



赤水市城市建设投资经营有限公司

二〇二〇年度

审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）





目 录

审计报告	1-3
公司资产负债表	1-2
公司利润表	3
公司现金流量表	4
公司权益变动表	5
财务报表附注	6-48



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 丰台区丽泽路 16 号院
聚杰金融大厦 20 层 邮编 100073
电话 +86 10 88312386
传真 +86 10 88312386
www.apag-cn.com

审计报告

亚会审字（2021）第 01320032 号

赤水市城市建设投资经营有限公司：

一、审计意见

我们审计了赤水市城市建设投资经营有限公司（以下简称赤水市城投公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的公司资产负债表，2020 年度的公司利润表、公司现金流量表、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，公允反映了赤水市城投公司 2020 年 12 月 31 日公司财务状况以及 2020 年度的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“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，我们独立于赤水市城投公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估赤水市城投公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算赤水市城投公司、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督赤水市城投公司的财务报告过程。

四、其他信息

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

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

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

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

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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



(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年四月十五日



公司资产负债表

编制单位：赤水市建设投资经营有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	17,545,409.21	117,102,457.28
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	556,215,942.76	289,500,324.49
预付款项	五、3	1,155,664,213.89	2,049,304,006.67
其他应收款	五、4	478,127,830.37	163,828,276.88
存货	五、5	7,816,312,692.31	7,050,590,870.12
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		10,023,866,088.54	9,670,325,935.44
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、6	31,917,000.00	30,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	24,848.25	24,848.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、8	17,753,598.75	16,216,710.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		49,695,447.00	46,241,558.93
资产总计		10,073,561,535.53	9,716,567,494.37

公司法定代表人：



公司主管会计工作的负责人：



公司会计机构负责人：



公司资产负债表（续）

编制单位：苏州市建设投资有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、9	18,197,920.00	
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、10	32,201,513.59	
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费	五、11	104,053,695.48	83,948,888.48
其他应付款	五、12	733,972,754.58	385,714,728.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、13	80,300,000.00	103,740,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		968,725,883.65	573,403,616.52
非流动负债：			
长期借款	五、14	1,101,190,300.00	1,156,160,000.00
应付债券	五、15	1,323,689,042.72	1,566,742,291.41
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、16	269,685,000.00	90,630,000.00
非流动负债合计		2,694,564,342.72	2,813,532,291.41
负债合计		3,663,290,226.37	3,386,935,907.93
实收资本	五、17	161,000,000.00	161,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	5,513,634,013.48	5,513,634,013.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	73,563,729.56	65,499,757.29
未分配利润	五、20	662,073,566.12	589,497,815.67
所有者权益合计		6,410,271,309.17	6,329,631,586.44
负债和所有者权益总计		10,073,561,535.53	9,716,567,494.37

公司法定代表人

郭川
5203813110381

公司主管会计工作的负责人

梅刘印
印

公司会计机构负责人

李平



公司利润表

编制单位：苏州市城市建设投资经营有限公司

2020年度

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、21	419,376,690.69	453,013,970.54
减：营业成本	五、21	392,560,329.35	424,185,808.78
税金及附加	五、22	1,509,261.07	1,630,850.29
销售费用			
管理费用	五、23	679,332.00	2,265,199.00
研发费用			
财务费用（收益以“-”号填列）	五、24	115,888.61	7,986,435.35
其中：利息费用			8,537,609.79
利息收入		224,013.65	551,174.44
加：其他收益	五、25	65,170,000.00	82,162,000.00
投资收益（净损失以“-”号填列）	五、26	2,038,475.97	2,436,619.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动净收益（净损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、27	-6,147,552.27	-18,736,878.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		85,572,803.36	82,807,418.07
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、28	455,998.38	600,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		85,116,804.98	82,207,418.07
减：所得税费用	五、29	4,477,082.25	-447,800.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,639,722.73	82,655,218.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		80,639,722.73	82,655,218.31
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
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		80,639,722.73	82,655,218.31
七、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

公司法定代表人



公司主管会计工作的负责人



公司会计机构负责人

李永光



公司现金流量表

编制单位：赤水市建设投资经营有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		165,238,248.02	274,536,621.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	372,371,741.89	450,412,677.04
经营活动现金流入小计		537,609,989.91	724,949,298.41
购买商品、接受劳务支付的现金		145,195,189.04	1,722,347,745.85
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		101,200.00	17,800.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	175,350,282.54	352,201,124.29
经营活动现金流出小计		320,646,671.58	2,074,566,670.14
经营活动产生的现金流量净额		216,963,318.33	-1,349,617,371.73
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		2,038,475.97	2,436,619.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,038,475.97	2,436,619.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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		-	-
投资活动产生的现金流量净额		2,038,475.97	2,436,619.03
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		34,480,000.00	
发行债券收到的现金			1,581,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		179,055,000.00	90,630,000.00
筹资活动现金流入小计		213,535,000.00	1,671,630,000.00
偿还债务支付的现金		353,671,780.00	401,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		178,422,062.37	91,176,406.25
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			16,972,000.00
筹资活动现金流出小计		532,093,842.37	509,848,406.25
筹资活动产生的现金流量净额		-318,558,842.37	1,161,781,593.75
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		-99,557,048.07	-185,399,158.95
加：期初现金及现金等价物余额		117,102,457.28	302,501,616.23
六、期末现金及现金等价物余额		17,545,409.21	117,102,457.28

公司法定代表人：

郭川
5203813110381

公司主管会计工作的负责人：

梅刘印
娅

公司会计机构负责人：

李永光

公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2020年度

	实收资本	其他权益工具			资本公积	减库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	161,000,000.00	-	-	-	5,513,634,013.48	-	-	-	65,450,757.29	589,497,815.67	6,329,631,586.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	161,000,000.00	-	-	-	5,513,634,013.48	-	-	-	65,450,757.29	589,497,815.67	6,329,631,586.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									8,063,972.27	72,575,750.45	80,639,722.73
（一）综合收益总额											
1. 所有者投入和减少资本											
（1）所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（二）利润分配											
1. 提取盈余公积									8,063,972.27	-8,063,972.27	
2. 对所有者分配									8,063,972.27	-8,063,972.27	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结构											
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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用（以负号填列）											
四、本年年末余额	161,000,000.00	-	-	-	5,513,634,013.48	-	-	-	73,563,729.56	662,073,566.12	6,410,271,309.16

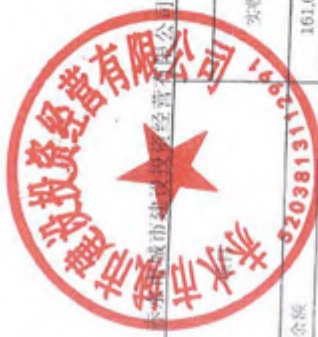
公司负责人

主管会计工作

会计机构负责人

梅刘印

郭川



公司所有者权益变动表（续）

编制单位：重庆市建设投资经营有限公司

单位：人民币元

2019年度

	实收资本	其他权益工具			资本公积	减资/回购	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	161,000,000.00				5,513,634,013.48				57,234,235.46	515,108,119.20	6,246,976,368.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	161,000,000.00				5,513,634,013.48				57,234,235.46	515,108,119.20	6,246,976,368.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额									8,265,521.83	74,389,696.48	82,655,218.31
（二）所有者投入和减少资本										82,655,218.31	82,655,218.31
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									8,265,521.83	-8,265,521.83	
2、对所有者分配的分配									8,265,521.83	-8,265,521.83	
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、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用（以负号填列）											
四、本年年末余额	161,000,000.00				5,513,634,013.48				65,499,757.29	589,497,815.67	6,329,631,586.44

