴产业投资有限公司, 遵义经济技术开发区新兴产业投资有限公司同意接受。

本次变更后的股权结构如下:

	股 东	认缴出资额（万元）	出资比例（%）	实缴出资额（万元）
1	遵义市经济技术开发区新兴产业投资有限公司	10,000.00	100.00	10,000.00
	合 计	10,000.00	100.00	10,000.00

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司注册资本 10,000 万元，实收资本 10,000 万元，遵义市经济技术开发区新兴产业投资有限公司拥有全部出资，为本公司的控股股东。

本公司主要从事土地开发整理、城市旅游基础设施代建、旅游资源投资与开发、景区运营管理等业务。

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本财务报表经公司董事会于 2021 年 4 月 25 日批准报出。

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”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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

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

4、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, 及吸收合并下的被合并方, 其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中, 并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时, 子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、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; ② (仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况) 用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益, 直至净投资被处置才被确认为当期损益); 以及③ 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/当期平均汇率/当期加权平均汇率(按照公司实际情况描述)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/当期平均汇率/当期加权平均汇率(按照公司实际情况描述)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, 将资产负债表中股东权益/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。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③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。

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。

③财务担保合同

不属于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财务担保合同, 以公允价值进行初始确认, 在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具, 其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外, 其余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。应收款项采用实际利率法, 以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

(a) 单项金额重大的金额标准

本公司将应收账款、其他应收款中单项余额超过对应总账科目余额 10%(含 10%)的款项, 确定为单项金额重大的应收款项。

对单项金额重大的应收款项均单独进行减值测试。

(b) 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

经单独测试, 如有客观证据表明发生了减值, 则根据其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) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

(a) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的金额标准和判断依据

对单项金额不重大的应收款项, 如本公司获悉客户信用状况出现重大不利变化, 则单独进行减值测试。

(b) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的计提方法

经单独测试, 如有客观证据表明发生了减值, 则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; 如未发生减值, 再按组合计提坏账准备。

(3) 按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
账龄组合	除关联方组合、政府部门组合的应收款项之外, 其余应收款项按账龄划分组合。
低风险组合	关联方、政府部门、政府下属国有平台公司。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
低风险组合	不计提坏账准备

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 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0.00	0.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	20.00	20.00
4-5 年	30.00	30.00
5 年以上	100.00	100.00

(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的应收款项

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项, 按交易款项扣除已转销应收。

(6) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项的减值迹象的会计处理

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。款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为工程代建支出、土地整理开发支出、库存商品、土地使用权。

(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。原材料, 在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价; 低值易耗品领用时采用一次转销法摊销; 周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(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类别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。

13、持有待售的资产

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, 以及适用本准则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股东权益/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股东权益/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股东权益/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

时将原计入股东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、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量, 与投资性房地产有关的后续支出, 如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量, 则计入投资性房地产成本, 其他后续支出, 在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有

关规定，按期计提折旧或摊销。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、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	使用 年限 (年)	残值率%	年折旧率%
运输设备	8-15	5	11.88-6.33
电器设备	5	5	19
办公设备	3-5	5	31.67-19
构筑物及其他	5	5	19

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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日, 本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示, 并将当期服务成本计入当期损益。

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, 除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

24、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。

25、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具, 按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具, 采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日, 本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日, 最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

26、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具, 同时符合以下条件的, 作为权益工具:

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方, 或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的, 如该金融工具为非衍生工具, 则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务; 如为衍生工具,

则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外, 本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的, 按照负债成分的公允价值确认为一项负债, 按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额, 确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用, 在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具, 其相关利息、股利(或股息)、利得或损失, 以及赎回或再融资产生的利得或损失等, 除符合资本化条件的借款费用(参见本附注三、18“借款费用”)以外, 均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具, 其发行(含再融资)、回购、出售或注销时, 本公司作为权益的变动处理, 相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入的确认原则

(1) 销售商品

同时满足下述条件时, 确认销售商品收入的实现:

- 收入的金额能够可靠地计量;
- 相关的经济利益很可能流入本公司;
- 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量;
- 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;
- 本公司既没有保留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。

(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。

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。

同时满足下述条件时, 本公司认为提供劳务交易的结果能够可靠估计:

- 收入的金额能够可靠地计量;
- 相关的经济利益很可能流入本公司;
- 相关的已发生和将发生的成本能够可靠地计量;
- 完工进度能够可靠地确定。

(3) 让渡资产使用权

同时满足下述条件时, 确认让渡资产使用权收入的实现:

- 收入的金额能够可靠地计量;
- 相关的经济利益很可能流入本公司;
- 相关的已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(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。

28. 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, 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。【或者, 采用净额法, 冲减相关资产的账面价值, 已确认的政府补助需要退回的, 调整资产账面价值】。

与收益相关的政府补助, 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。【或者, 采用净额法, 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时, 直接冲减相关成本费用; 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, 冲减相关成本费用。】

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。

29、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。

30、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。

31、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。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期无其他会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实缴流转税额比例计征	7%
教育费附加	按实缴流转税额比例计征	3%
地方教育附加	按实缴流转税额比例计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额比例计征	25%

注：(1) 本公司业务范围属建筑施工服务，由于本公司现进行的项目部分为 2016 年 4 月 30 日之前签订的建筑工程项目，根据《营业税改征增值税试点有关事项的规定》，一般纳税人为建筑工程老项目提供的建筑服务，可以选择适用简易计税方法计税，征收率为 3%；试点纳税人提供建筑服务适用简易计税方法的，以取得的全部价款和价外费用扣除支付的分包款后的余额为销售额，计算公式：应纳税额=销售额×征收率。

2、税收优惠

根据《财政部国家税务总局关于财政性资金、行政事业性收费、政府性基金有关企业所得税政策的通知》(财税〔2008〕151 号)和《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》(财税〔2011〕70 号)的相关规定，本公司因实施土地整理项目而取得的县财政拨款可作为不征税收入。

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	1,227.30	19,463.28

银行存款	352,056,072.51	177,226,507.26
其他货币资金	52,000,000.00	
合 计	404,057,299.81	177,245,970.54

其中: 存放在境外的款项总额

说明: 截止 2020 年 12 月 31 日其他货币资金中有 50,000,000.00 元为质押定期存单, 2,000,000.00 元为保证金存款, 属于受限货币资金。

2、应收账款

(1) 应收账款情况

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	374,120,220.66	100.00	1,643,642.29	0.44	372,476,578.37
其中: 账龄组合	53,867,689.64	14.40	1,643,642.29	3.05	52,224,047.35
低风险组合	320,252,531.02	85.60			320,252,531.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	374,120,220.66	100.00	1,643,642.29	0.44	372,476,578.37

(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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	105,994,429.68	100.00			105,994,429.68
其中: 账龄组合	32,872,845.73	31.01			32,872,845.73
低风险组合	73,121,583.95	68.99			73,121,583.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	105,994,429.68	100.00			105,994,429.68

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				2019.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计 提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计 提比例%

遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 年以内	20,994,843.91	38.97			32,872,845.73	100.00		
1-2 年	32,872,845.73	61.03	1,643,642.29	5				
合 计	53,867,689.64	100.00	1,643,642.29		32,872,845.73	100.00		

(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	
坏账准备		1,643,642.29			1,643,642.29

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
遵义市汇川区财政局	320,252,531.02	1 年以内	85.60	
遵义市板桥旅游开发有限责任公司	32,872,845.73	1-2 年	8.78	1,643,642.29
遵义黄大姐物业服务有限责任公司	10,141,965.60	1 年以内	2.71	
遵义市视通电视网络有限责任公司	7,142,139.00	1 年以内	1.91	
泛联尼塔生态环境建设股份有限公司	1,591,200.70	1 年以内	0.43	
合 计	372,000,682.05	--	99.43	1,643,642.29

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	190,470.13	15.22	3,885,888.66	61.75
1 至 2 年	177,122.44	14.15	2,273,300.97	36.12
2 至 3 年	750,000.00	59.94	133,772.10	2.13
3 至 4 年	133,772.10	10.69		
合 计	1,251,364.67	100.00	6,292,961.73	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

2020年预付款项期末余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
贵州华恒水利电力建设工程有限公司	非关联方	600,000.00	47.94	2-3 年	未达到结算条件

遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

遵义城郊供电有限责任公司	非关联方	166,426.32	13.30	1-2 年	未达到结算条件
深圳联合保理有限公司	非关联方	160,000.00	12.79	1 年以内	未达到结算条件
中交第一公路勘察设计研究院有限公司	非关联方	150,000.00	11.99	2-3 年	未达到结算条件
中国石化销售有限公司贵州遵义石油分公司	非关联方	20,000.00	1.60	1 年以内	未达到结算条件
		10,696.12	0.85	1-2 年	
		3,772.10	0.30	3-4 年	
合 计	--	1,110,894.54	88.77	--	--

4、其他应收款

(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	3,357,339,473.19	100.00	2,387,712.79	0.07	3,354,951,760.40
其中: 账龄组合	1,288,578,257.94	38.38	2,387,712.79	0.19	1,286,190,545.15
低风险组合	2,068,761,215.25	61.62			2,068,761,215.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,357,339,473.19	100.00	2,387,712.79	0.07	3,354,951,760.40

(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	885,191,252.06	100.00	30,309,312.62	3.42	854,881,939.44
其中: 账龄组合	403,633,049.86	45.60	30,309,312.62	7.51	373,323,737.24

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 (%)	
低风险组合	481,558,202.20	54.40			481,558,202.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	885,191,252.06	100.00	30,309,312.62	3.42	854,881,939.44

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				2019.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,272,904,348.30	98.78			746,797.50	0.19		
1 至 2 年	193,563.39	0.02	9,678.17	5.00	355,586,252.36	88.10	17,779,312.62	5.00
2 至 3 年	7,180,346.25	0.56	718,034.62	10.00	8,300,000.00	2.06	830,000.00	10.00
3 至 4 年	8,300,000.00	0.64	1,660,000.00	20.00				
4 年以上					39,000,000.00	9.65	11,700,000.00	30.00
合 计	1,288,578,257.94	100.00	2,387,712.79		403,633,049.86	100.00	30,309,312.62	

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	
其他应收款坏账准备	30,309,312.62		27,921,599.83		2,387,712.79

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
借款	2,490,596,963.24	
往来款	846,440,613.45	862,193,700.59
备用金	280,350.92	442,374.30
保证金	20,021,545.58	22,555,177.17
合 计	3,357,339,473.19	885,191,252.06

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	2020.12.31 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
遵义市汇川区城市建设投资经营有限公司	否	借款	682,700,175.50	1 年以内	20.33	

遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

单位名称	是否为关联方	款项性质	2020.12.31 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
遵义惠川工业建设开发有限公司	否	借款	669,273,498.85	1 年以内	19.93	
遵义惠拓投资建设开发有限公司	否	借款	640,574,910.89	1 年以内	19.08	
遵义经济技术开发区投资建设有限公司	否	借款	498,048,378.00	1 年以内	14.83	
遵义经济技术开发区新兴产业投资有限公司	是	往来款	496,640,971.32	1 年以内	14.80	
合 计			2,987,237,934.56		88.97	

5、 存货分类

(1) 存货分类

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	3,192,399,789.45		3,192,399,789.45
土地使用权	7,091,569,990.00		7,091,569,990.00
库存商品	1,105,672.44		1,105,672.44
土地整理开发支出	31,889,904.22		31,889,904.22
合 计	10,316,965,356.11		10,316,965,356.11

(续)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	3,274,467,662.27		3,274,467,662.27
土地使用权	7,108,199,990.00		7,108,199,990.00
库存商品	831,346.90		831,346.90
土地整理开发支出	134,716,274.22		134,716,274.22
合 计	10,518,215,273.39		10,518,215,273.39

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日土地使用权明细如下:

序号	取得方式	证载土地使用权人	土地证编号	地理位置	使用类型	证载用途	面积 (平方米)	2020.12.31 余额	入账方式	是否缴纳土地出让金
1	政府注入	遵汇旅投	遵汇国用(2015)第 124 号	汇川区董公寺镇建国村	出让	商住	22,598.00	104,357,600.00	评估法	未缴纳

遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

序号	取得方式	证载土地使用权人	土地证编号	地理位置	使用类型	证载用途	面积(平方米)	2020.12.31 余额	入账方式	是否缴纳土地出让金
2	政府注入	遵汇旅投	遵汇国用(2015)第125号	汇川区高坪镇联丰村	出让	商住	13,018.00	55,547,800.00	评估法	未缴纳
3	政府注入	遵汇旅投	遵汇国用(2015)第126号	汇川区董公寺镇五星村与交通村	出让	商住	66,039.00	299,024,600.00	评估法	未缴纳
4	政府注入	遵汇旅投	遵汇国用(2015)第127号	汇川区董公寺镇建国村	出让	商住	148,590.00	672,964,100.00	评估法	未缴纳
5	政府注入	遵汇旅投	遵汇国用(2015)第128号	汇川区板桥镇	出让	商住	35,904.00	150,258,200.00	评估法	未缴纳
6	政府注入	遵汇旅投	遵汇国用(2015)第129号	汇川区板桥镇娄山村	出让	商住	18,859.00	78,924,900.00	评估法	未缴纳
7	政府注入	遵汇旅投	遵汇国用(2015)第130号	汇川区董公寺镇建国村	出让	商住	21,595.00	97,782,200.00	评估法	未缴纳
8	政府注入	遵汇旅投	遵汇国用(2015)第271号	遵义市汇川区板桥镇	出让	商住	46,524.00	194,702,900.00	评估法	未缴纳
9	政府注入	遵汇旅投	遵汇国用(2015)第272号	遵义市汇川区泗渡镇	出让	商住	35,456.00	160,615,700.00	评估法	未缴纳
10	政府注入	遵汇旅投	遵汇国用(2015)第273号	遵义市汇川区团泽镇	出让	商住	22,145.00	92,632,500.00	评估法	未缴纳
11	政府注入	遵汇旅投	遵汇国用(2015)第274号	遵义市汇川区董公寺镇	出让	商住	268,880.00	1,171,241,300.00	评估法	未缴纳
12	政府注入	遵汇旅投	遵汇国用(2015)第275号	遵义市汇川区董公寺镇	出让	商住	21,425.00	95,169,900.00	评估法	未缴纳
13	政府注入	遵汇旅投	遵汇国用(2015)第276号	遵义市汇川区董公寺镇	出让	商住	33,750.00	149,917,500.00	评估法	未缴纳
14	政府注入	遵汇旅投	遵汇国用(2016)第37号	遵义市汇川区西安路	出让	商住	40,201.00	196,582,900.00	评估法	未缴纳

遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

序号	取得方式	证载土地使用权人	土地证编号	地理位置	使用类型	证载用途	面积(平方米)	2020.12.31 余额	入账方式	是否缴纳土地出让金
15	政府注入	遵汇旅投	遵汇国用(2016)第38号	遵义市汇川区湛江路	出让	商住	16,763.00	75,701,700.00	评估法	未缴纳
16	政府注入	遵汇旅投	遵汇国用(2016)第39号	遵义市汇川区秦皇岛路	出让	商住	106,553.00	490,783,100.00	评估法	未缴纳
17	政府注入	遵汇旅投	遵汇国用(2016)第40号	遵义市汇川区崇遵高速公路	出让	商住	34,170.00	154,209,200.00	评估法	未缴纳
18	政府注入	遵汇旅投	遵汇国用(2016)第41号	遵义市汇川区崇遵高速公路	出让	商住	23,645.00	113,354,100.00	评估法	未缴纳
19	政府注入	遵汇旅投	遵汇国用(2016)第42号	遵义市汇川区温州路	出让	商住	94,629.00	491,408,400.00	评估法	未缴纳
20	政府注入	遵汇旅投	遵汇国用(2016)第43号	遵义市汇川区湛江路	出让	商住	28,023.00	139,778,700.00	评估法	未缴纳
21	政府注入	遵汇旅投	遵汇国用(2016)第44号	遵义市汇川区天津路	出让	商住	48,543.00	242,132,500.00	评估法	未缴纳
22	政府注入	遵汇旅投	遵汇国用(2016)第45号	遵义市汇川区河溪坝	出让	商住	136,465.00	603,857,600.00	评估法	未缴纳
23	政府注入	遵汇旅投	遵汇国用(2016)第46号	遵义市汇川区河溪坝	出让	商住	64,413.00	290,760,300.00	评估法	未缴纳
24	政府注入	遵汇旅投	遵汇国用(2016)第47号	遵义市汇川区汇川大道	出让	商住	41,929.00	209,141,900.00	评估法	未缴纳
25	政府注入	遵汇旅投	遵汇国用(2016)第48号	遵义市汇川区汇川大道	出让	商住	14,967.00	74,655,400.00	评估法	未缴纳
26	政府注入	遵汇旅投	遵汇国用(2016)第49号	遵义市汇川区汇川大道	出让	商住	99,749.00	507,522,900.00	评估法	未缴纳
27	购买	遵汇旅投	黔(2019)遵义市不动产权第	汇川区汇川大道旁	出让	商住	26,927.00	104,059,890.00	成本法	是

遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

序号	取得方式	证载土地使用权人	土地证编号	地理位置	使用类型	证载用途	面积(平方米)	2020.12.31 余额	入账方式	是否缴纳土地出让金
			0004723 号							
28	购买	遵汇旅投	黔(2019)遵义市不动产权第0004727 号	汇川区汇川大道旁	出让	商住	16,106.00	62,242,200.00	成本法	是
29	购买	遵汇旅投	黔(2019)遵义市不动产权第0011194 号	汇川区芝麻镇	出让	其他商服用地	19,894.00	12,240,000.00	成本法	是
合计			—	—	—	—		7,091,569,990.00		

(3) 存货中开发成本构成如下:

项 目	2020.12.31余额	2019.12.31余额
海龙屯国际山地户外运动健身步道项目	26,013,312.30	10,355,124.83
汇川区板桥镇移民安置项目	212,545,738.55	179,725,709.41
汇川区泗渡镇移民安置项目		112,509,017.29
团泽镇易地扶贫搬迁项目	8,656,603.77	62,439,727.59
高坪沉陷区安置建设改造项目	39,605,968.48	30,409,319.58
遵义市汇川区黔渝高铁娄山关南站配套设施建设项目		190,998,964.26
遵义市汇川区水务局仁江河全流域综合治理项目	585,997,077.95	585,997,077.95
遵义市娄山关生态旅游建设项目	702,491,673.30	631,271,765.18
汇川区 2017 年娄山关片区城市棚户区改造项目	298,483,086.93	267,188,178.05
泗渡镇观坝村双心路建设	21,990,634.85	19,210,315.76
汇川区 2017 年板桥镇城市棚户区改造项目	79,132,514.95	14,208,574.09
汇川区娄山关景区配套设施建设	48,853,151.39	
汇川区娄山关景区娄笋公路工程项目		63,706,235.62
高坪玉龙小学建设工程	36,858,666.14	16,748,257.34

遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

海龙屯污水处理厂工程项目	34,678,319.31	19,881,219.06
中共遵义市汇川区党校基础设施建设	346,787,136.26	211,457,626.53
汇川区板桥镇 2017 道路路面改造工程		8,025,159.97
遵义市汇川区“治污治水, 洁净家园”建设工程板桥片区项目	3,716,567.55	2,902,800.39
遵义市汇川区“治污治水, 洁净家园”建设工程团泽片区项目	2,582,954.50	2,244,804.30
遵义市汇川区“治污治水, 洁净家园”建设工程泗渡片区项目	3,035,903.15	2,208,250.18
遵义市汇川区海龙屯沿线景观提升工程	48,528,925.46	40,113,840.99
G75 兰海高速崇遵段观坝收费站改扩建工程	84,321,214.88	65,077,747.56
娄山关景区温泉酒店	8,437,125.34	1,171,620.61
遵义市汇川区田沟绿色食品产业园区建设项目	460,781,116.82	452,260,878.69
田沟中小企业产业园		229,736,523.99
贵州省遵义市汇川区海龙屯下寨片区旅游基础设施建设项目	40,437,944.86	
汇川区高坪办水口城市棚户区改造项目	172,054.10	172,054.10
汇川区村(社区)级组织办公阵地建设板桥镇片区	2,893,551.72	2,316,731.91
汇川区村(社区)级组织办公阵地建设泗渡镇片区	3,502,361.35	2,830,195.00
汇川区村(社区)级组织办公阵地建设团泽片区	2,675,471.23	2,149,383.76
芝麻镇易地扶贫	6,576,530.61	3,759,150.25
遵义市汇川区娄山关旅游景区游客服务设施建设	21,324,663.89	15,102,509.92
沙湾易地扶贫搬迁项目	9,909,540.12	2,843,773.69
娄山关旅游公路扶贫项目	30,333,855.82	20,035,487.66
汇川区板桥镇片区污水管网建设项目	9,770,318.69	3,224,455.79
汇川区人民武装部办公楼改造工程	2,659,479.14	1,555,842.73
汇川区板桥镇高铁及 210 国道拆迁安置还房建设项目	861,026.45	629,338.24
中国工农红军长征纪念馆	1,285,779.91	
高标准农田建设项目	6,499,519.68	
合 计	3,192,399,789.45	3,274,467,662.27

6、可供出售金融资产

遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	184,726,976.51		184,726,976.51	184,726,976.51		184,726,976.51
其中: 按公允价值计量的						
按成本计量的	184,726,976.51		184,726,976.51	184,726,976.51		184,726,976.51
其他						
合 计	184,726,976.51		184,726,976.51	184,726,976.51		184,726,976.51

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	
遵义市汇川友山扶贫发展股权投资基金	86,000,000.00			86,000,000.00					10.4242
贵州银行股权	98,726,976.51			98,726,976.51					0.3732
合计	184,726,976.51			184,726,976.51					

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	2020 年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动

遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

被投资单位	年初余额	2020 年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
遵义海汇新材料有限责任公司	19,655,377.65			520,220.22		
遵义汇红情文旅发展有限公司	304,392.57			-28,259.83		
传奇文化(贵州)景区投资有限公司	4,931,007.76	10,000,000.00		-30,616.52		
传奇文化(贵州)景区运营管理有限公司	890,919.27	1,030,000.00		-268,916.68		
合 计	25,781,697.25	11,030,000.00		192,427.19		

(续)

被投资单位	2020 年增减变动			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					
遵义海汇新材料有限责任公司				20,175,597.87	
遵义汇红情文旅发展有限公司				276,132.74	
传奇文化(贵州)景区投资有限公司				14,900,391.24	
传奇文化(贵州)景区运营管理有限公司				1,652,002.59	
合 计				37,004,124.44	

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	电器设备	运输设备	办公设备	构筑物及其他	合 计
一、账面原值					

遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

项 目	电器设备	运输设备	办公设备	构筑物及其他	合计
1、2020年初余额	3,078,256.73	18,478,575.17	1,209,222.02	6,048,736.91	28,814,790.83
2、本年增加金额			639,488.95	198,019.80	837,508.75
(1) 购置			639,488.95	198,019.80	837,508.75
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额		551,542.73			551,542.73
(1) 处置或报废		551,542.73			551,542.73
4、2020年末余额	3,078,256.73	17,927,032.44	1,848,710.97	6,246,756.71	29,100,756.85
二、累计折旧					
1、2020年初余额	1,680,970.51	7,327,497.99	580,681.40	979,634.94	10,568,784.84
2、本年增加金额	601,162.61	3,476,260.60	183,028.44	499,705.06	4,760,156.71
(1) 计提	601,162.61	3,476,260.60	183,028.44	499,705.06	4,760,156.71
3、本年减少金额		301,714.36			301,714.36
(1) 处置或报废		301,714.36			301,714.36
4、2020年末余额	2,282,133.12	10,502,044.23	763,709.84	1,479,340.00	15,027,227.19
三、减值准备					
1、2020年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2020年末余额					
四、账面价值					
1、2020年末账面价值	796,123.61	7,424,988.21	1,085,001.13	4,767,416.71	14,073,529.66
2、2020年初账面价值	1,397,286.22	11,151,077.18	628,540.62	5,069,101.97	18,246,005.99

9、在建工程

项 目	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	537,978,386.53	241,783,310.49
工程物资		
合 计	537,978,386.53	241,783,310.49

(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

遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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
遵义市娄山关旅游景区客运索道建设项目	434,244.34		434,244.34	199,707.95		199,707.95
汇川区娄山关景区康养旅游一体化项目	33,592,967.96		33,592,967.96	20,125,218.95		20,125,218.95
汇川区国际山地户外运动健身步道驿站建设及沿线景观提升工程项目	255,380,814.64		255,380,814.64	221,458,383.59		221,458,383.59
遵义市汇川区田沟中小企业产业园区建设	248,570,359.59		248,570,359.59			
合 计	537,978,386.53		537,978,386.53	241,783,310.49		241,783,310.49

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
遵义市娄山关旅游景区客运索道建设项目	150,000,000.00	自筹	0.29	0.29
汇川区娄山关景区康养旅游一体化项目	1,293,000,000.00	自筹	2.48	2.48
汇川区国际山地户外运动健身步道驿站建设及沿线景观提升工程项目	350,000,000.00	自筹	72.97	72.97
遵义市汇川区田沟中小企业产业园区建设	890,000,000.00	自筹	27.93	27.93

续:

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	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

遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

遵义市娄山关旅游景区客运索道建设项目	199,707.95	14,028.49	234,536.39	234,536.39		434,244.34	248,564.88
汇川区娄山关景区康养旅游一体化项目	20,125,218.95	15,094,191.27	13,467,749.01	2,805,318.07		33,592,967.96	17,899,509.34
汇川区国际山地户外运动健身步道驿站建设及沿线景观提升工程项目	221,458,383.59	19,070,726.09	33,922,431.05	33,750,151.05		255,380,814.64	52,820,877.14
遵义市汇川区田沟中小企业产业园区建设			248,570,359.59	5,167,666.56		248,570,359.59	5,167,666.56
合计	241,783,310.49	34,164,917.35	296,195,076.04	41,957,672.07		537,978,386.53	76,136,617.92

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	商 标	合 计
一、账面原值		
1、2020年初余额	116,020.00	116,020.00
2、本年增加金额	272,805.92	272,805.92
(1) 购置	272,805.92	272,805.92
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2020年末余额	388,825.92	388,825.92
二、累计摊销		
1、2020年初余额	40,911.53	40,911.53
2、本年增加金额	11,602.00	11,602.00

项 目	商 标	合 计
(1) 计提	11,602.00	11,602.00
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2020年末余额	52,513.53	52,513.53
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、2020年末账面价值	336,312.39	336,312.39
2、2020年初账面价值	75,108.47	75,108.47

11、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产情况:

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	1,007,838.78	4,031,355.14	7,577,328.17	30,309,312.68
合 计	1,007,838.78	4,031,355.14	7,577,328.17	30,309,312.68

12、 其他非流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
月月发基金		60,000,000.00
领航1号基金		90,000,000.00
钜融全债基金		10,000,000.00
宏信基金		100,000,000.00
合 计		260,000,000.00

13、 短期借款

借款类别	2020.12.31	2019.12.31
信用借款		

遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

保证借款	54,000,000.00	4,000,000.00
抵押借款		
质押借款		
合 计	54,000,000.00	4,000,000.00

截至 2020 年 12 月 31 日, 公司借款抵押、质押、保证明细如下:

借款 银行	期末余额	借款 类别	保证人/抵(质)押物
遵义黔兴村镇银行有限责任公司	4,000,000.00	保证	遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司
兴业银行股份有限公司遵义分行	10,000,000.00	保证	遵义市水投融资担保有限责任公司
中信银行股份有限公司遵义分行	40,000,000.00	保证	遵义经济技术开发区投资建设有限公司
合 计	54,000,000.00		

14、 应付账款

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

项 目	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	2,041,419.55	13,898,039.39
1-2年	6,306,954.39	771,180.01
2-3年	100,000.00	2,689,600.00
3-4年	2,452,420.01	
合 计	10,900,793.95	17,358,819.40

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
遵义红色旅游客运服务股份有限公司	3,100,000.00	未结算
联通系统集成有限公司贵州省分公司	3,199,496.52	未结算
合 计	6,299,496.52	

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
一、短期薪酬		4,990,613.24	4,990,613.24	
二、离职后福利-设定提存计划		69,958.17	69,958.17	
三、辞退福利				

遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司
2020 年度财务报表附注
(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
合 计		5,060,571.41	5,060,571.41	

(2) 短期薪酬列示

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴		4,206,577.39	4,206,577.39	
2、职工福利费		13,068.00	13,068.00	
3、社会保险费		241,212.50	241,212.50	
其中: 医疗保险费		236,570.50	236,570.50	
工伤保险费		1,553.60	1,553.60	
生育保险费		3,088.40	3,088.40	
4、住房公积金		388,060.00	388,060.00	
5、工会经费和职工教育经费		141,695.35	141,695.35	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		4,990,613.24	4,990,613.24	

(3) 设定提存计划列示

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
1、基本养老保险		67,026.17	67,026.17	
2、失业保险费		2,932.00	2,932.00	
3、企业年金缴费				
合 计		69,958.17	69,958.17	

16、 应交税费

税 项	2020.12.31	2019.12.31
增值税	291,584,355.74	222,130,760.72
企业所得税	95,429,510.48	68,924,176.83
个人所得税	19,695.23	7,358.74
城市维护建设税	20,492,566.81	15,277,126.57
教育费及附加	14,637,547.71	10,912,233.25
合 计	422,163,675.97	317,251,656.11

17、 其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
-----	------------	------------

遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

应付利息	18,460,273.97	
应付股利		
其他应付款	539,109,219.80	357,185,992.11
合 计	557,569,493.77	357,185,992.11

(1) 应付利息情况

项 目	2020.12.31	2019.12.31
企业债券利息	18,460,273.97	
合 计	18,460,273.97	

(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
往来款	93,366,067.02	116,138,180.93
借款	445,000,000.00	240,000,000.00
保证金	743,152.78	1,047,811.18
合 计	539,109,219.80	357,185,992.11

②2020 年其他应付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	金额	账龄	占其他应付款年末余额合计数的比例(%)
金源鼎信商业保理有限公司	否	借款	300,000,000.00	1 年以内	55.65
建信信托有限责任公司	否	借款	80,000,000.00	1 年以内	14.84
汇川区综合行政执法局	否	往来款	70,000,000.00	1-2 年	12.98
中建四局第三建设有限公司	否	借款	35,000,000.00	1 年以内	6.49
广东粤财信托有限公司	否	借款	25,000,000.00	1 年以内	4.64
合 计			510,000,000.00		94.60

18、 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(附注五、19)	269,260,000.00	238,460,000.00
一年内到期的长期应付款(附注五、21)	187,391,964.52	428,423,200.00

遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

合 计	456,651,964.52	666,883,200.00
-----	----------------	----------------

19、 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	571,380,000.00	571,380,000.00
保证借款	514,800,000.00	517,000,000.00
质押借款	1,602,858,000.00	1,605,518,000.00
减: 一年内到期的长期借款附注五、18	269,260,000.00	238,460,000.00
合 计	2,419,778,000.00	2,455,438,000.00

截至 2020 年 12 月 31 日, 公司借款抵押、质押、保证明细如下:

借款 银行	期末余额	借款 类别	保证人/抵(质)押物
光大银行遵义分行	45,000,000.00	质押	00172278 定期存单质押遵义业务-单笔贷款 (质) 2016002 号(价值 50,000,000.00 元)
	34,800,000.00	质押	遵义市道路桥梁工程有限责任公司、海龙屯 收费权质押遵义业务单笔贷款(质) 2016001 号(价值 518,916,600.00 元)
	185,000,000.00	质押	遵义经济技术开发区投资建设有限公司、景 区收费权质押遵义业务-单笔贷款(质) 2017003 号(价值 3,415,275,000.00 元)
	38,000,000.00	质押	
	12,000,000.00	质押	
中国银行大连路支行	85,000,000.00	质押	遵义市道路桥梁工程有限责任公司、海龙屯 收费权质押 2015 年遵中银司押字 048 号(价 值 130,000,000.00 元)、应收账款质押 2015 年遵中银司质字 047 号
	33,000,000.00		
中国工商银行京华支行	54,000,000.00	质押	遵义市汇川区城市建设投资经营有限公司、 海龙屯景区收费权 0240300009-2015 年京华 (质) 字 0037 号(价值 530,800,000.00 元)

遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

中国工商银行遵义分行	200,000,000.00	保证	遵义交旅投资(集团)有限公司, 遵义经济技术开发区新兴产业投资有限公司
贵州银行董公寺支行	45,300,000.00	质押	遵义市汇川区城市建设投资经营有限公司, 遵义市娄山关生态旅游建设项目收费权 0210201701 权质字第 0019 号
	100,000,000.00	质押	
	70,000,000.00	质押	
	250,000,000.00	质押	
	8,800,000.00	质押	
	485,380,000.00	信用	无
	86,000,000.00	信用	无
交行开发区支行	37,908,000.00	质押	遵义经济技术开发区投资建设有限公司, 海龙屯景区收费权 2016002697018L1B2
	237,490,000.00	质押	遵义经济技术开发区投资建设有限公司, 海龙屯景区收费权 2016002697018L1B2
农村商业银行北海路支行	90,000,000.00	保证	遵义市汇川区城市建设投资经营有限公司
贵州遵义汇川农村商业银行股份有限公司	49,800,000.00	保证	遵义经济技术开发区投资建设有限公司, 遵义市汇川区城市建设投资经营有限公司
农村商业银行板桥支行	25,000,000.00	保证	遵义经济技术开发新兴产业投资有限公司
中国农业发展银行遵义分行	87,300,000.00	质押	遵义经济技术开发区投资建设有限公司, 应收账款质押 52039010-2018 年遵营(质)字 0004 号(价值: 211,940,000.00 元)

遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

中国农业发展银行遵义分行	150,000,000.00	保证	遵义经济技术开发区投资建设有限公司
重庆银行遵义支行	30,000,000.00	保证	遵义市汇川区城市建设投资经营有限公司
中国农业银行汇川支行	39,260,000.00	质押	遵义市汇川区城市建设投资经营有限公司, 景区收费权质押
	100,000,000.00	质押	
	10,000,000.00	质押	
	100,000,000.00	质押	
合计	2,689,038,000.00		

20、 应付债券

项目	2020.12.31	2019.12.31
非公开发行项目收益债券(第一期)	532,148,718.38	
非公开发行项目收益债券(第二期)	455,400,000.00	
公开发行企业债	990,124,962.74	
合计	1,977,673,681.12	

(2) 应付债券面值的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
非公开发行项目收益债券(第一期)	100.00	2020年8月27日	7年期	540,000,000.00
非公开发行项目收益债券(第二期)	100.00	2020年12月31日	7年期	460,000,000.00
企业债	100.00	2020年11月23日	7年期	1,000,000,000.00
减: 一年内到期				
合计	100.00			2,000,000,000.00

(续)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	折价摊销	本期偿还	期末余额
非公开发行项目收益债券(第一期)		531,900,000.00	10,652,054.79	248,718.38		532,148,718.38
非公开发行项目收益债券(第二期)		455,400,000.00				455,400,000.00
企业债		990,000,000.00	7,808,219.18	124,962.74		990,124,962.74
合计		1,977,300,000.00	18,460,273.97	373,681.12		1,977,673,681.12

21、 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
应付融资租赁款	587,645,410.67	880,635,077.78
专项应付款	551,940,000.00	
减: 一年内到期部分	187,391,964.52	428,423,200.00
合计	952,193,446.15	452,211,877.78

(2) 其中, 应付融资租赁款情况

项 目	2020.12.31	2019.12.31
遵义市国有资产投融资经营管理有限责任公司	54,250,000.00	54,250,000.00
第一创业证券股份有限公司		200,000,000.00
中煤科工金融租赁股份有限公司	125,495,170.37	136,965,813.91
青岛城乡建设融资租赁有限公司	41,146,816.22	59,623,171.38
邦银金融租赁股份有限公司	173,308,141.52	207,457,305.63
河北省金融租赁有限公司	143,445,282.56	155,138,786.86
万向信托有限公司		17,200,000.00
贵州股权交易中心有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
减: 一年内到期部分	187,391,964.52	428,423,200.00
合 计	400,253,446.15	452,211,877.78

遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(3) 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
遵义市汇川区黔渝高铁娄山关南站配套设施建设项目		100,000,000.00		100,000,000.00
遵义市汇川区田沟绿色食品产业园区建设项目		180,000,000.00		180,000,000.00
遵义市娄山关海龙屯污水治理工程		60,000,000.00		60,000,000.00
高标准农田建设项目		120,000,000.00		120,000,000.00
遵义市汇川区田沟绿色食品产业园区建设项目		91,940,000.00		91,940,000.00
合 计		551,940,000.00		551,940,000.00

22、 实收资本

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
遵义经济技术开发区新兴产业投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
合 计	100,000,000.00			100,000,000.00

23、 资本公积

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价				
其他资本公积	7,011,754,876.51			7,011,754,876.51
合 计	7,011,754,876.51			7,011,754,876.51

24、 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	50,000,000.00			50,000,000.00
合 计	50,000,000.00			50,000,000.00

25、 未分配利润

项 目	2020.12.31 金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	968,736,579.76	

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	968,736,579.76	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	243,407,015.92	
减: 提取法定盈余公积		
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		
其他		
期末未分配利润	1,212,143,595.68	

26、 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	863,436,736.55	607,403,151.96	932,321,521.23	635,177,534.38
其他业务	25,100,440.86	24,752,108.53		
合 计	888,537,177.41	632,155,260.49	932,321,521.23	635,177,534.38

(2) 主营业务收入按业务板块列式

项 目	2020 年度	2019 年度
土地整理业务收入	250,989,000.00	256,200,000.00
工程建设业务收入	576,858,657.86	603,705,417.18
景区综合服务收入	35,589,078.69	72,416,104.05
合 计	863,436,736.55	932,321,521.23

(3) 主营业务成本按业务板块列式

项 目	2020 年度	2019 年度
土地整理业务成本	102,826,370.00	86,295,493.03
工程建设业务成本	480,715,548.22	512,451,030.25
景区服务成本	23,861,233.74	36,431,011.10
合 计	607,403,151.96	635,177,534.38

27、 税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	5,255,832.23	4,584,661.27
教育费附加	3,754,165.85	3,274,758.05
印花税	12,995.80	1,831.00
城镇土地使用税	3,414,834.75	4,729,977.09
土地增值税	2,388,335.46	
房产税	24,413.10	
合 计	14,850,577.19	12,591,227.41

28、 管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度
薪酬	4,999,763.18	5,759,504.90
办公费用	343,714.81	186,112.96
差旅费	148,767.95	152,138.86
业务活动费	12,072.85	11,154.29
广告费	1,190,111.51	4,672,823.42
车辆使用费	112,524.94	26,683.80
折旧及摊销	431,134.42	303,270.08
中介机构费用	7,413,286.75	6,553,484.08
租赁及物业管理费用	40,074.33	26,716.22
低值易耗品	64,158.82	1,949.00
水电费	89,679.34	56,446.61
修理费	70,555.11	29,169.41
合 计	14,915,844.01	17,779,453.63