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

梅刘印

赤水市城市建设投资经营有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

赤水市城市建设投资经营有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系赤水市人民政府批准设立的国有独资企业, 成立于 2011 年 3 月 25 日, 公司成立时注册资本 16,100.00 万元, 由赤水市人民政府全额出资, 该次出资业经赤水正信会计师事务所出具的赤正师验字(2011)20 号验资报告验证。

2017 年 11 月 15 日, 公司股东由赤水市人民政府变更为赤水市国有资产投资发展有限公司。

2018 年 4 月 13 日, 公司注册资本由 16,100.00 万元变更为 61,100.00 万元。

公司营业范围: 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、担保、资产经营、土地收储、房地产开发及销售, 建材经营, 独资或合资开发项目、城市开发, 组织实施本级政府性投资项目; 城市棚户区改造建设, 保障性安居工程建设投资、城乡基础设施建设开发投资、储备土地一级开发、城乡建设用地增减挂钩建设、土地整治复垦开发建设、土地开发和整理, 医疗设备及教育设备经营, 旅游产业开发、管理及经营、负责防控疫情应急任务和重大自然灾害等抗震救灾任务的物资购销)。

统一社会信用代码: 91520381569236384H

公司注册地及总部地址: 贵州省遵义市赤水市瀑都大道与锦绣路交叉口国投大厦 5 层 1 号。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《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”)编制财务报表。

2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项,预计未来十二个月内具备持续经营的能力,本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

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 日的公司财务状况以及 2020 年度的公司经营成果和现金流量等有关信息。

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

本公司采用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（参见本节“合并财务报表的编制方法”），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节“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. 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。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

8. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

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

（2）金融工具的确认依据和计量方法

a. 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。

b. 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。

c. 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。

d. 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。

e. 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：

- a. 所转移金融资产的账面价值；
- b. 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：

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

a. 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。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50% 的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

b. 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。

9. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(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：期末余额达到 1000 万元（含 1000 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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，以下同）	0.50	0.50
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	20.00	20.00
3 年以上	50.00	50.00

10. 存货

（1）存货的分类

存货分类为：土地成本、土地整理成本、基础设施建设成本等

（2）发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按月末一次加权平均计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

11. 长期股权投资

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以

及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可

辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司 2014 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本节“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。

12. 固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	4-10	5	9.50-23.75
办公设备	3-5	5	19.00-31.67

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。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b. 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d. 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

13. 在建工程

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

14. 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：

- a. 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；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化

率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

b. 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
土地使用权	20-40 年	按照土地使用权证期限

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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

②内部研究开发支出会计政策

1. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2. 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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，能够证明其有用性；

（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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

16. 长期资产减值

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

组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17. 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。

（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

- a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；
- b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

18. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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。

19. 收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地

计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

20. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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，是指企业取得的、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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

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，可以选择下列方法之一进行会计处理：

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。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

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。

21. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

22. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者 作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

23. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更

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、应税劳务收入和应税服务收入	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%

五、公司财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	17,545,409.21	117,102,457.28
合计	17,545,409.21	117,102,457.28

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	556,215,942.76	100.00			556,215,942.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合一：账龄组合					
组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	556,215,942.76	100.00			556,215,942.76

(续)：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	289,500,324.49	100.00			289,500,324.49
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合一：账龄组合					
组合小计					

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	289,500,324.49	100.00			289,500,324.49

(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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
赤水市人民政府	520,971,727.32	93.66	
赤水市鑫竹投资开发有限公司	19,811,286.66	3.56	
赤水市丹霞文化传媒有限公司	15,432,928.78	2.78	
合计	556,215,942.76	100.00	

3. 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	18,197,920.00	1.57	1,602,357,867.33	78.19
1 至 2 年	1,137,466,293.89	98.43	416,712,252.09	20.34
2 至 3 年			30,000,000.00	1.46
3 年以上			233,887.25	0.01
合计	1,155,664,213.89	100.00	2,049,304,006.67	100.00

(2) 按预付对象归集的重要的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例%
赤水市建筑安装工程有限责任公司	574,028,000.00	49.67
赤水市建筑建材经营有限公司	401,000,000.00	34.70
赤水市便捷劳务有限公司	132,000,000.00	11.42
赤水市城建工程有限责任公司	16,438,293.89	1.42
贵州赤水黔北医药有限公司	14,675,920.00	1.27
合计	1,138,142,213.89	98.48

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	232,114,189.79	42.27			232,114,189.79
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一：账龄组合	317,028,035.57	57.73	71,014,394.99	22.40	246,013,640.58
组合小计	317,028,035.57	57.73	71,014,394.99	22.40	246,013,640.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	549,142,225.36	100.00	71,014,394.99	12.93	478,127,830.37

(续)：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一：账龄组合	228,695,119.60	100.00	64,866,842.72	28.36	163,828,276.88
组合小计	228,695,119.60	100.00	64,866,842.72	28.36	163,828,276.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	228,695,119.60	100.00	64,866,842.72	28.36	163,828,276.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	119,043,108.28	595,215.54	0.50
1 至 2 年	47,589,137.50	2,379,456.88	5.00
2 至 3 年	23,860,574.42	4,772,114.88	20.00
3 年以上	126,535,215.37	63,267,607.69	50.00
合计	317,028,035.57	71,014,394.99	22.40

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,147,552.27 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额		
		其他应收款	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备
赤水市人民政府	往来款	232,114,189.79	42.27	
赤水市交通运输局	往来款	100,500,000.00	18.30	48,764,040.00
贵州水务赤水严家河 生态环境有限公司	往来款	58,000,000.00	10.56	290,000.00
赤水市禾润农业投资 开发有限责任公司	往来款	44,954,354.78	8.19	1,177,380.56
赤水市城镇管理局	往来款	25,700,920.00	4.68	12,850,460.00
合计		461,269,464.57	84.00	63,081,880.56

5. 存货

存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
土地整理成本	12,239,097.42		12,239,097.42	12,239,097.42		12,239,097.42
基础设施建设成本	2,195,760,094.89		2,195,760,094.89	1,430,038,272.70		1,430,038,272.70
土地成本	5,608,313,500.00		5,608,313,500.00	5,608,313,500.00		5,608,313,500.00
合计	7,816,312,692.31		7,816,312,692.31	7,050,590,870.12		7,050,590,870.12

6. 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
可供出售权益工具						
其中：按成本计量	31,917,000.00		31,917,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合计	31,917,000.00		31,917,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

(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			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
赤水项目平滑私募投资基金	30,000,000.00			30,000,000.00
赤水水源工程咨询管理合伙企业（有限合伙）		1,917,000.00		1,917,000.00
合计	30,000,000.00	1,917,000.00		31,917,000.00

续上表：

被投资单位	减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
赤水项目平滑私募投资基金				
赤水水源工程咨询管理合伙企业（有限合伙）				
合计				

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	办公设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值				