29、 财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度
利息费用	5,615,246.71	6,961,279.19
减: 利息收入	207,269.78	455,578.09
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减: 汇兑收益		
手续费	31,953.99	43,418.08
其他		

遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

合 计	5,439,930.92	6,549,119.18
-----	--------------	--------------

30、 投资收益

被投资单位名称	2020年度	2019年度
理财产品	28,514,149.69	
权益法核算的长期股权投资收益	192,427.19	293,350.22
合 计	28,706,576.88	293,350.22

31、 资产减值损失

项 目	2020年度	2019年度
坏账损失	26,277,957.54	-12,642,312.62
合 计	26,277,957.54	-12,642,312.62

32、 资产处置收益

项 目	2020年度	计入当期非经常性损益的金额	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置	-54,328.37	-54,328.37		
合 计	-54,328.37	-54,328.37		

33、 营业外收入

(1) 营业外收入情况

项 目	2020年度	计入当期非经常性损益的金额	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	740,997.19	740,997.19		
合 计	740,997.19	740,997.19		

(2) 计入 2020 年度损益的政府补助情况

补助项目	2020年度	2019年度
与收益相关		
疫情稳岗补贴	213,505.36	
特殊困难户保障款	527,491.83	
合 计	740,997.19	

34、 营业外支出

项 目	2020年度	计入当期非经常性损益	2019年度	计入当期非经常性损益
-----	--------	------------	--------	------------

遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

灾害损失	364,929.08	364,929.08	
合 计	364,929.08	364,929.08	

35、 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	26,505,333.65	23,477,467.20
递延所得税费用	6,569,489.39	-3,160,578.16
合 计	33,074,823.04	20,316,889.04

36、 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	600,741,355.81	788,549,471.11
利息收入	207,269.78	455,578.09
政府补助收入	740,997.19	
合 计	601,689,622.78	789,005,049.20

(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	728,680,355.94	969,150,040.38
付现费用	8,851,841.47	16,539,450.57
财务费用手续费	32,953.99	43,418.08
合 计	737,565,151.40	985,732,909.03

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
非金融机构借款	597,452,000.44	
合 计	597,452,000.44	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
非金融机构还款	142,989,667.11	189,313,663.49
借款	2,328,420,960.75	
合 计	2,471,410,627.86	189,313,663.49

遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

37、 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	243,407,015.92	227,558,335.19
加: 资产减值准备	- 26,277,957.54	12,642,312.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,760,156.71	5,079,514.78
无形资产摊销	11,602.00	11,602.00
长期待摊费用摊销		
资产处置损失(收益以“-”号填列)	54,328.37	
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)	5,615,246.71	6,961,279.19
投资损失(收益以“-”号填列)	- 28,706,576.88	-293,350.22
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	6,569,489.39	-3,160,578.16
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)	23,143,102.03	-150,047,781.43
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-433,089,411.83	-236,051,367.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	291,603,273.42	104,423,337.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	87,090,268.30	-32,876,696.21
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	352,057,299.81	127,245,970.54
减: 现金的期初余额	127,245,970.54	189,350,239.76
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

现金及现金等价物净增加额	224,811,329.27	-62,104,264.22
--------------	----------------	----------------

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020年度	2019年度
一、现金	352,057,299.81	127,245,970.54
其中：库存现金	1,227.30	19,463.28
可随时用于支付的银行存款	352,056,072.51	127,226,507.26
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	352,057,299.81	127,245,970.54
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		

38、 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 资产所有权受限明细列示如下：

科目	类型	账面价值（万元）	抵押权人
货币资金	定期存单	5,000.00	中国光大银行遵义分行
	保证金	200.00	兴业银行遵义分行

六、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	
遵义市汇川区汇兴景区运营管理有限公司	遵义市	遵义市	商务服务业	100.00	-	投资设立
遵义富汇资产管理有限公司	遵义市	遵义市	商务服务业	100.00		投资设立

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业的会计处理方法
				直接	间接	
遵义海汇新材料有限责任公司	遵义市	遵义市	非金属矿物制品业	40.00		权益法核算
传奇文化(贵州)景区投资有限公司	遵义市	遵义市	商务服务业	30.00		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	遵义海汇新材料有限责任公司	传奇文化(贵州)景区投资有限公司
流动资产	33,758,659.86	57,014,228.65
非流动资产	24,364,793.28	287,260,382.37
资产合计	58,123,453.14	344,274,611.02
流动负债	7,684,458.47	257,485,091.09
非流动负债		
负债合计	7,684,458.47	257,485,091.09
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	50,438,994.68	86,789,519.93
按持股比例计算的净资产份额	20,175,597.87	14,900,391.24
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	20,175,597.87	14,900,391.24
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	44,783,447.72	
净利润	1,300,550.54	-102,055.07
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	20,175,597.87	14,900,391.24
本年度收到的来自联营企业的股利		

七、关联方及其交易

遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1、最终控制人所持权益及其变化

本公司的控股股东和实际控制人为遵义经济技术开发区新兴产业投资有限公司。

控制人	持有权益		持股比例 (%)		表决权比例 (%)	
	期末金额 (万元)	期初金额 (万元)	期末	期初	期末	期初
遵义经济技术开发区新兴产业投资有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	100.00	100.00	100.00

2、本公司的子公司情况

详见附注六、1、“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注六、2、“在联营企业中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
遵义经济技术开发区扶贫开发投资有限公司	受同一母公司控制
遵义经济技术开发区医药产业投资有限公司	受同一母公司控制
遵义经济技术开发区健康养老投资有限公司	受同一母公司控制
遵义经济技术开发区文化传媒投资有限公司	受同一母公司控制
遵义市汇川区盛川物业服务有限公司	受同一母公司控制

4、关联方交易情况

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	传奇文化(贵州)景区投资有限公司	8,630,000.00		7,000,000.00	
其他应收款	传奇文化(贵州)景区运营管理有限公司	2,330,000.00			
其他应收款	遵义经济技术开发区扶贫开发投资有限公司	5,933,159.24		5,932,000.00	
其他应收款	遵义经济技术开发区文化传媒投资有限公司	19,910,500.00		200,000.00	

遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

其他应收款	遵义经济技术开发区健康养老投资有限公司	500.00			
其他应收款	遵义经济技术开发区新兴产业投资有限公司	496,640,971.32			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	遵义经济技术开发区新兴产业投资有限公司			15,590,015.10	

(3) 本公司作为担保方

被担保方	对应主债务合同的债权人	担保金额 (万元)	担保发生日期	担保结束日期	备注(主债务合同是否正常履行、是否列入关注、不良类等)
遵义市汇川区汇兴景区运营管理有限公司	遵义黔兴村镇银行有限责任公司	400	2020.8.24	2021.8.23	正常履行

(4) 本公司作为被担保方

担保方	对应主债务合同的债权人	担保金额 (万元)	担保发生日期	担保结束日期	备注(主债务合同是否正常履行、是否列入关注、不良类等)
遵义经济技术开发区新兴产业投资有限公司	中国工商银行遵义分行	20,000.00	2019.9.29	2031.9.27	正常履行
遵义经济技术开发区新兴产业投资有限公司	农村商业银 行板桥支行	2,480.00	2017.10.31	2021.10.30	正常履行

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止到 2020 年 12 月 31 日, 无重要承诺事项。

2、或有事项

截止到 2020 年 12 月 31 日, 无或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止到本报告批准报出日, 无资产负债表日后事项。

十、对外担保

担保对象	对应主债务合同的债权人	担保金额 (万元)	担保发生 日期	担保结束 日期	备注(主债务合同是否正常履行、是否列入关注、不良类等)
遵义市汇川区城市建设投资经营有限公司	贵阳银行股份有限公司遵义分行	25,500.00	2016.7.13	2022.3.31	正常履行
遵义市汇川区住投房地产开发有限公司	中国农业发展银行股份有限公司	12,080.00	2019.7.16	2027.6.20	正常履行
遵义市汇川区城市建设投资经营有限公司	洛银金融租赁有限公司	5,120.74	2017.4.17	2022.4.17	正常履行
遵义市汇川区城市建设投资经营有限公司	洛银金融租赁有限公司	4,080.67	2016.5.30	2021.5.30	正常履行
遵义市汇川区城市建设投资经营有限公司	江苏金融租赁股份有限公司	6,895.89	2019.1.8	2024.1.7	正常履行
遵义市汇川区汇兴景区运营管理有限公司	遵义黔兴村镇银行有限责任公司	800.00	2020.8.24	2021.8.23	正常履行

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款情况

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	374,120,220.66	100.00	1,643,642.29	0.44	372,476,578.37
其中: 账龄组合	53,867,689.64	14.40	1,643,642.29	3.05	52,224,047.35
低风险组合	320,252,531.02	85.60			320,252,531.02

遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	374,120,220.66	100.00	1,643,642.29	0.44	372,476,578.37

(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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	105,994,429.68	100.00			105,994,429.68
其中: 账龄组合	32,872,845.73	31.01			32,872,845.73
低风险组合	73,121,583.95	68.99			73,121,583.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	105,994,429.68	100.00			105,994,429.68

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				2019.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计 提 比例%	金 额	比例%	坏账 准备	计 提 比例%
1 年以内	20,994,843.91	38.97			32,872,845.73	100.00		
1-2 年	32,872,845.73	61.03	1,643,642.29	5				
合 计	53,867,689.64	100.00	1,643,642.29		32,872,845.73	100.00		

(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	
坏账准备		1,643,642.29			1,643,642.29

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备
遵义市汇川区财政局	320,252,531.02	1 年以内	85.60	
遵义市板桥旅游开发有 限责任公司	32,872,845.73	1-2 年	8.79	1,643,642.29
遵义黄大姐物业服务有	10,141,965.60	1 年以内	2.71	

遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

限公司				
遵义市视通电视网络有 限责任公司	7,142,139.00	1 年以内	1.90	
泛联尼塔生态环境建设 股份有限公司	1,591,200.70	1 年以内	0.43	
合 计	372,000,682.05	--	99.43	1,643,642.29

2、其他应收款

(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	3,354,583,058.13	100.00	2,387,712.79	0.07	3,352,195,345.34
其中：低风险组合	2,066,004,800.19	61.59			2,066,004,800.19
账龄组合	1,288,578,257.94	38.41	2,387,712.79	0.19	1,286,190,545.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,354,583,058.13	100.00	2,387,712.79	0.07	3,352,195,345.34

②按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2020.12.31				2019.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提 比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提 比例%
1 年 以 内	1,272,904,348.30	98.78			746,797.50	0.19		
1 至 2 年	193,563.39	0.02	9,678.17	5.00	355,586,252.36	88.10	17,779,312.62	5.00
2 至 3 年	7,180,346.25	0.56	718,034.62	10.00	8,300,000.00	2.06	830,000.00	10.00
3 至 4 年	8,300,000.00	0.64	1,660,000.00	20.00				
4 年 以 上					39,000,000.00	9.65	11,700,000.00	30.00
合 计	1,288,578,257.94	100.00	2,387,712.79		403,633,049.86	100.00	30,309,312.62	

③坏账准备

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销	

遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

其他应收款坏账准备	30,309,312.62		27,921,599.83		2,387,712.79
-----------	---------------	--	---------------	--	--------------

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
借款	2,490,596,963.24	
往来款	843,684,198.39	859,466,042.84
备用金	280,350.92	439,544.11
保证金	20,021,545.58	22,383,177.17
合计	3,354,583,058.13	882,288,764.12

⑤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	2020.12.31 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
遵义市汇川区城市建设投资经营有限公司	否	借款	682,700,175.50	1 年以内	20.35	
遵义惠川工业建设开发有限公司	否	借款	669,273,498.85	1 年以内	19.95	
遵义惠拓投资建设开发有限公司	否	借款	640,574,910.89	1 年以内	19.10	
遵义经济技术开发区投资建设有限公司	否	借款	498,048,378.00	1 年以内	14.85	
遵义经济技术开发区新兴产业投资有限公司	是	往来款	496,640,971.32	1 年以内	14.80	
合 计			2,987,237,934.56		89.05	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营、合营企业投资	37,004,124.44		37,004,124.44	25,781,697.25		25,781,697.25
合 计	42,004,124.44		42,004,124.44	30,781,697.25		30,781,697.25

(2) 对子公司投资

被投资单位	2020 年初余额	本期增加	本期减少	2020 年末余额
-------	-----------	------	------	-----------

遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

被投资单位	2020 年初余额	本期增加	本期减少	2020 年末余额
遵义市汇川区汇兴景区运营管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
合 计	5,000,000.00			5,000,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	2020 年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
遵义海汇新材料有限责任公司	19,655,377.65			520,220.22		
遵义汇红情文旅发展有限公司	304,392.57			-28,259.83		
传奇文化(贵州)景区投资有限公司	4,931,007.76	10,000,000.00		-30,616.52		
传奇文化(贵州)景区运营管理有限公司	890,919.27	1,030,000.00		-268,916.68		
合 计	25,781,697.25	11,030,000.00		192,427.19		

(续)

被投资单位	2020 年增减变动			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					
遵义海汇新材料有限责任公司				20,175,597.87	
遵义汇红情文旅发展有限公司				276,132.74	
传奇文化(贵州)景区投资有限公司				14,900,391.24	
传奇文化(贵州)景区运营管理有限公司				1,652,002.59	

遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

合 计				37,004,124.44
-----	--	--	--	---------------

4、营业收入及成本

(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	863,436,736.55	607,403,151.96	932,321,521.23	655,177,534.38
其他业务	25,100,440.86	24,752,108.53		
合 计	888,537,177.41	632,155,260.49	932,321,521.23	655,177,534.38

(2) 主营业务收入按业务板块列式

项 目	2020 年度	2019 年度
土地整理业务收入	250,989,000.00	256,200,000.00
工程建设业务收入	576,858,657.86	603,705,417.18
景区综合服务收入	35,589,078.69	72,416,104.05
合 计	863,436,736.55	932,321,521.23

遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司

2021 年 4 月 25 日

统一社会信用代码

9111010208376569XD

营业执照

(副本) (5-1)



扫描二维码登录
“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

出资人 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；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；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13日

合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

与原件一致



登记机关



2020年11月03日

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。

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

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



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



发证时间:二〇二一年十二月八日
证书有效期至:二〇二一年十二月八日

与原件一致



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



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。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年四月四日

中华人民共和国财政部制

与原件一致



姓名: 宋敏
 Full name: 宋敏
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1985-01-05
 Date of birth: 1985-01-05
 工作单位: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所
 Working unit: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所
 身份证号: 220322198501050578
 Identity card No: 220322198501050578



姓名: 宋敏
 证书编号: 110004680006



2017 年合格, 有效期一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110004680006
 No. of Certificate: 110004680006

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会

发证日期: 2011 年 12 月 12 日
 Date of Issuance: 2011 年 12 月 12 日

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred out



同意转入
 Agree the holder to be transferred in



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

同意转出
 Agree the holder to be transferred out



同意转入
 Agree the holder to be transferred in

转出协会盖章
 Stamp of the Institute of CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the Institute of CPAs



与原件一致



姓名: 李峰
 Sex: 男
 出生日期: 1983-07-12
 工作单位: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
 执业证书号: 410402198307123535



姓名: 李峰
 证书编号: 110101704899

110101704899

证书编号: 北京注册会计师协会
 2014 06 10
 批准注册协会: Authorized Institution of CPAs
 有效日期: 年 月 日



年 月 日



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred out



事务所
 CPA

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2014年 10月 10日

同意调入
 Agree the holder to be transferred in



事务所
 CPA

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2014年 10月 10日

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred out

事务所
 CPA

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred in

事务所
 CPA

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日

贵州省融资担保有限责任公司

审计报告

大华审字[2021]001664 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

贵州省融资担保有限责任公司
审计报告及财务报表

(2020年1月1日至2020年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-3
二、	已审财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-37

审计报告

大华审字[2021]001664号

贵州省融资担保有限责任公司：

一、 审计意见

我们审计了贵州省融资担保有限责任公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2020年12月31日的资产负债表，2020年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司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，贵公司管理层负责评估贵公司的持续经营能

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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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告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贵公司不能持续经营。

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。

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年三月一日

贵州省融资担保有限责任公司
资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	注释 1	3,556,459,883.26	1,521,589,586.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收利息			
应收担保费			
应收分担保账款			
应收代偿款	注释 2	5,776.76	3,591,893.76
应收款项类金融资产			
应收股利			
其他应收款	注释 3	12,865,386.22	76,647,771.33
存出保证金	注释 4	494,890,000.00	95,230,000.00
可供出售金融资产	注释 5	1,299,880,000.00	1,299,880,000.00
持有至到期投资			
委托贷款	注释 6	809,997,318.48	
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	注释 7	260,219.68	297,873.07
在建工程			
无形资产			
商誉			
长期待摊费用			
抵债资产	注释 8	450,000.00	
递延所得税资产			
其他资产	注释 9	100,000,000.00	800,000,000.00
资产总计		6,274,808,584.40	3,797,237,125.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张永谦

何英
印

刘芸

贵州省融资担保有限责任公司
资产负债表（续）
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
预收担保费	注释 10	90,331,387.50	12,857,600.00
应付手续费			
存入保证金	注释 11	245,000.00	1,145,000.00
应付分担保账款			
应付利息			
应付职工薪酬	注释 12	1,410,022.19	1,085,417.16
应交税费	注释 13	47,061,129.93	9,032,836.53
应付股利			
其他应付款	注释 14	55,089,178.11	55,342,367.70
未到期责任准备金	注释 15	111,232,406.79	34,901,275.56
担保赔偿准备	注释 16	479,868,224.00	277,520,800.00
预计负债			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
递延所得税负债			
其他负债			
负债合计		785,237,348.52	391,885,296.95
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本	注释 17	5,237,000,000.00	3,000,000,000.00
国家资本			
集体资本			
法人资本		5,237,000,000.00	3,000,000,000.00
其中：国有法人资本		5,237,000,000.00	3,000,000,000.00
个人资本			
其他权益工具			
资本公积	注释 18		237,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	注释 19	30,572,833.80	20,490,370.11
一般风险准备	注释 20	30,572,833.80	20,490,370.11
担保扶持基金	注释 21	5,000,000.00	5,000,000.00
未分配利润	注释 22	186,425,568.28	122,371,087.85
所有者权益（或股东权益）合计		5,489,571,235.88	3,405,351,828.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,274,808,584.40	3,797,237,125.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

张永谦

主管会计工作负责人：

姿何印英

会计机构负责人：

刘芸

贵州省融资担保有限责任公司
利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		415,922,783.21	208,637,013.06
(一) 担保业务收入	注释 23	146,133,652.35	67,136,228.95
担保费收入	注释 23	222,404,613.58	69,802,510.66
手续费收入			
评审费收入			
追偿收入			
其他担保业务收入			
减: 提取未到期责任准备	注释 23	76,331,131.23	2,666,281.71
(二) 投资收益 (损失以“-”号填列)	注释 24	19,723,563.33	31,902,041.42
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
(三) 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
(四) 利息净收入 (损失以“-”号填列)	注释 25	59,594,722.32	44,404,071.14
利息收入		59,594,722.32	44,404,071.14
利息支出			
(五) 汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
(六) 其他业务收入	注释 26	149,890,815.21	32,144,671.55
(七) 资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
(八) 其他收益	注释 27	40,580,000.00	33,050,000.00
二、营业支出		226,865,912.94	123,812,214.61
(一) 担保赔偿支出			
(二) 手续费支出	注释 28	7,554.14	5,708.12
(三) 分担保费支出	注释 29		903,105.50
(四) 提取担保赔偿准备金	注释 30	202,347,424.00	108,000,000.00
(五) 税金及附加	注释 31	3,184,103.22	727,831.18
(六) 业务及管理费	注释 32	17,652,303.37	13,963,569.81
(七) 其他业务成本	注释 33	3,674,528.21	192,000.00
(八) 资产减值损失 (转回金额以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		189,056,870.27	84,824,798.45
加: 营业外收入	注释 34	41,026.36	739,530.00
减: 营业外支出	注释 35	263.07	18,530.00
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		189,097,633.56	85,545,798.45
减: 所得税费用	注释 36	88,272,996.63	42,638,229.67
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		100,824,636.93	42,907,568.78
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		100,824,636.93	42,907,568.78
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张永谦



贵州省融资担保有限责任公司
现金流量表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	475,364,018.01	105,441,668.46
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	207,897,165.86	118,700,206.04
经营活动现金流入小计	683,261,183.87	224,141,874.50
购买商品、接受劳务支付的现金	3,880,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	12,623,760.72	9,585,871.40
支付的各项税费	75,972,686.25	40,448,337.45
支付其他与经营活动有关的现金	451,415,836.64	139,367,772.78
经营活动现金流出小计	543,892,283.61	189,401,981.63
经营活动产生的现金流量净额	139,368,900.26	34,739,892.87
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	3,965,940,887.91	6,250,000,000.00
取得投资收益收到的现金	22,126,442.74	31,902,041.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,988,067,330.65	6,281,902,041.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,499.00	245,856.21
投资支付的现金	2,110,000,000.00	6,260,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,110,022,499.00	6,260,245,856.21
投资活动产生的现金流量净额	1,878,044,831.65	21,656,185.21
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	34,061,793.61	216,000,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	34,061,793.61	216,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,605,229.12	22,821,256.54
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	16,605,229.12	22,821,256.54
筹资活动产生的现金流量净额	17,456,564.49	193,178,743.46
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	2,034,870,296.40	249,574,821.54
加: 期初现金及现金等价物余额	1,521,589,586.86	1,272,014,765.32
六、期末现金及现金等价物余额	3,556,459,883.26	1,521,589,586.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张永谦



贵州省融资担保有限责任公司
所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目										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	盈余公积	一般风险准备	担保扶持基金	未分配利润	
一、上年年末余额	3,000,000,000.00		237,000,000.00			20,490,370.11	20,490,370.11	5,000,000.00	122,371,087.85	3,405,351,828.07
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	3,000,000,000.00		237,000,000.00			20,490,370.11	20,490,370.11	5,000,000.00	122,371,087.85	3,405,351,828.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,237,000,000.00		-237,000,000.00			10,082,463.69	10,082,463.69		64,054,480.43	2,084,219,407.81
(一) 综合收益总额									100,824,636.93	100,824,636.93
(二) 所有者投入和减少资本	2,000,000,000.00									2,000,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	2,000,000,000.00									2,000,000,000.00
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						10,082,463.69	10,082,463.69		-36,770,156.50	-16,605,229.12
1. 提取盈余公积						10,082,463.69			-10,082,463.69	
2. 提取一般风险准备							10,082,463.69		-10,082,463.69	
3. 对所有者(或股东)的分配									-16,605,229.12	-16,605,229.12
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	237,000,000.00		-237,000,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	237,000,000.00		-237,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 一般风险准备弥补亏损										
5. 设定受益计划变动额结转留存收益										
6. 其他										
四、本期期末余额	5,237,000,000.00					30,572,833.80	30,572,833.80	5,000,000.00	186,425,568.28	5,489,571,235.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

张永谦

主管会计工作负责人:

姿何
印英

会计机构负责人:

刘芸

贵州省融资担保有限责任公司
所有者权益变动表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期									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	盈余公积	一般风险准备	担保扶持基金	未分配利润	
一、上年年末余额	2,850,000,000.00		75,892,876.81			16,199,613.23	16,199,613.23	10,000,000.00	134,973,412.56	3,103,265,515.83
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	2,850,000,000.00		75,892,876.81			16,199,613.23	16,199,613.23	10,000,000.00	134,973,412.56	3,103,265,515.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	150,000,000.00		161,107,123.19			4,290,756.88	4,290,756.88	-5,000,000.00	-12,602,324.71	302,086,312.24
(一) 综合收益总额									42,907,568.78	42,907,568.78
(二) 所有者投入和减少资本	69,020,188.34		237,000,000.00							306,020,188.34
1. 所有者投入的普通股	69,020,188.34		237,000,000.00							306,020,188.34
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						4,290,756.88	4,290,756.88		-55,422,958.64	-46,841,444.88
1. 提取盈余公积						4,290,756.88			-4,290,756.88	
2. 提取一般风险准备							4,290,756.88		-4,290,756.88	
3. 对所有者(或股东)的分配									-46,841,444.88	-46,841,444.88
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	80,979,811.66		-75,892,876.81					-5,000,000.00	-86,934.85	
1. 资本公积转增资本(或股本)	75,892,876.81		-75,892,876.81							
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 一般风险准备弥补亏损										
5. 设定受益计划变动额结转留存收益										
6. 其他	5,086,934.85							-5,000,000.00	-86,934.85	
四、本期期末余额	3,000,000,000.00		237,000,000.00			20,490,370.11	20,490,370.11	5,000,000.00	122,371,087.85	3,405,351,828.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

张永谦

主管会计工作负责人:

何英

会计机构负责人:

刘芸

贵州省融资担保有限责任公司 2020年度财务报表附注

一、基本情况

（一）历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

贵州省融资担保有限责任公司（以下简称“公司”或“本公司”）系2013年12月18日获省政府批准组建，2014年5月7日正式注册成立，成立时名称为“贵州省再担保有限责任公司”，为省属大（二）型国有企业，省政府授权省财政厅履行出资人职责。按照《省人民政府办公厅关于印发贵州省政策性担保体系建设实施方案的通知》（黔府办函〔2016〕79号）文件精神，2016年4月，“贵州省再担保有限责任公司”正式更名为“贵州省担保有限责任公司”。2017年3月，省财政厅下发《省财政厅关于贵州省担保有限责任公司出资人变更和整体划转至贵州省贵民投资集团有限公司（贵州省金融控股集团有限责任公司）的批复》（黔财办〔2017〕2号），公司出资人由贵州省财政厅变更为贵州金融控股集团有限责任公司，本公司成为贵州金融控股集团旗下的全资子公司。

按照《省财政厅关于印发〈进一步做大做强贵州省融资担保有限责任公司实施方案〉和〈进一步做大做强贵州省农业信贷融资担保股份有限公司实施方案〉的通知》（黔财金〔2020〕10号）文件精神，2020年4月，“贵州省担保有限责任公司”正式更名为“贵州省融资担保有限责任公司”。

公司的企业法人营业执照注册号：9152000009592000U。

截至2020年12月31日止，注册资本为52.37亿元，资本金实际到位52.37亿元，注册地：贵州省贵阳市云岩区南坝路67号。

（二）企业的业务性质和主要经营

贵州省范围为融资性担保机构提供再担保、贷款担保、票据承兑担保、项目融资担保、其他融资性担保业务等。兼营诉讼保全担保、投标担保、预付款担保、工程履约担保、支付条款如约偿付担保等履约担保业务以及与担保有关的融资咨询、财务顾问等中介服务、使用不低于20%的自有资金进行符合规定的投资、监管部门规定的其它业务等。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为贵州金融控股集团有限责任公司（贵州贵民投资集团有限责任公司），本公司的实际控制人为贵州省财政厅。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计

准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(三) 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础。公司在对会计要素进行计量时,一般采用历史成本;对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形,公司将予以特别说明。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投資等原因能够对非同一控制下的被投資方實施控制的，對於購買日之前持有的被購買方的股權，本公司按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其原價值的差額計入当期投資收益。購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益以及除淨收益、其他綜合收益和利潤分配之外的其他所有者權益變動的，與其相關的其他綜合收益、其他所有者權益變動轉為購買日所屬当期投資收益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

（2）處置子公司或業務

在報告期內，本公司處置子公司或業務，則該子公司或業務期初至處置日的收入、費用、利潤納入合併利潤表；該子公司或業務期初至處置日的現金流量納入合併現金流量表。

（七）現金及現金等价物的確定標準

在編制現金流量表時，將本公司庫存現金以及可以隨時用於支付的存款確認為現金，將同時具備期限短（從購買日起三個月內到期）、流動性強、易于轉換為已知現金、價值變動風險很小四個條件的投資，確定為現金等价物。

（八）金融工具

金融工具包括金融資產、金融負債和權益工具。

1、金融工具的分類

金融資產和金融負債于初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產或金融負債，包括交易性金融資產或金融負債；持有至到期投資；應收款項；可供出售金融資產；其他金融負債等。

2、金融工具的確認依據和計量方法

（1）以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產（金融負債）

取得時以公允價值（扣除已宣告但尚未發放的現金股利或已到付息期但尚未領取的債券利息）作為初始確認金額，相關的交易費用計入当期損益。

持有期間將取得的利息或現金股利確認為投資收益，期末將公允價值變動計入当期損益。處置時，其公允價值與初始入賬金額之間的差額確認為投資收益，同時調整公允價值變動損益。

（2）持有至到期投資

取得時按公允價值（扣除已到付息期但尚未領取的債券利息）和相關交易費用之和作為

初始确认金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确

认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人达成协议，以承担新金融负债方式替换现有金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（九）应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：2000 万元以上的应收款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
一般外部往来	账龄分析法
低风险组合（内部往来、代收款项、企业年金等）	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00
1 - 2 年	3.00	3.00
2 - 3 年	10.00	10.00
3 - 4 年	30.00	30.00
4 - 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：单项金额非重大但有确凿证据表明可收回金额存在明显差异。
坏账准备的计提方法：单项计提坏账准备。

（十）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

（十一）固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	50	10	1.80
交通运输设备	平均年限法	5	3	19.40
通用设备	平均年限法	5	3	19.40
专用设备	平均年限法	5	3	19.40
其他	平均年限法	5	3	19.40

（十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（提示：应明确如何确定，如：按月初期末简单平均，或按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十三）无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

项目	预计使用寿命	依据
软件	15 年	
土地使用权	50 年，具体摊销年限按土地用途确定	
专利权	15 年	

每年度终了，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。

（十四）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

（十五）职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度等相关政策建立了企业年金缴费制

度（补充养老保险）/企业年金计划，本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十六）收入

收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（十七）政府补助

1、 类型

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

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

2、确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，

在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

（十九）会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

1. 会计政策变更。

无。

2. 会计估计变更。

无。

3. 会计差错更正。

无。

五、税项

(一) 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

(二) 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	25%	

六、财务报表重要项目的说明

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	3,556,459,853.26	1,521,500,506.66
其他货币资金		
合计	3,556,459,853.26	1,521,500,506.66
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收代偿款

1. 按明细列示

项目	期末余额	年初余额
应收代偿款	5,776.76	3,501,633.76
应收风险损失款		

项目	期末余额	年初余额
长期应收款		
合计	5,776.76	3,591,833.76
减：坏账准备		
应收代偿款账面价值	5,776.76	3,591,833.76

2. 应收代偿款按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	5,776.76	100.00		
1 至 2 年				
2 至 3 年			3,591,833.76	100.00
3 年以上				
合计	5,776.76	100.00	3,591,833.76	100.00

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收代偿款情况

单位名称	账面余额	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
贵阳市南明区大河南个体酒楼	5,776.76	100.00	
合计	5,776.76	100.00	

注释3. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	12,779,340.02	76,520,113.00
预付账款	85,038.20	92,066.33
合计	12,864,378.22	76,612,179.33

(一) 其他应收款项

1. 按明细列示

类别	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款				2,000,000.00		2,000,000.00
转给资本公积	12,594,735.02		12,594,735.02	64,000,000.00		64,000,000.00
管理费				3,800,000.00		3,800,000.00
代偿款				6,558,000.00		6,558,000.00

类别	期末数	期初数
其他	184,613.00	154,513.00
合计	12,779,348.02	76,555,113.00

2. 按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	500.00	0.00	76,400,675.00	100.00
1 至 2 年	12,672,410.02	99.95	24,209.00	0.03
2 至 3 年	24,209.00	0.19	122,220.00	0.16
3 年以上	122,229.00	0.95		
合计	12,779,348.02	100.00	76,555,113.00	100.00

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
安顺民用航空创业基金	转贷资本款	12,654,735.02	1 至 2 年	99.95	
贵州隆泰律师事务所	押金	80,000.00	3 年以上	0.63	
其他外部客商	待付人员工资及诉讼费、滞纳金等	35,975.00	1 至 2 年	0.28	
陈小波	案件受理费及诉讼费	27,820.00	2 年以上	0.22	
陈松梨	诉讼费	24,909.00	2 至 3 年	0.19	
合计		12,763,449.02		99.95	

(二) 预付账款

1. 按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	79,418.07	92.31	92,658.33	100.00
1 至 2 年	6,620.13	7.69		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	86,038.20	100.00		

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数比例
贵州贵民物业管理有限责任公司	66,000.20	100.00
合计	66,000.20	100.00

注释4. 存出保证金

项目	期末余额	年初余额
存出保证金	491,030,000.00	95,230,000.00
合计	491,030,000.00	95,230,000.00

注释5. 可供出售金融资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	1,299,880,000.00		1,299,880,000.00	1,299,880,000.00		1,299,880,000.00
其中：按公允价值计量的						
其中：按成本计量的	1,299,880,000.00		1,299,880,000.00	1,299,880,000.00		1,299,880,000.00
其他						
合计	1,299,880,000.00		1,299,880,000.00	1,299,880,000.00		1,299,880,000.00

1. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	期末余额	持股比例	减值准备
贵州银行股份有限公司	200,880,000.00			200,880,000.00		
清镇市润城融资担保有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00	5.03	
开阳县民安融资担保有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	9.09	
修文县利民融资担保有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10.00	
息烽县瑞信担保有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10.00	
六枝特区鑫源融资担保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	
安顺县韵泰担保有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10.00	

被投资单位	新增金额	追加投资	减少投资	期末余额	持股比例	减值准备
凤岗县富民担保有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	
赤水市农业发展担保有限责任公司	15,000,500.00			15,000,000.00	15.00	
道真仡佬族苗族自治县惠农中小企业融资担保有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	10.00	
务川自治县洪渡河融资担保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	
贵州省黔定普财融资担保有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	
镇宁自治县惠农农业担保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	
望云苗族布依族自治县利源融资担保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	29.41	
独山县远超融资担保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	
平塘县富平融资担保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	
荔波县政隆信融资担保有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	15.00	
三都水族自治县担保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	
贵州省安顺贵信融资担保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	
贵定县冠兴融资担保有限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00	15.00	
龙里金诚信用担保有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	10.00	
贵州镇远县融资担保有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	
长顺县民裕经济担保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	
贵平县助力担保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	10.00	
麻江县信源担保有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	15.00	

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	期末余额	持股比例	减值准备
有限责任公司						
丹寨县联兴担保有限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00	34.78	
雷山县牛元农业信用担保有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	38.46	
盘县投资担保有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	15.00	
威远县兴业担保有限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00	30.00	
三穗县农业担保有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	15.00	
岑巩县信通担保有限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00	30.00	
大柱县担保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	18.60	
锦屏县元通担保有限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00	30.00	
黎平县泰顺融资担保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	
榕江县信达担保有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	
从江县惠民融资担保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	38.38	
剑河县瑞融担保有限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00	18.75	
台江县信达担保有限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00	30.61	
大方县裕农融资担保有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	16.67	
瓮安县杜鹃花都担保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	
金沙县仁金中小企业信用担保有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10.00	
贵州织金信用中小企业信用担保有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	10.00	
纳雍县现代农业融资担保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	期末余额	持股比例	减值准备
赫章县中小企业发展担保有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	
铜仁市碧江区财源融资担保有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	12.93	
黔东南州锦屏山智慧新城建设有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	13.33	
玉屏侗族自治县金鑫融资担保有限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00	15.00	
铜仁市万山区广源融资担保有限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00	13.04	
江口县梵净山担保有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	15.00	
思南县惠农信用担保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	13.67	
榕江县农业信用担保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	
沿河土家族自治县乌江惠民担保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	13.30	
五华县财信融资担保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	10.00	
册亨县靖福融资担保有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	10.00	
独山县长通融资担保有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	15.38	
晴隆县厚丰融资担保有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	10.00	
安龙县财信融资担保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	6.80	
贵州省余庆县财担保有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10.00	
西安县富民现代农业担保有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	
合计	1,299,680,000.00			1,299,680,000.00		

注释5.委托贷款

项目	期末余额	期初余额
短期委托贷款	809,947,318.48	
其中：遵义经济技术开发区投资建设有限公司	200,000,000.00	
贵州省红果经济开发区开发有限公司	400,000,000.00	
六盘水市开发投资建设有限公司	209,947,318.48	
合计	809,947,318.48	

注释7.固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	200,219.00	297,673.07
固定资产清理		
合计	200,219.00	297,673.07

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	958,603.82	22,335.63	26,307.00	954,631.45
其中：房屋及建筑物				
交通运输设备				
通用设备	958,603.82	22,335.63	26,307.00	954,631.45
专用设备				
其他				
二、累计折旧合计	680,993.75	59,725.95	26,043.90	694,675.77
其中：房屋及建筑物				
交通运输设备				
通用设备	680,993.75	59,725.95	26,043.90	694,675.77
专用设备				
其他				
三、账面净值合计	297,673.07	—	—	260,219.00
其中：房屋及建筑物				
交通运输设备				
通用设备	297,673.07	—	—	200,219.00
专用设备				
其他				
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
交通运输设备				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
通用设备				
专用设备				
其他				
五、固定资产合计	297,873.07	—	—	297,873.07
其中：房屋及建筑物		—	—	
交通运输设备		—	—	
通用设备	297,873.07		—	297,873.07
专用设备		—	—	
其他		—	—	

注释8. 抵债资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋	450,000.00		450,000.00			
合计	450,000.00		450,000.00			

注释9. 其他资产

项目	期末余额	期初余额
其他流动资产	100,000,000.00	800,000,000.00
合计	100,000,000.00	800,000,000.00

1. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	100,000,000.00	800,000,000.00
待核拆迁补偿		
预缴税金		
合计	100,000,000.00	800,000,000.00

注释10. 预收担保费

1、预收担保费列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	90,301,367.50	12,657,600.00
1年以上		
合计	90,301,367.50	12,657,600.00

注释11. 存入保证金

种类	期末余额	期初余额
存入保证金	245,000.00	1,145,000.00
合 计	245,000.00	1,145,000.00

注释12. 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	1,085,417.16	12,508,953.59	12,184,360.56	1,410,022.19
二、离职后福利—设定提存计划		556,812.36	556,812.36	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	1,085,417.16	13,065,770.55	12,841,171.52	1,410,022.19

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,000,000.00	10,340,545.00	9,938,522.29	1,410,022.19
二、职工福利费		413,806.00	413,806.00	
三、社会保险费		804,392.57	804,392.51	
其中：医疗保险费		364,843.10	364,843.10	
工伤保险费		1,195.92	1,195.92	
生育保险费				
补充医疗保险		438,347.49	438,347.49	
四、住房公积金		737,187.00	737,187.00	
五、工会经费和职工教育经费	85,417.16	204,432.20	289,849.36	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	1,085,417.16	12,508,953.59	12,184,360.56	1,410,022.19

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
一、基本养老保险		63,263.00	63,263.00	
二、失业保险费		2,616.24	2,616.24	
三、企业年金缴费		590,933.72	590,933.72	
四、其他设定提存计划				
合 计		656,812.36	656,812.36	