项 目	办公设备	运输工具	电子设备	合计
1. 期初余额	80,823.00	298,702.00	117,440.00	496,965.00
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	80,823.00	298,702.00	117,440.00	496,965.00
二、累计折旧				
1. 期初余额	73,171.85	295,746.40	103,198.50	472,116.75
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	73,171.85	295,746.40	103,198.50	472,116.75
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	7,651.15	2,955.60	14,241.50	24,848.25
2. 期初账面价值	7,651.15	2,955.60	14,241.50	24,848.25

8. 递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	71,014,394.99	17,753,598.75	64,866,842.72	16,216,710.68
合计	71,014,394.99	17,753,598.75	64,866,842.72	16,216,710.68

9. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	18,197,920.00	
合计	18,197,920.00	

(2) 短期借款情况说明：

2020年2月，赤水市城市建设投资经营有限公司与中国农业发展银行赤水市支行签订资金借款合同，取得保证借款22,700,000.00元，担保人为赤水市禾润农业投资开发有限责任公司，截止2020年12月31日，借款余额18,197,920.00元。

10. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
工程款	32,201,513.59	
合计	32,201,513.59	

11. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	59,084,128.96	46,506,953.36
企业所得税	37,872,167.04	31,858,196.72
城市维护建设税	4,135,889.03	3,255,486.74
教育费附加	1,772,523.87	1,395,208.60
地方教育费附加	1,181,682.58	930,139.06
其他	7,304.00	2,904.00
合计	104,053,695.48	83,948,888.48

12. 其他应付款

(1) 分类列式

项目	期末余额	期初余额
应付利息	93,535,491.35	102,810,958.90
其他应付款	640,437,263.23	282,903,769.13
合 计	733,972,754.58	385,714,728.03

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付债券应付利息	93,523,972.60	102,810,958.90
城投定融产品利息	11,518.75	
合 计	93,535,491.35	102,810,958.90

(3) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	20,371,731.59	20,401,731.59
往来款	592,413,305.85	241,368,811.75
暂借款	26,317,000.00	20,648,000.00
其他	1,335,225.79	485,225.79
合 计	640,437,263.23	282,903,769.13

13. 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	80,300,000.00	103,740,000.00
合 计	80,300,000.00	103,740,000.00

14. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	260,540,300.00	302,400,000.00
质押借款	771,950,000.00	807,500,000.00
保证借款	149,000,000.00	150,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	80,300,000.00	103,740,000.00
合计	1,101,190,300.00	1,156,160,000.00

(2) 长期借款情况说明：

2016年9月，赤水市城市建设投资经营有限公司与鑫沅资产管理有限公司、贵阳银行股份有限公司遵义分行签订委托贷款合同，取得委托贷款100,000,000.00元，担保人为赤水市国有资产投资发展有限公司，截止2020年12月31日，委托贷款余额99,000,000.00元，其中一年内到期的非流动负债为3,000,000.00元。

2016年9月，赤水市城市建设投资经营有限公司与贵阳银行股份有限公司遵义分行签订资金借款合同，取得质押借款18,000,000.00元，担保人为赤水市国有资产投资发展有限公司，截止2020年12月31日，借款余额15,000,000.00元，其中一年内到期的非流动负债为1,500,000.00元。

2016年11月，赤水市城市建设投资经营有限公司与贵阳银行股份有限公司遵义分行签订资金借款合同，取得质押借款50,000,000.00元，担保人为赤水市国有资产投资发展有限公司，截止2020年12月31日，借款余额45,975,000.00元。

2016年9月，赤水市城市建设投资经营有限公司与贵阳银行股份有限公司遵义分行签订资金借款合同，取得质押借款1,000,000.00元，担保人为赤水市国有资产投资发展有限公司，截止2020年12月31日，借款余额375,000.00元。

2016年12月，赤水市城市建设投资经营有限公司与国信证券股份有限公司、贵阳银行股份有限公司赤水支行签订委托贷款合同，取得委托贷款50,000,000.00元，担保人为赤水市国有资产投资发展有限公司，截止2020年

12月31日，委托贷款余额50,000,000.00元，其中一年内到期的非流动负债为1,000,000.00元。

2016年12月，赤水市城市建设投资经营有限公司与贵州银行股份有限公司赤水市支行签订资金借款合同，取得质押借款256,000,000.00元，担保人为赤水市国有资产投资发展有限公司，截止2020年12月31日，借款余额217,000,000.00元，其中一年内到期的非流动负债为4,840,000.00元。

2017年7月，赤水市城市建设投资经营有限公司与中国农业发展银行赤水市支行签订了借款合同，取得抵押借款292,000,000.00元，抵押物为赤国用(2014)第180011号土地使用权。截止2020年12月31日，借款余额248,760,300.00元，其中一年内到期的非流动负债为28,000,000.00元。

2017年6月，赤水市城市建设投资经营有限公司与国家开发银行股份有限公司签订借款合同，取得质押借款190,000,000.00元。截止2020年12月31日，借款余额147,500,000.00元，其中一年内到期的非流动负债为9,000,000.00元。

2017年6月，赤水市城市建设投资经营有限公司与国家开发银行股份有限公司签订借款合同，取得质押借款200,000,000.00元。截止2020年12月31日，借款余额172,500,000.00元，其中一年内到期的非流动负债为9,000,000.00元。

2018年5月，赤水市城市建设投资经营有限公司与国家开发银行股份有限公司签订借款合同。取得质押借款200,000,000.00元，截止2020年12月31日，借款余额173,600,000.00元，其中一年内到期的非流动负债为23,000,000.00元。

2020年2月，赤水市城市建设投资经营有限公司与赤水市农村信用合作联社签订借款合同，取得抵押借款11,780,000.00元，抵押物为黔(2018)赤水市不动产权第0020434号、0020503号土地使用权。截止2020年12月31日，借款余额为11,780,000.00元，其中一年内到期的非流动负债为960,000.00元。

15. 应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
19 赤水城投债	993,486,282.08	991,629,512.57
19 赤水公司债 01	42,489,976.88	247,481,200.92
19 赤水公司债 02	287,712,783.76	327,631,577.92
小计	1,323,689,042.72	1,566,742,291.41
减：一年内到期的应付债券		
合计	1,323,689,042.72	1,566,742,291.41

(2) 应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
19 赤水城投债	1,000,000,000.00	2019-1-18	7 年	1,000,000,000.00	991,629,512.57
19 赤水公司债 01	250,000,000.00	2019-6-24	3 年	250,000,000.00	247,481,200.92
19 赤水公司债 02	331,000,000.00	2019-7-4	3 年	331,000,000.00	327,631,577.92
合计	1,581,000,000.00			1,581,000,000.00	1,566,742,291.41

(续)：

债券名称	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期的应付债券	期末余额
19 赤水城投债		1,856,769.51			993,486,282.08
19 赤水公司债 01		8,775.96	205,000,000.00		42,489,976.88
19 赤水公司债 02		1,081,205.84	41,000,000.00		287,712,783.76
合计		2,946,751.31	246,000,000.00		1,323,689,042.72

16. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
债权融资计划	269,685,000.00	90,630,000.00
合计	269,685,000.00	90,630,000.00

17. 实收资本

出资人	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

	出资额	比例%			出资额	比例%
赤水市国有资产 投资发展有限公 司	161,000,000.00	100.00			161,000,000.00	100.00
合计	161,000,000.00	100.00			161,000,000.00	100.00

18. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	58,847.00			58,847.00
其他资本公积	5,513,575,166.48			5,513,575,166.48
合计	5,513,634,013.48			5,513,634,013.48

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	65,499,757.29	8,063,972.27		73,563,729.56
合计	65,499,757.29	8,063,972.27		73,563,729.56

20. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	589,497,815.67	515,108,119.20
调整后期初未分配利润	589,497,815.67	515,108,119.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	80,639,722.72	82,655,218.31
减：提取法定盈余公积	8,063,972.27	8,265,521.83
应付普通股股利		
期末未分配利润	662,073,566.12	589,497,815.67

21. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	419,376,690.69	392,560,329.35	453,013,970.54	424,185,808.78
合计	419,376,690.69	392,560,329.35	453,013,970.54	424,185,808.78

22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	880,402.29	951,329.34
教育费附加	377,315.27	407,712.57
地方教育费附加	251,543.51	271,808.38
合计	1,509,261.07	1,630,850.29

23. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	679,332.00	2,265,199.00
合计	679,332.00	2,265,199.00

24. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		436,795.47
减：利息收入	224,013.65	551,174.44
汇兑损益		
手续费及其他	339,902.26	8,100,814.32
合计	115,888.61	7,986,435.35

25. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	65,170,000.00	82,162,000.00
合计	65,170,000.00	82,162,000.00

根据赤财函（2020）80号，赤水市财政局对本公司补贴65,170,000.00元基础设施专项补贴资金。

26. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
赤水项目平滑私募投资基金	2,038,475.97	2,436,619.03
合计	2,038,475.97	2,436,619.03

27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-6,147,552.27	-18,736,878.08
合计	-6,147,552.27	-18,736,878.08

28. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	455,998.38	600,000.00
合计	455,998.38	600,000.00

29. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
一、当期所得税费用	6,013,970.32	4,236,419.28
二、递延所得税费用	-1,536,888.07	-4,684,219.52
合计	4,477,082.25	-447,800.24

30. 现金流量表补充资料

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	306,977,728.24	367,699,502.60
利息收入	224,013.65	551,174.44
补贴收入	65,170,000.00	82,162,000.00
合计	372,371,741.89	450,412,677.04

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用及往来款	175,350,282.54	352,201,124.29
合 计	175,350,282.54	352,201,124.29

(3) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	80,639,722.73	82,655,218.31
加: 资产减值准备	6,147,552.27	18,736,878.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
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“-”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)		436,795.47
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,038,475.97	-2,436,619.03
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,536,888.07	-4,684,219.52
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)	-320,219,748.05	-136,174,146.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	55,464,772.72	-1,638,062,526.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	398,506,382.70	329,911,247.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	216,963,318.33	-1,349,617,371.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	17,545,409.21	117,102,457.28

减：现金的期初余额	117,102,457.28	302,501,616.23
现金及现金等价物净增加额	-99,557,048.07	-185,399,158.95

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	17,545,409.21	117,102,457.28
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	17,545,409.21	117,102,457.28
可随时用于支付的其他货币资金		
二、期末现金及现金等价物余额	17,545,409.21	117,102,457.28

31. 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
存货[注 1]	335,175,300.00	借款抵押
合计	335,175,300.00	

其他说明：[注 1]期末，本公司以账面价值为 335,175,300.00 元的赤国用(2014)第 180011 号土地使用权作为抵押物进行借款。

六、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
赤水市国有资产投资发展有限公司	赤水市	投资管理	13,200.00	100.00%	100.00%

2. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

赤水市国有资产投资发展有限公司	164,000,000.00	2016-9-5	2022-12-26	否
赤水市国有资产投资发展有限公司	46,350,000.00	2016-9-22	2026-9-19	否
赤水市国有资产投资发展有限公司	217,000,000.00	2016-12-6	2024-11-29	否
合计	427,350,000.00			

本公司作为担保方：

被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赤水市国有资产投资发展有限公司	50,000,000.00	2016-12-28	2028-7-19	否
赤水市国有资产投资发展有限公司	1,000,000.00	2016-9-28	2028-7-19	否
合计	51,000,000.00			

3. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	账面余额	坏账准备
应收账款	赤水市丹霞文化传媒有限公司	15,432,928.78	
其他应收款	赤水市国有资产投资发展有限公司	232,114,189.79	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	账面余额
其他应付款	赤水市丹霞文化传媒有限公司	45,618,427.15

七、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	金 额	担保截止日
赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	50,000,000.00	2028-7-19
赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	1,000,000.00	2028-7-19
遵义市天盾智能安防科技有限公司	银行借款	4,500,000.00	2021-10-29
贵州清顺医卫有限公司	银行借款	5,000,000.00	2021-5-27
合 计		60,500,000.00	

(2) 除存在上述或有事项外,截至2020年12月31日,本公司不存在其他应披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至2021年4月15日,本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至2020年12月31日,本公司不存在应披露的企业合并、债务重组等其他重要事项。

赤水市城市建设投资经营有限公司

2021年4月15日



统一社会信用代码

911100000785632412

营业执照

(副本) (6-2)



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 亚太（集团）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 赵庆军

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 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001



登记机关

2020年12月18日



会计师事务所

执业证书



名称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：赵庆奎
主任会计师：
经营场所：北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010075
批准执业文号：京财会许可[2013]0052号
批准执业日期：2013年08月09日

证书序号：0014468

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：北京市财政局



二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

证书编号:
No. of Certificate

340101420029

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

安徽省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2005-12-30

年 月 日
/y /m /d

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.



姓名 徐华燕

性别 女

出生日期 1966-07-31

工作单位 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所

身份证号码 340503196607310243

Identity card No.





中国注册会计师

姓名 Full name 江玉琴
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1990-12-05
工作单位 Working unit 德大(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
身份证号码 Identity card No 340222199012055024



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.

证书编号: 110100750174
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020-05-18
Date of Issuance y/m/d

年 月 日
y m d



赤水市国有资产投资发展有限公司

2018-2020 年度

审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

审计报告	1-5
合并及母公司资产负债表	6-9
合并及母公司利润表	10-11
合并及母公司现金流量表	12-13
合并及母公司所有者权益变动表	14-19
财务报表附注	20-96



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 丰台区丽泽路16号院3号楼20层
邮编 100073
电话 010 88395449
传真 010 88312386
www.apag-cn.com

审计报告

亚会审字（2021）第 01320160 号

赤水市国有资产投资发展有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了赤水市国有资产投资发展有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2020 年度、2019 年度、2018 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表、合并及母公司的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、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司的财务状况以及 2020 年度、2019 年度、2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我



们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

如贵公司财务报表附注所示，2020 年度、2019 年度、2018 年度委托代建收入为贵公司报告期主要收入来源，属于关键性业绩指标，从而存在贵公司管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的舞弊风险。因此，我们将其认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对委托代建收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）检查贵公司委托代建业务相关委托代建合同，结合会计准则相关规定，检查收入确认政策是否恰当；

（2）我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险；

（3）结合应收账款函证程序，并抽查收入确认相关的单据、文件，检查以确认的收入真实性；

（4）对客户回款情况，包括期后回款情况进行检查，以确认销售收入和应收账款期末余额的真实性；

（二）政府补助

1、事项描述

如贵公司财务报表附注所示，贵公司 2020 年度、2019 年度、2018 年度收到的政府补助金额为利润的重要来源，对财务报表影响较大，政府补助的真实性以及款项性质对利润影响额很重要，为此，我们确定政府补助为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对政府补助执行的审计程序主要包括：