注释13.应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	1,234,697.00	22,354,608.33	20,726,057.32	2,863,248.01
企业所得税	7,457,352.02	88,772,806.68	52,242,010.23	43,988,148.47
城市维护建设税	86,412.78	1,564,036.23	1,450,984.01	200,365.00
教育费附加	37,018.96	670,644.11	621,841.73	85,821.24
地方教育费附加	24,697.94	447,036.06	414,551.16	57,182.84
个人所得税	182,399.07	457,902.20	292,610.73	347,690.54
印花税		501,751.00	501,751.00	
其他		13,500.00	13,500.00	
合计	9,002,836.53	114,293,590.38	76,265,296.98	47,061,129.93

注释14.其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
党建工作经费	197,962.53	137,291.72
“三项补贴改革”资金及省级创业发展资金	54,723,220.00	54,723,220.00
外部单位往来	28,000.00	452,800.00
内部往来		26,504.00
其他	135,966.58	461.98
合计	55,085,179.11	55,342,367.70

注释15.未到期责任准备金

项目	期末余额	期初余额
未到期责任准备金	111,222,406.79	34,901,275.66
合计	111,222,406.79	34,901,275.66

注释16.担保准备赔偿金

项目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备金	479,668,224.00	277,520,800.00
合计	479,668,224.00	277,520,800.00

注释17.实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	占比 (%)			投资金额	占比 (%)
贵州金融控股集團 有限责任公司(贵州 贵民投资集團有限 责任公司)	3,000,000,000.00	100.00	2,237,000,000.00		5,237,000,000.00	100.00
合计	3,000,000,000.00	100.00			5,237,000,000.00	100.00

实收资本增减变动说明：公司章程规定注册资本 52.37 亿元，股东贵州省财政厅第一期于 2013 年 12 月 31 日出资 10.4 亿元，贵州同信会计师事务所验证并出具了(2014)同会验字第 05 号《验资报告》，第二期出资于 2015 年 1 月 4 日出资 8.1 亿元，已经贵州同信会计师事务所验证并出具同会验字第 04 号《验资报告》；第一期于 2016 年 6 月 8 日出资 10 亿元，已经贵州致顺会计师事务所验证并出具了(2016)贵致验字第 01 号《验资报告》。股东贵州金融控股集团有限责任公司(贵州贵民投资集团有限责任公司)第四期于 2019 年增资 3.87 亿元(其中 2019 年增加实收资本 15,000 万元，超过原注册资本 300,000 万元的部分增加资本公积 23,700 万元)，已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具大华验字(2020)第 000624 号《验资报告》；2020 年公司注册资本增加到 52.37 亿元，将原计入资本公积 2.37 亿元转为实收资本。

根据贵州省财政厅《省财政厅关于对<关于将贵州金控(贵民集团)20 亿元省级债务风险应急资金池转增省担保公司资本金的请示>的复函》、贵州金融控股集团有限责任公司(贵州贵民投资集团有限责任公司)《关于对贵州担保增资及相关事项的股东决定》，2020 年 4 月 24 日本公司收到贵州金融控股集团有限责任公司(贵州贵民投资集团有限责任公司)缴纳的新增注册资本(实收资本)人民币 20 亿元，其中货币出资 34,061,700.61 元，债权出资 1,955,508,208.39 元，已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)贵州分所验证并出具大华验字(2020)第 260003 号《验资报告》。

注释18.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(股本)溢价				
二、其他资本公积	237,000,000.00		237,000,000.00	
合计				
其中：国有独资资本公 积				

资本公积增减变动说明：2019 年增资 3.87 亿元，其中增加实收资本 15,000 万元，超过原注册资本 300,000 万元的部分增加资本公积 23,700 万元，已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字（2020）第 000624 号《验资报告》；2020 年公司注册资本增加到 52.37 亿元，将原计入资本公积 2.37 亿元转为实收资本。

注释19.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	20,400,370.11	10,052,433.69		30,572,833.80
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	20,400,370.11	10,052,433.69		30,572,833.80

盈余公积增减变动说明：

根据公司章程，按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

注释20.一般风险准备

项目	期末余额	期初余额	计提比例(%)
一般风险准备	30,572,833.80	20,400,370.11	净利润的 10%
合计	30,572,833.80	20,400,370.11	

注释21.担保扶持基金

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政策性担保风险控制奖励	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00

注释22.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本处期初余额	122,371,097.85	134,973,412.56
本期增加额	100,624,638.93	42,907,568.78
其中：本期净利润转入	100,624,638.93	42,907,568.78
其他调整因素		
本期减少额	36,770,156.50	15,509,933.49

项目	本期发生额	上期发生额
其中：本期提取盈余公积	10,032,403.69	4,290,756.88
本期提取一般风险准备	10,032,403.69	4,290,756.88
本期分配现金股利	16,305,228.12	46,641,444.88
转增资本		86,904.86
其他减少		
本期期末余额	186,425,568.20	122,971,067.87

注释23.担保业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
担保费收入	222,461,815.58	69,002,510.55
减：提取未到期责任准备	76,331,151.22	2,000,261.71
合计	146,130,662.36	67,002,248.84

注释24.投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	14,275,568.50	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权时，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分均已实现损益（损失）		
其他金融工具收益	5,443,004.60	31,902,041.42
合计	19,720,563.33	31,902,041.42

注释25.利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	59,504,722.32	44,404,071.14
减：利息支出		
合计	59,504,722.32	44,404,071.14

注释26.其他业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
管理费收入等	8,943,579.25	25,003,773.61
委托贷款利息收入	140,947,135.98	6,540,827.94
合计	149,890,715.21	32,144,601.55

注释27.其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	40,580,000.00	33,050,000.00
进项税加计抵减		
代扣个人所得税手续费		
合计	40,580,000.00	33,050,000.00

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中央中小企业发展专项资金	40,430,000.00	33,050,000.00	与收益相关
担保费补贴	150,000.00		与收益相关
合计	40,580,000.00	33,050,000.00	

注释28.手续费支出

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	7,554.14	5,708.12
合计	7,554.14	5,708.12

注释29.分担保费支出

项目	本期发生额	上期发生额
分担保费支出		903,105.50
合计		903,105.50

注释30.提取担保赔偿准备金

项目	本期发生额	上期发生额
担保赔偿准备金	202,347,424.00	109,000,000.00
合计	202,347,424.00	109,000,000.00

注释31.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,554,836.23	356,006.46
教育费附加	670,644.11	182,573.76
地方教育费附加	447,031.03	101,715.85
印花税	501,526.80	75,500.00
残疾人保障基金		42,316.12
合计	3,104,103.77	727,631.18

注释32.业务及管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用合计	17,632,303.57	13,860,591.81
(一) 人员费用	14,871,221.92	10,961,725.36
工资、奖金、津贴和补贴	10,310,545.08	7,046,574.47
职工福利费	413,606.80	339,524.75
医疗保险费	364,640.10	315,515.29
工伤保险费	1,192.52	13,504.85
生育保险费		42,252.43
补充医疗保险	438,347.40	296,006.40
养老保险	63,253.00	624,544.75
失业保险	2,618.24	20,543.05
企业年金	900,000.72	485,006.02
住房公积金	737,787.00	519,117.00
工会经费和职工教育经费	201,432.20	137,113.48
辞退、离退休及内退人员费用		
其他人员费用	1,705,515.36	967,291.81
(二) 业务费用	460,746.05	1,000,036.02
聘请中介机构费	458,428.05	1,025,152.02
业务招待费	12,300.00	15,687.00
(三) 其他费用	2,300,263.38	1,898,005.43
办公费	301,581.78	144,416.44

项 目	本期发生额	上期发生额
职工费	15,856.46	4,357.60
水电费	57,626.00	
租赁费	1,024,543.76	1,024,513.76
差旅费	330,118.35	277,149.98
固定资产折旧费	69,725.00	43,905.44
物业费租赁费	245,630.66	144,333.90
党建工作经费	69,500.82	73,538.00
其他管理费用	188,562.30	271,238.36

注释33.其他业务成本

项目	本期发生额	上期发生额
分担保费支出		192,000.00
委托贷款手续费	325,471.70	
拨备登记成本	3,349,050.51	
合计	3,574,522.21	192,000.00

注释34.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得		
接受捐赠		
与企业日常活动无关的政府补助	9,000.00	21,000.00
其他	32,025.36	718,530.00
合计	41,025.36	739,530.00

注释35.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	263.07	
对外捐赠		
其他		18,500.00
合计	263.07	18,500.00

注释36.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	68,272,880.83	42,030,225.67
递延所得税调整		
其他		
合计	68,272,880.83	42,030,225.67

会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	100,007,633.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,274,408.30
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	17,587,477.66
也应税收入的影响	-3,568,620.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,000,000.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	
所得税费用	68,272,880.83

注释37.现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	100,624,606.93	42,507,508.78
加:资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,725.96	43,905.44
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-"填列)		
固定资产报废损失(收益以“-"填列)	263.07	
公允价值变动损失(收益以“-"填列)		
财务费用(收益以“-"填列)		
投资损失(收益以“-"填列)	-19,729,563.33	-31,902,041.42
递延所得税资产减少(增加以“-"填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-"填列)		

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“+”填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“+”填列）	-302,741,487.60	-155,659,318.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	330,943,335.53	179,359,715.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	139,368,900.25	34,730,627.67
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		
融资租赁入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,555,459,583.76	1,521,539,586.86
减: 现金的期初余额	1,521,539,586.86	1,272,014,766.32
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	2,034,070,296.40	249,574,820.54

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,555,459,583.76	1,521,539,586.86
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,555,459,583.76	1,521,539,586.86
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
存放监管款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,555,459,583.76	1,521,539,586.86

七、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 母公司

母公司名称	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例(%)	表决权 比例(%)
贵州金融控股集团有限责任公 司(贵州国资投资集团有限责 任公司)	贵州省贵阳市云岩区南 环路67号	金融业	4,000,000.00	100.00	100.00

2. 合营企业、联营企业

无。

3. 其他关联方关系

其他关联方名称	其他关联方与本报告的关系
贵州省资产管理股份有限公司	受同一母公司控制
贵州贵民聚和投资有限公司	受同一母公司控制
贵州贵民物业管理有限公司	受同一母公司控制
贵州省国有资本运营有限责任公司	受同一母公司控制
贵州省贵融瑞和创业投资管理有限责任公司	受同一母公司控制
贵州贵记结算有限责任公司	受同一母公司控制
贵州省科技风险投资有限公司	母公司联营企业

(二) 关联方交易

1. 从关联方采购货物/接受劳务

单位名称	关联交易内容	本期发生的	上期发生的
贵州省国有资本运营有限责任公司	房屋租赁	1,024,513.75	1,024,513.75
贵州贵民物业管理有限公司	物业管理费及桶装水	248,465.34	149,402.66
贵州金融控股集团股份有限公司(贵州贵民投资集团有限责任公司)	劳务费	1,503,554.60	967,291.81
贵州金融控股集团股份有限公司(贵州贵民投资集团有限责任公司)	车辆费用	198,053.19	73,979.82
贵州贵记结算有限责任公司	结算业务	3,349,056.51	

(三) 关联方应收应付项目余额

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	贵州贵民物业管理有限公司	1,500.00		1,000.00	

八、表外事项

截止 2020 年 12 月 31 日, 本公司受贵州省财政厅委托代管财政性资金共计 60,257.91 万元, 本公司对该部分资金单独核算。对该部分委托代管资金, 本公司除按照相关规定对“贵园信贷通”代偿补偿金、“黔微贷”风险补偿以奖代偿资金以及“贵工贷”以奖

代补资金按照代管资金的 0.5%提取管理费，并不共享有资金收益，也不承担资金风险，与代管担保基金的表外科目反映的对应经济事项如下：

(一) 期末，“代管担保基金”相对应的资产科目

代管担保基金		与代管担保基金相对应的资产科目			
业务内容	金额	货币资金	可供出售金融资产	其他应收款	其他应付款
“贵信信贷通”代偿补偿金	103,318,044.95	103,318,044.95			
中铝贵州分公司债权投资基 金	50,000,000.00		50,000,000.00		
“贵二贷”以奖代补资金	308,903,580.72	1,535.03		308,904,995.63	
政策性农业保险工作经费	19,631,180.33	19,631,180.33			150.00
“4321”风险补偿金	5,479,039.44	5,479,039.44			
外贸信贷通	10,083,734.96	10,083,734.96			
“黔科贷”风险资金	15,150,493.73	15,150,493.73			
合计：	602,579,084.11	153,674,080.45	50,000,000.00	308,914,995.63	150.00

(二) 期初，“代管担保基金”相对应的资产科目

代管担保基金		与代管担保基金相对应的资产科目			
业务内容	金额	货币资金	可供出售金融资产	其他应收款	其他应付款
“贵信信贷通”代偿补偿金	447,462,774.71	447,462,774.71			
“黔微贷”以奖代补资金	449,618,065.37	449,618,065.37			
安顺民用航空创业基金					
农业“三创补贴”改革资金					
仁怀白酒中小企业续贷周转 资金					
安顺融资担保基金					
电商融资担保基金					
中铝贵州分公司债权投资基 金	50,000,000.00		50,000,000.00		
“贵二贷”以奖代补资金	607,387,811.04	295,033,180.68		308,936,650.36	6,658,000.00
政策性农业保险工作经费	15,545,400.40	15,545,400.40			
“4321”风险补偿金	5,407,749.44	5,407,749.44			
外贸信贷通	10,083,007.67	10,083,007.67			
“黔科贷”风险资金	15,080,939.65	15,080,939.65			
合计：	1,680,586,748.32	1,238,208,097.95	50,000,000.00	308,936,650.36	6,658,000.00

九、其他事项

（一）公司经营及风险拨备计提情况

截至 2020 年 12 月 31 日，省融资担保公司资产总额 62.75 亿元，负债 7.85 亿元，资产负债率为 12.51%，所有者权益 54.9 亿元；全年实现利润总额 18,909.76 万元。

截至 2020 年 12 月 31 日，共提取各项准备金 62,167.34 万元，其中未到期责任准备金 11,123.24 万元，担保赔偿准备金 47,986.82 万元，一般风险准备 3,057.28 万元。

（二）业务开展情况

1. “4321”业务

2020 年年初在保余额 170.52 亿元，全年新增 83.07 亿元，全年解保 92.42 亿元，年末在保余额 161.17 亿元，直接带动 5.77 万贫困户超 10 万人口脱贫致富。

2. 非“4321”担保业务

2020 年，其他非“4321”担保业务年初在保余额 56.13 亿元，全年新增 148.34 亿元，全年解保 50.98 亿元，年末在保余额 153.49 亿元。

3. 间接担保产品业务

2020 年，“贵园信贷通”撬动银行贷款 75.72 亿元，扶持企业 2245 户次，放大使用逾 17 倍。

（三）资本金到位及客户保证金管理情况

截至 2020 年 12 月 31 日，注册资本金 52.37 亿元，资本金实际到位 52.37 亿元。保证金年初余额 114.50 万元，清退保证金 50 万元，冲抵代偿款 40 万元，期末余额 24.50 万元（为正常收取的保证金）。

（四）融资性担保业务审慎性指标情况

截至 2020 年 12 月 31 日，省融资担保公司在保余额合计 314.66 亿元（“4321”业务在保余额 161.17 亿元，非“4321”业务在保余额 153.49 亿元），其中担保责任余额合计 202.35 亿元（“4321”业务担保责任余额 48.17 亿元，非“4321”业务担保责任余额 153.18 亿元）。

融资性担保责任余额 202.35 亿元，担保项目中存在关联关系的共 32 户，金额合计 28.42 亿元（详见附件 1）。根据融资担保责任余额计量办法第十六条“融资担保公司对同一被担保人的融资担保责任余额不得超过其净资产的 10%，对同一被担保人及其关联方的融资担保责任余额不得超过其净资产的 10%”之规定，我公司对单个被担保人担保责任余额最高为 4.49 亿元，关联限额 6.73 亿元，对单个被担保人、单个被担保人及其关联方担保额均未超过监管规定。

为债券发行提供担保责任余额为 19.7 亿元（详见附件 2）。根据融资担保责任余额计量办法第十六条“对被担保人主体信用评级 AA 级以上的发行债券担保，计算集中度时，责任余额按在保余额的 60% 计算”之规定，我公司为债券发行提供担保责任余额均在标准之内。

省融资担保公司间接担保业务为“贵园信贷通”财政专项融资产品，省级主管部门委托省融资担保公司进行管理，省融资担保公司作为第三方不承担风险责任。

（五）自有资金投资情况

截至 2020 年 12 月 31 日，对外投资 13.99 亿元，其中投资贵州银行 2.99 亿元，参股 58 家县级担保公司 10 亿元，购买银行保本型理财产品 1 亿元。

企业法定代表人：

张永谦

主管会计工作负责人：

何英
印

会计机构负责人：

刘芸



贵州省融资担保有限责任公司直接担保业务关联情况统计表

编制单位：贵州省融资担保有限责任公司

单位：万元

序号	统计月份	项目名称	合同起止日期		担保额	担保费		放款时间	经办人	项目类型	备注
			发生日期	解除日期		担保费率	收取担保费 (万元)				
		共计	32户	金额合计	284180						
一、退投林业关联项目			11户	合计	44000						
1	2020年9月	正安县退投林业开发有限责任公司	2020.9.16	2050.9.16	4000	1.50%	60	2020.9.16	陈露	绿产基金项目	1.退投林业持股50%; 2.与绥阳县退投林业开发建设有限公司高管关联
2	2020年9月	习水县绿产林业产业开发有限公司	2020.9.16	2050.9.16	4000	1.50%	60	2020.9.16	陈露	绿产基金项目	1.退投林业持股50%; 2.与赤水市退投林业开发有限公司高管关联
3	2020年9月	务川自治县绿产林业开发有限公司	2020.9.16	2050.9.16	4000	1.50%	60	2020.9.16	陈露	绿产基金项目	1.退投林业持股50%; 2.与道真自治县退投林业开发有限公司高管关联
4	2020年9月	贵州通桐林业开发有限责任公司	2020.9.16	2050.9.16	4000	1.50%	60	2020.9.16	陈露	绿产基金项目	1.退投林业持股50%; 2.与遵义市通桐林业建设开发有限公司高管关联
5	2020年9月	绥阳县退投林业建设开发有限公司	2020.9.16	2050.9.16	4000	1.50%	60	2020.9.16	陈露	绿产基金项目	1.退投林业持股50%; 2.与正安县退投林业开发有限公司高管关联
6	2020年9月	遵义茗城林业开发有限责任公司	2020.9.16	2050.9.16	4000	1.50%	60	2020.9.16	陈露	绿产基金项目	1.退投林业持股50%; 2.与赤水市退投林业开发有限公司高管关联
7	2020年9月	遵义市通桐林业建设开发有限公司	2020.9.16	2050.9.16	4000	1.50%	60	2020.9.16	陈露	绿产基金项目	1.退投林业持股50%; 2.与贵州省通桐林业开发有限公司高管关联
8	2020年9月	贵州省遵义林业开发有限公司	2020.9.16	2050.9.16	4000	1.50%	60	2020.9.16	陈露	绿产基金项目	1.退投林业持股50%; 2.与贵州省遵义林业开发有限公司高管关联
9	2020年9月	道真自治县退投林业开发有限公司	2020.9.16	2050.9.16	4000	1.50%	60	2020.9.16	陈露	绿产基金项目	1.退投林业持股50%; 2.与贵州省遵义林业开发有限公司高管关联

序号	统计月份	项目名称	合同起止日期		担保额	担保费		收款时间	经办人	项目类型	备注
			发生日期	解除日期		担保费率	收取担保费 (万元)				
10	2020年6月	赤水市森林生态旅游开发有限公司	2020.5.16	2020.5.16	4000	1.50%	60	2020.9.16	陈燕	绿产基金项目	1. 通投林业持股80%; 2. 与贵州老建民林业开发有限公司安管关联
11	2020年6月	遵义通海林业投资开发有限公司	2020.3.16	2020.3.16	4000	1.50%	60	2020.5.16	陈燕	绿产基金项目	通投林业持股80%
二、安顺投资、安顺工投关联项目			3户	合计	34000						
12	2020年5月	安顺投资有限公司	2020.5.13	2026.5.13	20000	2.00%	340	2020.5.13	崔洁	化债项目	安顺投资有限公司是贵州西 甯石矿有限公司的股东，持 股33%。
13	2020年5月	贵州西甯石矿有限公司	2020.5.13	2026.5.13	20000	2.00%	360	2020.5.13	崔洁	化债项目	安顺市工业投资有限责任公 司持股66%，安顺投资有限公 司持股33%。
14	2020年5月	安顺市工业投资有限责任公 司	2020.5.22	2021.5.22	1000	3.00%	140	2020.5.22	崔洁	化债项目	安顺市工业投资有限责任公 司是贵州西甯石矿有限公司 的股东，持股66%。
三、存在高管关联			2户	合计	50000						
15	2020年6月	安顺市西秀区水利水电建设发展投资有限公司	2020.9.3	2025.9.3	30000	2.00%	200	2020.9.3	崔洁	绿产基金项目	安顺市西秀区水利水电建设 发展投资有限公司、安顺市 西秀区农业产业发展投资有 限责任公司为安管关联
16	2020年12月	安顺市西秀区农业产业发展投资有限责任公司	2020.12.2	2021.6.3	20000	1.50%	180	2020.12.3	崔洁	化债项目	安顺市西秀区水利水电建设 发展投资有限公司、安顺市 西秀区农业产业发展投资有 限责任公司为安管关联
四、毕节农投关联项目			5户	合计	60000						
17	2020年6月	大方县华绿生态农业产业发展有限公司	2020.5.23	2023.6.23	15000	1.50%	300	2020.6.23	罗梓航	绿产基金项目	股东-毕节农投40%
18	2020年6月	黔西县华绿生态农业产业发展有限公司	2020.6.23	2023.6.23	15000	1.50%	300	2020.6.23	罗梓航	绿产基金项目	股东-毕节农投40%
19	2020年6月	威宁彝族回族苗族自治县华绿生态农业产业发展有限公司	2020.6.9	2020.6.9	6000	1.50%	100	2020.6.9	罗梓航	绿产基金项目	股东-毕节农投40%
20	2020年6月	纳雍县华绿生态农业产业发展有限公司	2020.6.9	2020.6.9	6000	1.50%	100	2020.6.9	罗梓航	绿产基金项目	股东-毕节农投40%
21	2020年6月	金沙县华绿生态农业产业发展有限公司	2020.6.9	2020.6.9	6000	1.50%	100	2020.6.9	罗梓航	绿产基金项目	股东-毕节农投40%

序号	签订月份	项目名称	合同起止日期		担保额	担保费		放款时间	经办人	项目类型	备注
			发生日期	解除日期		担保费率	收取担保费 (万元)				
22	2020年8月	毕节市七星关区丰源生态绿色产业发展有限公司	2020.5.9	2030.5.9	5000	1.50%	100	2020.5.9	罗梓航	绿产基金项目	股东-毕节农投40%
23	2020年8月	纳雍县丰源生态绿色产业发展有限公司	2020.5.9	2030.5.9	5000	1.50%	100	2020.5.9	罗梓航	绿产基金项目	股东-毕节农投40%
24	2020年8月	织金县丰源生态绿色产业发展有限公司	2020.5.9	2030.5.9	5000	1.50%	100	2020.5.9	罗梓航	绿产基金项目	股东-毕节农投40%
五、毕节信泰关联项目			2户	合计	31000						
25	2020年9月	大方县建设投资有限公司	2020.9.22	2021.4.22	11000	1.30%	64.2	2020.9.22	罗梓航	化债项目	其股东为毕节信泰100%
26	2020年10月	毕节市信泰投资有限公司	2020.10.26	2021.4.26	20000	1.50%	150	2020.10.26	罗梓航	化债项目	与大方建投有关联
六、实际控制人关联项目			4户	合计	1150						
27	2020年1月	黄会松	2020.1.19	2021.1.19	220	3.00%	6.6	2020.01.19	戴玉	公司直保	
28	2020年1月	黄浩清	2020.1.19	2021.1.19	300	3.00%	9.0	2020.01.19	戴玉	公司直保	
29	2020年1月	黄剑雄	2020.1.20	2021.1.19	320	3.00%	9.6	2020.01.20	戴玉	公司直保	
30	2020年1月	黄晓辉	2020.1.19	2021.1.19	230	3.00%	6.9	2020.01.19	戴玉	公司直保	
七、法定代表人一致			2户	合计	44000						
31	2020年8月	贵州万峰（集团）实业有限公司	2020年8月		24000	1.50%			罗梓航	绿产基金项目	法人代表与义龙一期项目关联健康实业一致
32	2020年8月	贵州康建实业有限公司	2020.5.19	2030.5.19	20000	1.50%	400	2020.5.19	黄蓉	绿产基金项目	法人代表与义龙一期项目关联健康实业一致

贵州省融资担保有限责任公司对单个被担保人债券发行提供担保情况表

编制单位：贵州省融资担保有限责任公司

序号	项目名称	所属行业	合同起止日期		担保额	担保责任余额	担保费率	经办部门	经办人	备注
1	遵义文旅投资(集团)有限公司	农林牧渔业	2020.9.25	2020.9.25	51,000.00	51,000.00	1.00%	担保部	陈露	根据融资担保责任余额计量办法第十六条规定,“对被担保人主体信用评级AA级以上的发行债券担保,计算集中度时,责任余额按在保余额的60%计算”,根据上述规定,我公司以上业务均在规定标准之内
2	六盘水市交通投资开发有限责任公司	农林牧渔业	2023.10.22	2023.10.22	54,000.00	54,000.00	1.00%	担保部	杨再念	
3	遵义市汇川区委海情包德发展投资有限公司	农林牧渔业	2020.8.12	2020.8.12	54,000.00	54,000.00	1.50%	担保部	陈露	
4	遵义湘江投资建设有限公司	项目投资开发	2020.11.25	2023.11.23	35,000.00	35,000.00	1.50%	担保部	杨再念	
合计					197,000.00	197,000.00				





贵州省国有资本运营有限责任公司

审计报告

(合并)

大华审字[2021]001683号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

贵州省国有资本运营有限责任公司

审计报告及财务报表

(2020年1月1日至2020年12月31日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-3
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
母公司资产负债表	3-4
合并利润表	5-6
母公司利润表	7
合并现金流量表	8
母公司现金流量表	9
合并所有者权益变动表	10-11
母公司所有者权益变动表	12-13
财务报表附注	1-58

审计报告

大华审字[2021]001683号

贵州省国有资本运营有限责任公司：

一、审计意见

我们审计了贵州省国有资本运营有限责任公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司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，贵公司管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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告使用者

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贵公司不能持续经营。

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. 就贵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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



江山

中国注册会计师：



二〇二一年三月一日



贵州省国有资本运营有限责任公司
合并资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注八	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	注释 1	24,482,960,573.58	3,408,950,243.89
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产	注释 2	820,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 3	25,584,367.05	15,172,305.66
☆应收款项融资			
预付款项	注释 4	145,416,248.70	99,250,000.00
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	512,832,817.27	187,476,319.99
△买入返售金融资产			
存货	注释 6	19,650.70	19,650.70
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 7	2,515,743,561.73	642,828,174.27
流动资产合计		28,502,557,219.03	4,353,696,694.51
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
☆债权投资	注释 8	5,150,000,000.00	
可供出售金融资产	注释 9		60,431,478,267.06
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	注释 10	49,890,688,660.29	62,953,429,360.84
长期股权投资	注释 11	5,287,038,566.15	53,657,607.22
☆其他权益工具投资	注释 12	117,913,584,767.38	
☆其他非流动金融资产	注释 13	496,181,643.68	
投资性房地产	注释 14	449,149,624.11	77,993,149.85
固定资产	注释 15	5,579,961.30	386,456,110.16
在建工程	注释 16	186,389.16	26,011.80
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产	注释 17	558,178.41	597,095.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 18	24,077,716.50	
递延所得税资产			
其他非流动资产	注释 20	39,804,000,000.00	1,507,890,000.00
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		219,021,045,506.98	125,411,527,602.53
资产总计		247,523,602,726.01	129,765,224,297.04

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 带#项目为外商投资企业专用; 加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

韩道印

张莉



贵州省国有资本运营有限责任公司
合并资产负债表(续)
2020年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注八	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
△交易性金融负债			
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	注释 21	5,946,683.41	138,983.41
预收款项	注释 22	141,992,031.69	3,113,123.36
△合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 23	2,048,493.97	1,661,042.55
其中:应付工资		1,588,456.96	1,365,958.00
应付福利费			
应交税费	注释 24	6,210,968,944.66	11,925,852.05
其中:应交税金		6,183,944,270.28	11,919,865.59
其他应付款	注释 25	252,101,196.55	208,882,972.21
其中:应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	注释 26	18,096,898.23	
流动负债合计		6,631,154,248.51	225,721,973.58
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款	注释 27	50,705,217,118.61	63,085,737,819.16
应付债券			
△租赁负债			
长期应付款	注释 28	1,147,207,409.71	1,826,850,439.39
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	注释 19	3,706,722,580.40	
其他非流动负债	注释 29	220,479,401.56	151,933,858.93
其中:特准储备基金			
非流动负债合计		55,779,626,510.28	65,064,522,117.48
负债合计		62,410,780,758.79	65,290,344,091.06
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	注释 30	60,000,000,000.00	2,402,776,864.10
国家资本			
国有法人资本	注释 30	60,000,000,000.00	2,402,776,864.10
#减:已归还投资			
实收资本(或股本)净额	注释 30	60,000,000,000.00	2,402,776,864.10
其他权益工具			
资本公积	注释 31	96,349,333,085.76	61,381,388,221.66
减:库存股			
其他综合收益	注释 44	11,120,167,741.20	
专项储备			
盈余公积	注释 32	31,435,919.90	27,467,183.06
△一般风险准备			
未分配利润	注释 33	17,046,898,195.56	83,402,938.60
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		184,547,834,942.42	63,895,035,207.42
少数股东权益		564,987,024.80	579,944,998.56
所有者权益(或股东权益)合计		185,112,821,967.22	64,474,980,205.98
负债和所有者权益(或股东权益)总计		247,523,602,726.01	129,765,224,297.04

注:表中加△项目为金融类企业专用;带#项目为外商投资企业专用;加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

印道

张莉

贵州省国有资本运营有限责任公司
母公司资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注十	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		23,623,385,287.81	2,362,920,373.76
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产		640,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释1	25,584,367.05	15,172,305.66
☆应收款项融资			
预付款项		145,416,248.70	99,250,000.00
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	注释2	512,832,817.27	187,476,319.99
△买入返售金融资产			
存货		19,650.70	19,650.70
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,515,000,000.00	412,811,390.42
流动资产合计		27,462,238,371.53	3,077,650,040.53
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
☆债权投资		5,150,000,000.00	
可供出售金融资产			59,917,296,623.38
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		49,890,688,660.29	62,953,429,360.84
长期股权投资		6,200,000,000.00	1,200,000,000.00
☆其他权益工具投资		117,913,584,767.38	
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产		449,149,624.11	77,993,149.85
固定资产		5,579,961.30	386,456,110.16
在建工程		186,389.16	26,011.80
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产		558,178.41	597,095.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		24,077,716.50	
递延所得税资产			
其他非流动资产		39,804,000,000.00	1,507,890,000.00
其中:特准储备物资			
非流动资产合计		219,437,825,297.15	126,043,688,351.63
资产总计		246,900,063,668.68	129,121,338,392.16

注:表中加△项目为金融类企业专用;带#项目为外商投资企业专用;加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

印道

张莉

贵州省国有资本运营有限责任公司
母公司资产负债表(续)
2020年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

	附注十	期末余额	年初余额
流动资产:			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
△交易性金融负债			
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		946,683.41	138,983.41
预收款项		141,992,031.69	3,113,123.36
☆合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬		2,048,493.97	1,661,042.55
其中:应付工资		1,588,456.96	1,365,958.00
应付福利费			
应交税费		6,210,769,744.55	10,550,193.47
其中:应交税金		6,183,745,874.74	10,544,207.60
其他应付款		252,101,196.55	208,882,972.21
其中:应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		18,096,898.23	
流动负债合计		6,625,955,048.40	224,346,315.00
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款		50,705,217,118.61	63,085,737,819.16
应付债券			
☆租赁负债			
长期应付款		1,147,207,409.71	1,826,850,439.39
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,706,722,580.40	
其他非流动负债		220,479,401.56	151,933,858.93
其中:特准储备基金			
非流动负债合计		55,779,626,510.28	65,064,522,117.48
负债合计		62,405,581,558.68	65,288,868,432.48
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		60,000,000,000.00	2,402,776,864.10
国家资本			
国有法人资本		60,000,000,000.00	2,402,776,864.10
■减:已归还投资			
实收资本(或股本)净额		60,000,000,000.00	2,402,776,864.10
其他权益工具			
资本公积		96,349,333,085.76	61,381,388,221.66
减:库存股			
其他综合收益		11,120,167,741.20	
其中:外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		31,435,919.90	27,467,183.06
△一般风险准备			
未分配利润		16,993,545,363.14	20,837,690.86
所有者权益(或股东权益)合计		184,494,482,110.00	63,832,469,959.68
负债和所有者权益(或股东权益)总计		246,900,063,668.68	129,121,338,392.16

注:表中加△项目为金融类企业专用;带■项目为外商投资企业专用;加合项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

贵州省国有资本运营有限责任公司
合并利润表
2020 年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注八	本期金额	上期金额
一、营业总收入		196,983,222.06	99,993,542.66
其中:营业收入	注释 34	196,983,222.06	99,993,542.66
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		188,975,388.19	61,792,221.74
其中:营业成本	注释 34	137,712,555.83	8,686,427.70
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	注释 35	290,452,535.96	23,455,227.92
销售费用			
管理费用	注释 36	79,048,804.59	33,917,572.31
研发费用			
财务费用	注释 37	-318,238,508.19	-4,267,006.19
其中:利息费用		80,861,163.74	58,940,846.19
利息收入		399,116,483.81	64,639,130.26
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
其他			
加:其他收益	注释 38	552,480.23	216,550.41
投资收益(损失以“-”号填列)	注释 39	870,615,322.99	41,331,459.59
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-16,619,041.07	-4,672,101.67
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)	注释 40	-814,962,266.29	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		64,213,370.80	79,749,330.92
加:营业外收入	注释 41	0.12	25,810.00
其中:政府补助			
减:营业外支出	注释 42	893.00	254,982.36
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		64,212,477.92	79,520,158.56
减:所得税费用	注释 43	39,399,212.98	21,456,807.11
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		24,813,264.94	58,063,351.45
(一)按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润		21,800,900.43	50,391,000.56
少数股东损益		3,012,364.51	7,672,350.89
(二)按经营持续性分类:			
持续经营净利润		24,813,264.94	58,063,351.45
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额	注释 44	28,077,204,670.52	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		28,077,204,670.52	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		28,077,204,670.52	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3.其他权益工具投资公允价值变动		28,077,204,670.52	
☆4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			

项目	附注八	本期金额	上期金额
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
△2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
△4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
△6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		28,102,017,935.46	58,063,351.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		28,099,005,570.95	50,391,000.56
归属于少数股东的综合收益总额		3,012,364.51	7,672,350.89
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注：表中加△项目为金融类企业专用；加☆项目为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

韩道印

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张莉



贵州省国有资本运营有限责任公司
母公司利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注十	本期金额	上期金额
一、营业总收入		196,983,222.06	99,991,542.66
其中: 营业收入	注释 4	196,983,222.06	99,991,542.66
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		213,432,531.27	89,465,307.81
其中: 营业成本	注释 4	137,712,555.83	8,686,427.70
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		290,416,556.18	23,416,509.38
销售费用			
管理费用		66,271,519.19	23,533,822.89
研发费用			
财务费用		-280,968,099.93	33,828,547.84
其中: 利息费用		80,861,163.74	58,940,846.19
利息收入		361,844,280.50	26,542,893.23
其他			
加: 其他收益		552,480.23	216,550.41
投资收益 (损失以“-”号填列)	注释 5	902,661,540.70	34,287,029.65
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
△以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
△净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
△信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-814,962,266.29	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		71,802,445.43	45,031,814.91
加: 营业外收入		0.12	25,810.00
减: 营业外支出		893.00	254,982.36
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		71,801,552.55	44,802,642.55
减: 所得税费用		32,114,184.12	11,504,984.73
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		39,687,368.43	33,297,657.82
(一) 持续经营净利润		39,687,368.43	33,297,657.82
(二) 终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		28,077,204,670.52	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		28,077,204,670.52	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
△3. 其他权益工具投资公允价值变动		28,077,204,670.52	
△4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
△2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
△4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
△6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		28,116,892,038.95	33,297,657.82
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 加△项目为执行新收入/新金融工具准则企业适用后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

韩道印

张莉

贵州省国有资本运营有限责任公司
合并现金流量表
2020年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		290,126,956.55	111,108,047.18
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同赔付款项的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		424,763,314.49	193,910,297.05
经营活动现金流入小计		714,889,271.04	305,018,344.23
购买商品、接受劳务支付的现金		4,490,786.18	6,231,202.76
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		10,675,191.25	9,410,530.25
支付的各项税费		226,499,245.50	82,888,177.54
支付其他与经营活动有关的现金		43,711,504.33	68,677,531.86
经营活动现金流出小计		285,376,637.26	167,207,442.41
经营活动产生的现金流量净额		429,512,633.78	137,810,901.82
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		60,066,660,177.60	10,970,118,029.35
取得投资收益收到的现金		889,139,995.91	46,103,931.85
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		25,823,976,411.91	
投资活动现金流入小计		86,779,776,585.42	11,016,221,961.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,769,115.74	11,434,985.18
投资支付的现金		19,820,000,000.00	10,343,060,000.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		45,195,847,386.07	295,670,000.00
投资活动现金流出小计		65,043,616,501.81	10,650,164,985.18
投资活动产生的现金流量净额		21,736,160,083.61	366,056,976.02
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,169,860,704.37	1,030,366,197.90
收到其他与筹资活动有关的现金		16,790,003,227.69	8,083,935,170.01
筹资活动现金流入小计		18,959,863,932.06	9,114,301,367.91
偿还债务支付的现金		14,550,381,405.02	4,381,438,328.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,205,337.96	492,597,479.06
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		9,296,285.59	
支付其他与筹资活动有关的现金		5,390,939,576.78	4,176,100,843.77
筹资活动现金流出小计		20,051,526,319.76	9,050,136,651.73
筹资活动产生的现金流量净额		-1,091,662,387.70	64,164,716.18
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		21,074,010,329.69	568,032,594.02
加:期初现金及现金等价物余额		3,408,950,243.89	2,840,917,649.87
六、期末现金及现金等价物余额		24,482,960,573.58	3,408,950,243.89

注:表中加△项目为金融类企业专用
后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

权韩
印道

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张莉

贵州省国有资本运营有限责任公司
现金流量表
2020年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		290,126,936.55	111,108,047.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		387,489,911.18	119,674,850.06
经营活动现金流入小计		677,616,867.73	230,782,897.24
购买商品、接受劳务支付的现金		4,490,786.18	6,231,202.76
支付给职工以及为职工支付的现金		10,675,101.25	9,410,530.25
支付的各项税费		217,768,710.84	73,010,684.82
支付其他与经营活动有关的现金		35,165,773.31	22,137,105.62
经营活动现金流出小计		268,100,371.58	110,789,523.45
经营活动产生的现金流量净额		409,516,496.15	119,993,373.79
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		57,698,660,177.60	9,214,968,577.14
取得投资收益收到的现金		904,294,432.31	35,625,803.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		25,823,976,411.91	
投资活动现金流入小计		84,426,931,021.82	9,250,594,380.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,769,115.74	11,434,985.18
投资支付的现金		17,270,000,000.00	8,269,150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		45,195,847,386.07	495,670,000.00
投资活动现金流出小计		62,493,616,501.81	8,776,254,985.18
投资活动产生的现金流量净额		21,933,314,520.01	474,339,395.13
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,169,860,704.37	1,030,366,197.90
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,790,003,227.69	8,083,935,170.01
筹资活动现金流入小计		18,959,863,932.06	9,114,301,367.91
偿还债务支付的现金		14,550,381,405.02	4,381,438,328.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,909,052.37	492,597,479.06
支付其他与筹资活动有关的现金		5,390,939,576.78	4,176,100,843.77
筹资活动现金流出小计		20,042,230,034.17	9,050,136,651.73
筹资活动产生的现金流量净额		-1,082,366,102.11	64,164,716.18
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		21,260,464,914.05	658,497,485.10
加:期初现金及现金等价物余额		2,362,920,373.76	1,704,422,888.66
六、期末现金及现金等价物余额		23,623,385,287.81	2,362,920,373.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

权韩
印道

张莉



广东省资本运营有限公司

合并所有者权益变动表

2020年度

（特别注明外，金额单位均为人民币元）

所有者权益										
项目	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,402,776,864.10		61,181,318,221.65			83,402,938.60	63,895,035,207.42	579,544,998.56	64,474,998,205.98	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	2,402,776,864.10		61,181,318,221.65			83,402,938.60	63,895,035,207.42	579,544,998.56	64,474,998,205.98	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	57,597,223,335.90		34,967,944,864.10			16,963,495,256.96	120,682,799,235.00	-14,595,973.76	120,667,941,761.24	
（一）综合收益总额						21,300,908.43	21,300,908.43	3,012,364.51	24,313,272.94	
1. 归属于母公司所有者的综合收益总额						8,674,052.02	8,674,052.02	92,473,842,052.63	92,465,168,000.00	
2. 归属于母公司所有者的其他综合收益										
3. 归属于母公司所有者的其他综合收益										
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. 发行权益工具取得的其他综合收益										
3. 发行权益工具取得的其他综合收益										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 提取专项储备										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
四、本年年末余额	60,080,000,000.00		96,349,333,085.75			17,046,803,195.56	184,417,834,942.42	564,987,924.80	185,112,821,967.22	

注：表中“+”项目为金融类企业专用；“+”项目为外商投资企业专用；如项目为执行新金融工具准则企业适用，后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

权韩印道

主管会计工作负责人

会计机构负责人

张莉



杭州省国有资本运营有限责任公司
合并所有者权益变动表 (续)

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上年金额									
	未收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,250,000,000.00				24,137,417.28		66,047,111.39	4,435,874,439.16	572,272,647.67	5,008,147,086.83
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,250,000,000.00				24,137,417.28		66,047,111.39	4,435,874,439.16	572,272,647.67	5,008,147,086.83
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-847,221,135.90				3,329,765.78		17,355,627.21	59,459,160,768.26	7,672,150.89	59,466,833,119.15
(一)综合收益总额										
(二)所有者投入和减少资本	-847,221,135.90									
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	-847,221,135.90									
(三)专项储备使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
其中：计提公积金										
提取公积金										
企业提取基金										
企业提取基金										
提取一般风险准备										
1.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
四、本年年末余额	2,402,776,864.10				27,467,183.06		83,402,738.60	63,895,015,207.42	579,944,598.56	64,474,080,205.98

注：表中加△项目为金融类企业专用；加#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

贵州省国有资本运营有限责任公司
母公司所有者权益变动表

2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期						
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,002,776,864.10	51,181,318.22	27,467,183.06		20,837,690.86		63,832,469,959.68
二、本年年初余额	2,002,776,864.10	51,181,318.22	27,467,183.06		20,837,690.86		63,832,469,959.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	57,597,223.13	34,907,914.86	3,983,786.84	11,120,167.74	16,972,707,872.28		110,662,812,150.32
(一)综合收益总额				11,120,167.74			11,120,167.74
(二)所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
(三)利润分配							
1.提取盈余公积							
2.提取一般风险准备							
3.对所有者(或股东)的分配							
4.其他							
(四)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
四、本期期末余额	69,800,000.00	86,349,333.08	31,451,970.90	11,120,167.74	16,993,545,363.14		184,494,482,110.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

权韩印道

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张莉

贵州省国有资本运营有限责任公司
母公司所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	上期						
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	3,500,000,000.00	3,621,117.40	1,695,689,719.49			24,137,417.28	20,554,406.39
二、会计政策变更							
三、前期差错更正							
四、其他							
五、本年期初余额	3,500,000,000.00	3,621,117.40	1,695,689,719.49			24,137,417.28	20,554,406.39
六、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-247,223,135.00		60,285,698,411.37			3,829,765.78	164,281.37
七、综合收益总额							33,297,657.82
八、所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)	-247,223,135.00		60,285,698,411.37				99,438,375.37
2. 盈余公积转增资本(或股本)			59,433,910,000.00				99,433,920,000.00
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
九、利润分配							
1. 提取盈余公积	-247,223,135.00		851,278,411.37			3,829,765.78	-33,035,373.35
2. 提取一般风险准备						3,829,765.78	-3,829,765.78
3. 对所有者(或股东)的分配							-29,705,607.47
4. 其他							
十、所有者权益总额							
1. 实收资本(或股本)							
2. 资本公积(包括库存股、专项储备)							
3. 盈余公积							
4. 未分配利润							
5. 专项储备							
6. 其他权益工具							
7. 其他							
八、所有者权益总额	2,602,776,864.40		61,381,108,221.66			27,467,183.06	20,837,690.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



贵州省国有资本运营有限责任公司

2020 年度财务报表附注

一、基本情况

贵州省国有资本运营有限责任公司（以下简称“国有资本运营公司”或“本公司”）系于根据“黔府函【2013】271号”关于《省人民政府关于组建贵州省贵民投资有限责任公司的批复》文件指示，由贵州省人民政府于2014年4月30日出资成立的国有独资公司，贵州省财政厅为出资人代表；成立时名称为“贵州省贵民投资有限责任公司”，2016年12月20日经贵州省财政厅批准后，更名为“贵州省贵民发展投资有限责任公司”。2017年12月22日，股东由贵州省财政厅变更为“贵州省贵民集团有限公司”。2018年10月17日，股东由贵州省贵民集团有限公司变更为“贵州金融控股集团有限责任公司（贵州贵民投资集团有限公司）”。2019年9月6日，更名为“贵州省国有资本运营有限责任公司”。

公司的统一社会信用代码：91520000098958783Q。

截至2020年12月31日止，本公司注册资本为600亿元，实收资本600亿元。

公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

注册地：贵州省贵阳市云岩区南坛路67号。

营业期限：2014-04-30 至无固定期限

本公司主要经营活动为：法律、法规、国务院决定规定禁止的不准经营；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。（承担行委、省政府下达的重大民生工程和重点项目建设投融资业务；土地开发；国有资源及资产经营管理；对批准注入的国有资产和承建项目形成的国有资产进行经营管理；开展金融股权投资、基金管理与资产管理业务；物业经营、物业管理；企业并购与重组；对外股权投资；风险投资；受托资产管理；债务对应资产的批量收购、处置；投融资管理及相关咨询业务；房屋租赁；股东决定的其他投融资业务。）

本公司的母公司为贵州金融控股集团有限责任公司（贵州贵民投资集团有限公司），实际控制人为贵州省财政厅。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其

能相关规定(以下统称“企业会计准则”)进行确认和计量。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，公司将予以特别说明。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

或当期损益。

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

行会计处理：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“八、注释 4. 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

2020 年 1 月 1 日后适用的会计政策

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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的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，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类,当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产,本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,按摊余成本进行后续计量,其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失,计入当期损益,除下列情况外,本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标,则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资,其他此类金融资产列报为其他债权投资,其中:自资产负债表日起一年内到期的其他债权投

资列报为一年内到期的非流动资产，到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件，亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

- 1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆，如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的初衷是为了在短期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具，符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以该为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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；

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- (1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- (2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

“(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的

基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值，在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

7、风险资产减值

风险资产，是指属于风险分类范围，被划分为正常类、关注类、不良类三类，且其减值计提以风险分类为基础的资产。包括：存在外部信用风险的贷款类，无法及时足额收回款项或预计可以足额收回款项但收款时间晚于规定期限的委托贷款、长期应收款、垫款、其他应收款，购入的存在减值风险的不良资产包、债权等。风险资产的资产减值准备以其预期信用损失确认。

预期信用损失=正常类风险资产余额×正常类风险系数+关注类风险资产余额×关注类风险系数+不良类风险资产余额×不良类风险系数。

风险资产余额，是指与风险分类结果对应的风险资产期末余额。范围包括：长期应收款、委托贷款、债权投资、其他债权投资、购入资产包形成的应收账款、其他应收款等。

1) 正常类风险资产余额=期末风险资产总余额—关注类、不良类风险资产余额。

2) 关注类、不良类风险资产余额，根据认定的风险分类结果确定。

2. 风险系数，是指根据动态原理确定，与风险分类结果对应的预期信用损失比例。风险系数与风险分类结果的对应关系如下：

风险分类	正常类	关注类	不良类
风险系数	0%-1.5%（含）	1.5%-90%（含）	90%-100%（含）

动态原理，是指风险系数的确定以区分业务类型为前提，在参考历史信息和经验的基础上，根据所属行业、财务状况或地区财政状况、风险预警及违约情况等多维度动态确定。在各风险类别的取值区间，对风险预警及违约率相对较低的业务类型，采取较低风险系数；对

风险预测及违约率相对较高的业务类型，采取较高风险系数。

2020 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1. 金融工具的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工

具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出

的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6. 金融资产(不含应收账款)减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 单项金额 2000 万元以上的款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
一般并账计提组合	账龄分析法

低风险组合（存出保证金、内部往来、代收代付款项等）	不计提坏账
---------------------------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0	0
1—2 年	3	3
2—3 年	10	10
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
低风险组合（存出保证金、内部往来、代收代付款项等）	0	0

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有证据表明该单项金额不重大的应收款项的预期可回收金额坏账准备的计提方法：单独进行减值测试

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份所支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3. 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合

收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“四、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“四、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，依照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行衔接；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计

量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十二）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	50	10	1.80
交通运输设备	平均年限法	5	3	19.40
通用设备	平均年限法	5	3	19.40
专用设备	平均年限法	5	3	19.40
其他	平均年限法	5	3	19.40

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十五）无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	15 年	
土地使用权	≤70 年，具体报估年限按土地用途确定	
专利权	15 年	

每年度终了，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。

（十六）长期资产减值

长期股权投资，采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程，使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2. 摊销年限

以经营租入的固定资产改良支出应当在有效租赁期内分期摊销，其他长期待摊费用应当根据实际分期摊销。

（十八）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

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

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“八、注释 23.应付职工薪酬”。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十九）收入

收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将资产所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司已根据合同提供了相应的服务；
- （3）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（二十）政府补助

1. 类型

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

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

2. 确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

3. 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的

纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十二）租赁

1. 经营租赁会计处理

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

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

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

为了客观地反映本公司及子公司财务状况及经营成果,经批准,于 2020 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则并追溯调整。

如本附注二财务报表和编制基础所述,本公司于 2020 年 1 月 1 日起采用财政部 2017 年修订《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称《新金融工具准则》),变更后的会计政策详见附注四。

执行新金融工具准则的影响:

于 2020 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整,涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入 2020 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下:

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响	金融资产 减值影响	小计	
交易性金融资产	不适用	630,000,000.00		630,000,000.00	630,000,000.00
其他流动资产	630,000,000.00	-630,000,000.00		-630,000,000.00	不适用
可供出售金融资产	60,431,478,267.06	-60,431,478,267.06		-60,431,478,267.06	不适用
债权投资	不适用	1,422,800,000.00		1,422,800,000.00	1,422,800,000.00
其他权益工具投资	不适用	50,917,296,623.38		50,917,296,623.38	50,917,296,623.38
其他非流动金融资产	不适用	514,181,643.68		514,181,643.68	514,181,643.68
其他非流动资产	1,422,800,000.00	-1,422,800,000.00		-1,422,800,000.00	不适用
资产合计	62,484,368,267.06	0.00		0.00	62,484,368,267.06

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

（二）会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

（三）重大前期差错更正事项

本报告期无重大前期差错更正事项。

六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算应纳税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
房产税	房产余值、房屋租金收入	1.2%、12%

(三) 企业所得税

公司名称	税率	备注
贵州省国有资本运营有限责任公司	25%	
贵州省高新技术产业发展基金创业投资有限责任公司	25%	
贵州省科技成果转化基金创业投资有限责任公司	25%	

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	贵州省高新技术产业发展基金创业投资有限责任公司	2级	境内金融子企业	贵州贵阳	贵州贵阳	基金公司
2	贵州省科技成果转化基金创业投资有限责任公司	2级	境内金融子企业	贵州贵阳	贵州贵阳	基金公司

续：

序号	企业名称	实收资本 (万元)	持股比例(%)	享有表决权(%)	出资额 (万元)	取得方式
1	贵州省高新技术产业发展基金创业投资有限责任公司	143,800.00	62.59	62.59	90,000.00	投资设立
2	贵州省科技成果转化基金创业投资有限责任公司	30,000.00	100	100	30,000.00	投资设立

(二) 本期不再纳入合并范围的子公司

无。

八、合并财务报表重要项目的说明

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 期初余额均为 2020 年 1 月 1 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	24,482,980.57/3.68	3,400,950.24/3.68
其他货币资金		
合计	24,482,980.57/3.68	3,400,950.24/3.68
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2020 年 12 月 31 日, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

注释2. 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	620,000,000.00	630,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	620,000,000.00	630,000,000.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
混合工具		
其他		
合计	620,000,000.00	630,000,000.00

注：因执行新金融工具准则，该项目期初公允价值与上年末余额存在差异。差异情况详见附注五（一）相关内容。

注释3. 应收账款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,144,726.14	98.61		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	661,307.20	3.39	442,266.29	50.15
单项计提坏账准备的应收账款				
合计	25,806,033.34	100.00	442,266.29	—

续

种类	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,013,605.86	92.36		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,156,700.00	7.64		
单项计提坏账准备的应收账款				
合计	15,170,305.86	100.00		—

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	10,971,536.64	14,013,605.66
1 至 2 年	5,173,127.53	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	25,144,726.14	14,013,605.66
减: 坏账准备		
合计	25,144,726.14	14,013,605.66

2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
林文海 (恒海鑫城洗车场) (贵州商学院)	424,905.00	424,905.00	1-2 年	100.00	不良资产
贵阳安泰创业科技有限公司 (贵州商学院)	342,391.00	12,942.12	1-2 年	3.78	收回存在风险, 需关注
贵州无疆通教育投资有限公司 (北湖美) (贵大沙冲路校区)	78,000.00	2,940.40	1-2 年	3.78	收回存在风险, 需关注
曾磊 (贵大沙冲路校区)	93,508.20	1,530.77	1-2 年	3.78	收回存在风险, 需关注
合计	651,907.20	442,285.29	—	—	—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
贵阳云岩贵乌城市合作共享经济管理有限公司	8,377,527.25	32.10	
贵州大学	4,784,837.50	18.39	
贵州宏财控股集团有限公司	2,451,577.66	9.46	
铜仁市锦江城市建设开发投资有限公司	2,221,882.50	8.54	
李凯学 (贵州鑫希里教育管理有限公司)	1,534,000.00	7.43	
合计	19,769,604.91	76.00	

注释4. 预付款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	43,103,248.70	31.75		39,180,000.00	39.45	
1-2年(含2年)	39,150,000.00	28.92		60,400,000.00	60.56	
2-3年(含3年)	60,100,000.00	41.33				
3年以上						
合计	142,416,248.70	100.00		99,580,000.00	100.00	

1. 账龄超过一年的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
贵州省国有资本运营有限公司 原任公司	贵州省财政学校	39,150,000.00	1-2年	校位合作事项, 正在进行中
		60,000,000.00	2-3年	
合计		99,150,000.00	--	--

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计比例(%)	坏账准备
贵州省财政学校	141,909,200.00	89.05	
贵州圣义源源科技有限公司	400,000.00	0.20	
贵州电网有限责任公司贵阳供电局	100,000.00	0.07	
合计	142,409,200.00	100.00	

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	512,832,517.27	127,476,319.99
合计	512,832,517.27	127,476,319.99

其他应收款项

类别	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	500.00		500.00	500.00		500.00
到期贷款本息	510,039,363.94		510,039,363.94	126,536,476.89		126,536,476.89
水电费等	1,846,670.89		1,846,670.89	719,730.04		719,730.04

类别	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
单位往来	83,282.44		83,282.44	83,282.44		83,282.44
内部往来	3,000.00		3,000.00	134,327.62		134,327.62
合计	512,832,817.27		512,832,817.27	187,476,319.89		187,476,319.89

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	512,832,817.27	100.00			187,341,982.17	99.98		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	3,000.00				134,327.62	0.07		
单项计提坏账准备的其他应收款项								
合计	512,832,817.27	100.00			187,476,319.89	100.00		

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项:

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	512,832,817.27	187,341,982.17
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	512,832,817.27	187,341,982.17
减: 坏账准备		
合计	512,832,817.27	187,341,982.17

2. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
苏州贵民物业管理有限公司	3,000.00		1 年以内		集团内部往来
合计	3,000.00		—	—	—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
贵阳市财政局	到期贷款本息	56,800,000.00	1年以内	11.47	
息烽县财政局	到期贷款本息	52,800,000.00	1年以内	10.32	
开阳县财政局	到期贷款本息	48,000,000.00	1年以内	9.36	
乌当区财政局	到期贷款本息	44,400,000.00	1年以内	8.65	
花溪区财政局	到期贷款本息	42,000,000.00	1年以内	8.19	
合计	—	246,000,000.00		47.97	

注释6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
其他	19,650.70		19,650.70	19,650.70		19,650.70
合计	19,650.70		19,650.70	19,650.70		19,650.70

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	718,639.98	335,503.60
预缴税金	24,901.77	12,482,634.60
预付投资款	2,515,000,000.00	
合计	2,515,743,561.73	12,609,174.20

注：因执行新金融工具准则，该项目的期初余额与上年末余额存在差异。差异情况详见附注五（一）相关内容。

注释8. 债权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
17 贵安债	2,750,000,000.00		2,750,000,000.00			
委托贷款	2,400,000,000.00		2,400,000,000.00	1,422,890,000.00		1,422,890,000.00
小计	5,150,000,000.00		5,150,000,000.00	1,422,890,000.00		1,422,890,000.00
减：一年内到期的债权投资						
合计	5,150,000,000.00		5,150,000,000.00	1,422,890,000.00		1,422,890,000.00

注：因执行新金融工具准则，该项目的期初余额与上年末余额存在差异。差异情况详见附

注五（一）相关内容。

注释9.可供出售金融资产

项目	上期期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	60,431,478,267.03		60,431,478,267.03
其中：按公允价值计量的	59,433,920,000.00		59,433,920,000.00
其中：按成本计量的	997,558,267.03		997,558,267.03
其他			
合计	60,431,478,267.03		60,431,478,267.03

注：因执行新金融工具准则，该科目为期末余额，详见附注五（一）相关内容。

注释10.长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
棚改	34,962,800,330.21	614,520,000.00	34,348,280,330.21	37,716,919,153.01		37,716,919,153.01
四在农家 专项资金				9,155,150,000.00		9,155,150,000.00
高校就业	15,742,299,300.08		15,742,299,300.08	16,051,360,477.63		16,051,360,477.63
合计	50,705,200,600.29	814,520,000.00	49,890,680,600.29	62,923,429,630.64		62,923,429,630.64

注释11.长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资		5,000,000,000.00		5,000,000,000.00
对联营企业投资	50,657,607.22	223,380,968.93		237,008,566.15
小计	50,657,607.22	5,223,380,968.93		5,274,038,566.15
减：长期股权投资减值准备				
合计	50,657,607.22	5,223,380,968.93		5,274,038,566.15

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	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
合计	5,000,000,000.00	50,657,607.22	5,250,000,000.00		-16,619,041.07	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
一、子公司	5,000,000,000.00		5,000,000,000.00			
贵州省资产管理股份有限公司	5,000,000,000.00		5,000,000,000.00			
二、联营企业	305,000,000.00	53,657,607.22	250,000,000.00		-16,619,041.07	
贵州黔基食品安全科学技术有限公司	30,000,000.00	26,130,208.91			266,469.25	
贵州黔西南创业投资有限公司	25,000,000.00	25,527,330.31			29,646.56	
贵州碧阳国际制造有限公司	250,000,000.00		250,000,000.00		-16,937,166.68	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计					5,287,088,966.15	
一、子公司					5,000,000,000.00	
贵州省资产管理股份有限公司					5,000,000,000.00	
二、联营企业						
贵州黔基食品安全科学技术有限公司					20,418,708.16	
贵州黔西南创业投资有限公司					25,557,044.81	
贵州碧阳国际制造有限公司					270,082,613.12	

注释12.其他权益工具投资

其他权益工具情况

项目	期末余额	期初余额
贵州茅台酒股份有限公司	117,530,206,141.00	63,433,920,000.00
贵州省商务发展基金会（有限合伙人）	363,376,623.36	363,376,623.36
华贵人寿保险股份有限公司		100,000,000.00
合计	117,913,564,767.36	63,917,296,623.36

注：因执行新金融工具准则，该项目期初余额与上年年末余额存在差异，差异情况详见附注五（一）相关内容。

注释13.其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
权益工具投资	436,181,543.68	514,181,543.68
合 计	436,181,543.68	514,181,543.68

注：因执行新金融工具准则，该科目期初公允价值与上年末余额存在差异。差异情况详见附注五（一）相关内容。

注释14.投资性房地产

1. 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	92,513,625.85	322,322,905.05		414,836,531.91
1. 房屋、建筑物	92,513,625.85	322,322,905.05		414,836,531.91
2. 土地使用权				
二、累计折旧摊销合计	14,520,476.00	21,188,431.80		35,638,907.80
1. 房屋、建筑物	14,520,476.00	21,188,431.80		35,638,907.80
2. 土地使用权				
三、账面净值合计	77,993,149.85	--		413,149,624.11
1. 房屋、建筑物	77,993,149.85	--		413,149,624.11
2. 土地使用权				
四、减值准备合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五、账面价值合计	77,993,149.85	--		413,149,624.11
1. 房屋、建筑物	77,993,149.85	--		413,149,624.11
2. 土地使用权				

注释15.固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	5,579,961.30	38,498,110.16
固定资产清理		
合 计	5,579,961.30	38,498,110.16

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	400,901,575.17	617,152.13	32,447,748.12	9,070,279.18

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	302,447,748.12		302,447,748.12	
交通运输设备				
通用设备	2,347,156.27	617,152.13		2,964,307.40
专用设备	1,369,577.65			1,369,577.65
其他	4,716,394.13			4,716,394.13
二、累计折旧合计	14,444,765.01	1,000,544.68	12,553,862.01	3,490,317.88
其中：房屋及建筑物	12,553,862.01		12,553,862.01	
交通运输设备				
通用设备	691,197.32	424,930.38		1,116,127.70
专用设备	209,578.08	769,578.01		979,156.09
其他	910,607.00	614,900.46		1,525,507.46
三、账面净值合计	358,455,110.18	—	—	5,579,961.30
其中：房屋及建筑物	379,883,756.11	—	—	
交通运输设备		—	—	
通用设备	1,655,967.95	—	—	1,943,123.70
专用设备	1,119,609.57	—	—	850,421.53
其他	3,796,366.59	—	—	2,881,416.07
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
交通运输设备				
通用设备				
专用设备				
其他				
五、账面价值合计	358,455,110.18	—	—	5,579,961.30
其中：房屋及建筑物	379,883,756.11	—	—	
交通运输设备		—	—	
通用设备	1,655,967.95	—	—	1,943,123.70
专用设备	1,119,609.57	—	—	850,421.53
其他	3,796,366.59	—	—	2,881,416.07

注：本期房屋及建筑物的减少系调整转入投资性房地产核算。

注释16.在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	189,339.16		189,339.16	26,011.60		26,011.60
合计	189,339.16		189,339.16	26,011.60		26,011.60

在建工程情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
贵云基金产业园二期工程续修改造工程	180,377.36		180,377.36			
贵云基金产业园(办公区)二期	26,011.60		26,011.60	26,011.60		26,011.60
合计	186,388.96		186,388.96	26,011.60		26,011.60

注释17.无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	906,010.00	17,669.12		923,679.12
其中：软件	906,000.00	17,669.12		923,669.12
土地使用权	10.00			10.00
专利权				
二、累计摊销额合计	300,914.40	56,616.31		357,530.71
其中：软件	300,914.40	56,616.31		357,530.71
土地使用权				
专利权				
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
四、账面价值合计	597,095.60	--	--	566,148.41
其中：软件	597,085.60	--	--	566,139.41
土地使用权	10.00	--	--	10.00
专利权			--	

注释18.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
贵云基金产业园(办公区)二期		3,422,012.84	176,010.42		2,945,102.42	
贵云基金产业园二期(应急厅办公大楼续修改造工程)		21,734,256.36	1,453,219.29		20,281,037.07	

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
热务街35号D1栋9层房屋装修工程		579,195.42	88,879.34		492,316.08	
热务街35号大门大修工程		133,633.00	8,308.88		125,324.12	
行政楼人才公寓装修工程		245,837.39	6,940.61		238,896.78	
合计		26,120,975.04	2,043,258.54		24,077,716.50	

注释19.递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备				
开办费				
可抵扣亏损				
二、递延所得税负债	5,708,722,580.40	14,826,800,321.60		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动				
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动（新准则适用）	3,708,722,580.40	14,826,800,321.60		

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
信用减值损失准备	814,052,266.29	
提取的未到期责任准备	18,036,868.23	
提取的赔偿准备	161,800,071.00	
合计	994,949,164.52	

注释20.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
“四在农家·美丽乡村”精准扶贫		
农业基金投资	30,000,000.00	86,000,000.00
股权投资（未完成）	31,774,000,000.00	

项目	期末余额	期初余额
权益收购投资（未完成）	8,000,000,000.00	
合计	30,604,000,000.00	65,023,052.00

注：因执行新金融工具准则，该项目期初余额与上年末余额存在差异。差异情况详见附注五（一）相关内容。

注释21.应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	5,072,500.00	138,983.41
1-2年（含2年）	74,133.41	
2-3年（含3年）		
3年以上		
合计	5,048,633.41	138,983.41

注释22.预收账款

账龄	期末余额	期初余额
预收款项	141,992,031.63	3,113,123.36
合计	141,992,031.63	3,113,123.36

注释23.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	1,691,042.55	10,965,723.48	10,530,272.06	2,048,493.97
... 离职后福利-设定提存计划		638,562.89	638,562.89	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	1,691,042.55	11,604,286.37	11,236,034.95	2,048,493.97

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,335,968.00	9,053,488.15	8,800,980.19	1,568,456.96
二、职工福利费		505,365.50	505,365.50	
三、社会保险费		637,449.37	637,449.37	
其中：医疗保险费		334,360.36	334,360.36	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工伤保险费		1,866.98	1,866.98	
二、生育保险费				
三、其他		301,132.05	301,132.05	
四、住房公积金		624,477.00	624,477.00	
五、工会经费和职工教育经费	286,084.56	164,952.48		451,037.01
六、福利费				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	1,051,042.56	10,885,723.48	10,586,272.05	2,049,493.97

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
一、基本养老保险		100,690.38	100,690.38	
二、失业保险费		4,281.12	4,281.12	
三、企业年金缴费		533,601.41	533,601.41	
合 计		638,572.91	638,572.91	

注释24.应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税		1,357,238,243.36	823,758,188.98	533,679,054.38
企业所得税	1,357,616.92	5,587,811,802.57	8,594,689.35	5,589,368,510.14
城市维护建设税	8,381.08	95,476,242.88	57,850,140.79	37,834,273.13
教育费附加	3,591.88	40,918,274.08	24,707,061.30	16,214,804.66
地方教育费附加	2,334.53	27,278,049.98	16,471,574.24	10,858,809.72
个人所得税	210,129.32	575,471.81	401,189.53	384,411.60
印花税	24,400.50	103,908,955.32	85,750,500.60	20,171,816.89
房产税	6,007,359.47	12,485,293.17	14,930,458.60	3,504,174.04
土地增值税	4,311,908.32	4,362,020.16	8,694,918.46	
合 计	11,925,852.05	7,240,830,213.71	1,041,026,121.10	6,210,908,944.66

注释25.其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	252,161,195.55	309,632,972.21

项 目	期末余额	期初余额
合 计	252,101,196.55	208,852,972.21

其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
党费工作经费	216,627.97	175,868.02
代扣代缴员工工会经费	26,046.65	9,851.15
四在农家项目：地方政府转贷利息	44,424,371.96	59,662,104.21
因开行委托贷款利息	1,790,082.48	1,790,002.65
棚户区改造项目：偿债保证金	86,468,612.93	115,247,640.21
暂存款项	107,723,637.92	11,774,303.41
押金	10,441,575.46	10,223,445.56
其他	1,010,119.16	
合 计	252,101,196.55	208,852,972.21

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
贵州省财政厅	44,424,371.96	四在农家项目：地方政府转贷利息，待文件通知
合 计	44,424,371.96	

注释26.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未到期责任准备	18,096,898.23	
合 计	18,096,898.23	

责任准备金增减变动情况：

项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额
			赔付 款项	提前 解除	其他	合计	
未到期责任准备		18,096,898.23					18,096,898.23
合 计		18,096,898.23					18,096,898.23

注释27.长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
质押借款	37,815,000,030.72	44,128,280,150.47	
抵押借款			

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
保证借款			
信用借款	12,001,217,078.80	18,957,457,468.00	
合计	50,705,217,118.61	63,085,737,818.16	

注释28.长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,147,207,409.71	1,825,850,439.39
专项应付款		
合计	1,147,207,409.71	1,825,850,439.39

长期应付款：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
高校化债专项债金合计	1,825,850,439.39	879,843,020.68		1,147,207,409.71
其中：1、财政补贴	4,600,000,000.00	400,000,000.00		5,000,000,000.00
2、教育专户40%收入	666,251,100.00	318,881,400.00		975,131,500.00
3、运营资产处置款	96,743,321.01			96,743,321.01
4、贷款本金偿还	927,250,696.33	571,221,512.12		1,488,481,308.45
5、贷款利息偿付	1,763,910,891.14	457,375,239.84		2,421,024,130.98
6、专项债置换银行贷款	-205,445,465.08	-249,232,000.00		-454,677,465.08
7、上缴国有资本收益	-28,958,229.07			28,958,229.07
8、新校区建设资金	554,533,700.00			-554,533,700.00
9、高校资产处置		78,804,422.28		78,804,422.28

注释29.其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
农业基金受托管理资金	161,502,401.56	151,833,668.93
担保赔偿准备	101,890,000.00	
合计	220,473,401.56	151,833,668.93

注释30.实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
贵州金融控股集团有限责任公司 (贵州国民投资集团有限公司全资子公司)	2,402,776,884.10	100.00	57,537,223,135.90		60,000,000,000.00	100.00
合计	2,402,776,884.10	100.00	57,537,223,135.90		60,000,000,000.00	100.00

注释31.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价				
二、其他资本公积	61,381,388,221.66	92,524,169,000.00	57,537,223,135.90	96,349,333,085.76
合计	61,381,388,221.66	92,524,169,000.00	57,537,223,135.90	96,349,333,085.76
其中：国有独资资本公积				

注：

1、根据 2020 年 11 月 11 日《省财政厅关于贵州省国有资本运营有限责任公司茅台股份划转入账价值确认的函》，公司补入资本公积 140,672,000.00 元。

2、2020 年 12 月 23 日贵州茅台酒股份有限公司接到中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司（以下简称“茅台集团”）《关于无偿划转贵州茅台酒股份有限公司国有股份的通知》，根据贵州省人民政府国有资产监督管理委员会的相关通知要求，茅台集团通过无偿划转方式将持有 50,240,000 股股票“贵州茅台”划转至本公司，当日收盘价 1,841.66 元/股，增加资本公积 92,524,496,000.00 元。

注释32.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	27,467,163.05	3,968,733.84		31,435,916.89
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	27,467,163.05	3,968,733.84		31,435,916.89

盈余公积增减变动说明：

根据公司章程，按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

注释 33.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	63,402,903.00	66,047,311.39
本期增加额	16,987,511,882.43	50,391,000.56
其中：本期净利润转入	21,800,900.43	50,301,000.56
其他调整因素	16,965,710,982.00	
本期减少额	24,016,025.47	33,035,373.55
其中：本期提取盈余公积	3,968,733.84	3,329,765.78
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利	20,047,291.63	29,705,607.57
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	17,046,868,155.56	63,402,903.00

注：其他调整因素中：

1、16,957,036,929.02 元系贵州资本自 2020 年 1 月 1 日起实行新金融工具准则，按照相关规定从其他综合收益直接结转留存收益所致。

2、8,674,052.69 元系归同母公司的所有者权益和少数股东权益之间调整：贵州资本对贵州省高新技术产业发展基金创业投资有限责任公司的持股由原协议持股比例 50%调整为按实际出资比例 82.59%计算所致。

注释 34.营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	153,067,932.92	136,910,609.00	99,080,525.42	8,696,427.70
租赁收入	82,987,487.40	16,903,770.63	78,115,339.70	8,696,427.70
委托贷款收入	37,485,036.97		21,968,185.72	
咨询服务收入	32,133,798.46	119,963,838.25		
2. 其他业务小计	40,315,291.14	801,886.77	13,017.24	
其他收入	40,315,291.14	801,886.77	13,017.24	
合计	193,383,224.06	137,712,555.83	99,093,542.66	8,696,427.70

注释35.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	35,476,242.88	40,308.51
教育费附加	40,916,214.00	197,500.73
地方教育费附加	27,278,848.37	128,311.18
印花税	100,909,856.32	141,604.60
房产税	12,483,283.17	15,208,944.36
土地增值税	4,362,520.16	7,279,358.08
残疾人保障金		34,029.24
其他		22,951.00
合 计	260,452,535.98	23,455,227.92

注释36.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用合计	78,040,001.56	53,817,572.31
(一) 人员费用	15,193,183.75	13,747,841.74
工资、奖金、津贴和补贴	9,053,483.15	6,847,094.73
职工福利费	504,355.50	28,408.00
医疗保险费	334,360.36	221,507.76
工伤保险费	1,856.86	6,171.05
生育保险费		29,380.00
补充医疗保险	301,132.05	777,013.17
养老保险	100,680.36	524,167.48
失业保险	4,261.12	15,607.00
企业年金	533,601.41	372,667.85
住房公积金	624,477.00	601,478.00
工会经费和职工教育经费	164,952.48	55,422.52
其他人员费用	2,568,508.30	1,616,612.52
(二) 业务费用	14,933,794.91	11,073,507.18
聘请中介机构费	2,392,809.16	714,849.98
业务宣传费	14,279.55	5,506.98
业务招待费	9,886.00	2,403.00
委托管理费	12,515,721.22	10,350,634.22
(三) 其他费用	48,921,819.50	12,006,123.39
办公费	5,341,482.38	585,144.43
邮电费	28,328.63	18,746.00
水电费	173,347.56	970,220.07

项 目	本期发生额	上期发生额
诉讼费	129,429.94	60,184.83
会议费		500.00
电子机运转费	148,288.58	154,547.84
财产保险费	1,132.08	1,415.09
固定资产折旧费	1,603,544.88	8,301,652.38
无形资产摊销	58,616.31	58,080.76
修理费	1,498,232.27	1,128,177.90
绿化费	23,267.33	
物业管理费	235,025.31	153,722.47
长期待摊费用摊销	2,313,258.54	
党建工作经费	68,470.95	56,844.70
其他管理费用	97,305,395.19	597,689.02

注释37.财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息费用	80,851,163.74	58,940,646.19
减：利息收入	300,178,460.81	64,020,120.26
汇兑净损失		
其中：汇兑收益		
汇兑损失		
其他	16,811.68	1,431,277.88
合计	-318,228,508.19	-4,257,005.19

注释38.其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	30,400.00	
进项税加计抵减	501,704.68	216,550.41
代扣个人所得税手续费	17,255.55	
合计	552,480.23	216,550.41

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	30,400.00		与收益相关
合计	30,400.00		

注释39.投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-15,619,041.07	-4,672,101.67
处置交易性金融资产取得的投资收益	31,608,364.06	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		6,064,868.22
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	855,335,000.00	
其他金融工具收益		37,958,700.04
合计	870,515,322.99	41,351,469.59

注释40.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	814,962,268.29	
合计	814,962,268.29	

注释41.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得		7,400.00
接受捐赠		
与企业日常活动无关的政府补助		15,400.00
其他	0.12	
合计	0.12	25,800.00

注释42.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得		
对外捐赠	893.00	
滞纳金		254,484.35
其他		468.01
合计	893.00	254,952.36

注释43.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	39,369,212.80	21,450,507.11
递延所得税调整		
其他		

项目	本期发生额	上期发生额
合计	39,699,212.93	21,456,837.11

会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	54,212,477.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,053,119.46
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-10,620.52
非应税收入的影响	-210,390,517.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	223,737,291.13
其他	
所得税费用	39,699,212.93

注释44.归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	37,344,684,353.96	9,257,479,633.44	28,077,204,670.52
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动	37,344,684,353.96	9,257,479,633.44	28,077,204,670.52
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
二、将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
2. 其他债权投资公允价值变动			
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
6. 其他债权投资信用减值准备			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
7. 现金流量套期损益（现金流量套期损益的有效部分）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
转为被套期项目初始确认金额的调整额			
小计			
8. 外币财务报表折算差额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
9. 其他			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
三 其他综合收益合计	37,344,684,353.93	9,267,479,663.44	28,077,204,690.52

续：

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
以后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			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
2. 其他权益工具投资公允价值变动			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
小计			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
6. 其他债权投资信用减值准备			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期储备的无效部分）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
转为被套期资产初始确认金额的调整额			
小计			
8. 外币财务报表折算差额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
9. 其他			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
三、其他综合收益合计			