(1) 检查 2020 年度、2019 年度、2018 年度政府补助拨款文件，检查 2020 年度、2019 年度、2018 年度政府补助收款凭证、银行流水等支持性文件，确认政府补助 2020 年度是否真实发生且与贵公司有关。

(2) 分析补助款项的用途，判断补助与资产相关还是与收益相关，确认政府补助 2020 年度、2019 年度、2018 年度是否恰当记录并列报；

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（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。

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：

(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。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



(本页无正文，为签字盖章页)



亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年七月十二日

合并资产负债表

编制单位：赤水市国有资产投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	63,465,195.47	200,067,968.75	759,067,654.28
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	六、2		-	20,000.00
应收账款	六、3	1,440,132,832.20	1,068,607,869.33	1,144,773,512.45
预付款项	六、4	1,155,674,013.89	2,049,313,806.67	467,092,735.63
其他应收款	六、5	1,763,676,624.73	1,070,775,753.41	677,747,406.48
存货	六、6	16,539,253,557.95	16,108,699,635.33	15,632,225,882.47
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		20,962,202,224.24	20,497,465,033.49	18,680,927,191.31
非流动资产：				
可供出售金融资产	六、7	126,017,000.00	124,150,000.00	53,938,632.57
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资			-	
投资性房地产	六、8	37,086,324.98	38,969,844.71	40,853,364.43
固定资产	六、9	257,547,409.12	265,396,099.47	111,270,646.53
在建工程		-		-
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、10	4,399,886.24	3,103,009.72	2,704,941.00
其他非流动资产				
非流动资产合计		425,050,620.34	431,618,953.90	208,767,584.53
资产总计		21,387,252,844.58	20,929,083,987.39	18,889,694,775.84

法定代表人：

曾祥印
5203813113032

主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

良蒋印
5203810015537

会计机构负责人：

李永印

合并资产负债表（续）

编制单位：赤水市国有资产投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、12	24,277,920.00	4,063,850.00	6,516,600.00
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	六、13	147,277,402.72	112,339,404.98	40,046,422.97
预收款项	六、14	500,000.00	1,020,000.00	2,414,831.88
应付职工薪酬	六、15	471,870.00	542,760.00	180,400.00
应交税费	六、16	330,696,536.42	296,541,230.62	269,857,700.62
其他应付款	六、17	4,040,710,703.35	3,897,391,652.46	3,388,408,466.48
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、18	80,300,000.00	123,440,000.00	393,789,857.15
其他流动负债				
流动负债合计		4,624,234,432.49	4,435,338,898.06	4,101,214,279.10
非流动负债：				
长期借款	六、19	1,549,264,210.00	1,548,563,910.00	1,705,814,000.00
应付债券	六、20	1,323,689,042.72	1,566,742,291.41	-
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				
递延所得税负债				
其他非流动负债	六、21	420,300,140.00	90,630,000.00	
非流动负债合计		3,293,253,392.72	3,205,936,201.41	1,705,814,000.00
负债合计		7,917,487,825.21	7,641,275,099.47	5,807,028,279.10
所有者权益：				
实收资本	六、22	132,000,000.00	132,000,000.00	132,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、23	12,357,998,573.63	12,357,998,573.63	12,357,998,573.63
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、24	66,000,000.00	66,000,000.00	54,112,877.95
一般风险准备				
未分配利润	六、25	914,306,208.76	728,451,477.57	534,997,823.60
归属于母公司所有者权益合计		13,470,304,782.39	13,284,450,051.20	13,079,109,275.18
少数股东权益		-539,763.02	3,358,836.72	3,557,221.56
所有者权益合计		13,469,765,019.37	13,287,808,887.92	13,082,666,496.74
负债和所有者权益总计		21,387,252,844.58	20,929,083,987.39	18,889,694,775.84

法定代表人：

飞曾
印祥
5203313113032

主管会计工作负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）

5203310015537

会计机构负责人：

先李
印永

资产负债表

编制单位：赤水市国有资产投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		38,691,734.30	65,622,218.57	443,553,249.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十三、1	899,300,147.88	774,944,555.03	951,097,586.76
预付款项				
其他应收款	十三、2	1,455,394,340.48	849,754,867.53	458,955,896.71
存货		8,450,065,974.90	8,796,800,133.93	8,503,014,997.55
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		10,843,452,197.56	10,487,121,775.06	10,356,621,730.52
非流动资产：				
可供出售金融资产		94,100,000.00	94,100,000.00	23,938,632.57
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三、3	6,252,297,922.36	6,255,297,922.36	6,255,297,922.36
投资性房地产		37,086,324.98	38,969,844.71	40,853,364.43
固定资产		233,323,355.87	239,645,778.81	84,084,681.45
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		2,958,158.90	2,081,421.53	1,811,765.83
其他非流动资产				
非流动资产合计		6,619,765,762.11	6,630,094,967.41	6,405,986,366.64
资产总计		17,463,217,959.67	17,117,216,742.47	16,762,608,097.16

法定代表人：

飞 曾
印 祥
5203813113032

主管会计工作负责人：

良 蒋
印 朝
5203810015537

会计机构负责人：

先 李
印 永

(所附附注系财务报表组成部分)

资产负债表（续）

编制单位：赤水市国有资产投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		111,847,538.59	110,696,944.82	16,813,733.44
预收款项				
应付职工薪酬				
应交税费		226,456,294.12	212,613,694.16	205,228,822.45
其他应付款		3,350,858,936.00	3,355,043,621.31	3,224,887,639.61
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		-	19,800,000.00	70,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		3,689,162,768.71	3,698,154,260.29	3,516,930,195.50
非流动负债：				
长期借款		348,904,000.00	264,734,000.00	214,814,000.00
应付债券				
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				
递延所得税负债				
其他非流动负债		150,615,140.00		
非流动负债合计		499,519,140.00	264,734,000.00	214,814,000.00
负债合计		4,188,681,908.71	3,962,888,260.29	3,731,744,195.50
所有者权益：				
实收资本		132,000,000.00	132,000,000.00	132,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		12,357,735,122.08	12,357,735,122.08	12,357,735,122.08
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		66,000,000.00	66,000,000.00	54,112,877.95
一般风险准备				
未分配利润		718,800,928.88	598,593,360.10	487,015,901.63
所有者权益合计		13,274,536,050.96	13,154,328,482.18	13,030,863,901.66
负债和所有者权益总计		17,463,217,959.67	17,117,216,742.47	16,762,608,097.16

法定代表人：

飞 曾
印 祥
5203813113032

主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

良 蒋
印 翔
5203810016537

会计机构负责人：

先 李
印 永

合并利润表

编制单位：赤水市国有资产投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	六、26	999,630,035.13	1,263,217,852.47	1,441,722,358.84
减：营业成本	六、26	876,591,338.02	1,100,345,962.88	1,251,092,230.01
税金及附加	六、27	1,939,577.18	21,164,230.30	8,371,454.48
销售费用	六、28	723,306.82	1,079,551.84	607,832.30
管理费用	六、29	29,384,814.03	31,180,085.94	28,010,215.80
研发费用				
财务费用	六、30	26,080,674.55	76,382,691.11	20,408,098.70
其中：利息费用				
利息收入				
加：其他收益	六、33	150,041,752.11	101,802,786.48	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	-961,524.03	2,436,619.03	2,515,778.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-5,200,666.52	-1,592,274.87	245,574.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		208,789,886.09	135,712,461.04	135,993,881.05
加：营业外收入	六、34	443,200.19	82,473,096.00	84,553,749.69
减：营业外支出	六、35	2,296,243.42	1,040,271.85	221,385.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		206,936,842.86	217,145,285.19	220,326,245.31
减：所得税费用	六、36	17,861,167.22	12,002,899.77	39,599,790.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		189,075,675.64	205,142,385.42	180,726,455.01
（一）按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		189,075,675.64	205,142,385.42	180,726,455.01
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1. 归属于母公司所有者的净利润		188,926,460.01	205,340,776.02	181,366,621.41
2. 少数股东损益		149,215.63	-198,390.60	-640,166.40
五、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能重分类转损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
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		189,075,675.64	205,142,385.42	180,726,455.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		188,926,460.01	205,340,776.02	181,366,621.41
归属于少数股东的综合收益总额		149,215.63	-198,390.60	-640,166.40
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