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受益计划变动额	权益法下不能转损益的其他综合收益	其他权益工具投资公允价值变动	企业自身信用风险公允价值变动	权益法下可转损益的其他综合收益	其他债权投资公允价值变动	可供出售金融资产公允价值变动损益
一、上期期末余额							
二、本期增减变动金额							
三、本期期初余额							
四、本期增减变动金额			11,120,167,741.20				
五、本期期末余额			11,120,167,741.20				

续

项目	金融资产重分类计入其他综合收益的金额	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	其他债权投资公允价值变动	现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	外币报表折算差额	其他	其他综合收益合计
一、上期期末余额							
二、本期增减变动金额							
三、本期期初余额							
四、本期增减变动金额							11,120,167,741.20
五、本期期末余额							11,120,167,741.20

注释46.合并现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	24,013,264.94	59,083,951.45
净利润		
加:信用减值损失	814,902,266.29	
固定资产折旧	102,119,901.67	8,361,662.33
无形资产摊销	56,616.31	56,060.76
长期待摊费用摊销	2,043,258.54	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	60,561,163.74	46,814,166.26
投资损失(收益以“-”填列)	-870,615,322.99	-41,331,450.50
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-12,075,921.07	-206,973,453.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	379,256,323.35	274,000,364.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	429,512,633.76	137,810,071.82
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	24,420,980,573.59	3,436,900,240.69
减:现金的期初余额	3,436,900,240.69	2,840,917,549.87

项目	本期发生额	上期发生额
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	21,074,070.32A.00	58A.032,58A.02

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	24,482,960,573.58	3,408,950,243.89
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	24,482,960,573.58	3,408,950,243.89
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	24,482,960,573.58	3,408,950,243.89
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		

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 母公司

母公司名称	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例(%)	表决权 比例(%)
贵州金通控股集团有限公司 下属子公司（贵州贵民 投资集团有限公司有限 公司）	贵州省贵安新区行政中 心附近临时安置点：贵 州省贵阳市云岩区渔城 筑67号	货币金融服务	400亿元	100.00	100.00

2. 子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表

3. 合营企业、联营企业有关信息详见附注八、注释 11 长期股权投资

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
贵州贵民物业管理有限公司	受同一母公司控制
贵州省担保有限公司	受同一母公司控制
贵州省贵民和创股权投资管理有限公司	受同一母公司控制
贵州省资产管理股份有限公司	受同一母公司控制
贵州省登记结算有限公司	受同一母公司控制

贵州省科技风险投资有限公司	母公司联营企业
贵州天信融资担保有限责任公司	母公司联营企业

(二) 关联方应收应付款项余额

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵州金融控股集团有限责任公司(贵州贵民投资集团有限公司)			49,000.00	
	贵州省天信融资担保有限责任公司			369,900.00	
	贵州省科技风险投资有限公司			739,800.00	
预付账款					
	贵州贵民物业管理有限公司	7,048.70			
其他应收款					
	贵州金融控股集团有限责任公司(贵州贵民投资集团有限公司)			133,327.22	
	贵州贵民物业管理有限公司	3,000.00		1,000.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	贵州贵民物业管理有限公司		40,000.00
	贵州省食品供销有限责任公司	890,000.00	
	贵州省贵融瑞和创业投资管理有限公司	5,000,000.00	

十、母公司主要财务报表项目注释

注释1. 应收账款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,144,726.14	95.87		

类型	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	881,507.20	3.39	412,236.29	50.15
单项计提坏账准备的应收账款				
合计	25,025,533.34	—	442,266.29	—

续

类型	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,013,605.66	92.38		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,156,700.00	7.61		
单项计提坏账准备的应收账款				
合计	15,170,305.66	—		—

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账提取比例(%)	坏账准备	金额	坏账提取比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	19,971,598.64			14,013,605.66		
1-2年(含2年)	5,173,127.50					
2-3年(含3年)						
3-4年(含4年)						
4-5年(含5年)						
5年以上						
合计	25,144,726.14	—		14,013,605.66	—	

2. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
林文海(贵阳观山湖洗车场)(贵州商学院)	424,905.00	424,905.00	1-2年	100.00	不良资产
贵州安泰恒泰房产有限公司(贵州商学院)	342,304.00	12,912.12	1-2年	3.78	收回存在风险,需关注
贵州无优通教育优先公司(张明友)(贵大沙冲路校区)	78,000.00	2,948.40	1-2年	3.78	收回存在风险,需关注
青磊(贵大沙冲校区)	36,529.20	1,392.77	1-2年	3.78	收回存在风险,

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
					高关联
合计	661,907.29	942,288.29	—	—	—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
贵阳云岩贵乌城市合作共享经济管理有限公司	8,377,827.25	32.18	
贵州大学	4,704,937.50	18.38	
贵州宏财投资集团有限公司	2,481,977.66	9.45	
铜仁市碧江区城市建设开发投资有限公司	2,221,862.50	8.54	
李明学(贵州新希悦教育管理有限公司)	1,594,000.00	7.43	
合计	19,700,004.91	76.00	

注释2. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	512,832,817.27	187,476,319.90
合 计	512,832,817.27	187,476,319.90

其他应收款项：

类别	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	500.00		500.00	500.00		500.00
到期贷款本息	510,896,363.94		510,896,363.94	186,536,478.89		186,536,478.89
水电费暂	1,846,670.80		1,846,670.80	719,730.64		719,730.64
单位往来	83,282.44		83,282.44	83,282.44		83,282.44
内部往来	3,000.00		3,000.00	134,327.82		134,327.82
合 计	512,832,817.27		512,832,817.27	187,476,319.90		187,476,319.90

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项								

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	512,629,817.27	100.00			187,341,992.17	99.93		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	3,000.00				194,327.92	0.07		
单项计提坏账准备的其他应收款项								
合计	512,632,817.27	—		—	187,476,310.00	—		—

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项:

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账计提比例(%)	坏账准备	金额	坏账计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	512,629,817.27	0		187,341,992.17	0	
1-2年(含2年)		3			3	
2-3年(含3年)		10			10	
3-4年(含4年)		30			30	
4-5年(含5年)		50			50	
5年以上		100			100	
合计	512,629,817.27	—		187,341,992.17	—	

2. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
贵州贵民物业管理有限公司	3,000.00		1年以内		集团内部往来
合计	3,000.00		—	—	—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
清镇市财政局	到期贷款本息	58,800,000.00	1年以内	11.47	
息烽县财政局	到期贷款本息	52,800,000.00	1年以内	10.36	
开阳县财政局	到期贷款本息	48,000,000.00	1年以内	9.36	
马关县财政局	到期贷款本息	44,400,000.00	1年以内	8.66	
花溪区财政局	到期贷款本息	42,000,000.00	1年以内	8.19	
合计	—	246,000,000.00		47.97	

注释3. 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,200,000,000.00	5,000,000,000.00		6,200,000,000.00
小计	1,200,000,000.00	5,000,000,000.00		6,200,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,200,000,000.00	5,000,000,000.00		6,200,000,000.00

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	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
合计	6,200,000,000.00	1,200,000,000.00	5,000,000,000.00			
贵州省资产管理股份有限公司	5,000,000,000.00		5,000,000,000.00			
贵州省高新技术产业发展基金创业投资有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00				
贵州省科技成果转化基金创业投资有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00				

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计					6,200,000,000.00	
贵州省资产管理股份有限公司					5,000,000,000.00	
贵州省高新技术产业发展基金创业投资有限公司					600,000,000.00	
贵州省科技成果转化基金创业投资有限公司					300,000,000.00	

注释4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	155,667,930.02	135,910,609.05	20,960,525.42	8,695,427.70
租赁收入	82,987,497.49	16,023,770.83	70,115,339.70	8,695,427.70
委托贷款收入	37,465,636.97		21,865,185.72	
咨询服务收入	35,193,795.46	119,900,838.23		
2. 其他业务小计	40,315,291.14	801,886.77	13,017.24	
其他收入	40,315,291.14	801,886.77	13,017.24	
合计	195,983,222.08	137,712,565.83	33,977,542.66	8,695,427.70

注释5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,110,600.00	417,260.74
处置交易性金融资产取得的投资收益	27,214,850.53	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,981,525.22
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	85,335,000.00	
其他权益工具收益		31,858,234.09
合计	302,681,540.70	34,287,029.65

注释6. 现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	39,667,931.43	33,267,857.82
净利润		
加：信用减值损失	814,962,206.29	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,211,824.67	8,381,852.38
无形资产摊销	55,616.31	56,060.75
长期待摊费用摊销	2,043,291.51	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“+”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	80,804,163.74	45,614,185.28
投资损失（收益以“-”填列）	-302,681,540.70	-34,287,029.65
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-12,075,921.07	-206,973,453.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	376,431,299.94	273,904,100.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	408,516,496.15	119,993,373.79
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	23,623,385,287.81	2,362,920,373.76
减：现金的期初余额	2,362,920,373.76	1,704,422,886.66
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	21,260,464,914.05	658,497,487.10

2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
一、现金	23,623,385,287.81	2,362,920,373.76
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	23,623,385,287.81	2,362,920,373.76
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	23,623,385,287.81	2,362,920,373.76

企业法定代表人：

韩道权印

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张莉

贵州省国有资本运营有限责任公司

二〇二一年三月一日





营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 梁春, 核核

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、清算等审计业务; 提供税务咨询; 承办法律事务; 其他法律法规规定的业务。

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

登记机关



2019年 11月 30日

证书序号:0000093

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,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: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报告
告专用,复印无效。

发证机关:



二〇一七年十二月七日

中华人民共和国财政部制



证书编号:
No. of Certificate
执业证书编号: 110001570025
Addressed license of CPA
发证日期:
Date of Issuance
北京德信会计师事务所
2001-1-15



姓名 江山
Full name
性别 男
出生日期 1967-8-25
Date of birth
工作单位 中和正信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 420106670825501
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



此件仅用于业务报
告专用，复印无效。

年度检验登记 2016
Annual Renewal Registration
年检专用章

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



2019
年检专用章

2020
年度检验登记
Annual Renewal Registration
年检专用章

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



2018
年检专用章



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年 8月 3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年 3月 30日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信会计师事务所
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年 11月 14日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年 11月 14日



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



注册编号: 110001001111
姓名: 周子明
工作单位: 贵州注册会计师协会
有效期至: 2011 年 01 月 27 日
发证日期: 2011 年 01 月 27 日

**此件仅用于业务报
告专用，复印无效。**

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 注册会计师执业，必须及时更新执业证书。
- 本证书仅限用于本，使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执业或注销时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废。

同意调入

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

遵义市投资（集团）有限责任公司

审 计 报 告

大信审字[2021]第 4-00774 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2021]第 4-00774 号

遵义市投资（集团）有限责任公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了遵义市投资（集团）有限责任公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

治理层负责监督贵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：

（一）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。

（二）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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

有效性发表意见。

(三) 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。

(四) 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，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年四月三十日

合并资产负债表

编制单位：遵义市投资（集团）有限责任公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	4,130,582,188.60	2,768,978,828.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五（二）	327,897,974.87	
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	640,000.00	500,000.00
应收账款	五（四）	1,529,953,731.37	918,501,488.48
预付款项	五（五）	493,303,060.66	599,768,767.06
其他应收款	五（六）	7,713,678,949.18	6,526,552,957.92
其中：应收利息		386,500.00	26,301,458.33
应收股利			
存货	五（七）	44,167,890,503.84	37,941,274,875.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	167,265,541.14	144,211,346.93
流动资产合计		58,531,211,949.66	48,899,788,263.50
非流动资产：			
可供出售金融资产	五（九）	1,397,406,938.57	967,734,511.13
持有至到期投资			
长期应收款	五（十）	6,530,710,888.90	6,930,410,888.90
长期股权投资	五（十一）	379,980,926.42	110,628,234.02
投资性房地产	五（十二）	236,053,888.98	243,073,175.06
固定资产	五（十三）	1,366,854,681.61	3,026,126,751.57
在建工程	五（十四）	3,336,203,375.71	2,270,494,093.49
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十五）	101,224,929.42	114,152,795.77
开发支出			
商誉	五（十六）	360,166.74	360,166.74
长期待摊费用	五（十七）	63,155,699.63	120,589,093.47
递延所得税资产	五（十八）	37,126,344.86	33,413,834.75
其他非流动资产	五（十九）	2,646,489,919.97	2,646,714,184.76
非流动资产合计		16,095,567,760.81	16,463,697,729.66
资产总计		74,626,779,710.47	65,363,485,993.16

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：遵义市投资（集团）有限责任公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（二十）	644,159,081.77	879,034,000.00
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	五（二十一）	408,578,835.07	433,014,196.25
应付账款	五（二十二）	1,020,045,496.47	1,070,775,530.04
预收款项	五（二十三）	1,362,175,985.06	1,163,078,240.34
应付职工薪酬	五（二十四）	68,515,647.37	52,880,249.38
应交税费	五（二十五）	307,055,380.64	300,050,413.33
其他应付款	五（二十六）	8,540,467,032.85	8,923,558,516.94
其中：应付利息		278,611,218.05	154,014,363.20
应付股利		8,286,692.11	8,220,773.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十七）	3,701,555,398.78	2,430,279,536.13
其他流动负债	五（二十八）	7,505,300.09	7,208,802.93
流动负债合计		16,060,058,158.10	15,259,879,485.34
非流动负债：			
长期借款	五（二十九）	16,043,045,661.08	12,698,689,977.28
应付债券	五（三十）	6,714,260,001.17	4,837,630,385.90
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（三十一）	2,297,101,197.01	2,408,889,737.77
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（三十二）	1,801,066.00	1,801,066.00
递延收益	五（三十三）	2,533,646,420.70	2,499,713,549.84
递延所得税负债	五（十八）	992,498.62	
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,590,846,844.58	22,446,724,716.79
负债合计		43,650,905,002.68	37,706,604,202.13
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五（三十四）	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十五）	23,762,976,046.50	21,429,428,460.87
减：库存股			
其他综合收益	五（三十六）	56,911,090.92	-14,491,034.01
专项储备	五（三十七）	3,524,740.39	3,531,968.52
盈余公积	五（三十八）	167,892,867.74	158,562,301.99
未分配利润	五（三十九）	1,925,999,319.43	1,643,216,649.04
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		27,917,304,064.98	25,220,248,346.41
少数股东权益		3,058,570,642.81	2,436,633,444.62
所有者权益（或股东权益）合计		30,975,874,707.79	27,656,881,791.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		74,626,779,710.47	65,363,485,993.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：遵义市投资（集团）有限责任公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		177,997,755.38	372,038,825.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		327,897,974.87	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	14,499,249.64	9,975,696.38
预付款项		2,660,143.88	46,216,960.00
其他应收款	十二（二）	7,656,388,096.45	4,706,255,171.80
其中：应收利息			51,458.33
应收股利		1,303,028.64	1,303,028.64
存货		13,255,105,679.34	12,695,480,854.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		44,361,419.40	30,158,000.00
流动资产合计		21,478,910,318.96	17,860,125,508.67
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,500,000.00	500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		1,710,410,888.90	1,710,410,888.90
长期股权投资	十二（三）	9,607,875,344.87	9,751,865,742.52
投资性房地产			
固定资产		76,024,411.05	80,631,839.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,760,096.94	2,014,769.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		125,194,851.48	30,171,695.73
递延所得税资产		2,760,843.06	1,374,415.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,526,526,436.30	11,576,969,350.99
资产总计		33,005,436,755.26	29,437,094,859.66

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：遵义市投资（集团）有限责任公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			366,034,000.00
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		50,930,000.00	174,399,400.00
应付账款		23,784,448.82	18,568,731.48
预收款项		17,710,739.36	2,617,022.64
应付职工薪酬		4,143,912.48	50,709.80
应交税费		19,958,196.51	7,262,331.14
其他应付款		4,069,315,461.08	2,986,999,999.77
其中：应付利息		227,317,892.93	100,494,701.93
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,909,030,552.50	678,201,441.60
其他流动负债			
流动负债合计		6,094,873,310.75	4,234,133,636.43
非流动负债：			
长期借款		917,455,000.00	687,000,000.00
应付债券		6,115,943,071.41	4,295,360,731.18
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,632,297,229.53	1,632,297,229.53
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,665,695,300.94	6,614,657,960.71
负债合计		14,760,568,611.69	10,848,791,597.14
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,777,671,699.67	15,210,259,537.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		167,892,867.74	158,562,301.99
未分配利润		1,299,303,576.16	1,219,481,423.21
所有者权益（或股东权益）合计		18,244,868,143.57	18,588,303,262.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		33,005,436,755.26	29,437,094,859.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：- 7

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：遵义市投资（集团）有限责任公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（四十）	2,630,937,019.42	2,491,648,312.55
减：营业成本	五（四十）	2,097,288,659.24	2,058,198,435.54
税金及附加	五（四十一）	27,488,675.32	31,865,703.33
销售费用	五（四十二）	106,324,763.13	102,684,023.03
管理费用	五（四十三）	277,416,237.71	269,359,403.73
研发费用			
财务费用	五（四十四）	36,839,584.05	36,746,802.88
其中：利息费用		12,446,622.58	13,163,233.14
利息收入		6,211,122.71	3,797,933.42
加：其他收益	五（四十五）	14,346,025.32	85,535,446.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十六）	14,690,731.70	17,574,155.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十七）	7,897,974.87	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十八）	-61,264,911.57	-37,216,962.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十九）	1,327.43	101,537.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		61,250,247.72	58,788,122.71
加：营业外收入	五（五十）	343,213,273.00	290,252,460.07
减：营业外支出	五（五十一）	10,965,899.38	7,315,774.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		393,497,621.34	341,724,808.27
减：所得税费用	五（五十二）	43,032,005.14	28,865,200.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		350,465,616.20	312,859,607.48
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		350,465,616.21	312,859,607.49
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者（或股东）的净利润（净亏损以“-”号填列）		296,266,174.93	286,079,210.94
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		54,199,441.28	26,780,396.55
五、其他综合收益的税后净额		71,402,124.93	-14,491,034.01
（一）归属母公司所有者（或股东）的其他综合收益的税后净额		71,402,124.93	-14,491,034.01
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		71,402,124.93	-14,491,034.01
（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		71,402,124.93	-14,491,034.01
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（6）其他			
（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		421,867,741.13	298,368,573.47
（一）归属于母公司所有者（或股东）的综合收益总额		350,465,616.21	312,859,607.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：



主管会计工作负责人：

- 8



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：遵义市投资（集团）有限责任公司

2020年度

单位：人民币元

项	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二（四）	11,200,378.84	59,395,163.27
减：营业成本		947,243.92	74,057,262.79
税金及附加		2,734,764.21	2,809,298.38
销售费用		1,342,368.49	1,702,871.57
管理费用		32,603,404.09	31,341,996.22
研发费用			
财务费用		27,405,652.74	39,170,867.06
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		73,874.00	38,564,516.87
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	5,248,893.76	-643,000.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		7,897,974.87	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,758,573.66	-1,680,398.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-46,370,885.64	-53,446,015.08
加：营业外收入		140,010,000.00	100,000,200.00
减：营业外支出		1,719,884.75	892,077.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		91,919,229.61	45,662,107.78
减：所得税费用		-1,386,427.88	-744,242.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		93,305,657.49	46,406,350.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		93,305,657.49	46,406,350.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		93,305,657.49	46,406,350.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：遵义市投资（集团）有限责任公司

2020年度

单位：人民币元

项	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	五（五十三）	2,218,442,521.25	2,584,146,732.35
收到的税费返还			1,425,627.66
收到其他与经营活动有关的现金		3,680,147,930.72	1,132,585,982.93
经营活动现金流入小计		5,898,590,451.97	3,718,158,342.94
购买商品、接受劳务支付的现金		4,950,966,116.77	5,608,248,618.12
支付给职工以及为职工支付的现金		536,417,983.98	583,422,279.59
支付的各项税费		136,262,848.28	119,335,450.37
支付其他与经营活动有关的现金		966,335,362.44	749,872,608.26
经营活动现金流出小计		6,589,982,311.47	7,060,878,956.34
经营活动产生的现金流量净额		-691,391,859.50	-3,342,720,613.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,470,054.03
取得投资收益收到的现金		5,250,000.00	10,143,009.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			111,349.15
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		1,805,000,402.91	2,112,729,355.39
投资活动现金流入小计		1,810,250,402.91	2,125,453,768.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,111,576,575.67	504,488,627.32
投资支付的现金		412,997,974.87	831,480,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,885,940,232.91	1,734,454,391.60
投资活动现金流出小计		6,410,514,783.45	3,070,423,018.92
投资活动产生的现金流量净额		-4,600,264,380.54	-944,969,250.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			62,710,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			62,710,000.00
取得借款收到的现金		5,390,976,515.00	1,334,262,000.00
发行债券收到的现金		3,364,500,000.00	4,922,848,178.01
收到其他与筹资活动有关的现金		3,080,087,000.00	5,854,935,796.47
筹资活动现金流入小计		11,835,563,515.00	12,174,755,974.48
偿还债务支付的现金		3,264,058,875.51	4,052,145,384.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,096,586,022.83	1,323,261,476.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			720,095.65
支付其他与筹资活动有关的现金		471,006,000.00	3,291,205,765.98
筹资活动现金流出小计		4,831,650,898.34	8,666,612,626.95
筹资活动产生的现金流量净额		7,003,912,616.66	3,508,143,347.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-1.80
五、现金及现金等价物净增加额		1,712,256,376.62	-779,546,518.47
加：期初现金及现金等价物余额		1,926,305,169.78	2,705,851,688.25
六、期末现金及现金等价物余额		3,638,561,546.40	1,926,305,169.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：遵义市投资（集团）有限责任公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,618,020.84	47,850,614.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		150,209,419.55	103,312,401.99
经营活动现金流入小计		186,827,440.39	151,163,016.71
购买商品、接受劳务支付的现金		443,433,066.04	472,112,068.56
支付给职工以及为职工支付的现金		16,329,137.79	17,102,047.82
支付的各项税费		3,263,040.45	10,902,015.67
支付其他与经营活动有关的现金		10,020,175.06	26,816,584.77
经营活动现金流出小计		473,045,419.34	526,932,716.82
经营活动产生的现金流量净额		-286,217,978.95	-375,769,700.11
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		5,250,000.00	
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			736,284,116.21
投资活动现金流入小计		5,250,000.00	736,284,116.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		568,367.78	2,454,891.97
投资支付的现金		412,997,974.87	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,685,940,232.91	3,180,318,774.63
投资活动现金流出小计		2,099,506,575.56	3,182,773,666.60
投资活动产生的现金流量净额		-2,094,256,575.56	-2,446,489,550.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,011,700,000.00	362,262,000.00
发行债券收到的现金		3,364,500,000.00	4,445,953,178.01
收到其他与筹资活动有关的现金			1,080,035,023.50
筹资活动现金流入小计		4,376,200,000.00	5,888,250,201.51
偿还债务支付的现金		973,340,680.00	856,912,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		695,969,835.88	303,310,478.72
支付其他与筹资活动有关的现金		471,006,000.00	1,826,346,444.38
筹资活动现金流出小计		2,140,316,515.88	2,986,569,723.10
筹资活动产生的现金流量净额		2,235,883,484.12	2,901,680,478.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-1.80
五、现金及现金等价物净增加额		-144,591,070.39	79,421,226.11
加：期初现金及现金等价物余额		317,538,825.77	238,117,599.66
六、期末现金及现金等价物余额		172,947,755.38	317,538,825.77

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益(或股东权益)变动表

单位: 人民币元

2020年度

37,512,689.53

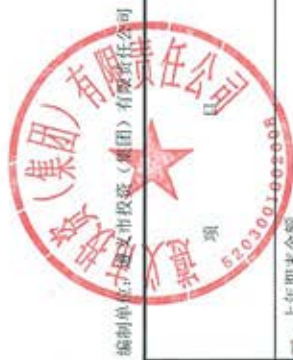
23,660,261.89

本 期												
归属于母公司所有者权益（或股东权益）												
项	实收资本 （或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者 权益（或股东权益） 合计
		优先股	永续债 其他									
一、上年期末余额	2,000,000,000.00			21,429,428,460.87		-14,491,034.01	552,857.51	156,612,610.01	1,713,811,414.64	25,285,914,309.02	2,417,263,808.82	27,703,178,117.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他							2,979,111.01	1,949,691.98	-70,594,765.60	-65,665,962.61	19,369,635.80	-46,296,326.81
二、本年期初余额	2,000,000,000.00			21,429,428,460.87		-14,491,034.01	3,531,968.52	158,562,301.99	1,643,216,649.04	25,220,248,346.41	2,436,633,444.62	27,656,881,791.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,333,547,585.63		71,402,124.93	-7,228.13	9,330,565.75	282,782,670.39	2,697,055,718.57	621,937,198.19	3,318,992,916.76
（一）综合收益总额						71,402,124.93			296,266,174.93	367,668,299.86	54,199,441.28	421,867,741.14
（二）所有者（或股东）投入和减少资本				2,333,547,585.63						2,333,547,585.63	567,737,756.91	2,901,285,342.54
1.所有者（或股东）投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益（或股东权益）的金额												
4.其他				2,333,547,585.63						2,333,547,585.63	567,737,756.91	2,901,285,342.54
（三）利润分配								9,330,565.75	-13,483,504.54	-4,152,938.79		-4,152,938.79
1.提取盈余公积								9,330,565.75	-9,330,565.75			
2.对所有者（或股东）的分配									-4,152,938.79	-4,152,938.79		-4,152,938.79
3.其他												
（四）所有者权益（或股东权益）内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备							-7,228.13			-7,228.13		-7,228.13
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	2,000,000,000.00			23,762,976,046.50		56,911,090.92	3,524,740.39	167,892,867.74	1,925,999,319.43	27,917,304,064.98	3,058,570,642.81	30,975,874,707.79

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合并所有者权益(或股东权益)变动表

2020年度

单位: 人民币元

上 期												
归属于母公司所有者权益（或股东权益）												
项 目	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者 权益（或股东权益） 合计
		优先股	永续债 其他									
一、上年期末余额	2,000,000,000.00			19,852,269,034.94			3,333,958.05	155,014,585.00	1,360,685,155.09	23,371,302,733.08	2,049,655,264.51	25,420,957,997.59
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	2,000,000,000.00			19,852,269,034.94			3,333,958.05	155,014,585.00	1,360,685,155.09	23,371,302,733.08	2,049,655,264.51	25,420,957,997.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,577,159,425.93		-14,491,034.01	198,010.47	3,547,716.99	282,531,493.95	1,848,945,613.33	386,978,180.11	2,235,923,793.44
（一）综合收益总额						-14,491,034.01			286,079,210.94	271,588,176.93	26,780,396.55	298,368,573.48
（二）所有者（或股东）投入和减少资本				1,577,159,425.93						1,577,159,425.93	360,917,879.21	1,938,077,305.14
1.所有者（或股东）投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益（或股东权益）的金额												
4.其他				1,577,159,425.93						1,577,159,425.93	236,707,879.21	1,813,867,305.14
（三）利润分配											-720,095.65	-720,095.65
1.提取盈余公积								3,547,716.99	-3,547,716.99			
2.对所有者（或股东）的分配								3,547,716.99	-3,547,716.99		-720,095.65	-720,095.65
3.其他												
（四）所有者权益（或股东权益）内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取							198,010.47			198,010.47		198,010.47
2.本期使用							185,597.14			185,597.14		185,597.14
（六）其他							12,413.33			12,413.33		12,413.33
四、本期末余额	2,000,000,000.00			21,429,428,460.87		-14,491,034.01	3,531,968.52	158,562,301.99	1,643,216,649.04	25,220,248,346.41	2,436,633,444.62	27,656,881,791.03

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司所有者权益（或股东权益）变动表

单位：人民币元

2020年度

	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	2,000,000,000.00			15,210,259,537.32				158,562,301.99	1,219,481,423.21	18,588,303,262.52
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	2,000,000,000.00			15,210,259,537.32				158,562,301.99	1,219,481,423.21	18,588,303,262.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-432,587,837.65				9,330,565.75	79,822,152.95	-343,435,118.95
（一）综合收益总额										
（二）所有者（或股东）投入和减少资本				-432,587,837.65						
1.所有者（或股东）投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益（或股东权益）的金额										
4.其他				-432,587,837.65						
（三）利润分配										
1.提取盈余公积								9,330,565.75	-5,177,626.96	4,152,938.79
2.对所有者（或股东）的分配								9,330,565.75	-9,330,565.75	
3.其他										
（四）所有者权益（或股东权益）内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	2,000,000,000.00			14,777,671,699.67				167,892,867.74	1,299,303,576.16	18,244,868,143.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益（或股东权益）变动表

单位：人民币元

2020年度

项 目	上 期									
	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年期末余额	2,000,000,000.00			15,094,176,080.46				155,014,585.00	1,195,780,098.98	18,444,970,764.44
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	2,000,000,000.00			15,094,176,080.46				155,014,585.00	1,195,780,098.98	18,444,970,764.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				116,083,456.86				3,547,716.99	23,701,324.23	143,332,498.08
（一）综合收益总额									46,406,350.13	46,406,350.13
（二）所有者（或股东）投入和减少资本				116,083,456.86					-18,275,577.89	97,807,878.97
1.所有者（或股东）投入的普通股				51,042,957.47						51,042,957.47
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（或股东权益）的金额										
4.其他				65,040,499.39				3,547,716.99	-4,429,448.01	-881,731.02
（三）利润分配										
1.提取盈余公积								3,547,716.99	-3,547,716.99	
2.对所有者（或股东）的分配									-881,731.02	-881,731.02
3.其他										
（四）所有者权益（或股东权益）内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	2,000,000,000.00			15,210,259,537.32				158,562,301.99	1,219,481,423.21	18,588,303,262.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



遵义市投资（集团）有限责任公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

遵义市投资（集团）有限责任公司（以下简称公司或本公司）系由遵义市人民政府出资设立的有限责任公司，于 2003 年 3 月 20 日在遵义市工商行政管理局登记注册，公司注册地位于贵州省遵义市汇川区北海路遵投大厦。企业统一社会信用代码 91520300745725989G，法定代表人：李征强。

根据遵义市人民政府出具的《关于组建遵义城建投资（集团）有限公司涉及有关国有股权划转的通知》（遵府函 2017[228]号），公司注册资本由人民币 20,000.00 万元增加至 200,000.00 万元，全部由遵义市人民政府出资。

2018 年 12 月 11 日，本公司之股东变更为遵义市国有资产监督管理委员会。

（二）经营范围

本公司属城市基础设施建设投融资行业。经营范围为：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。（投资、融资、资产经营、建材经营、独资或合资开发项目、土地收储、城市开发。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 4 月 30 日审议批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 117 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 35 家，注销 1 家，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企

业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易,采用与交易发生日即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外,均计入当期损益。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,不改变其记账本位币金额。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。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等,若采用与本公司不同的记账本位币,需对其外币财务报表折算后,再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。处置境外经营时,与该境外经营有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。

(十) 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)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；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

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。

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

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。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。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

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。取得时按照公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末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确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认

有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；（2）所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；（2）终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

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。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，其分类与前述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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融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。

（3）财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

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

金融负债全部或者部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5. 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。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

(1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2)在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还

是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 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。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三（十一）。

8. 金融资产的减值准备

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，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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：（1）发行方或债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；（3）本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；（5）因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；（7）债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重

大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1)持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,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。测试结果表明其发生了减值的,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;短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。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,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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资,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。对于以成本计量的权益工具投资,公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化,判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时,原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时,将该权益工具投资的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益,发生的减值损失一经确认,不予转回。

9. 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。

（十一）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十二）应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	应收账款——余额列前五位的应收账款或占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——余额列前五位的其他应收款或占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。
----------------------	--

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1：账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据
组合 2：应收政府部门、国有企业组合	公司合并范围外的其他关联方、政府部门或行政性投资主体款项为信用风险组合确认
组合 3：无风险组合	公司合并范围内的款项，政府行政项目部的款项，押金保证金、个人款项等
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：应收政府部门、国有企业组合	余额百分比法
组合 3：无风险组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备情况：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
组合 2：关联方、政府部门或行政性投资主体款项为信用风险组合确认	0.50	0.50

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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

（十三）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。

(1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。

(3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

(4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

4. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关

规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

本公司投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价

值：转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-60	0-5	1.58-10.00
机器设备	3-10	0-5	9.50-33.33
运输设备	4-15	0-5	6.33-25.00
电子及其他设备	3-5	0-5	19.00-33.33

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十七）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间,是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款,按照专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定,资本化率为一般借款的加权平均利率;借款存在折价或溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额,调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量,折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产,按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产,其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为:使用寿命有限无形资产采用直线法摊销,并在年度终了,对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相

应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	3-10 年	直线法
出租车经营权	10 年	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。(1)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；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)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，可证明其有用性；(4)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；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（二十） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产、商誉于资产负债表日存在下列减值迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（二十二）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十三）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四）收入

1. 收入的总确认原则

（1）销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；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

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

4) 当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

5) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 基建项目代建收入

对于基建项目代建收入，按照代建项目进度情况，委托方与本公司根据完成的工程签署结算协议，按照结算价确认收入。

(2) 商品房销售收入

商品房销售的收入在有关商品房完工并验收合格，签订具有法律约束力的销售合同，将商品房所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并符合上述销售商品收入确认的其他条件时确认。

(3) 商品销售收入

公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠计量。

(4) 运输、物流服务收入

运输、物流服务收入是指公司持有线路经营权，为广大旅客提供人员及随身行李的汽车运输服务，与相关车站结算后的全部票款确认为运输、物流服务收入。

(5) 培训收入

本公司提供的培训劳务收入按培训完成后，一次性确认培训服务收入。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助的分类

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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的,按收到或应收的金额计量;为非货币性资产的,按公允价值计量;非货币性资产公允价值不能可靠取得的,按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法,具体会计处理如下:

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益;相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分以下情况进行会计处理:

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	3%、5%、6%、9%、13%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额；对预售房款根据房地产所在地规定的预缴率预缴。	实行四级超率累进税（30%-60%）计缴。预缴率适用房地产所在地具体规定。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）重要税收优惠及批文

1. 本公司之子公司遵义红城市政集团有限公司从事垃圾处理业务，符合国家环境保护项目，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（三）项及实施条例第八十八条相关规定，企业从事符合规定条件的环境保护、节能节水项目的所得，自 2017 年（第一年）项目取得第一笔生产经营收入起，至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司之子公司遵义红城市政集团有限公司 2020 年度享受减半征收企业所得税。

2. 本公司之子公司 从事垃圾处理业务，符合国家环境保护项目，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（三）项及实施条例第八十八条相关规定，企业从事符合规定条件的环境保护、节能节水项目的所得，自 2015 年（第一年）项目取得第一笔生产经营收入起，至第三年免征企业所得税；自 2018 年（第四年）至第六年减半征收企业所得税。本公司之子公司贵州欣源固废收运处置有限公司 2018 年度享受减半征收企业所得税。2019 年因该子公司贵州欣源固废收运处置有限公司接到环保整改的要求，责令在环保整改验收通过后，才能继续享受减半征收企业所得税的优惠政策，即 2020 年度本公司之子公司贵州欣源固废收运处置有限公司暂停享受税收优惠政策。

3. 本公司之子公司贵州瑞康危险废物处理有限责任公司被认定为设在西部地区的鼓励类产业，根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号第二条）相关规定，本公司之子公司贵州瑞康危险废物处理有限责任公司 2018 年度享受 15% 的企业所得税税率，2020 年享受小型微利企业政策。

4. 本公司之子公司遵义市城投威盾武装押运有限公司被认定为设在西部地区的鼓励类产业，根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号第二条）相关规定，本公司之子公司遵义市城投威盾武装押运有限公司 2020 年度享受 15% 的企业所得税税率。

5. 本公司之子公司遵义市供水有限责任公司被认定为设在西部地区的鼓励类产业，根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号第二条）相关规定，本公司之子公司遵义市供水有限责任公司 2020 年度享受 15%的企业所得税税率。

6. 本公司之子公司遵义汇仓红粮油储备有限公司所处行业为粮油的收购、仓储、加工、销售；粮食基地建设；种植技术开发、咨询、推广、转让服务；农副产品收购、代销包装种子；仓储技术研究；仓储服务；物流咨询服务；疫情防控物资的购销与储备，根据财税字〔1999〕198 号，遵义汇仓红粮油储备有限公司自 2019 年起享受国有粮食企业，增值税税收免税政策。

7. 本公司之子公司贵州吉仓商贸有限公司所处行业网上及实体销售水果、蔬菜、谷类、豆类、肉类、禽类、蛋类、水产品、预包装食品、散装食品、酒类、初级农产品、粮食及食用油等商贸行业，根据财税〔2012〕75 号，贵州吉仓商贸有限公司自 2018 年起享受鲜活农产品流通环节增值税免税政策。

8. 本公司之子公司遵义经济技术开发区现代农业投资有限公司所处行业农产品基地建设；农业可再生资源综合利用开发；农产品栽培、加工；农业生态环境恢复与重建，农业基础设施建设；珍贵花木培育、加工、销售；森林抚育等等，根据增值税暂行条例第 15 条，遵义经济技术开发区现代农业投资有限公司自 2018 年起享受增值税初级农产品增值税免税政策。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	185,052.88	416,836.53
银行存款	3,912,105,628.40	2,457,175,434.65
其他货币资金	218,291,507.32	311,386,556.89
合计	4,130,582,188.60	2,768,978,828.07

注：2020 年末使用受限的货币资金包括：质押定期存单 475,500,000.00 元，保证金 16,520,642.20 元。

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1. 交易性金融资产	327,897,974.87	
其他：权益工具投资	327,897,974.87	

(三) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		500,000.00
商业承兑汇票	640,000.00	
合计	640,000.00	500,000.00

(四) 应收账款

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,575,768,632.53	100.00	45,814,901.16	2.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,575,768,632.53	100.00	45,814,901.16	2.86

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	945,776,657.37	100.00	27,275,168.89	2.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	945,776,657.37	100.00	27,275,168.89	2.67

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	110,731,486.47	5.00	5,536,574.43	143,243,297.40	5.00	7,163,269.96
1 至 2 年	29,075,991.66	10.00	2,907,599.16	27,633,571.63	10.00	2,763,357.16
2 至 3 年	76,569,096.30	20.00	15,313,819.26	11,803,204.91	20.00	2,360,640.98
3 至 4 年	15,671,210.04	50.00	7,835,605.02	1,271,271.60	50.00	635,635.80
4 至 5 年	90,641.53	50.00	45,320.77	756,208.01	50.00	378,104.01

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
5 年以上	8,503,205.35	100.00	8,503,205.35	10,444,284.48	100.00	10,444,284.48
合计	240,641,631.35		40,142,123.99	195,151,838.03		23,745,292.39

(2) 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收政府部门、国有企业组合	1,134,555,436.60	0.50	5,672,777.17	705,975,299.30	0.50	3,529,876.50
合计	1,134,555,436.60	0.50	5,672,777.17	705,975,299.30	0.50	3,529,876.50

(3) 无风险组合采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	200,571,564.58			44,649,520.04		
合计	200,571,564.58			44,649,520.04		