飞曾
印祥
5203813113032

主管会计工作负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）

会计机构负责人：

先李
印永

利润表

编制单位：赤水市国有资产投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十三、4	580,814,090.68	798,156,298.49	998,526,481.66
减：营业成本	十三、4	484,092,003.94	666,593,908.80	832,268,491.83
税金及附加		141,977.54	19,153,262.27	6,053,686.37
销售费用		-		
管理费用		22,834,671.64	21,141,257.75	19,251,458.28
研发费用				
财务费用		18,155,983.46	58,609,672.84	9,113,625.44
其中：利息费用				
利息收入				
加：其他收益		84,530,861.00	99,779,900.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		-3,000,000.00		293,784.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,506,949.49	-1,078,622.80	863,631.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		133,613,365.61	131,359,474.03	132,996,635.73
加：营业外收入		41,084.00		
减：营业外支出		1,176,254.67		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		132,478,194.94	131,359,474.03	132,996,635.73
减：所得税费用		12,270,626.16	7,894,893.51	33,317,736.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		120,207,568.78	123,464,580.52	99,678,899.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划变动额				
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
六、综合收益总额		120,207,568.78	123,464,580.52	99,678,899.71
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）



合并现金流量表

编制单位：赤水市国有资产投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	合 并		
	2020年度	2019年度	2018年度
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	632,346,127.46	1,256,223,863.31	1,460,679,399.37
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	263,901,519.86	1,033,154,086.36	235,064,879.30
经营活动现金流入小计	896,247,647.32	2,289,377,949.67	1,695,744,278.67
购买商品、接受劳务支付的现金	239,939,923.81	2,633,595,687.92	1,627,681,459.20
支付给职工以及为职工支付的现金	6,242,340.40	9,335,632.73	15,093,067.24
支付的各种税费	972,816.03	20,230,677.76	7,788,324.98
支付其他与经营活动有关的现金	599,800,712.10	724,318,414.52	95,391,880.10
经营活动现金流出小计	846,955,792.34	3,387,480,412.93	1,745,954,731.52
经营活动产生的现金流量净额	49,291,854.98	-1,098,102,463.26	-50,210,452.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	50,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金	2,038,475.97	2,436,619.03	2,596,000.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	360,000.00	-	10,188,103.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-85,613,444.37
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	2,448,475.97	2,436,619.03	-72,829,340.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,116,665.89	66,955,471.27	1,309,854.62
投资支付的现金	-	80,050,000.00	32,100,000.00
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	7,497,328.41	-	-
投资活动现金流出小计	15,613,994.30	147,005,471.27	33,409,854.62
投资活动产生的现金流量净额	-13,165,518.33	-144,568,852.24	-106,239,194.85
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	-	-	485,618,056.00
取得借款收到的现金	438,975,140.00		-
收到其他与筹资活动有关的现金	179,055,000.00	1,671,630,000.00	5,200,000.00
筹资活动现金流入小计	618,030,140.00	1,671,630,000.00	490,818,056.00
偿还债务支付的现金	569,165,630.00	762,172,840.00	543,515,750.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	245,004,794.41	154,812,336.48	184,641,881.93
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	6,069,524.13	70,973,193.55	-
筹资活动现金流出小计	820,239,948.54	987,958,370.03	728,157,631.93
筹资活动产生的现金流量净额	-202,209,808.54	683,671,629.97	-237,339,575.93
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	-166,083,471.89	-558,999,685.53	-393,789,223.63
加：期初现金及现金等价物余额	200,067,968.75	759,067,654.28	1,152,856,877.91
六、期末现金及现金等价物余额	33,984,496.86	200,067,968.75	759,067,654.28

企业法定代表人：

曾祥印
5203813113032

主管会计工作的公司负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

印朝

会计机构负责人：

李永印



母公司现金流量表

编制单位：赤水市国有资产投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项	2020年度	2019年度	2018年度
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	450,005,900.09	971,682,850.04	1,100,209,644.13
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	90,528,907.58	563,770,140.08	132,821,976.16
经营活动现金流入小计	540,534,807.67	1,535,452,990.12	1,233,031,620.29
购买商品、接受劳务支付的现金	85,907,713.68	901,440,987.48	906,440,410.86
支付给职工以及为职工支付的现金	592,068.70	3,331,666.63	9,829,319.79
支付的各种税费	555,752.00	19,811,365.62	6,421,454.16
支付其他与经营活动有关的现金	652,014,065.32	406,987,769.60	29,484,571.44
经营活动现金流出小计	739,069,599.70	1,331,571,789.33	952,175,756.25
经营活动产生的现金流量净额	-198,534,792.03	203,881,200.79	280,855,864.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	374,006.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	10,158,103.15
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		-	-
投资活动现金流入小计	-	-	10,532,109.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,116,665.89	66,831,553.62	63,800.00
投资支付的现金		80,000,000.00	2,100,000.00
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		-	41,498,586.00
投资活动现金流出小计	8,116,665.89	146,831,553.62	43,662,386.00
投资活动产生的现金流量净额	-8,116,665.89	-146,831,553.62	-33,130,276.41
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	398,415,140.00	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计	398,415,140.00	-	-
偿还债务支付的现金	183,430,000.00	327,190,000.00	327,986,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,675,340.83	53,789,484.55	77,989,670.34
支付其他与筹资活动有关的现金	6,069,524.13	54,001,193.55	
筹资活动现金流出小计	248,174,864.96	434,980,678.10	405,975,670.34
筹资活动产生的现金流量净额	150,240,275.04	-434,980,678.10	-405,975,670.34
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	-56,411,182.88	-377,931,030.93	-158,250,082.71
加：期初现金及现金等价物余额	65,622,218.57	443,553,249.50	601,803,332.21
六、期末现金及现金等价物余额	9,211,035.69	65,622,218.57	443,553,249.50