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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
习水县财政局	938,776,950.07	59.58	4,693,884.75
遵义市红花岗区住房和城乡建设局	73,812,556.10	4.68	369,062.78
遵义市国投房地产开发有限公司	69,555,023.08	4.41	6,955,502.31
遵义市土地储备中心	27,799,552.50	1.76	138,997.76
遵义市播州区综合行政执法局	23,611,400.00	1.50	118,057.00
合计	1,133,555,481.75	71.94	12,275,504.60

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	193,450,810.58	39.22	247,719,945.98	41.30
1 至 2 年	107,244,175.55	21.74	303,131,021.90	50.54
2 至 3 年	153,494,152.63	31.12	24,115,972.18	4.02
3 年以上	39,113,921.90	7.92	24,801,827.00	4.14
合计	493,303,060.66	100.00	599,768,767.06	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
务川新型工业投资开发有限公司	220,000,000.00	44.60
贵州建工集团第二建筑工程有限责任公司	92,000,000.00	18.65
遵义建工（集团）有限公司	47,000,000.00	9.53
保利新联爆破工程集团有限公司	15,000,000.00	3.04
贵州电网有限责任公司遵义供电局	12,597,920.04	2.55
合计	386,597,920.04	78.37

(六) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息	386,500.00	26,301,458.33
其他应收款项	7,907,365,848.92	6,638,825,751.19
减：坏账准备	194,073,399.74	138,574,251.60
合计	7,713,678,949.18	6,526,552,957.92

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	386,500.00	26,250,000.00
票据保证金利息		51,458.33
合计	386,500.00	26,301,458.33

2. 其他应收款项

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	7,905,158,894.24	99.97	191,866,445.06	2.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	2,206,954.68	0.03	2,206,954.68	100.00
合计	7,907,365,848.92	100.00	194,073,399.74	

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	6,636,618,796.51	99.97	136,367,296.92	2.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	2,206,954.68	0.03	2,206,954.68	100.00
合计	6,638,825,751.19	100.00	138,574,251.60	

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	415,794,725.89	5.00	20,789,732.39	410,188,873.80	5.00	20,509,443.58
1 至 2 年	475,635,604.89	10.00	47,563,560.48	100,119,085.89	10.00	10,011,908.59
2 至 3 年	84,455,738.71	20.00	16,891,147.74	169,999,810.68	20.00	33,999,962.14
3 至 4 年	123,175,487.05	50.00	61,586,103.77	77,966,792.44	50.00	38,983,396.22
4 至 5 年	15,639,934.91	50.00	7,819,967.46	6,174,132.55	50.00	3,087,066.28
5 年以上	13,161,406.77	100.00	13,161,406.77	9,645,134.72	100.00	9,645,134.72
合计	1,127,862,898.22		167,811,918.61	774,093,830.08		116,236,911.53

②关联方、政府部门及行政性投资主体款项组合采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款项情况

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收政府部门、国有企业组合	4,540,905,293.59	0.50	22,704,526.47	4,026,077,078.05	0.50	20,130,385.39
合计	4,540,905,293.59	0.50	22,704,526.47	4,026,077,078.05	0.50	20,130,385.39

③采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	2,236,390,702.43			1,836,477,888.38		
合计	2,236,390,702.43			1,836,447,888.38		

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
遵义市新世纪机动车登记代理服务中心	2,138.35	2,138.35	100.00	对方工商已注销
遵义市申义铝塑管有限责任公司	604,816.33	604,816.33	100.00	公司已吊销停业
遵义市国有资产投融资经营管理有限责任公司雨水路改造建设工程项目部	1,350,000.00	1,350,000.00	100.00	项目部已撤销
红花岗区中华路下杨家巷城市经典广场建设项目遗留问题处置工作组	250,000.00	250,000.00	100.00	单位已撤销
小 计	2,206,954.68	2,206,954.68		

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	5,524,727,824.11	4,202,541,659.26
押金保证金	463,199,054.05	223,088,085.57
代扣代缴款项	4,298,744.67	11,703,216.72
员工款项	3,200,262.45	2,376,663.59
代垫款	6,137,233.34	61,367,597.82
代付工程项目款	1,864,101,210.34	2,086,416,541.38
其他	41,701,519.96	51,331,986.85
合计	7,907,365,848.92	6,638,825,751.19

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
习水县财政局	往来款	1,023,680,252.26	12.95	5,118,401.26
红花岗区土地一级开发项目部	代付工程项目款	646,604,978.83	8.18	
遵义市财政局	往来款	507,785,910.68	6.42	2,538,929.55
遵义市土地储备中心	往来款	486,626,997.44	6.15	2,433,134.99
遵义市银河路至共青大道拓宽改造项目	代付工程项目款	426,149,360.30	5.39	
合计		3,090,847,499.51	39.09	

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	479,671.42		479,671.42			
原材料	21,674,775.46		21,674,775.46	24,214,770.35		24,214,770.35

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	28,199,861.03		28,199,861.03	15,530,529.29		15,530,529.29
开发成本	40,262,039,015.36		40,262,039,015.36	34,120,226,372.89		34,120,226,372.89
开发产品	3,796,162,837.58		3,796,162,837.58	3,780,632,396.27		3,780,632,396.27
其他周转材料	568,645.49		568,645.49	670,806.24		670,806.24
在产品	131,282.30		131,282.30			
发出商品	58,634,415.20		58,634,415.20			
合计	44,167,890,503.84		44,167,890,503.84	37,941,274,875.04		37,941,274,875.04

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	165,386,237.32	88,963,475.29
预缴税金	1,873,813.26	32,186,218.11
预付租赁费	5,490.56	93,822.19
应收代偿款		22,967,831.34
合计	167,265,541.14	144,211,346.93

(九) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	1,397,406,938.57		1,397,406,938.57	967,734,511.13		967,734,511.13
其中：按公允价值计量的	1,001,344,579.57		1,001,344,579.57	927,469,511.13		927,469,511.13
按成本计量的	396,062,359.00		396,062,359.00	40,265,000.00		40,265,000.00
合计	1,397,406,938.57		1,397,406,938.57	967,734,511.13		967,734,511.13

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	943,830,000.00	943,830,000.00
公允价值	1,001,344,579.57	1,001,344,579.57
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	57,514,579.57	57,514,579.57
已计提减值金额		

3. 期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
贵州股权金融资产交易中心有限公司	500,000.00			500,000.00					1.00	
贵州遵钦（集团）有限责任公司		353,797,359.00		353,797,359.00					3.66	
遵义市威盾科技开发有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					100.00	
遵义市威盾保安职业培训学校	5,000.00			5,000.00					100.00	
贵州道达兴投资开发有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00					10.00	
遵义市鑫盛鑫商务咨询有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00					30.37	
遵义二手车交易中心有限公司	3,000,000.00	2,000,000.00		5,000,000.00					95.12	
遵义市物资流通行业协会	200,000.00			200,000.00					100.00	
遵义驾驶培训（集团）有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					20.00	
桐梓县祥云旧机动车辆交易市场有限公司	510,000.00			510,000.00					26.12	
遵义市二手车流通行业协会	50,000.00			50,000.00					100.00	
合计	40,265,000.00	355,797,359.00		396,062,359.00						

注：上述被投资单位遵义市威盾科技开发有限公司、遵义市物资流通行业协会、遵义二手车交易中心有限公司及遵义市威盾保安职业培训学校为非上市公司，目前不存在活跃的权益交易市场，同时相关财务信息和市场信息的获取不具备持续性和及时性，公允价值无法可靠计量，此类金融资产按成本法计量；本公司未向遵义市威盾科技开发有限公司、遵义市物资流通行业协会、遵义二手车交易中心有限公司及遵义市威盾保安职业培训学校委派高级管理人员，不参与公司日常管理，因此不构成重大影响。因此将其划分为可供出售类别且采用成本计量的权益工具投资。

（十）长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值
拨出专项资金	1,592,400,000.00		1,592,400,000.00	1,592,400,000.00		1,592,400,000.00
贵州省遵义汽车运输(集团)有限责任公司	118,010,888.90		118,010,888.90	118,010,888.90		118,010,888.90
遵义市红花岗区城市建设投资经营有限公司	2,405,400,000.00		2,405,400,000.00	2,650,000,000.00		2,650,000,000.00
凤冈县国有资产投资经营管理有限公司	568,340,000.00		568,340,000.00	600,000,000.00		600,000,000.00
赤水市国有资产投资发展有限公司	432,560,000.00		432,560,000.00	500,000,000.00		500,000,000.00
务川自治县洪渡河建设投资有限公司	478,000,000.00		478,000,000.00	500,000,000.00		500,000,000.00
正安县城建设投资有限公司	340,000,000.00		340,000,000.00	350,000,000.00		350,000,000.00
贵州省桐梓县城市建设投资开发有限公司	288,000,000.00		288,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00
道真县仡佬族苗族自治县城兴建设投资有限公司	260,000,000.00		260,000,000.00	270,000,000.00		270,000,000.00
湄潭县兴源国有资产投资有限公司	48,000,000.00		48,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
合计	6,530,710,888.90		6,530,710,888.90	6,930,410,888.90		6,930,410,888.90

注：期末本公司累计向遵义市南部片区棚户区改造建设项目部拨出“14 遵义投资债”募集资金 1,592,400,000.00 元。

(十一) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	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						
遵义市中石化住投能源发展有限责任公司	5,035,607.98					
贵州景春园林股份有限公司	30,626,087.98					

被投资单位	年初余额	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
贵州遵义农村商业银行股份有限公司龙坑支行	20,000.00					
遵义市江河城市排水管网有限责任公司	100,000.00		100,000.00			
贵州水务湘江生态环境有限公司	259,708.05					
贵州遵义旭智生态环境有限公司		75,270,000.00		4,359,323.56		
中房遵义房地产开发公司	300,000.00					
遵义市申义铝塑管有限责任公司	680,000.00					
贵州省君鑫混凝土有限公司	18,941,789.62			5,720,140.59		
贵州港隆投资建设有限公司	15,000,000.00					
遵义蓝胜科技有限公司						
贵州汇米元农业科技有限公司						
贵州雅德食品有限公司						
遵义腾创科技有限责任公司						
遵义播州汇隆村镇银行有限责任公司						
遵义市旧机动车鉴定评估（事务所）有限公司	108,948.14					
遵义建设发展有限公司	19,196,865.42			588,109.32		
遵义智城科技有限公司	15,304,588.93			-999,073.67		
遵义市融资担保（集团）有限公司		150,000,000.00		409,858.11		
遵义遵投云链供应链管理有限公司	2,095,218.30			-161,455.97		
遵义遵投洪善堂医疗管理有限公司	3,939,419.60			-672,820.57		
遵义医投健康护理有限公司		80,000.00		73,042.50		
小计	111,608,234.02	225,350,000.00	100,000.00	9,317,123.87		
合计	111,608,234.02	225,350,000.00	100,000.00	9,317,123.87		

（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					
遵义市中石化住投能源发展有限责任公司				5,035,607.98	
贵州景春园林股份有限公司				30,626,087.98	
贵州遵义农村商业银行股份有限公司龙坑支行				20,000.00	
遵义市江河城市排水管网有限责任公司					
贵州水务湘江生态环境有限公司		-104,431.47		155,276.58	104,431.47
贵州遵义旭智生态环境有限公司				79,629,323.56	
中房遵义房地产开发公司				300,000.00	300,000.00
遵义市中义铝塑管有限责任公司				680,000.00	680,000.00
贵州省君鑫混凝土有限公司				24,661,930.21	
贵州港隆投资建设有限公司				15,000,000.00	
遵义蓝胜科技有限公司			240,000.00	240,000.00	
贵州汇米元农业科技有限公司			200,000.00	200,000.00	
贵州雅德食品有限公司			1,400,000.00	1,400,000.00	
遵义腾创科技有限责任公司			50,000.00	50,000.00	
遵义播州汇隆村镇银行有限责任公司			33,000,000.00	33,000,000.00	
遵义市旧机动车鉴定评估（事务所）有限公司				108,948.14	
遵义建设发展有限公司				19,784,974.74	
遵义智城科技有限公司				14,305,515.26	
遵义市融资担保（集团）有限公司				150,409,858.11	
遵义遵投云链供应链管理有限公司				1,933,762.33	

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		
遵义遵投洪善堂医疗管理有限公司				3,266,599.03	
遵义医投健康护理有限公司				153,042.50	
小计		-104,431.47	34,890,000.00	380,960,926.42	1,084,431.47
合计		-104,431.47	34,890,000.00	380,960,926.42	1,084,431.47

(十二) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	281,649,914.79	281,649,914.79
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	281,649,914.79	281,649,914.79
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	38,576,739.73	38,576,739.73
2. 本期增加金额	7,019,286.08	7,019,286.08
(1) 计提或摊销	7,019,286.08	7,019,286.08
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	45,596,025.81	45,596,025.81
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	236,053,888.98	236,053,888.98
2. 期初账面价值	243,073,175.06	243,073,175.06

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况说明

项目	账面原值	未办妥产权证书原因
红都丽景	72,493,117.51	卖方尚未缴纳完相关税费
仁和苑小区车库	404,480.00	划拨资产，正协商办理产权
协台坝停车场	11,800,000.00	划拨资产，正协商办理产权

项 目	账面原值	未办妥产权证书原因
子尹隧道停车场	7,081,560.00	划拨资产，正协商办理产权
子尹隧道城门楼	15,641,760.00	划拨资产，正协商办理产权

(十三) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	1,364,813,868.14	3,026,126,751.57
固定资产清理	2,040,813.47	
合 计	1,366,854,681.61	3,026,126,751.57

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	专用设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	2,950,186,810.72	603,447,229.62	94,182,026.71	108,691,087.98	155,733,169.98	3,912,240,325.01
2. 本期增加金额	194,415,929.48	78,197,589.78	8,035,624.97	225,048,213.31	10,306,409.87	516,003,767.41
(1) 购置	166,874,581.06	42,693,040.79	6,636,835.32	334,689.94	8,114,777.86	224,653,924.97
(2) 在建工程转入	26,430,942.13					26,430,942.13
(3) 企业合并增加	1,110,406.29	35,504,548.99	1,398,789.65	224,713,523.37	2,191,632.01	264,918,900.31
3. 本期减少金额	2,082,812,626.36	49,956,806.69	5,994,384.80		11,468,990.99	2,150,232,808.84
(1) 处置或报废	52,649,370.20	49,956,806.69	5,994,384.80		11,468,990.99	120,069,552.68
(2) 其他转出[注]	2,030,163,256.16					2,030,163,256.16
4. 期末余额	1,061,790,113.84	631,688,012.71	96,223,266.88	333,739,301.29	154,570,588.86	2,278,011,283.58
二、累计折旧						
1. 期初余额	296,565,527.06	415,895,866.99	68,961,385.54	35,911,444.53	68,779,349.32	886,113,573.44
2. 本期增加金额	63,624,161.93	13,131,597.03	8,774,030.55	4,330,152.42	10,796,603.75	100,656,545.68
(1) 计提	63,624,161.93	13,131,597.03	8,774,030.55	4,330,152.42	10,796,603.75	100,656,545.68
3. 本期减少金额	20,940,937.49	46,140,706.57	5,080,226.01		1,410,833.61	73,572,703.68
(1) 处置或报废	13,656,053.15	46,140,706.57	5,080,226.01		1,410,833.61	66,287,819.34
(2) 其他转出	7,284,884.34					7,284,884.34
4. 期末余额	339,248,751.50	382,886,757.45	72,655,190.08	40,241,596.95	78,165,119.46	913,197,415.44
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	专用设备	电子及其他设备	合计
四、账面价值						
1. 期末账面价值	722,541,362.34	248,801,255.26	23,568,076.80	293,497,704.34	76,405,469.40	1,364,813,868.14
2. 期初账面价值	2,653,621,283.66	187,551,362.63	25,220,641.17	72,779,643.45	86,953,820.66	3,026,126,751.57

注：其他转出系贵州绿景新城开发投资有限公司本期政府收回划拨的资产。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面原值	未办妥产权证书原因
中国茶城-习水馆	2,904,520.00	开发商消防尚未验收
市供水酒店、办公楼、水厂等建筑物	527,664,383.39	尚未办理竣工结算
中桥水厂房屋	279,467,466.80	尚未办理竣工结算
泵站厂房	27,070,465.84	尚未办理竣工结算

(十四) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	3,336,203,375.71	2,270,494,093.49
减：减值准备		
合计	3,336,203,375.71	2,270,494,093.49

1. 在建工程项目

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
银河片区幸福苑公租房配套基础设施建设项目	933,570,157.30		933,570,157.30	860,421,052.37		860,421,052.37
共青大道公共租赁住房配套基础设施建设项目	848,393,783.76		848,393,783.76	719,242,765.95		719,242,765.95
南郊水厂迁建工程	318,237,147.02		318,237,147.02	58,769,094.15		58,769,094.15
南部污水处理厂二期工程	228,036,215.78		228,036,215.78	-		-
水泥窑协同处置项目南部子项目工程	147,190,520.66		147,190,520.66	149,073,884.57		149,073,884.57
水泥窑协同处置项目北部子项目工程	127,406,845.95		127,406,845.95	127,406,845.95		127,406,845.95
习水县国家储备林建设PPP项目（四期）	86,749,391.93		86,749,391.93			
南污二期项目扩建工程	85,743,452.41		85,743,452.41			
母婴护理中心项目	57,960,786.58		57,960,786.58	58,191,055.32		58,191,055.32
凤冈县国家储备林建设PPP项目（二期）	56,992,697.31		56,992,697.31			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
填埋场进场道路硬化工程	45,462,756.89		45,462,756.89			
抗旱应急供水管道工程	44,762,161.27		44,762,161.27	37,862,161.27		37,862,161.27
遵义机场高速公路等道路附属供水管网工程	41,815,967.85		41,815,967.85	26,085,660.49		26,085,660.49
湘江河翻板坝	39,731,584.26		39,731,584.26	32,569,517.00		32,569,517.00
贵州桃花江螺江九曲康养小镇建设项目	35,774,826.32		35,774,826.32	31,560,000.00		31,560,000.00
播州区填埋场中央环保督查整改工程	27,934,493.63		27,934,493.63	25,469,527.31		25,469,527.31
赤水市国家储备林建设（四期）PPP项目	19,655,648.77		19,655,648.77			
延安建材市场改造	18,321,158.00		18,321,158.00	18,321,158.00		18,321,158.00
二期填埋场渗滤液处理工程	11,265,461.86		11,265,461.86	8,431,885.00		8,431,885.00
遵义市高桥二期生活垃圾填埋场环保应急工程	10,018,758.77		10,018,758.77			
一期填埋场封场工程	8,395,024.17		8,395,024.17	6,285,858.19		6,285,858.19
生活垃圾处理再生资源高效利用工程	8,312,361.68		8,312,361.68	11,265,461.86		11,265,461.86
道真自治县国家储备林建设项目（二期）	7,810,973.92		7,810,973.92			
贵州省务川仡佬族苗族自治县国家储备林项目（二期）	7,472,416.52		7,472,416.52			
贵州省正安县国家储备林建设PPP项目（二期）	7,282,502.94		7,282,502.94			
南部新区供水服务中心（遵南大道办公楼）	7,111,499.15		7,111,499.15	1,324,708.00		1,324,708.00
湘江干流及主要支流河道清淤工程	6,859,872.50		6,859,872.50	4,889,330.00		4,889,330.00
长沙东路应急工程	5,895,023.75		5,895,023.75	6,288,472.43		6,288,472.43
播州区国家储备林建设PPP项目（二期）	5,804,619.39		5,804,619.39			
桐梓县国家储备林建设（二期）PPP项目	5,684,217.03		5,684,217.03			
绥阳县国家储备林建设PPP项目（二期）	5,478,977.31		5,478,977.31			
水厂改造零星工程	5,264,304.49		5,264,304.49			
零星工程	4,528,772.10		4,528,772.10	11,472,810.39		11,472,810.39
沼液处理系统工程	4,401,881.03		4,401,881.03	4,195,705.54		4,195,705.54
北郊水厂深度技改工程	4,341,302.88		4,341,302.88	3,380,777.27		3,380,777.27
水源坝水库工程	4,314,491.85		4,314,491.85	4,314,491.85		4,314,491.85
遵义市湄潭县国家储备林建设（二期）PPP项目	4,306,036.53		4,306,036.53			
城市排水防涝信息化平台	4,147,902.50		4,147,902.50	1,397,902.50		1,397,902.50

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公室装修	4,102,015.85		4,102,015.85			
禹门水厂至新舟集镇供水工程	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
农村电商平台建设	3,836,135.92		3,836,135.92			
智慧水务管理系统升级改造项目	3,677,360.00		3,677,360.00			
冰迪冷气工程	3,415,929.39		3,415,929.39			
重庆路应急工程	2,817,991.95		2,817,991.95	2,764,591.95		2,764,591.95
中水泵房	2,740,230.80		2,740,230.80	2,148,730.80		2,148,730.80
多媒体设备	2,669,724.79		2,669,724.79			
禹门改建食堂工程	2,072,948.82		2,072,948.82	1,607,097.87		1,607,097.87
高污中水回用	1,949,771.00		1,949,771.00	227,500.00		227,500.00
泗渡科创中心	1,734,486.44		1,734,486.44			
上海路花园水厂	1,483,772.60		1,483,772.60	1,483,772.60		1,483,772.60
桃源小区门面	1,397,193.00		1,397,193.00			
高新快线延长线 DN500 管道安装	1,390,648.98		1,390,648.98			
新舟改扩建工程	1,331,143.77		1,331,143.77			
凤新快线 K1040-K1660 供水工程	1,320,107.65		1,320,107.65	809,018.59		809,018.59
总干渠工标段大佛殿段渠道供水应急抢修工程	900,000.00		900,000.00			
超萃取展示中心装修工程	889,908.28		889,908.28			
办公区安全隐患及环境整治工程	684,912.31		684,912.31	457,247.70		457,247.70
沙坝办公楼工程款	410,000.00		410,000.00	410,000.00		410,000.00
水肥一体化项目	316,398.00		316,398.00			
湘江河水体环境治理工程	271,724.00		271,724.00	271,724.00		271,724.00
赤水河生态保护项目	100,000.00		100,000.00			
新舟供水电量采集传输、管网流量、压力监控站安装工程	80,000.00		80,000.00			
汇川区农村水务一体化 PPP 项目	50,630.00		50,630.00			
遵义医投健康体检中心	46,262.00		46,262.00			
泗渡科创中心荷兰式潮汐苗床工程	42,369.00		42,369.00			
碧云峰生态健康城项目	35,715.10		35,715.10	1,410,281.11		1,410,281.11
江河湖库水系连通项目				22,711,563.89		22,711,563.89
红花岗营业服务中心装修工程				3,195,122.05		3,195,122.05

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南郊水厂滤池改造工程				1,742,706.17		1,742,706.17
机关大楼环境改造工程				718,958.09		718,958.09
青山水厂改管工程				195,794.75		195,794.75
东联线花苗市场 DN200 主管改造工程				58,515.25		58,515.25
遵南大道				8,560.41		8,560.41
湘江河北郊水厂段河道清淤工程				1,467,308.15		1,467,308.15
污泥处理处置工程				15,900,562.39		15,900,562.39
生活垃圾收运系统工程						
高桥餐厨垃圾应急处理中心办公环境改善工程				684,912.31		684,912.31
合计	3,336,203,375.71		3,336,203,375.71	2,270,494,093.49		2,270,494,093.49

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
凤冈县国家储备林建设 PPP 项目（二期）			56,992,697.31			56,992,697.31
遵义市湄潭县国家储备林建设（二期）PPP 项目			4,306,036.53			4,306,036.53
道真自治县国家储备林建设项目（二期）			7,810,973.92			7,810,973.92
贵州省务川仡佬族苗族自治县国家储备林项目（二期）			7,472,416.52			7,472,416.52
桐梓县国家储备林建设（二期）PPP 项目			5,684,217.03			5,684,217.03
贵州省正安县国家储备林建设 PPP 项目（二期）			7,282,502.94			7,282,502.94
绥阳县国家储备林建设 PPP 项目（二期）			5,478,977.31			5,478,977.31
赤水市国家储备林建设（四期）PPP 项目			19,655,648.77			19,655,648.77
江河湖库水系连通项目		22,711,563.89			22,711,563.89	
银河片区幸福苑公租房配套基础设施建设项目		860,421,052.37	73,149,104.93			933,570,157.30

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
共青大道公共租赁住房配套基础设施建设项目		719,242,765.95	129,151,017.81			848,393,783.76
污泥处理处置工程		19,055,087.98		19,055,087.98		

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
凤冈县国家储备林建设 PPP 项目（二期）			2,767,138.89	2,767,138.89	4.9	银行贷款
遵义市湄潭县国家储备林建设（二期）PPP 项目			2,621,500.00	2,621,500.00	4.9	银行贷款
道真自治县国家储备林建设项目（二期）			4,223,527.77	4,223,527.77	4.9	银行贷款
贵州省务川仡佬族苗族自治县国家储备林项目（二期）			3,204,055.55	3,204,055.55	4.9	银行贷款
桐梓县国家储备林建设（二期）PPP 项目			2,475,861.11	2,475,861.11	4.9	银行贷款
贵州省正安县国家储备林建设 PPP 项目（二期）			4,146,250.00	4,146,250.00	4.9	银行贷款
绥阳县国家储备林建设 PPP 项目（二期）			2,621,500.00	2,621,500.00	4.9	银行贷款
赤水市国家储备林建设（四期）PPP 项目			3,204,055.56	3,204,055.56	4.9	银行贷款
江河湖库水系连通项目						自筹
银河片区幸福苑公租房配套基础设施建设项目			112,108,768.93	2,739,793.17	37.46	自筹
共青大道公共租赁住房配套基础设施建设项目			177,282,594.11	28,875,068.99	24.47	自筹

（十五）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	110,525,959.18	5,552,973.11	235,730.58	116,314,662.87
2. 本期增加金额	20,481,600.00	3,433,802.50	25,242.72	23,940,645.22
（1）购置		2,964,004.77		2,964,004.77
（2）企业合并增加	20,481,600.00	469,797.73	25,242.72	20,976,640.45
3. 本期减少金额	35,827,547.69	87,730.93		35,915,278.62
（1）处置		87,730.93		87,730.93
（2）其他	35,827,547.69			35,827,547.69
4. 期末余额	95,180,011.49	8,899,044.68	260,973.30	104,340,029.47

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,148,108.45	989,372.73	24,385.92	2,161,867.10
2. 本期增加金额	356,375.68	596,857.27		953,232.95
(1) 计提	356,375.68	596,857.27		953,232.95
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,504,484.13	1,586,230.00	24,385.92	3,115,100.05
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	93,675,527.36	7,312,814.68	236,587.38	101,224,929.42
2. 期初账面价值	109,377,850.73	4,563,600.38	211,344.66	114,152,795.77

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
遵义市鑫物劳动服务有限公司	36,271.59					36,271.59
遵义欣向荣机动车检测有限公司	323,895.15					323,895.15
合计	360,166.74					360,166.74

(十七) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少原因
借款融资费	33,446,545.69	618,421.36	14,756,437.80		19,308,529.25	
大土市场平台费用	3,361,021.30		3,361,021.30			
青山水厂工程费用	3,494,585.26		582,430.80		2,912,154.46	
房屋、汽车及土地租赁费	2,256,218.82	4,180,647.95	2,951,892.27		3,484,974.50	
装修费[注]	59,562,703.94	29,134,684.44	1,964,056.84	70,230,669.59	16,502,661.95	转入固定资产
供水管线探测服务费						
钢彩棚搭建费用	295,294.27	392,935.60	383,115.44		305,114.43	
停车场	66,416.87		66,416.87			
十字铺填埋场(二期)场陷坑洞治理费	175,233.28		175,233.28			

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少原因
填埋场进场道路硬化工程	472,878.47		472,878.47			
查验区改造项目	151,003.40		151,003.40			
欣向荣检测站	12,654,544.58	281,851.51	977,682.47		11,958,713.62	
湄潭水厂绿化工程	89,877.63		56,764.80		33,112.83	
南白填埋场前期费用						
航汽厂片区老管网改造	2,458,400.10		2,458,400.10			
支航一区改管工程	1,721,036.53	1,654,753.44			3,375,789.97	
海龙竣工验收技术鉴定报告编制费	383,333.33	356,746.39	133,333.52		606,746.20	
消防工程维修费用		203,916.98	176,694.30		27,222.68	
水库历史遗留问题测量费		637,066.64	258,066.64		379,000.00	
水泊渡大坝检测测量费		180,000.00			180,000.00	
遵义灌区一期工程工业供水水价测算专题编制费		30,000.00			30,000.00	
遵义灌区干渠 3+210-3+225 塌陷段修复勘测设计费		40,000.00			40,000.00	
水泊渡泵站 35KV 进线迁改入地设计费		20,000.00			20,000.00	
水泊渡应急排水工程费		200,000.00			200,000.00	
办公区域至泵站公路沿线绿化费		152,007.00			152,007.00	
历史遗留非耕地补偿款		778,389.01	391,760.04		386,628.97	
红岩大坝安全鉴定费		220,000.12	120,000.04		100,000.08	
红岩水库运行调度、防洪抢险、下游群众转移		90,000.00	30,000.00		60,000.00	
涂漆		87,545.00	12,155.00		75,390.00	
变压器检测		85,000.00	4,722.00		80,278.00	
电路测试		119,389.55	14,923.69		104,465.86	
墙体维护		427,113.85	26,694.62		400,419.23	
黄家坝营业大厅及住房装修		359,285.00	11,976.16		347,308.84	
调度中心话务系统维保费		7,334.00			7,334.00	
北郊水厂河段清淤及冲沙管（阀门）工程		1,304,273.91			1,304,273.91	
公司广场环境改造工程		868,901.30	95,327.45		773,573.85	
合计	120,589,093.47	42,430,263.05	29,632,987.30	70,230,669.59	63,155,699.63	

注：公司之子公司遵义市体育文化投资开发有限公司本期的丽呈酒店、睿轩酒店已完工，将酒店装修费转入固定资产。

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	36,704,811.57	146,819,246.25	28,803,690.48	115,214,761.91
预提费用	32,523.32	130,093.30	16,261.66	65,046.64
未弥补亏损			503,760.40	2,015,041.60
可供出售金融资产公允价值变动	389,009.97	1,556,039.88	4,090,122.21	16,360,488.84
小 计	37,126,344.86	148,505,379.43	33,413,834.75	133,655,338.99
递延所得税负债：				
可供出售金融资产公允价值变动	992,498.62	3,969,994.47		
小计	992,498.62	3,969,994.47		

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
中桥水库	1,480,032,215.85	1,480,032,215.85
水泊渡水库	767,172,221.14	767,172,221.14
海龙水库	182,565,219.00	182,565,219.00
南水北调工程	41,897,874.42	41,897,874.42
南南调水工程	18,148,396.79	18,148,396.79
红岩水库	45,667,102.91	45,667,102.91
北郊水厂取水口上移应急管网工程	46,619,630.65	46,619,630.65
预付购置长期资产款项	63,421,524.00	64,611,524.00
其他	965,735.21	
合计	2,646,489,919.97	2,646,714,184.76

2. 金额较大的其他非流动资产的内容说明

(1) 根据《市人民政府关于处理遵义市水务投资(集团)有限责任公司的会议纪要》文件，本公司之子公司遵义市水务投资(集团)有限责任公司 2017 年将水库资产中主要用于防洪、农业灌溉的枢纽大坝、渠系及引水隧洞、枢纽溢洪道、排沙放空道、大坝水位检测系统等公益性资产 2,582,102,660.76 元列入“其他非流动资产”，不计提折旧。

该类公益性资产后续发生的管养维护经费由市财政全额承担，以保证该等资产的正常使用和保值增值。若确需大修或重建，仍按照公共财政负担的原则，由市财政全额承担有关费用。

该类公益性资产，按照法律法规的相关规定，在未来适当时候，由市政府按照不低于资产账面成本的价值进行回购，或用不低于资产账面成本的经营性资产进行置换。

(2) 本期其他非流动资产“预付购置长期资产款项”系本公司之子公司遵义市水务投资（集团）有限责任公司预付遵义市新区房地产开发公司遵义金融商务中心 20 号写字楼购置款 63,421,524.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该写字楼尚未交付使用。

（二十）短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	13,167,136.77	220,000,000.00
保证借款	576,991,945.00	443,000,000.00
信用借款	35,000,000.00	206,034,000.00
保证+质押借款	9,000,000.00	
合计	644,159,081.77	879,034,000.00

（二十一）应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	61,993,130.89	149,934,554.37
商业承兑汇票	346,585,704.18	283,079,641.88
合计	408,578,835.07	433,014,196.25

（二十二）应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	362,962,159.30	840,649,505.51
1 年以上	657,083,337.17	230,126,024.53
合计	1,020,045,496.47	1,070,775,530.04

（二十三）预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,161,991,805.66	689,251,988.48
1 年以上	200,184,179.40	473,826,251.86
合计	1,362,175,985.06	1,163,078,240.34

（二十四）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	52,816,181.98	545,591,787.53	529,955,923.54	68,452,045.97
离职后福利-设定提存计划	64,067.40	10,553,975.07	10,554,441.07	63,601.40
合计	52,880,249.38	556,145,762.60	540,510,364.61	68,515,647.37

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	46,595,160.44	489,706,008.86	475,786,729.00	60,514,440.30
职工福利费	-	11,670,348.78	11,082,631.76	587,717.02
社会保险费	23,402.38	21,263,051.61	21,261,264.87	25,189.12
其中：医疗保险费	21,575.72	20,722,833.88	20,721,047.14	23,362.46
工伤保险费	726.66	272,030.74	272,030.74	726.66
生育保险费	1,100.00	268,186.99	268,186.99	1,100.00
住房公积金	94,220.92	18,014,530.68	18,071,726.60	37,025.00
工会经费和职工教育经费	5,861,693.00	4,243,599.07	3,068,322.78	7,036,969.29
其他短期薪酬	241,705.24	694,248.53	685,248.53	250,705.24
合计	52,816,181.98	545,591,787.53	529,955,923.54	68,452,045.97

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	19,012.50	10,028,810.21	10,028,810.21	19,012.50
失业保险费	45,054.90	525,164.86	525,630.86	44,588.90
合计	64,067.40	10,553,975.07	10,554,441.07	63,601.40

（二十五）应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	111,596,476.82	84,993,112.70
营业税	622,812.08	622,812.08
城市维护建设税	10,085,291.25	8,687,836.19
企业所得税	165,376,019.84	196,144,109.35
房产税	765,011.65	767,130.21

税种	期末余额	期初余额
印花税	839,446.66	39,355.44
土地增值税	8,059,570.00	976,212.92
土地使用税	670,403.88	6,840.00
教育费附加	4,568,467.21	4,174,858.82
地方教育费附加	3,032,664.64	2,770,087.62
代扣代缴个人所得税	361,989.71	409,814.37
其他税费	57,314.05	458,243.63
契税	1,019,912.85	
合计	307,055,380.64	300,050,413.33

(二十六) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	278,611,218.05	180,432,754.37
应付股利	8,286,692.11	8,666,734.58
其他应付款项	8,253,569,122.69	8,734,459,027.99
合计	8,540,467,032.85	8,923,558,516.94

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,519,976.17	550,655.11
分期付息到期还本的长期借款利息	6,368,094.23	15,920,766.61
企业债券利息	270,723,147.65	163,961,332.65
合计	278,611,218.05	180,432,754.37

2. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
湄潭县兴源国有投资有限公司	7,505,500.00	7,505,500.00
自然人股东	781,192.11	1,158,261.96
桐梓县物资贸易有限公司		2,972.62
合计	8,286,692.11	8,666,734.58

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	2,366,790,272.53	1,940,583,063.99
应付暂收款	730,665,978.72	469,811,515.75

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	4,141,369,174.26	5,458,425,048.77
工程款	597,456,665.74	437,485,613.51
战略合作金	389,714,457.87	380,431,079.54
其他	27,572,573.57	47,722,706.43
合计	8,253,569,122.69	8,734,459,027.99

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,055,325,375.48	1,863,119,375.85
一年内到期的应付债券	1,483,146,223.30	436,960,160.28
一年内到期的长期应付款	163,083,800.00	130,200,000.00
合计	3,701,555,398.78	2,430,279,536.13

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未到期责任准备	7,505,300.09	7,208,802.93
合计	7,505,300.09	7,208,802.93

(二十九) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	7,614,201,521.73	6,920,512,173.90
抵押借款	406,152,926.14	406,147,585.63
保证借款	1,408,624,613.21	1,521,388,000.00
保证+质押借款	2,800,816,600.00	3,186,845,841.90
抵押+质押借款	3,091,500,000.00	623,500,000.00
保证+抵押借款	497,750,000.00	40,296,375.85
信用借款	224,000,000.00	
合计	16,043,045,661.08	12,698,689,977.28

(三十) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
债券面值	8,292,724,000.00	5,375,620,000.00
利息调整	-95,317,775.53	-101,029,453.82
减：一年内到期金额	1,483,146,223.30	436,960,160.28
合计	6,714,260,001.17	4,837,630,385.90