企业法定代表人：

飞曾
印祥
5203813113032

主管会计工作的公司负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

良蒋
印朝
5203810915537

会计机构负责人：

先李
印永

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：永通国投发展股份有限公司

单位：人民币元

2020年度														单位：人民币元
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具			资本公积	库存股（减项）	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	归属于母公司所有者权益小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	132,000,000.00	-	-	-	12,357,998,573.63	-	-	-	66,000,000.00	-	728,451,477.57	13,284,450,051.20	3,358,836.72	13,287,808,887.92
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	132,000,000.00	-	-	-	12,357,998,573.63	-	-	-	66,000,000.00	-	728,451,477.57	13,284,450,051.20	3,358,836.72	13,287,808,887.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	185,854,731.19	185,854,731.19	-3,898,599.74	181,956,131.45
（一）综合收益总额											188,926,460.01	188,926,460.01	-3,898,599.74	181,956,131.45
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,071,728.82	-3,071,728.82	-	-3,071,728.82
1、所有者投入的普通股														-
2、其他权益工具持有者投入资本														-
3、股份支付计入所有者权益的金额														-
4、其他														-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,071,728.82	-3,071,728.82	-	-3,071,728.82
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、资本公积转增股本														-
2、盈余公积转增股本														-
3、盈余公积弥补亏损														-
4、其他														-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取														-
2.本期使用														-
（六）其他														-
四、本期末余额	132,000,000.00	-	-	-	12,357,998,573.63	-	-	-	66,000,000.00	-	914,306,208.76	13,470,304,782.39	-539,763.02	13,469,765,019.37

企业法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：
(所附财务报表组成部分)

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表(续)

2019年度

单位:人民币元

2019年度														
归属于母公司所有者权益														
项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	库存股（减项）	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	归属于母公司所有者权益小计	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	132,000,000.00	-	-	-	12,357,998,573.63	-	-	-	54,112,877.95	-	534,997,823.60	13,079,109,275.18	3,557,221.56	13,082,666,496.74
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	132,000,000.00	-	-	-	12,357,998,573.63	-	-	-	54,112,877.95	-	534,997,823.60	13,079,109,275.18	3,557,221.56	13,082,666,496.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	11,887,122.05	-	193,453,653.97	205,340,776.02	-198,384.84	205,142,391.18
（一）综合收益总额											205,340,776.02	205,340,776.02	-198,384.84	205,142,391.18
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股												-		-
2.其他权益工具持有者投入资本												-		-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-		-
4.其他												-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	11,887,122.05		11,887,122.05	-		740,558,599.62
1.提取盈余公积								-	11,887,122.05		-11,887,122.05	-	-	11,887,122.05
2.对所有者的分配									11,887,122.05		-11,887,122.05	-		11,887,122.05
3.其他												-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-		-
2.盈余公积转增股本												-		-
3.盈余公积弥补亏损												-		-
4.其他												-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取												-		-
2.本期使用												-		-
（六）其他												-		-
四、本期末余额	132,000,000.00	-	-	-	12,357,998,573.63	-	-	-	66,000,000.00	-	728,451,477.57	13,284,450,051.20	3,358,836.72	13,287,808,887.92

企业法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

会计机构负责人:

飞曾祥
5203813113032

良蒋
5202910015537

先李
印永

合并所有者权益变动表(续)

2018年度

单位:人民币元

编制单位: 烟台市长泰国有资产投资发展有限公司

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	库存股 (减项)	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	归属于母公司所 有者权益小计	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	132,000,000.00	-	-	-	12,413,735,122.08	-	-	-	44,333,398.90	-	363,410,681.24	12,953,479,202.22	52,944,267.84	13,006,423,470.06
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	132,000,000.00	-	-	-	12,413,735,122.08	-	-	-	44,333,398.90	-	363,410,681.24	12,953,479,202.22	52,944,267.84	13,006,423,470.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”填列)	-	-	-	-	-55,736,548.45	-	-	-	9,779,479.05	-	171,587,142.36	125,630,072.96	-49,387,046.28	76,243,026.68
(一)综合收益总额											181,366,621.41	181,366,621.41	-640,166.40	180,726,455.01
(二)所有者投入和减少资本											-	-	-48,746,879.88	-48,746,879.88
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积									9,779,479.05	-	-9,779,479.05	-	-	9,779,479.05
2.对所有者分配的分配									9,779,479.05		-9,779,479.05	-	-	9,779,479.05
3.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	132,000,000.00	-	-	-	12,357,998,573.63	-	-	-	54,112,877.95	-	534,987,823.60	13,079,109,275.18	3,557,221.56	13,082,666,496.74

企业法定代表人

主管会计工作的公司负责人

会计机构负责人

(所附附注系财务报表组成部分)

飞印 曾祥 5203813113032

良印 朝 5203810015537

先印 李永

母公司所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元



2020年度												
项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	库存股（减项）	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	132,000,000.00				12,357,735,122.08				66,000,000.00		598,593,360.10	13,154,328,482.18
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	132,000,000.00	-	-	-	12,357,735,122.08	-	-	-	66,000,000.00	-	598,593,360.10	13,154,328,482.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	120,207,568.78	120,207,568.78
（一）综合收益总额												-
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1、所有者投入的普通股												-
2、其他权益工具持有者投入资本												-
3、股份支付计入所有者权益的金额												-
4、其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1、提取盈余公积												-
2、对所有者的分配												-
3、其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1、资本公积转增股本												-
2、盈余公积转增股本												-
3、盈余公积弥补亏损												-
4、其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1.本期提取												-
2.本期使用												-
（六）其他												-
四、本期末余额	132,000,000.00	-	-	-	12,357,735,122.08	-	-	-	66,000,000.00		718,800,928.88	13,274,536,050.96

企业法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

飞曾祥印
5203813119032

良蒋朝印
5203810015537

先李印永

母公司所有者权益变动表 (续)

2019年度

2019年度													单位: 人民币元
	实收资本	其他权益工具			资本公积	库存股(减项)	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	132,000,000.00				12,357,735,122.08				54,112,877.95		487,015,901.63	13,030,863,901.66	
加: 会计政策变更												-	
前期差错更正												-	
其他												-	
二、本年期初余额	132,000,000.00	-	-	-	12,357,735,122.08	-	-	-	54,112,877.95	-	487,015,901.63	13,030,863,901.66	
三、本期增减变动金额(减少以“-”填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	11,887,122.05	-	111,577,458.47	123,464,580.52	
(一)综合收益总额											123,464,580.52	123,464,580.52	
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、所有者投入的普通股												-	
2、其他权益工具持有者投入资本												-	
3、股份支付计入所有者权益的金额												-	
4、其他					-							-	
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	11,887,122.05	-	-11,887,122.05	-	
1、提取盈余公积									11,887,122.05		-11,887,122.05	-	
2、对所有者的分配												-	
3、其他												-	
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、资本公积转增股本												-	
2、盈余公积转增股本												-	
3、盈余公积弥补亏损												-	
4、其他												-	
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.本期提取												-	
2.本期使用												-	
(六)其他												-	
四、本期期末余额	132,000,000.00	-	-	-	12,357,735,122.08	-	-	-	66,000,000.00	-	598,593,360.10	13,154,328,482.18	

企业法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

会计机构负责人:

飞印 曾祥

良印 蒋朝

李印 永

母公司所有者权益变动表（续）

2018年度

编制单位：赤水市国有资产投资发展有限公司

单位：人民币元

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	库存股（减项）	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	132,000,000.00	-	-	-	12,413,735,122.08	-	-	-	44,144,987.97	-	397,304,891.90	12,987,185,001.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
一、上年期末余额	132,000,000.00	-	-	-	12,413,735,122.08	-	-	-	44,144,987.97	-	397,304,891.90	12,987,185,001.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）	-	-	-	-	-56,000,000.00	-	-	-	9,967,889.98	-	89,711,009.73	43,678,899.71
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-56,000,000.00	-	-	-	-	-	99,678,899.71	99,678,899.71
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					-56,000,000.00							-56,000,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,967,889.98	-	-9,967,889.98	-
1、提取盈余公积									9,967,889.98		-9,967,889.98	
2、对所有者分配												
3、其他												
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	132,000,000.00	-	-	-	12,357,735,122.08	-	-	-	54,112,877.95	-	487,015,901.63	13,030,863,901.66