1. 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
遵义投资(10号地块1、2号楼)可转债	50,000,000.00	2018-7-19	2年	50,000,000.00
遵义投资(10号地块3、4号楼)可转债	50,000,000.00	2018-8-8	2年	50,000,000.00
遵义投资(11号地块1、2号楼)可转债	50,000,000.00	2018-8-8	2年	50,000,000.00
遵义投资(11号地块3、4号楼)可转债	50,000,000.00	2018-8-20	2年	50,000,000.00
遵义投资(11号地块5、6号楼)可转债	50,000,000.00	2018-9-21	2年	50,000,000.00
遵义投资(12号地块1、2号楼)可转债	50,000,000.00	2018-9-6	2年	50,000,000.00
遵义投资(湘江半岛4号楼)可转债	50,000,000.00	2018-12-28	2年	50,000,000.00
遵义投资(湘江半岛5号楼)可转债	50,000,000.00	2019-1-7	2年	50,000,000.00
遵义投资(湘江半岛6号楼)可转债	50,000,000.00	2019-1-28	2年	50,000,000.00
遵义投资(湘江半岛7号楼)可转债	50,000,000.00	2019-3-20	2年	50,000,000.00
遵义投资(湘江半岛10号楼)可转债	49,600,000.00	2019-4-12	2年	49,600,000.00
遵义投资(湘江半岛车库)可转债	50,000,000.00	2019-2-22	2年	50,000,000.00
遵义投资(名城综合体1-1裙房)可转债	50,000,000.00	2019-8-21	2年	50,000,000.00
遵义投资(名城综合体1-2号裙房)可转债	50,000,000.00	2019-8-29	2年	50,000,000.00
遵义投资(名城综合体2楼)可转债	50,000,000.00	2019-9-2	2年	50,000,000.00
遵义投资(名城综合体3楼)可转债	50,000,000.00	2019-9-9	2年	50,000,000.00
遵义投资(银河棚改地上土建)可转债	50,000,000.00	2019-9-23	2年	50,000,000.00
遵义投资(银河棚改地下土建)可转债	50,000,000.00	2019-9-25	2年	50,000,000.00
遵义投资(银河棚改水电消防)可转债	50,000,000.00	2019-9-26	2年	50,000,000.00
遵义投资(银河棚改装修采购)可转债	50,000,000.00	2019-9-27	2年	50,000,000.00
19遵投01	1,000,000,000.00	2019-4-11	3+2年	1,000,000,000.00
19遵投02	1,100,000,000.00	2019-9-27	3+2年	1,100,000,000.00
19遵投03	800,000,000.00	2019-12-5	2+2+1年	800,000,000.00
ABS债(资产证券化项目)	950,000,000.00	2019-9-3	8年	950,000,000.00
红城环卫经营收入资产支持计划	50,000,000.00	2019-1-11	450天	50,000,000.00
20遵投01	940,000,000.00	2020-1-16	3+2年	940,000,000.00
遵义投资(智慧新城1、2号楼)可转债	50,000,000.00	2020-8-6	2年	50,000,000.00
遵义投资(智慧新城3、4号楼)可转债	50,000,000.00	2020-8-14	2年	50,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
遵义投资(智慧新城5、6、9号楼)可转债	49,500,000.00	2020-8-20	2 年	49,500,000.00
遵义投资(智慧新城7、8号楼)可转债	50,000,000.00	2020-9-10	2 年	50,000,000.00
遵义投资(银河壹号2、3号楼)可转债	50,000,000.00	2020-9-29	2 年	50,000,000.00
遵义投资(银河壹号4、5号楼)可转债	50,000,000.00	2020-10-19	2 年	50,000,000.00
遵义投资(银河壹号6、7号楼)可转债	50,000,000.00	2020-12-1	2 年	50,000,000.00
20 遵投 02	1,000,000,000.00	2020-6-12	3+2 年	1,000,000,000.00
20 遵投 03	875,000,000.00	2020-9-21	3+2 年	875,000,000.00
20 遵投 04	200,000,000.00	2020-12-25	3+2 年	200,000,000.00
19 遵保债 NPB	1,000,000,000.00	2019-5-17	5 年	1,000,000,000.00
合计	9,264,100,000.00			9,264,100,000.00

应付债券的增减变动（续）

债券名称	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
遵义投资(10号地块1、2号楼)可转债	49,171,186.80		2,179,077.07	828,813.20	50,000,000.00	
遵义投资(10号地块3、4号楼)可转债	49,089,542.95		2,398,079.82	910,457.05	50,000,000.00	
遵义投资(11号地块1、2号楼)可转债	49,082,856.37		2,421,433.22	917,143.63	50,000,000.00	
遵义投资(11号地块3、4号楼)可转债	49,042,099.01		2,531,000.35	957,900.99	50,000,000.00	
遵义投资(11号地块5、6号楼)可转债	48,928,655.04		2,898,403.98	1,071,344.96	50,000,000.00	
遵义投资(12号地块1、2号楼)可转债	48,988,850.84		2,733,095.80	1,011,149.16	50,000,000.00	
遵义投资(湘江半岛4号楼)可转债	48,392,250.60		3,825,314.16	1,607,749.40	50,000,000.00	
遵义投资(湘江半岛5号楼)可转债	48,332,398.67		3,860,046.38	1,644,765.63		49,977,164.30
遵义投资(湘江半岛6号楼)可转债	48,241,926.40		3,855,533.86	1,638,995.00		49,880,921.40
遵义投资(湘江半岛7号楼)可转债	48,041,034.15		3,862,051.55	1,607,734.35		49,648,768.50

债券名称	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
遵义投资(湘江半岛 10 号楼)可转债	47,719,949.72		3,956,510.26	1,462,752.00		49,182,701.72
遵义投资(湘江半岛车库)可转债	48,183,071.92		3,942,972.89	1,593,602.34		49,776,674.26
遵义投资(名城综合体 1-1 裙房)可转债	47,383,740.46		3,843,601.29	1,551,597.60		48,935,338.06
遵义投资(名城综合体 1-2 号裙房)可转债	47,359,925.35		3,849,016.07	1,542,819.20		48,902,744.55
遵义投资(名城综合体 2 楼)可转债	47,377,415.55		3,870,074.13	1,521,474.29		48,898,889.84
遵义投资(名城综合体 3 楼)可转债	47,362,448.46		3,878,096.21	1,510,831.72		48,873,280.18
遵义投资(银河棚改地上土建)可转债	47,293,658.82		3,870,074.13	1,511,747.40		48,805,406.22
遵义投资(银河棚改地下土建)可转债	47,285,682.00		3,870,074.13	1,510,821.03		48,796,503.03
遵义投资(银河棚改水电消防)可转债	47,252,647.04		3,852,526.23	1,526,459.80		48,779,106.84
遵义投资(银河棚改装修采购)可转债	47,248,616.58		3,852,526.23	1,525,991.58		48,774,608.16
19 遵投 01	986,255,902.10		73,088,828.34	5,766,791.36		992,022,693.46
19 遵投 02	1,069,311,378.31		82,392,221.27	10,424,243.68		1,079,735,621.99
19 遵投 03	792,719,735.64		59,859,803.67	3,640,209.80		796,359,945.44
ABS 债(资产证券化项目)	426,020,000.00		59,789,060.48	-	47,396,000.00	378,624,000.00
红城环卫经营收入资产支持计划	50,000,000.00		1,192,151.27	-	50,000,000.00	-
20 遵投 01		940,000,000.00	67,426,430.52	-6,297,792.76		933,702,207.24
遵义投资(智慧新城 1、2 号楼)可转债		50,000,000.00	1,499,220.37	-2,765,932.30		47,234,067.70
遵义投资(智慧新城 3、4 号楼)可转债		50,000,000.00	1,416,877.20	-2,804,410.85		47,195,589.15
遵义投资(智慧新城 5、6、9 号楼)可转债		49,500,000.00	1,342,386.76	-2,803,299.45		46,696,700.55

债券名称	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
遵义投资(智慧新城7、8号楼)可转债		50,000,000.00	1,143,622.31	-2,922,833.34		47,077,166.66
遵义投资(银河壹号2、3号楼)可转债		50,000,000.00	951,203.15	-3,007,000.29		46,992,999.71
遵义投资(银河壹号4、5号楼)可转债		50,000,000.00	753,684.86	-3,051,574.02		46,948,425.98
遵义投资(银河壹号6、7号楼)可转债		50,000,000.00	313,227.52	-3,286,180.94		46,713,819.06
20 遵投 02		1,000,000,000.00	41,598,360.66	-7,953,101.31		992,046,898.69
20 遵投 03		875,000,000.00	18,288,934.43	-7,545,156.68		867,454,843.32
20 遵投 04		200,000,000.00	286,885.25	-1,875,662.10		198,124,337.90
19 遵保债 NPB	988,505,573.40		75,000,000.00	2,739,227.16		991,244,800.56
小计	5,274,590,546.18	3,364,500,000.00	555,692,405.82	5,711,678.29	447,396,000.00	8,197,406,224.47
减：一年内到期金额	436,960,160.28					1,483,146,223.30
合计	4,837,630,385.90	3,364,500,000.00	555,692,405.82	5,711,678.29	447,396,000.00	6,714,260,001.17

(三十一) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,673,995,147.23	1,997,153,802.49
专项应付款	623,106,049.78	411,735,935.28
合计	2,297,101,197.01	2,408,889,737.77

其中：长期应付款

项目	期末余额	期初余额
贵阳贵银金融租赁有限责任公司	98,887,999.95	102,258,221.58
上实融资租赁公司	269,400,000.00	255,000,000.00
遵义市国有资产投融资经营管理有限责任公司	303,750,000.00	427,500,000.00
贵州省贵民投资有限责任公司	856,090,000.00	944,690,000.00
习水县人民医院	47,939,278.21	56,666,037.55
贵州中黔金融资产交易中心有限公司	30,910,000.00	99,090,000.00
平安国际融资租赁(天津)有限公司	10,812,369.99	61,949,543.36
习水县绿洲公共交通有限责任公司	45,000,000.00	50,000,000.00
个人借款	11,205,499.08	
合计	1,673,995,147.23	1,997,153,802.49

专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
财政补助	265,163.98	542,063.20		807,227.18	财政拨款
市一医棚改专项资金		100,000,000.00		100,000,000.00	财政拨款
基础设施建设		164,579,735.00		164,579,735.00	财政拨款
公司改制专项资金	2,041,459.60		492,372.00	1,549,087.60	财政拨款
中水泵房工程	686,592.08		686,592.08		财政拨款
中水回用项目	1,000,000.00	700,000.00		1,700,000.00	财政拨款
湘江翻板坝工程	80,854.35	1,218,541.00	100,998.86	1,198,396.49	财政拨款
江河截流沟管网	1,518.15	4,000,000.00	4,001,518.15		财政拨款
南部二期运行费	731,035.42	71,330,023.00	71,759,454.91	301,603.51	财政拨款
萃取项目专项资金		1,000,000.00		1,000,000.00	财政拨款
生活垃圾处理再生资源高效利用项目	9,550,000.00			9,550,000.00	财政拨款
一期封场项目	7,830,000.00			7,830,000.00	财政拨款
二期渗滤液项目	8,180,000.00			8,180,000.00	财政拨款
非洲猪瘟应急经费	8,000,000.00		8,000,000.00		财政拨款
遵义市东部城区生活垃圾发电项目	1,200,000.00			1,200,000.00	财政拨款
二期填埋场	3,159,311.70		3,159,311.70		财政拨款
播州区填埋场中央环保督查整改工程	3,500,000.00		3,500,000.00		财政拨款
填埋场进场道路硬化工程	2,100,000.00		2,100,000.00		财政拨款
餐厨垃圾专项资金	40,960,000.00			40,960,000.00	财政拨款
污泥处理处置	38,200,000.00		38,200,000.00		财政拨款
水泥窑南部垃圾	138,810,000.00			138,810,000.00	财政拨款
水泥窑北部垃圾	144,440,000.00			144,440,000.00	财政拨款
广厦未来城一期项目	1,000,000.00			1,000,000.00	财政拨款
合计	411,735,935.28	343,370,362.20	132,000,247.70	623,106,049.78	

(三十二) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
未决诉讼	1,801,066.00			1,801,066.00	
合计	1,801,066.00			1,801,066.00	

(三十三) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	2,499,713,549.84	44,300,000.00	10,367,129.14	2,533,646,420.70	

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
合计	2,499,713,549.84	44,300,000.00	10,367,129.14	2,533,646,420.70	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入损益金额		期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
			转入项目	金额		
忠庄勤乐幸福片 区棚改项目	5,803,540.00				5,803,540.00	与资产相关
市一医片区棚改 项目	24,214,160.00	500,000.00			24,714,160.00	与资产相关
狮子桥片区棚改 项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
银河片区棚户区 改造配套基础设 施建设项目	50,897,762.00		其他收益	1,522,316.00	47,803,218.00	与收益相关
兰家堡片区城市 棚户区改造一期 工程项目	111,762,800.00				111,762,800.00	与资产相关
兰家堡片区城市 棚户区改造二期 工程项目	71,507,500.00				71,507,500.00	与资产相关
兰家堡片区城市 棚户区改造三期 工程项目	37,773,000.00				37,773,000.00	与资产相关
兰家堡片区城市 棚户区改造四期 工程项目	8,285,300.00				8,285,300.00	与资产相关
湘江河景观提升 项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
银河片区幸福苑 公租房配套基础 设施建设项目	265,344,455.68				265,344,455.68	与资产相关
共青大道公共租 赁住房配套基础 设施建设项目	245,001,644.32				245,001,644.32	与资产相关
播州区填埋场中 央环保督查整改 工程及填埋场进 场道路硬化工程		32,300,000.00	固定资产	2,100,000.00	30,200,000.00	与资产相关
播州区填埋场中 央环保督查整改 工程		3,500,000.00			3,500,000.00	与收益相关
非洲猪瘟应急经 费		8,000,000.00	其他收益	2,319,518.86	5,680,481.14	与收益相关
茶城大道、天文 大道延伸工程	10,193,788.06		固定资产	1,001,187.24	9,192,600.82	与资产相关
化验车（水质检 测车）	45,625.08		固定资产	-	45,625.08	与资产相关
操作平台	33,133.22		固定资产	15,200.04	17,933.18	与资产相关
新求高及办案中 心	795,707.93		固定资产	76,666.56	719,041.37	与资产相关
水厂至马山路口	2,227,187.56		固定资产	216,000.00	2,011,187.56	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入损益金额		期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
			转入项目	金额		
政府拨入原茶场办公楼 DN100 供水改迁	6,473.00		固定资产		6,473.00	与资产相关
养马塘 1 号、2 号路安置房	147,294.33		固定资产	12,106.44	135,187.89	与资产相关
龙泉村果园组饮用水纳入城区水管网	427,895.87		固定资产	33,854.40	394,041.47	与资产相关
茶博会展中心供水管道改造	156,374.65		固定资产	12,852.72	143,521.93	与资产相关
养马塘、协育安置房供水管网安装	30,645.50		固定资产	2,372.52	28,272.98	与资产相关
协育安置房平面管网供水工程	500,263.42		固定资产	154,185.72	346,077.70	与资产相关
龙岭公司矿山搬迁项目工程	20,261,769.69		其他收益	1,328,640.64	18,933,129.05	与收益相关
文化体育设施项目	20,000,000.00				20,000,000.00	与资产相关
代建项目建设资金	1,587,969,229.53				1,587,969,229.53	与资产相关
老干部中心项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
遵渭大道补助金	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
武汉路棚户改造项目	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
待开发土地项目	18,828,000.00				18,828,000.00	与资产相关
合计	2,499,713,549.84	44,300,000.00		10,367,129.14	2,533,646,420.70	

(三十四) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
遵义市国有资产监督管理委员会	2,000,000,000.00	100.00			2,000,000,000.00	100.00
合 计	2,000,000,000.00	100.00			2,000,000,000.00	100.00

(三十五) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本公积	21,429,428,460.87	2,333,547,585.63		23,762,976,046.50
合计	21,429,428,460.87	2,333,547,585.63		23,762,976,046.50

注：本公司接受遵义市人民政府无偿划入贵州汇仓农业产业投资有限公司、遵义泽黔水利水电建设有限公司、遵义市水利电力物资有限责任公司、遵义市规划设计院有限责任公司 100%国有股权，增加资本公积(其他资本公积) 191,767,844.35 元。

根据遵义市人民政府出具的《关于同意对林投公司增资扩股并划转股权的批复》，同意将林木所有权无偿拨入本公司之遵义遵投林业投资有限责任公司，公司按照持股比例增加资本公积（其他资本公积）1,310,955,480.32元。

本公司之子公司贵州绿景新城开发投资有限责任公司将原持有的投资性房地产中的停车库转出，减少资本公积（其他资本公积）669,669,700.00元。

根据《遵义市国有资产监督管理委员会关于公租房资产的请示批复》（遵国资函【2020】69号）、《遵义市国有资产监督管理委员会关于对遵义市保障性住房建设投资开发有限责任公司接收市直机关部门移交资产办理房屋产权转移登记的批复》、《遵义市人民政府关于对遵义市城建（集团）有限责任公司请求转增资本公积的批复》等文件，本期无偿划入本公司之子公司遵义市城建（集团）有限责任公司房屋资产，公司按照持股比例增加资本公积（其他资本公积）733,480,183.00元。

根据《遵义市人民政府关于对遵义市城建（集团）有限责任公司请求转增资本公积的批复》，同意将市土储中心拨付给城建集团的建设资金462,113,777.96元转增资本公积；同意将市国投公司拨付的万里路立交桥建设资金300,000,000.00元转增资本公积；同意将市财政局拨付的4,900,000.00元债券置换资金转增资本公积，公司按照持股比例增加资本公积（其他资本公积）767,013,777.96元。

（三十六）其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将重分类进损益的其他综合收益	56,911,090.92	-14,491,034.01
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	56,911,090.92	-14,491,034.01
合计	56,911,090.92	-14,491,034.01

（三十七）专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	3,531,968.52		7,228.13	3,524,740.39	
合计	3,531,968.52		7,228.13	3,524,740.39	

（三十八）盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	158,562,301.99	9,330,565.75		167,892,867.74
合计	158,562,301.99	9,330,565.75		167,892,867.74

（三十九）未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,713,811,414.64	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-70,594,765.60	
调整后期初未分配利润	1,643,216,649.04	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	296,266,174.93	
减：提取法定盈余公积	9,330,565.75	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	4,152,938.79	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,925,999,319.43	

（四十）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,436,341,706.70	1,947,940,520.00	2,291,541,108.27	1,888,497,302.47
二、其他业务小计	194,595,312.72	149,348,139.24	200,107,204.28	169,701,133.07
合计	2,630,937,019.42	2,097,288,659.24	2,491,648,312.55	2,058,198,435.54

1. 按业务类别分类的收入成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
项目代建收入	845,095,069.84	740,480,279.65	684,609,816.55	597,279,126.78
商品房销售收入	596,751,142.81	491,030,571.25	645,773,541.54	566,581,034.96
自来水销售	290,826,135.09	113,778,152.57	324,431,992.31	198,543,455.75
劳务派遣收入	169,118,940.24	156,268,963.06	217,255,245.83	209,926,245.72
管道安装收入	117,548,638.62	115,461,428.89		
垃圾处理费	100,263,840.67	75,312,996.85	157,421,351.53	127,646,282.77
商品销售收入	98,355,709.32	84,322,334.16	100,705,386.95	86,245,551.72
污水处理费	98,067,000.00	83,414,000.30		
押运及守护	71,066,515.06	56,553,231.03	66,180,442.26	54,808,078.07
设计费收入	45,020,469.47	26,978,764.03	8,011,731.15	2,941,185.55
租金收入	38,303,114.93	7,475,596.24	23,235,616.64	9,334,311.42
水利工程收入	36,411,383.46	28,325,587.69		
平台服务费收入	30,633,653.81	13,363,478.69	19,035,771.53	3,805,624.96
物业管理收入	27,289,700.36	18,745,131.68	17,084,324.59	13,485,747.02
培训/考试收入	13,938,144.88	8,283,433.33	19,305,413.65	12,458,021.49
原水费收入	12,186,332.29	69,591,288.90		

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程管理	10,431,900.00			
资金占用费收入	8,654,068.26	95,145.63		
运输、物流服务	8,099,908.58	420,257.09	2,423,048.78	1,736,279.04
爆破工程收入	7,576,762.06	6,425,711.55	4,034,352.26	3,269,950.40
担保收入	2,416,468.28		750,902.92	
水质检测费	1,241,696.37	461,697.31	1,282,169.78	436,406.82
停车费收入	1,193,664.42			
其他	446,760.60	500,609.34	200,107,204.28	169,701,133.07
合计	2,630,937,019.42	2,097,288,659.24	2,491,648,312.55	2,058,198,435.54

(四十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		6,192.55
城市维护建设税	6,863,013.79	5,753,131.65
土地使用税	4,419,500.54	13,165,824.52
房产税	4,500,740.43	4,215,063.75
教育费附加	2,206,827.10	2,508,178.34
地方教育附加	1,362,342.15	1,682,983.88
土地增值税	5,884,393.57	2,548,847.31
印花税	1,234,367.72	1,467,063.25
车船税	88,956.93	80,956.38
文化事业建设费	423,577.93	437,461.70
其他	504,955.16	
合计	27,488,675.32	31,865,703.33

(四十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	58,950,886.50	61,068,134.10
二次供水运营费	7,741,067.05	5,293,564.09
广告宣传费	6,928,691.21	5,688,740.01
销售代理佣金	5,716,203.16	2,995,404.00
水电费	5,135,584.86	3,763,164.24
折旧、摊销费	4,939,526.70	4,848,262.94
办公费	4,037,351.67	3,635,186.56
装修费	17,000.00	1,615,771.55
房租费用	446,300.00	915,819.06

项目	本期发生额	上期发生额
物业费	1,018,802.59	154,910.00
运输装卸费	285,021.76	760,941.62
差旅费	878,465.45	1,056,597.73
中介机构费	439,581.62	325,000.00
展销费	283,018.86	5,851,282.52
劳务费	5,560,912.19	867,137.12
车辆使用费	773,728.28	460,674.90
电信费	208,576.44	
业务招待费	101,802.06	51,317.50
保险费	445,502.03	
其 他	2,416,740.70	3,332,115.09
合计	106,324,763.13	102,684,023.03

(四十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	187,330,876.21	190,949,030.44
折旧、摊销费	28,815,338.65	22,435,015.01
中介及咨询费用	13,137,454.29	17,808,907.15
办公费	17,310,345.62	10,942,362.61
离退休人员费用	157,800.00	1,023,566.09
差旅费	1,794,164.02	2,095,035.42
车辆使用费	2,521,509.86	4,464,630.07
租赁费	1,057,190.65	1,922,401.05
广告费及业务宣传费	2,018,932.67	1,661,686.78
劳务费	5,245,012.57	3,244,834.68
劳动保护费	1,321,699.66	1,902,539.71
修理费	438,747.03	1,137,681.21
低值易耗品摊销	1,259,423.54	394,902.36
水电费	271,089.25	547,667.45
交通费	244,943.99	82,333.80
业务招待费	513,674.44	691,148.54
物业管理费	2,428,203.73	422,365.10
污水处理费	9,883.20	
其 他	9,004,035.29	7,633,296.26
软件实施服务费	2,367,199.55	
装修费	168,713.49	
合计	277,416,237.71	269,359,403.73

(四十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	75,553,897.46	48,697,725.41
减：利息收入	48,659,344.77	25,602,534.72
汇兑损失	6,006,680.00	3,772,150.29
减：汇兑收益		15,000.00
手续费支出	860,939.05	8,145,129.26
其他支出	3,077,412.31	1,749,332.64
合计	36,839,584.05	36,746,802.88

(四十五) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
个人所得税手续费返还	30,443.59	14,680.94
增值税退税	3,526,178.55	4,684,949.26
稳岗补贴	1,430,296.31	517,620.13
管网工程资金补助	1,526,636.33	1,560,727.83
红岩水库运行经费	564,767.04	870,892.08
政府拆迁款	1,853,640.64	1,328,640.64
非洲猪瘟专项补助	2,319,518.86	
银河片区棚户区改造配套基础设施建设 项目财政专项资金	3,094,544.00	36,335,936.00
遵义市市民健身中心周边棚户区改造 工程项目		38,522,000.00
2013 年干旱应急期间水务运转费用		1,700,000.00
合计	14,346,025.32	85,535,446.88

(四十六) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	9,317,123.87	17,139,054.86
可供出售金融资产在持有期间的投 资收益	5,250,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		435,101.12
其他	123,607.83	
合计	14,690,731.70	17,574,155.98

(四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产	7,897,974.87	

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	7,897,974.87	

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-61,160,480.10	-37,216,962.04
长期股权投资减值损失	-104,431.47	
合计	-61,264,911.57	-37,216,962.04

(四十九) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	1,327.43	101,537.85
合计	1,327.43	101,537.85

(五十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠		104,396.46	
增值税减免	33,852.65	161,652.09	33,852.65
各种奖励款	499,440.24	30,935.91	499,440.24
罚没及违约金收入	939,880.07	659,054.06	939,880.07
政府补助	337,920,121.51	280,000,000.00	337,920,121.51
无法支付的应付款	877,324.06	8,260,466.44	877,324.06
非流动资产毁损报废利得	1,027,089.48	515.49	1,027,089.48
盘盈利得	1,000.00	574,535.41	1,000.00
其他	1,914,564.99	460,904.21	1,914,564.99
合计	343,213,273.00	290,252,460.07	343,213,273.00

(五十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	6,889,993.11	1,654,686.00	6,889,993.11
盘亏损失	811.77	5,490.60	811.77
资产报废、毁损损失	739,248.44	255,843.79	739,248.44
罚款支出	941,576.82	469,217.91	941,576.82
预计未决诉讼损失	87,862.97		87,862.97
赔偿金、违约金	807,215.32	170,608.94	807,215.32

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	383,669.77	1,976,434.68	383,669.77
其他	1,115,521.18	2,783,492.59	1,115,521.18
合计	10,965,899.38	7,315,774.51	10,965,899.38

（五十二）所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	40,381,987.60	30,066,998.86
递延所得税费用	2,650,017.54	-1,201,798.07
合计	43,032,005.14	28,865,200.79

（五十三）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	350,465,616.21	312,859,607.48
加：资产减值准备	61,264,911.57	37,216,962.04
投资性房地产折旧、固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	100,656,545.68	108,129,518.47
无形资产摊销	953,232.95	804,993.52
长期待摊费用摊销	651,625,907.78	26,012,743.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,028,416.91	-101,537.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		255,328.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-7,897,974.87	
财务费用（收益以“-”号填列）	-36,839,584.05	385,689,895.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,690,731.70	-17,580,071.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,413,622.34	-3,457,090.45
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）	-6,226,615,628.80	-3,959,824,034.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,290,221,190.69	-1,005,339,996.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	147,906,694.29	900,192,415.51
其他		-127,579,347.02
经营活动产生的现金流量净额	-691,391,859.50	-3,342,720,613.40
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		

项目	本期发生额	上期发生额
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	3,638,561,546.40	1,926,305,169.78
减：现金的期初余额	1,926,305,169.78	2,705,851,688.25
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	1,712,256,376.62	-779,546,518.47

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,638,561,546.40	1,926,305,169.78
其中：库存现金	185,052.88	416,836.53
可随时用于支付的银行存款	3,420,084,986.20	1,917,801,776.36
可随时用于支付的其他货币资金	218,291,507.32	8,086,556.89
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	3,638,561,546.40	1,926,305,169.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	492,020,642.20	定期存款质押、保证金
存货	393,125,900.00	抵押借款、提供担保
固定资产	84,970,000.00	抵押借款、提供担保
在建工程	445,650,000.00	抵押借款、提供担保
合计	1,415,766,542.20	--

1. 截至 2020 年 12 月 31 日，公司部分固定资产、开发项目及土地使用权用于借款抵押

情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
贵州汇腾科技有限公司	贵州汇腾科技有限公司	重庆银行股份有限公司遵义分行	固定资产	1,497.00	1,497.00	1,000.00	2025/3/29
遵义市水务投资（集团）有限责任公司	遵义市水务投资（集团）有限责任公司	中国民生银行股份有限公司遵义分行	在建工程	44,565.00	44,565.00	14,000.00	2032/8/19

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面 原值	抵押物账面 价值	担保借款 余额	借款到期 日
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义市投资（集团）有限责任公司	贵州银行股份有限公司遵义分行	固定资产	7,000.00	7,000.00	7,000.00	2034/3/31
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义市投资（集团）有限责任公司	股交中心可转债	存货	29,500.00	29,500.00	29,500.00	2022/8/5
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义市投资（集团）有限责任公司	贵阳贵银金融租赁有限责任公司	存货	5,000.00	5,000.00	5,000.00	2025/12/8
遵义市城建（集团）有限责任公司	遵义市城建（集团）有限责任公司	贵阳银行股份有限公司遵义分行	存货	3,061.45	3,061.45	2,750.00	2024/3/18
遵义市城建（集团）有限责任公司	遵义金永物资有限公司	贵阳银行股份有限公司遵义分行	存货	1,751.14	1,751.14	500.00	2021/11/19

六、合并范围的变更

（一）本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
贵州汇仓农业产业投资有限公司	2020年12月31日		90.00	无偿划入
遵义泽黔水利水电建设有限公司	2020年6月30日		100.00	无偿划入
遵义市水利电力物资有限责任公司	2020年6月30日		100.00	无偿划入
遵义市规划设计院有限责任公司	2020年6月30日		100.00	无偿划入

续上表：

被购买方名称	划入时点及确定依据	划入时点至期末被划转方的收入	划入时点至期末被划转方的净利润
贵州汇仓农业产业投资有限公司	[注1]		
遵义泽黔水利水电建设有限公司	[注2]	92,766,748.16	220,720.57
遵义市水利电力物资有限责任公司	[注2]		-62,516.11

被购买方名称	划入时点及确定依据	划入时点至期末被划转方的收入	划入时点至期末被划转方的净利润
遵义市规划设计院有限责任公司	[注2]	36,795,902.85	6,210,537.33

注 1：根据遵义市人民政府出具的关于《市人民政府关于同意合作整合贵州汇仓农业产业投资有限公司股份的批复》文件（遵府函[2020]239 号文），同意将遵义市经济技术开发区管理委员会下属全资子公司贵州汇仓农业产业投资有限公司的 90%股权无偿划转至本公司。按照 2020 年 12 月 31 日的经审计的净资产作为划入股权的对价，增加资本公积（其他资本公积）。

注 2：根据遵义市人民政府印发关于《遵义市市属生产经营类事业单位改革实施方案》的通知（遵党办发[2020]12 号），通知遵义泽黔水利水电建设有限公司（原公司名：遵义市水利水电工程建设总公司）转制为国有独资企业，并通知遵义市规划设计院、遵义市水利水电工程建设总公司、遵义市水利电力物资站划转至本公司。按照 2020 年 6 月 30 日的经审计的净资产作为划入股权的对价，增加资本公积（其他资本公积）。

（二）合并范围发生变化的其他原因

（1）以直接设立或投资等方式增加的子公司（指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司）

2020 年 1 月，遵义市供水有限责任公司设立遵义市给水建筑安装工程有限责任公司，该公司于 2020 年 1 月 14 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 600 万元。遵义市供水有限责任公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。该公司未取得营业资质，目前未营业。

2020 年 1 月，遵义市医投（集团）有限责任公司出资设立遵义医投健康产业投资有限公司。该公司于 2020 年 1 月 2 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 1000 万元。遵义市医投（集团）有限责任公司持股比例 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2020 年 1 月，遵义市医投（集团）有限责任公司出资设立遵义医投健康管理有限公司。该公司于 2020 年 1 月 2 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 1000 万元。遵义市医投（集团）有限责任公司持股比例 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2020年1月，遵义市医投（集团）有限责任公司出资设立遵义医投母婴保健有限公司。该公司于2020年1月2日完成工商设立登记，注册资本为人民币500万元。遵义市医投（集团）有限责任公司持股比例100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2020年3月，遵义市医投（集团）有限责任公司出资设立遵义医投医药投资有限公司。该公司于2020年3月3日完成工商设立登记，注册资本为人民币1000万元。遵义市医投（集团）有限责任公司持股比例100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2020年5月，遵义市投资（集团）有限责任公司和贵州绿色产业扶贫投资基金（有限合伙）成立遵义遵投林业投资有限责任公司，注册资本为203,754.01万元人民币，遵义市投资（集团）有限责任公司持股该公司63.64%，有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2020年6月，遵义遵投林业投资有限责任公司、凤冈县万佛林业投资发展有限公司、遵义市投资（集团）有限责任公司、遵义泽黔水利水电建设有限公司出资设立贵州省遵凤林业开发有限公司。该公司于2020年6月30日完成工商设立登记，注册资本为人民币20253.08万元。遵义遵投林业投资有限责任公司占比50%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2020年6月，遵义遵投林业投资有限责任公司、贵州遵义源泽矿产经营有限公司、遵义市投资（集团）有限责任公司、遵义泽黔水利水电建设有限公司出资设立遵义遵播林业投资开发有限公司。该公司于2020年6月29日完成工商设立登记，注册资本为人民币21026.41万元。遵义遵投林业投资有限责任公司占比50%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2020年6月，遵义遵投林业投资有限责任公司、贵州习水大自然生态旅游发展有限公司、遵义市投资（集团）有限责任公司、遵义泽黔水利水电建设有限公司出资设立习水县绿洲林业产业开发有限责任公司。该公司于2020年6月23日完成工商设立登记，注册资本为人民币20320.26万元。遵义遵投林业投资有限责任公司占比50%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2020年6月，遵义遵投林业投资有限责任公司、贵州君盛农业发展有限公司、遵义市投资（集团）有限责任公司、遵义泽黔水利水电建设有限公司出资设立赤水市遵赤林业开发有

限公司。该公司于2020年6月29日完成工商设立登记，注册资本为人民币20063.95万元。遵义遵投林业投资有限责任公司占比50%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2020年6月，遵义遵投林业投资有限责任公司、湄潭县千峰林业开发有限公司、遵义市投资（集团）有限责任公司和遵义泽黔水利水电建设有限公司成立遵义茗城林业开发有限责任公司，该公司于2020年6月28日完成工商设立登记。注册资本为26,294.30万元人民币，遵义遵投林业投资有限责任公司占股50%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2020年6月，遵义遵投林业投资有限责任公司、务川丰农生态产业有限公司、遵义市投资（集团）有限责任公司和遵义泽黔水利水电建设有限公司成立务川自治县遵务林业开发有限责任公司，该公司于2020年6月30日完成工商设立登记。注册资本为14,889.18万元人民币，遵义遵投林业投资有限责任公司占股50%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2020年6月，遵义遵投林业投资有限责任公司、道真自治县兴农农牧业投资（集团）有限公司、遵义市投资（集团）有限责任公司和遵义泽黔水利水电建设有限公司成立道真自治县遵尹林业开发有限责任公司，该公司于2020年6月30日完成工商设立登记。注册资本为23108.4万元人民币，遵义遵投林业投资有限责任公司占股50%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2020年6月，遵义遵投林业投资有限责任公司、遵义市汇川区物资贸易有限公司、遵义市投资（集团）有限责任公司和遵义泽黔水利水电建设有限公司成立遵义市遵汇林业建设开发有限责任公司，该公司于2020年6月29日完成工商设立登记。注册资本为22155.92万元人民币，遵义遵投林业投资有限责任公司占股50%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2020年6月，遵义遵投林业投资有限责任公司、桐梓县国鑫农村产业发展有限公司、遵义市投资（集团）有限责任公司和遵义泽黔水利水电建设有限公司成立贵州遵桐林业开发有限责任公司，该公司于2020年6月26日完成工商设立登记。注册资本为23,506.4万元人民币。遵义遵投林业投资有限责任公司占股50%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2020 年 6 月，遵义遵投林业投资有限责任公司、正安县交通建设投资有限责任公司、遵义市投资（集团）有限责任公司和遵义泽黔水利水电建设有限公司成立正安县遵正林业开发有限责任公司，该公司于 2020 年 6 月 30 日完成工商设立登记。注册资本为 18310.44 万元人民币。遵义遵投林业投资有限责任公司占股 50%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2020 年 6 月，遵义遵投林业投资有限责任公司、绥阳县慧丰旅游投资发展有限责任公司、遵义市投资（集团）有限责任公司和遵义泽黔水利水电建设有限公司成立绥阳县遵绥林业开发建设有限公司，该公司于 2020 年 6 月 29 日完成工商设立登记。注册资本为 16965.21 万元人民币。遵义遵投林业投资有限责任公司占股 50%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2020 年 9 月，遵义市城投房地产开发有限公司出资设立遵义创基同盟房地产开发有限公司。该公司于 2020 年 9 月 24 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 2000 万元。遵义市城投房地产开发有限公司持股比例 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2020 年 9 月，遵义市投资（集团）有限责任公司出资设立遵义市遵投房地产开发（集团）有限责任公司。该公司于 2020 年 9 月 11 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 20000 万元。遵义市城投房地产开发有限公司持股比例 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2020 年 10 月，遵义市水务投资（集团）有限责任公司、深圳前海经纬投资管理有限公司、深圳前海经纬投资管理有限公司出资设立贵州省遵义市汇川区汇鼎水务有限责任公司。该公司于 2020 年 10 月 29 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 15451.74 万元。遵义市水务投资（集团）有限责任公司持股该公司 49%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2020 年 10 月，遵义遵投林业投资有限责任公司、遵义京林园林绿化有限公司出资设立遵义臻嵘园林绿化有限公司。该公司于 2020 年 10 月 15 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 5000 万元。遵义遵投林业投资有限责任公司占比 51%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2020 年 11 月，遵义市城投房地产开发有限公司出资设立遵义市遵投新开房地产开发有限公司。该公司于 2020 年 11 月 5 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 5000 万元。遵

义市城投房地产开发有限公司持股比例 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2020 年 11 月，遵义绿色建筑产业投资经营有限公司出资设立贵州绿汇科技有限公司。该公司于 2020 年 11 月 3 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 300 万元。遵义绿色建筑产业投资经营有限公司持股比例 55%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

本公司之子公司遵义市瑞原工程服务有限公司，于 2020 年 3 月 16 日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
遵义市水利电力物资有限责任公司	遵义市	遵义市	批发业	100.00		非同一控制下企业合并
遵义泽黔水利水电建设有限公司	遵义市	遵义市	土木工程建筑业	100.00		非同一控制下企业合并
遵义市遵投工程咨询（集团）有限公司	遵义市	遵义市	租赁和商务服务业	100.00		投资设立
贵州汇仓农业产业投资有限公司	遵义市	遵义市	资本市场服务	90.00		非同一控制下企业合并
遵义汇仓红粮油储备有限公司	遵义市	遵义市	装卸搬运和仓储业		90.00	非同一控制下企业合并
贵州吉仓商贸有限公司	遵义市	遵义市	零售业		90.00	非同一控制下企业合并
贵州汇腾科技有限公司	遵义市	遵义市	零售业		90.00	非同一控制下企业合并
遵义经济技术开发区现代农业投资有限公司	遵义市	遵义市	农业		90.00	非同一控制下企业合并
遵义汇隆坊农业发展有限公司	遵义市	遵义市	农、林、牧、渔专业及辅助性活动		90.00	非同一控制下企业合并
遵义市汇川区农腾人力资源服务有限公司	遵义市	遵义市	商务服务业		90.00	非同一控制下企业合并
遵义市布政农业发展有限责任公司	遵义市	遵义市	农业		90.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
遵义市城投商品混凝土有限公司	遵义市	遵义市	房屋建筑业	100.00		投资设立
遵义市城投房屋拆迁有限公司	遵义市	遵义市	建筑装饰、装修和其他建筑业	100.00		投资设立
贵州绿景新城开发投资有限责任公司	遵义市	遵义市	商务服务业	73.62		非同一控制下企业合并
遵义市城建（集团）有限责任公司	遵义市	遵义市	货币金融服务	100.00		同一控制下企业合并
遵义市地产（集团）有限责任公司	遵义市	遵义市	房地产业		100.00	同一控制下企业合并
贵州聚荣城监理咨询有限公司	遵义市	遵义市	商务服务业		100.00	投资设立
遵义市鑫黔投融资有限公司	遵义市	遵义市	其他金融业		100.00	投资设立
遵义佳木园林绿化有限公司	遵义市	遵义市	水利、环境和公共设施管理业		100.00	投资设立
贵州盛鑫名旺土地开发有限公司	遵义市	遵义市	土木工程建筑业		100.00	投资设立
贵州鑫名天建筑工程有限公司	遵义市	遵义市	房屋建筑业		100.00	投资设立
遵义市规划设计院有限责任公司	遵义市	遵义市	房屋建筑业		100.00	非同一控制下企业合并
遵义城投项目管理咨询有限公司	遵义市	遵义市	商务服务业		100.00	投资设立
遵义市住投项目管理咨询有限责任公司	遵义市	遵义市	建筑装饰、装修和其他建筑业		100.00	同一控制下企业合并
遵义市住投物业管理有限责任公司	遵义市	遵义市	房地产业		100.00	投资设立
贵州桃花江康养产业投资有限公司	遵义市	遵义市	租赁和商务服务业		70.00	投资设立
遵义城投健康产业有限公司	遵义市	遵义市	居民服务、修理和其他服务业		80.00	同一控制下企业合并
遵义金永物资有限公司	遵义市	遵义市	批发业		100.00	投资设立
遵义市绿色建筑产业投资经营有限公司	遵义市	遵义市	非金属矿物制品业	40.00	35.00	同一控制下企业合并
贵州绿汇科技有限公司	遵义市	遵义市			41.25	投资设立
遵义市威盾保安集团有限公司	遵义市	遵义市	商务服务业	100.00		同一控制下企业合并

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
遵义市城投威盾武装押运有限公司	遵义市	遵义市	商务服务业	51.00	49.00	同一控制下企业合并
遵义市威盾劳务派遣有限公司	遵义市	遵义市	商务服务业		100.00	同一控制下企业合并
遵义市威盾物业服务服务有限公司	遵义市	遵义市	房地产业		100.00	同一控制下企业合并
遵义市遵投房地产开发（集团）有限责任公司	遵义市	遵义市	房地产业		100.00	投资设立
遵义名城广厦房地产开发有限公司	遵义市	遵义市	房地产业		100.00	投资设立
遵义聚鑫佳房地产开发有限公司	遵义市	遵义市	房地产业		100.00	投资设立
遵义市志成房地产开发有限公司	遵义市	遵义市	房地产业		100.00	投资设立
遵义市住投房地产开发有限公司	遵义市	遵义市	房地产业		100.00	同一控制下企业合并
遵义市城投房地产开发有限公司	遵义市	遵义市	房地产业		100.00	投资设立
遵义创基同盟房地产开发有限公司	遵义市	遵义市	房地产业		100.00	投资设立
遵义市遵投新开房地产开发有限公司	遵义市	遵义市	房地产业		100.00	投资设立
遵义真诚房地产交易中心有限公司	遵义市	遵义市	房地产业		100.00	非同一控制下企业合并
遵义天络房地产测绘有限公司	遵义市	遵义市	科学研究和技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
遵义市正诚房地产估价中介服务有限公司	遵义市	遵义市	房地产业		100.00	非同一控制下企业合并
遵义遵投深航城市服务有限责任公司	遵义市	遵义市	房地产业		51.00	投资设立
遵义遵投医疗投资有限公司	遵义市	遵义市	商务服务业	100.00		投资设立
遵义医投健康产业投资有限公司	遵义市	遵义市	商务服务业		100.00	投资设立
遵义医投健康管理有限公司	遵义市	遵义市	商务服务业		100.00	投资设立
遵义医投医药投资有限公司	遵义市	遵义市	租赁和商务服务业		100.00	投资设立
遵义医投母婴保健有限公司	遵义市	遵义市	居民服务业		100.00	投资设立
遵义遵投林业投资有限责任公司	遵义市	遵义市	商务服务业		67.65	投资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
贵州省遵凤林业开发有限公司	遵义市	遵义市	林业	0.5	34.32	投资设立
遵义茗城林业开发有限责任公司	遵义市	遵义市	林业	0.5	34.32	投资设立
务川自治县遵务林业开发有限责任公司	遵义市	遵义市	林业	0.5	34.32	投资设立
道真自治县遵尹林业开发有限责任公司	遵义市	遵义市	林业	0.5	34.32	投资设立
遵义市遵汇林业建设开发有限责任公司	遵义市	遵义市	林业	0.5	34.32	投资设立
贵州遵桐林业开发有限责任公司	遵义市	遵义市	林业	0.5	34.32	投资设立
正安县遵正林业开发有限责任公司	遵义市	遵义市	林业	0.5	34.32	投资设立
绥阳县遵绥林业开发建设有限公司	遵义市	遵义市	林业	0.5	34.32	投资设立
赤水市遵赤林业开发有限公司	遵义市	遵义市	林业	0.5	34.32	投资设立
习水县绿洲林业产业开发有限责任公司	遵义市	遵义市	林业	0.5	34.32	投资设立
遵义遵播林业投资开发有限公司	遵义市	遵义市	林业	0.5	34.32	投资设立
遵义臻嵘园林绿化有限公司	遵义市	遵义市	公共设施管理业	0.5	34.32	投资设立
遵义市遵投资产运营有限责任公司	遵义市	遵义市	房地产业	100.00		投资设立
遵义市体育文化投资开发有限公司	遵义市	遵义市	文化艺术业		100.00	投资设立
遵义市城投物业服务服务有限公司	遵义市	遵义市	房地产业		100.00	投资设立
遵义市城滨房地产有限责任公司	遵义市	遵义市	房地产业		100.00	同一控制下企业合并
遵义市滨投房地产开发有限公司	遵义市	遵义市	房地产业		100.00	投资设立
遵义红城市政集团有限公司	遵义市	遵义市	公共设施管理业	100.00		同一控制下企业合并
贵州欣源固废收运处置有限公司	遵义市	遵义市	生态保护和环境治理业		100.00	同一控制下企业合并
遵义市欣兴环保建材有限责任公司	遵义市	遵义市	非金属矿物制品业		100.00	同一控制下企业合并
遵义市欣环垃圾处理有限责任公司	遵义市	遵义市	生态保护和环境治理业		100.00	同一控制下企业合并

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
贵州新欣环保投资有限责任公司	遵义市	遵义市	生态保护和环境治理业		100.00	同一控制下企业合并
贵州瑞康危险废物处理有限责任公司	遵义市	遵义市	生态保护和环境治理业		100.00	同一控制下企业合并
遵义长丰肥业有限公司	遵义市	遵义市	化学原料和化学制品制造业		100.00	同一控制下企业合并
遵义市水务投资(集团)有限责任公司	遵义市	遵义市	商务服务业	87.92		同一控制下企业合并
遵义水泊渡供水有限责任公司	遵义市	遵义市	水的生产和供应业		100.00	投资设立
遵义市新区供水有限责任公司	遵义市	遵义市	水的生产和供应业		100.00	投资设立
遵义市中桥原水供应有限责任公司	遵义市	遵义市	水利管理业		100.00	投资设立
遵义市中桥水厂有限责任公司	遵义市	遵义市	专业技术服务业		44.84	投资设立
遵义市红岩水库实业开发公司	遵义市	遵义市	水的生产和供应业		100.00	投资设立
遵义市海龙供水实业有限公司	遵义市	遵义市	水的生产和供应业		100.00	投资设立
遵义市红城水务有限公司	遵义市	遵义市	水的生产和供应业		44.84	投资设立
遵义市供水有限责任公司	遵义市	遵义市	水的生产和供应业		100.00	投资设立
遵义市水源物业管理有限责任公司	遵义市	遵义市	房地产业		100.00	投资设立
遵义市上源给排水工程设计有限责任公司	遵义市	遵义市	社会保障		100.00	投资设立
遵义市新舟供水有限公司	遵义市	遵义市	水的生产和供应业		100.00	投资设立
贵州上善城市水质检测有限责任公司	遵义市	遵义市	专业技术服务业		100.00	投资设立
遵义市排水有限责任公司	遵义市	遵义市	机动车、电子产品和日用产品修理业		100.00	投资设立
遵义市洁创环保科技有限公司	遵义市	遵义市	批发业		100.00	投资设立
遵义湄潭供水有限责任公司	遵义市	遵义市	水的生产和供应业		44.84	非同一控制下企业合并
遵义市给水建筑安装工程有限责任公司	遵义市	遵义市	房屋建筑业		87.92	投资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
贵州省遵义市汇川区汇鼎水务有限责任公司	遵义市	遵义市	水利管理业		43.08	投资设立
遵义市物资(集团)有限责任公司	遵义市	遵义市	金属制品业	100.00		同一控制下企业合并
遵义驾驶人考试有限公司	遵义市	遵义市	科技推广和应用服务业	20.00	50.00	同一控制下企业合并
遵义医药有限公司	遵义市	遵义市	零售业		46.12	同一控制下企业合并
遵义市金茂融资担保有限责任公司	遵义市	遵义市	其他服务业		78.48	同一控制下企业合并
遵义二手车交易中心有限公司	遵义市	遵义市	批发业		100.00	投资设立
遵义龙江机动车服务有限公司	遵义市	遵义市	专业技术服务业		100.00	投资设立
遵义欣向荣机动车检测有限公司	遵义市	遵义市	专业技术服务业		100.00	投资设立
遵义市鑫物劳动服务有限公司	遵义市	遵义市	商务服务业		51.25	表决权转让
遵义市人力资源服务代理有限公司	遵义市	遵义市	居民服务、修理和其他服务业		100.00	非同一控制下企业合并
遵义市化轻燃建有限公司	遵义市	遵义市	零售业		67.28	投资设立
遵义市聚能爆破工程有限公司	遵义市	遵义市	专业技术服务业		100.00	投资设立
遵义市红花岗化轻有限公司	遵义市	遵义市	批发业		100.00	非同一控制下企业合并
遵义市新聚联能爆破工程有限公司	遵义市	遵义市	专业技术服务业		100.00	同一控制下企业合并
遵义市联合民爆器材经营有限公司	遵义市	遵义市	零售业		62.47	非同一控制下企业合并
遵义市旧机动车辆交易市场有限公司	遵义市	遵义市	其他服务业		51.22	投资设立
遵义景福二手车交易市场有限公司	遵义市	遵义市	零售业		100.00	投资设立
桐梓县祥云旧机动车辆交易市场有限公司	遵义市	遵义市	零售业		26.12	投资设立
遵义市通达出租汽车有限公司	遵义市	遵义市	租赁业		100.00	
正安县晨曦旧机动车辆交易市场有限公司	遵义市	遵义市	零售业		26.1219	

(1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

本公司通过子公司遵义市物资(集团)有限责任公司持有遵义市鑫物劳动服务有限公司51.25%股权。

本公司通过子公司遵义二手车交易中心有限公司持有遵义龙江机动车服务有限公司100.00%的股权。

本公司通过子公司遵义龙江机动车服务有限公司持有遵义欣向荣机动车检测有限公司100.00%的股权。

本公司通过子公司遵义市化轻燃建有限公司持有遵义市聚能爆破工程有限公司87.50%的股权,通过遵义市红花岗化轻有限公司持有遵义市聚能爆破工程有限公司12.50%的股权。

本公司通过子公司遵义市化轻燃建有限公司持有遵义市新聚联能爆破工程有限公司100%的股权。

本公司通过子公司遵义市化轻燃建有限公司持有遵义市联合民爆器材经营有限公司49.81%股权;同时根据遵义市红花岗化轻有限公司的股东会决议,由遵义市化轻燃建有限公司从2017年1月1日起经营管理遵义市红花岗化轻有限公司对遵义市联合民爆器材经营有限公司的12.66%股权,因此对遵义市联合民爆器材经营有限公司具有实质控制权,故将其纳入合并范围。

本公司通过子公司遵义市化轻燃建有限公司持有遵义市红花岗化轻有限公司36.56%的股权,同时根据遵义市红花岗化轻有限公司的股东会决议,由遵义市化轻燃建有限公司从2018年1月1日起经营管理遵义市红花岗化轻有限公司63.44%的个人股权;此后,本公司对遵义市红花岗化轻有限公司的表决权比例达到100.00%,对其达成控制,故将其纳入合并范围。

本公司通过子公司遵义市旧机动车交易市场有限公司持有遵义景福二手车交易市场有限公司100%的股权。

本公司通过子公司遵义市旧机动车交易市场有限公司持有桐梓县祥云旧机动车辆交易市场有限公司51.00%股权。

本公司通过子公司遵义市水务投资(集团)有限责任公司持有遵义市中桥水厂有限责任公司、遵义市新区供水有限责任公司、遵义市中桥原水供应有限责任公司、遵义水泊渡供水有限责任公司、遵义市红岩水库实业开发公司、遵义市海龙供水实业有限公司、遵义市排水有限责任公司、遵义市供水有限责任公司100.00%的股权。

本公司通过子公司遵义市水务投资(集团)有限责任公司持有遵义市红城水务有限公司51.00%的股权。

本公司通过遵义市供水有限责任公司持有贵州上善城市水质检测有限责任公司、遵义市新舟供水有限公司、遵义市水源物业管理有限责任公司、遵义市上源给排水工程设计有限责任公司 100.00%的股权；

本公司通过遵义市供水有限责任公司持有遵义湄潭供水有限责任公司 51.00%的股权；

本公司通过遵义市排水有限责任公司持有遵义市洁创环保科技有限公司 100.00%的股权。

本公司通过遵义遵投林业投资有限责任公司持有贵州省遵凤林业开发有限公司、遵义茗城林业开发有限责任公司、遵义茗城林业开发有限责任公司、务川自治县遵务林业开发有限责任公司、道真自治县遵尹林业开发有限责任公司、遵义市遵汇林业建设开发有限责任公司、贵州遵桐林业开发有限责任公司、正安县遵正林业开发有限责任公司、绥阳县遵绥林业开发建设有限公司、赤水市遵赤林业开发有限公司、习水县绿洲林业产业开发有限责任公司、遵义遵播林业投资开发有限公司、遵义臻嵘园林绿化有限公司 51.00%的股权。

2. 重要的非全资子公司情况

单位：万元

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	遵义市水务投资(集团)有限责任公司	12.08	24.86		28,859.87
2	贵州绿景新城开发投资有限责任公司	22.38	6,212.52		190,719.40
3	贵州汇仓农业产业投资有限公司	10.00			1,958.20
4	遵义遵投林业投资有限责任公司	32.35	-98.67		66,879.66

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
贵州景春园林股份有限公司	遵义市	遵义市	公共设施管理业		29.00	权益法
贵州遵义旭智生态环境有限公司	遵义市	遵义市	商务服务业		38.33	权益法
贵州省君鑫混凝土有限公司	遵义市	遵义市	非金属矿物制品业		25.68	权益法
贵州港隆投资建设有限公司	遵义市	遵义市	土木工程建筑业		7.76	权益法
遵义市融资担保(集团)有限公司	遵义市	遵义市	商务服务业		22.99	权益法

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
遵义市国有资产监督管理委员会				100.00	100.00

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
遵义市中石化住投能源发展有限责任公司	本公司联营企业
贵州遵义农村商业银行股份有限公司龙坑支行	本公司联营企业
遵义市江河城市排水管网有限责任公司	本公司联营企业
贵州水务湘江生态环境有限公司	本公司联营企业
中房遵义房地产开发公司	本公司联营企业
遵义市申义铝塑管有限责任公司	本公司联营企业
遵义蓝胜科技有限公司	本公司联营企业
贵州汇米元农业科技有限公司	本公司联营企业
贵州雅德食品有限公司	本公司联营企业
遵义腾创科技有限责任公司	本公司联营企业
遵义播州汇隆村镇银行有限责任公司	本公司联营企业
遵义市旧机动车鉴定评估（事务所）有限公司	本公司联营企业
遵义建设发展有限公司	本公司联营企业
遵义智城科技有限公司	本公司联营企业
遵义遵投云链供应链管理有限公司	本公司联营企业
遵义遵投洪善堂医疗管理有限公司	本公司联营企业
遵义医投健康护理有限公司	本公司联营企业

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
习水县城建交通投资（集团）有限公司	本公司之子公司贵州绿景新城开发投资有限公司法定代表人
习水县绿洲公共交通有限责任公司	其母公司习水县城建交通投资（集团）有限公司与本公司之子公司贵州绿景新城开发投资有限公司具有相同法定代表人
习水康路交通投资有限责任公司	其母公司习水县城建交通投资（集团）有限公司与本公司之子公司贵州绿景新城开发投资有限公司具有相同法定代表人

（五）关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	类型	担保形式	担保是否已经履行完毕
贵州绿景新城开发投资有限公司	习水县绿洲公共交通有限责任公司	7095.01	担保	保证	否
贵州绿景新城开发投资有限公司	习水县城建交通投资（集团）有限公司	18,400.00	担保	保证	否
贵州绿景新城开发投资有限公司	习水县城建交通投资（集团）有限公司	16,500.00	担保	保证	否
贵州绿景新城开发投资有限公司	习水康路交通投资有限责任公司	16,000.00	担保	保证	否
贵州绿景新城开发投资有限公司	贵州港隆投资建设有限公司	50,000.00	担保	保证	否
遵义市投资（集团）有限责任公司	本公司	50,000.00	担保	保证	否
习水县农村公路建设养护有限责任公司	本公司	80,000.00	担保	保证	否

九、承诺及或有事项

（一）承诺事项

无。

（二）或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

（1）与遵义海风房地产开发有限公司建设工程施工合同纠纷

2020年12月25日，本公司子公司遵义市城建（集团）有限责任公司（原告）向贵州省遵义市中级人民法院提起诉讼。原告认为：原告在签订相关合同后已按照约定的棚户区改造还房1-13号楼、供水、配电、燃气、广电等，全部已施工完成，截止至2020年7月13日，已经产生费用工程及项目前期费用、代建管理费、贷款利息费用共计658,295,385.57元。根据《中华人民共和国合同法》第四十四条第一款、第六十条第一款、第一百零七条，《中华人民共和国招标投标法》第三条、《中华人民共和国招标投标法实施条例》第九条规定

判决如下，应由被告遵义海风房地产开发有限公司向原告遵义市城建（集团）有限责任公司支付 658,295,385.57 元。因被告遵义海风房地产开发有限公司对一审判决存在质疑，故申请上诉，截止至报告期内尚未结案，因遵义海风房地产开发有限公司对一审判决的金额存在质疑但未拿出决定性证据，故遵义市城建（集团）有限责任公司无法合理的确定金额，故未在账面体现该笔金额。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 本公司为合并范围以外关联方提供担保情况，详见本附注八(五)“关联交易情况”之说明。

(2) 本公司为非关联方提供的担保事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司为非关联方提供保证担保的情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	担保到期日	备注
遵义市城建（集团）有限责任公司	遵义市水投融资担保有限责任公司		1,700.00		保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义道桥建设（集团）有限公司	中粮信托有限责任公司	45,434.68	2021/6/20	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义道桥建设（集团）有限公司	交通银行股份有限公司遵义分行	2,000.00	2021/1/21	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义道桥建设（集团）有限公司	交通银行股份有限公司遵义分行	8,000.00	2021/1/9	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义道桥建设（集团）有限公司	交通银行股份有限公司遵义分行	4,000.00	2022/1/23	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义道桥建设（集团）有限公司	交通银行股份有限公司遵义分行	16,000.00	2022/3/27	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义市红花岗城市建设投资经营有限公司	中铁信托有限责任公司	60,000.00	2022/12/31	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义鑫昇投资有限责任公司	华融金融租赁股份有限公司	24,911.00	2021/6/28	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义市国有资产投融资经营管理有限责任公司	厦门国际银行股份有限公司福州分行	2,310.00	2022/4/11	保证
贵州绿景新城开发投资有限公司	贵州土城红色文化旅游开发有限公司	贵阳贵银金融租赁有限责任公司	7,366.61	2023/6/11	保证
贵州绿景新城开发投资有限公司	贵州土城红色文化旅游开发有限公司	重庆银行股份有限公司遵义支行	2,800.00	2021/11/14	保证
贵州绿景新城开发投资有限公司	习水县城建交通投资（集团）有限公司	中国建设银行股份有限公司遵义市分行	16,100.00	2045/1/22	保证
贵州绿景新城开发投资有限公司	习水县城建交通投资（集团）有限公司	习水县农村信用合作联社	1,900.00	2022/8/29	保证
贵州绿景新城开发投资有限公司	贵州习水林旅投资有限公司	中国工商银行股份有限公司习水支行	39,000.00	2031/5/3	保证
贵州绿景新城开发投资有限公司	习水恒昌投资有限责任公司	贵阳银行股份有限公司习水县支行	19,000.00	2026/7/29	保证
贵州绿景新城开发投资有限公司	习水县绿洲公共交通有限责任公司	贵阳贵银金融租赁有限责任公司	3,000.00	2024/11/15	保证
贵州绿景新城开发投资有限公司	习水康路交通投资有限责任公司	贵阳银行股份有限公司习水县支行	6,000.00	2021/7/30	保证

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	担保到期日	备注
贵州绿景新城开发投资有限责任公司	习水县绿洲公共交通有限责任公司	贵阳贵银金融租赁有限责任公司	896.00	2022/8/20	保证
贵州绿景新城开发投资有限责任公司	习水康路交通投资有限责任公司	贵州银行股份有限公司习水县支行	100.00	2021/7/31	保证
贵州绿景新城开发投资有限责任公司	习水康路交通投资有限责任公司	贵阳银行股份有限公司习水县支行	18,430.00	2021/3/30	质押
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义市播州区水务投资有限公司	大业信托有限责任公司	9,000.00	2021/5/30	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义建设发展有限公司	新浦长征村镇银行	500.00	2021/10/29	保证
贵州绿景新城开发投资有限责任公司	贵州港隆投资建设有限公司	贵州银行股份有限公司习水县支行	10,000.00	2025/3/7	保证
贵州绿景新城开发投资有限责任公司	贵州港隆投资建设有限公司	贵州银行股份有限公司习水县支行	10,000.00	2025/3/7	保证
贵州绿景新城开发投资有限责任公司	贵州港隆投资建设有限公司	贵州银行股份有限公司习水县支行	6,000.00	2025/3/7	保证
贵州绿景新城开发投资有限责任公司	习水县城交桑木粮油储备管理有限公司	重庆银行股份有限公司遵义分行	1,200.00	2023/12/9	保证
贵州绿景新城开发投资有限责任公司	习水县红景仓储物流链有限责任公司	中国建设银行股份有限公司遵义市分行	32,000.00	2035/9/30	保证
贵州绿景新城开发投资有限责任公司	中福轩建工有限公司	贵州银行股份有限公司习水县支行	500.00	2021/3/25	保证
贵州绿景新城开发投资有限责任公司	贵州鑫威建筑工程有限公司	贵州银行股份有限公司习水县支行	500.00	2021/3/25	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义文旅投资（集团）有限公司	交通银行股份有限公司遵义分行	184,680.00	2037/5/16	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义市国有资产投融资经营管理有限责任公司	交通银行股份有限公司遵义分行	200,000.00	2030/7/19	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义市汇川区城市建设投资经营有限公司	上海爱建信托有限责任公司	10,000.00	2021/4/27	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义道桥建设（集团）有限公司	重庆银行股份有限公司遵义支行	1,750.00	2023/4/27	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	正安县城建设投资有限公司	国家开发银行股份有限公司上海市分行	25,000.00	2028/6/29	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义道桥建设（集团）有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司遵义分行	18,933.00	2021/6/22	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义市国有资产投融资经营管理有限责任公司	交通银行股份有限公司遵义分行	74,500.00	2030/7/19	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	正安县城建设投资有限公司	国家开发银行股份有限公司上海市分行	20,000.00	2028/6/22	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义道桥建设（集团）有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司遵义分行	12,000.00	2021/10/20	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义道桥建设（集团）有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司遵义市分行	16,850.00	2021/8/17	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义市国有资本运营有限公司	中信信托有限责任公司	10,200.00	2022/5/13	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义市国有资本运营有限公司	中信信托有限责任公司	3,070.00	2021/11/13	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义市国有资本运营有限公司	中信信托有限责任公司	4,190.00	2021/12/8	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义市国有资本运营有限公司	中信信托有限责任公司	3,550.00	2022/6/22	保证

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	担保到期日	备注
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义市国有资本运营有限公司	中信信托有限责任公司	2,440.00	2021/12/22	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义市国有资本运营有限公司	中信信托有限责任公司	2,300.00	2021/12/16	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义市国有资本运营有限公司	中信信托有限责任公司	1,820.00	2022/6/16	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义市国有资本运营有限公司	中信信托有限责任公司	11,700.00	2022/7/31	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义市汇川区城市建设投资经营有限公司	华澳国际信托有限公司	2,820.00	2021/8/20	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义市汇川区城市建设投资经营有限公司	华澳国际信托有限公司	1,100.00	2021/9/2	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义市汇川区城市建设投资经营有限公司	华澳国际信托有限公司	980.00	2021/8/13	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义市汇川区城市建设投资经营有限公司	华澳国际信托有限公司	500.00	2021/8/26	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义市汇川区城市建设投资经营有限公司	华澳国际信托有限公司	400.00	2021/9/9	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义市汇川区城市建设投资经营有限公司	16 遵汇 01	75,000.00	2021/5/6	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义市汇川区城市建设投资经营有限公司	16 遵汇 02	75,000.00	2021/5/20	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	赤水市城市建设投资经营有限公司	19 赤水 01	25,000.00	2021/6/24	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	赤水市城市建设投资经营有限公司	19 赤水 02	33,100.00	2021/7/4	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义经济技术开发区投资建设有限公司	19 遵经 03	10,000.00	2022/12/26	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义经济技术开发区投资建设有限公司	19 遵经 01	80,000.00	2022/1/29	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义交旅投资（集团）有限公司	19 遵旅 02	70,000.00	2029/10/22	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义交旅投资（集团）有限公司	19 遵旅 03	50,000.00	2029/11/25	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义经济技术开发区投资建设有限公司	19 遵经 02	70,000.00	2022/11/26	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义市汇川区城市建设投资经营有限公司	19 汇川 02	50,000.00	2024/12/26	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	赤水市城市建设投资经营有限公司	19 赤水城投债	100,000.00	2026/1/18	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	贵州遵铁物流开发投资有限公司	19 遵物 01	100,000.00	2022/12/18	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义经济技术开发区投资建设有限公司	20 遵经 01	30,000.00	2023/3/20	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义道桥建设（集团）有限公司	20 道桥 02	71,000.00	2023/3/31	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义交旅投资（集团）有限公司	20 遵旅 01	67,000.00	2030/1/21	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义交旅投资（集团）有限公司	20 遵旅 02	60,000.00	2030/3/18	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义鸭溪大地投资开发有限责任公司	20 溪地 01	20,000.00	2023/4/30	保证

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	担保到期日	备注
遵义市投资（集团）有限责任公司	贵州遵铁物流开发投资有限公司	20 遵物 01	100,000.00	2023/6/19	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义市汇川区城市建设投资经营有限公司	18 汇川 01	75,000.00	2023/6/14	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义经济技术开发区投资建设有限公司	20 遵经 02	20,000.00	2023/7/2	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义市国有资本运营有限公司	20 遵资 01	100,000.00	2023/7/16	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义鸭溪大地投资开发有限责任公司	20 溪地 02	50,000.00	2023/8/3	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司	20 娄海情债	100,000.00	2027/11/24	保证

3. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	担保到期日	备注
贵州汇仓农业产业投资有限公司	遵义汇仓红粮油储备有限公司	贵州遵义汇川农村商业银行股份有限公司	8,000.00	2021/9/18	保证
贵州汇仓农业产业投资有限公司	遵义汇仓红粮油储备有限公司	重庆银行股份有限公司遵义分行	1,000.00	2023/9/26	保证
贵州汇仓农业产业投资有限公司	贵州汇腾科技有限公司	重庆银行股份有限公司遵义分行	1,000.00	2025/3/29	保证
贵州汇仓农业产业投资有限公司	贵州吉仓商贸有限公司	贵州银行股份有限公司	500.00	2023/5/29	保证
贵州汇仓农业产业投资有限公司	遵义经济技术开发区现代农业投资有限公司	贵州银行股份有限公司遵义分行	480.00	2023/7/21	保证
贵州汇仓农业产业投资有限公司	遵义汇仓红粮油储备有限公司	贵州遵义农村商业银行股份有限公司营业部	400.00	2025/7/27	保证
贵州汇仓农业产业投资有限公司	遵义汇仓红粮油储备有限公司	贵州遵义农村商业银行股份有限公司营业部	400.00	2025/7/27	保证
贵州汇仓农业产业投资有限公司	贵州吉仓商贸有限公司	兴业银行股份有限公司	1,000.00	2021/6/14	保证
贵州汇仓农业产业投资有限公司	贵州吉仓商贸有限公司	兴业银行股份有限公司	990.00	2021/11/3	保证
贵州汇仓农业产业投资有限公司	贵州吉仓商贸有限公司	重庆银行股份有限公司	947.00	2021/11/17	保证
贵州汇仓农业产业投资有限公司	遵义汇仓红粮油储备有限公司	遵义汇川黔兴村镇银行	400.00	2021/8/25	保证
贵州汇仓农业产业投资有限公司	贵州吉仓商贸有限公司	遵义汇川黔兴村镇银行	400.00	2021/8/11	保证
贵州汇仓农业产业投资有限公司	遵义市汇川区农腾人力资源服务有限公司	中国光大银行股份有限公司遵义分行	300.00	2021/8/27	保证
遵义市物资（集团）有限责任公司	遵义驾驶人考试有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司遵义市分行	158.66	2022/8/27	保证
遵义市物资（集团）有限责任公司	遵义驾驶人考试有限公司	交通银行遵义万里路支行	1,000.00	2021/8/19	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义市水务投资（集团）有限责任公司	浙商银行股份有限公司贵阳分行	20,000.00	2022/1/21	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义市物资（集团）有限责任公司	交通银行股份有限公司遵义分行	10,000.00	2021/8/13	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义市鑫物劳动服务有限公司	中国光大银行股份有限公司遵义分行	500.00	2021/5/18	保证

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	担保到期日	备注
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义市医投（集团）有限责任公司	遵义新蒲长征村镇银行股份有限公司	1,000.00	2022/10/27	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义市物资（集团）有限责任公司	兴业银行股份有限公司贵阳分行	2,500.00	2021/12/27	保证
遵义市投资（集团）有限责任公司	遵义市物资（集团）有限责任公司	兴业银行股份有限公司遵义分行	1,000.00	2021/12/27	保证

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

（一）前期差错更正

1. 追溯重述法

（1）股权投资调整

本公司对遵义市鑫盛鑫商务咨询有限公司、遵义二手车交易中心有限公司、桐梓县祥云旧机动车辆交易市场有限公司、遵义驾驶培训（集团）有限公司四家公司的不具备相关的控制权，相关财务信息和市场信息的获取不具备持续性和及时性，公允价值无法可靠计量，此类股权投资调整由长期股权投资调整至可供出售金融资产并按成本法计量；本公司增加对贵州遵义农村商业银行股份有限公司龙坑支行、遵义市江河城市排水管网有限责任公司的股权投资。明细金额如下所示：

受影响的各个比较期间 报表项目名称	调整前	累积影响数	调整后
可供出售金融资产	954,943,275.95	12,791,235.18	967,734,511.13
长期股权投资	119,484,152.46	-8,855,918.44	110,628,234.02

（2）出租房产调整至投资性房地产

本公司之子公司遵义市城建（集团）有限责任公司出租的房屋，主要系老城步行街商业用房因实际使用是以出租为目的，收取租金，本公司将其由固定资产列报至投资性房地产。

受影响的各个比较期间 报表项目名称	调整前	累积影响数	调整后
投资性房地产	69,898,266.66	-173,174,908.40	236,053,888.98
固定资产	3,199,281,479.01	173,154,727.44	1,364,813,868.14

（3）坏账政策变更

本公司尚未对合并范围外的其他关联方、政府部门或行政性投资主体款项为信用风险组合计提坏账，现更改相应的坏账政策采用余额百分比法计提坏账准备。

受影响的各个比较期间 报表项目名称	调整前	累积影响数	调整后
应收账款	922,031,364.98	-3,529,876.50	918,501,488.48
其他应收款	6,546,683,343.31	-20,130,385.39	6,526,552,957.92
递延所得税资产	29,789,785.99	3,624,048.76	33,413,834.75
资产减值损失	-30,050,446.68	-7,166,515.36	-37,216,962.04

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	15,262,368.04	100.00	763,118.40	5.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	15,262,368.04	100.00	763,118.40	5.23

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	10,525,952.64	100.00	550,256.26	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	10,525,952.64	100.00	550,256.26	5.00

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	15,262,368.04	5.00	763,118.40	10,046,780.00	5.00	502,339.00
1 至 2 年				479,172.64	10.00	47,917.26

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	15,262,368.04		763,118.40	10,525,952.64		550,256.26

2. 按欠款方归集的期末余额大额的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
时代新城销售款	15,262,368.04	100.00	763,118.40
合计	15,262,368.04	—	763,118.40

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		51,458.33
应收股利	1,303,028.64	1,303,028.64
其他应收款项	7,667,390,396.21	4,708,588,473.12
减：坏账准备	12,305,328.40	3,687,788.29
合计	7,656,388,096.45	4,706,255,171.80

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
票据保证金利息		51,458.33
合计		51,458.33

2. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
遵义市城投商品混凝土有限公司	1,303,028.64	1,303,028.64
合计	1,303,028.64	1,303,028.64

3. 其他应收款项

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	7,667,390,396.21	100.00	12,305,328.40	0.16

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	7,667,390,396.21	100.00	12,305,328.40	0.16

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	4,708,588,473.12	100.00	3,687,788.29	0.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	4,708,588,473.12	100.00	3,687,788.29	0.08

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	47,140,472.72	5.00	2,357,023.64	10,452,938.35	5.00	522,646.92
1 至 2 年	809,656.02	10.00	80,965.60	8,475,495.56	10.00	847,549.56
2 至 3 年	96,237.52	20.00	19,247.50	1,324,560.00	20.00	264,912.00
3 至 4 年	15,000.00	50.00	7,500.00	118,439.62	50.00	59,219.81
4 至 5 年	99,615.62	50.00	49,807.81			
5 年以上	236,258.89	100.00	236,258.89	508,500.00	100.00	508,500.00
合计	48,397,240.77		2,750,803.44	20,879,933.53		2,202,828.29

②采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款项情况

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收政府部门、国有企业组合	1,910,904,991.29	0.50	9,554,524.96	296,992,000.00	0.50	1,484,960.00
合计	1,910,904,991.29	0.50	9,554,524.96	296,992,000.00	0.50	1,484,960.00

③采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	5,708,088,164.15			4,390,716,539.59		
合计	5,708,088,164.15			4,390,716,539.59		

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
遵义市城投房地产开发有限公司	往来款	1,829,663,800.90	3 年以内	23.86	
遵义市城建（集团）有限责任公司	往来款	1,572,784,156.06	2 年以内	20.51	
遵义市土地储备中心	往来款	486,626,997.44	2 年以内	6.35	2,433,134.99
遵义市遵投资产运营有限责任公司	往来款	464,900,322.47	2 年以内	6.06	
遵义市红花岗区国有资产投资经营有限责任公司	借款	389,515,417.00	1 年以内	5.08	1,947,577.09
合计		4,743,490,693.87		—	—

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,426,374,996.76	3,000,000.00	9,423,374,996.76
对联营、合营企业投资	184,500,348.11		184,500,348.11
合计	9,610,875,344.87	3,000,000.00	9,607,875,344.87

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,720,364,288.17	3,000,000.00	9,717,364,288.17
对联营、合营企业投资	43,719,533.49		43,719,533.49
合计	9,754,865,742.52	3,000,000.00	9,751,865,742.52

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
遵义市城投商品混凝土有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
遵义市城投房屋拆迁公司	2,000,000.00			2,000,000.00		2,000,000.00
遵义市物资（集团）有限责任公司	25,693,025.15			25,693,025.15		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
遵义市城投威盾 武装押运有限公 司	5,100,000.00			5,100,000.00		
遵义城投项目管 理咨询有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
贵州绿景新城开 发投资有限责任 公司	4,282,849,004.89			4,282,849,004.89		
遵义市水务投资 (集团)有限责任 公司	3,122,298,034.50			3,122,298,034.50		
遵义市地产(集 团)有限责任公 司	309,048,792.02		309,048,792.02			
遵义红城市政集 团有限公司	144,613,363.85			144,613,363.85		
遵义市保障性住 房建设投资开发 有限责任公司	1,665,506,855.72			1,665,506,855.72		
遵义驾驶人考试 有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
遵义市遵投资产 运营有限责任公 司	11,953,676.04			11,953,676.04		
遵义市威盾保安 集团有限公司	51,042,957.47			51,042,957.47		
遵义市绿色建筑 产业投资经营有 限公司	9,218,079.14			9,218,079.14		
遵义真诚房地产 交易中心有限公 司	45,950,267.17		45,950,267.17			
遵义天络房地产 测绘有限公司	19,090,232.22		19,090,232.22			
遵义遵投林业投 资有限责任公司		17,300,000.00		17,300,000.00		
遵义市医投(集 团)有限责任公 司		67,800,000.00		67,800,000.00		
合计	9,720,364,288.17	85,100,000.00	379,089,291.41	9,426,374,996.76		3,000,000.00

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	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						
遵义建设发展有限公司	19,196,865.42			588,109.32		
遵义智城科技有限公司	15,304,588.93			-999,073.67		

被投资单位	年初余额	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
遵义市融资担保（集团）有限公司		150,000,000.00		409,858.11		
小计	34,501,454.35	150,000,000.00		-1,106.24		
合计	34,501,454.35	150,000,000.00		-1,106.24		

（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					
遵义建设发展有限公司				19,784,974.74	
遵义智城科技有限公司				14,305,515.26	
遵义市融资担保（集团）有限公司				150,409,858.11	
小计				184,500,348.11	
合计				184,500,348.11	

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	114,285.72		42,263,188.45	53,689,797.36
商品房销售收入	114,285.72		42,263,188.45	53,689,797.36
二、其他业务小计	11,086,093.12	947,243.92	17,131,974.82	20,367,465.43
租金收入	10,942,845.91	852,098.29	6,091,911.48	38,688.56
物业管理收入			1,053,417.34	
资金管理费收入	143,247.21		9,986,646.00	20,328,776.87
其他		95,145.63		
合计	11,200,378.84	947,243.92	59,395,163.27	74,057,262.79

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,106.24	-643,000.75
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,250,000.00	
合计	5,248,893.76	-643,000.75

第16页至第108页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人 
签名: _____

主管会计工作负责人 
签名: _____

会计机构负责人 
签名: _____

日期: _____

日期: _____

日期: _____



营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描二维码登录
“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 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事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 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室



登记机关

2021年03月01日



会计师事务所

执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0000119

说明

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



中华人民共和国财政部制



姓名 张美婷
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1994-11-30
 Date of birth
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit
 身份证号 522101198411307624
 Identity card No.



记
 aration
 格，继续有效一年。
 lid for another year after

张美婷(110101410062)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

证书编号: 110101410062
 No. of Certificate
 批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会
 发证日期: 2014 年 03 月 25 日
 Date of Issuance

年 月 日
 /y /m /d



姓名 林莎莎
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1989-05-09
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合伙）上海自贸试验区分
Working unit
身份证号 331021198905090043
Identity card No.



记
istration

格，继续有效一年，
valid for another year after

林莎莎(110101410711)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

证书编号: 110101410711
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 12 月 16 日
Date of Issuance

年 月 日
Year Month Day

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大信会计师事务所

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所

事务所
CPAs