企业法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）

飞曾祥
印
5203013113032

良蒋
印朝
52028100115537

先李
印永

赤水市国有资产投资发展有限公司

财务报表附注

2020 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

赤水市国有资产投资发展有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系赤水市财政局出资组建的有限公司，于 2007 年 9 月 3 日取得赤水市工商行政管理局核发的（国）名预核内字【2007】第 191 号《企业名称预先核准通知书》，并成立于 2007 年 9 月 6 日，经赤水市市场监督管理局核准登记。

公司设立时申请登记的注册资本为 13,200.00 万元，2007 年 9 月，公司收到首期出资款 10,236.00 万元；2010 年 11 月公司收到第二期出资款 2,964.00 万元，截至 2010 年 11 月公司实收资本与注册资本一致。

2017 年 1 月，根据遵义市人民政府《市人民政府关于政府资产整合有关事项的通知》，将赤水市财政局持有的公司 100.00%股权划转给遵义市投资（集团）有限责任公司。

企业统一社会信用代码：915203816629975591。

公司注册地址：贵州省遵义市赤水市瀑都大道与锦绣路交叉口国投大厦 5 层 1 号。

法定代表人：曾祥飞。

注册资本：13,200.00 万元。

企业类型：有限责任公司（国有独资）。

经营范围：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。（集中国有资产管理、信用融资和担保、国有土地储备、城乡基础设施开发投资、中小型企业发展投资、商贸合作洽谈、资产经营，建材经营，停车场收费服务，独资或合资开发项目、城市开发，组织实施本级政府性投资项目。）

2、合并财务报表范围

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本(万元)	经营范围	统一社会信用代码
贵州省赤水轮船有限公司	全资子公司	赤水市	3,000.00	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。(船舶修造、新能源船舶修造、钢结构制造(加工)、船舶设计、机械修理、机电维修、机械加工、定作焊接、水上运输、旅游服务、中转代办、仓储保管、装卸(煤)、焦炭、建筑建材生产运输吊装、交通器材、竹浆板、竹(木)原料和化肥吊装(装卸)、农副土特产品、劳务承包。)	915203810533009981
赤水市云竹粮油购销有限责任公司	控股子公司	赤水市	232.69	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(粮油收购、加工、销售、储备业务;饲料;种植业、养殖业、建材、土特产品、日用品,肉类、蛋禽、果蔬;杂竹收购、加工、运输;餐饮)	91520381680160664H
赤水市丹霞文化传媒有限公司	全资子公司	赤水市	3,839.00	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。(文化传播、宣传促策划、广告、庆典、旅游商品开发与销售,企业形象设计及其它文化相关的产业;宾馆、餐饮、休闲娱乐、会务接待、预包装食品、保健食品、烟;城市棚户区改造建设、保障性安居工程建设投资、资产经营、城乡基础设施建设开发投资,储备土地一级开发,城乡建设用地增减挂钩建设,土地整治复垦开发建设,旅客运输,道路运输,城市公共客运、巡游出租车客运、网约出租车客运、驾驶员培训、汽车租赁、道路旅客运输站、旅游包车客运;一类汽车维修经济信息及运输咨询服务,汽车配件、轮胎、润滑油销售,汽车维修服务、房屋租赁、物业管理、停车场收费管理等涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)	91520381053333730K

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本(万元)	经营范围	统一社会信用代码
赤水市城市建设投资经营有限公司	全资子公司	赤水市	61,100.00	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、担保、资产经营、土地收储、房地产开发及销售，建材经营，独资或合资开发项目、城市开发，组织实施本级政府性投资项目；城市棚户区改造建设，保障性安居工程建设投资、城乡基础设施建设开发投资、储备土地一级开发、城乡建设用地增减挂钩建设、土地整治复垦开发建设、土地开发和整理，医疗设备及教育设备经营，旅游产业开发、管理及经营、负责防控疫情应急任务和重大自然灾害等抗震救灾任务的物资购销。）	91520381569236384H

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
贵州省赤水轮船有限公司	3,000.00		100.00	100.00	是
赤水市云竹粮油购销有限责任公司	232.69		54.66	54.66	是
赤水市丹霞文化传媒有限公司	3,839.00		100.00	100.00	是
赤水市城市建设投资经营有限公司	16,100.00		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	期末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
赤水市云竹粮油购销有限责任公司	-539,763.02		

二、财务报表的编制基础

1. 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，按照企业会计准则及其应用指

南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权(或类似表决权)本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司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

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢

价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- （a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- （b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- （c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- （d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达

到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，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，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，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。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司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（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。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。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

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

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

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ①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。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。
- ④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或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

（1）金融资产的分类

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直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资

产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②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，该工具是发行方的金融负

债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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部分的合同条款作出实质性修改的，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）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.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；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.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；

G.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；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：将 1000 万元及以上应收款项确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据：

余额百分比组合	以账面余额作为风险依据
关联方组合	应收公司合并报表范围内关联方款项
其他组合	除上述组合外，包括单项金额重大经单独减值测试未发现减值的款项及可回收性不存在明显差异的单项金额不重大款项

按组合计提坏账准备的计提依据：

余额百分比组合	账面余额
关联方组合	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
其他组合	

(2) 余额百分比法

应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0.50	0.50

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过

程中耗用的材料和物料等，包括开发成本、储备土地、开发产品、库存商品、原材料、消耗性林木资产、施工成本、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②执行建造合同过程中，如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，则计提合同预计损失准备，计入当期费用。

③资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

项目实施中使用的周转材料，在领用时采用一次转销法。

13. 划分为持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

本公司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，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产的计量

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

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而不再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时，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。

（3）持有待售的非流动资产的列示

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份

面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，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，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量，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。

15. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	10-30	5	9.50-3.17
土地使用权	50	-	2.00

16. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5	9.50-3.17
机器设备	年限平均法	5-10	3	19.40-9.70
电子设备	年限平均法	3-5	3	32.33-19.40
运输设备	年限平均法	5-10	3	19.40-9.70
其他设备	年限平均法	5-10	3	19.40-9.70

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

17. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。本公司对生物资产的后续计量按照成本计量。

①消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

②生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

③公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

20. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①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
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了

减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 生产性生物资产减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日判断生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(6) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（7）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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在受益期内平均摊销。

23. 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

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，在职工为其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。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

变量等做出估计，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。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，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。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

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：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;若修改增加了所授予权益工具的数量,则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),本公司:

①将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额;

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理,回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分,计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具,冲减企业的所有者权益;回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分,计入当期损益。

26. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;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;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳

务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占预计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已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。

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

（3）提供劳务收入确认的具体原则

①勘察设计、咨询

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照合同约定的阶段交付设计、咨询成果并依据合同约定的工作量进度作为项目完工进度，当期确认的收入=合同金额×完工进度-以前会计期间累计已确认的收入。

②检测服务

根据检测项目提供服务时间和成果不同，在取得业主认定的计量单或业主签收正式检测报告时确认收入。

（4）让渡资产使用权收入

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

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

27. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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。

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。与本公司日常

活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税

前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用,超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

29. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时,将经营租赁的租金支出,在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的,本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法或其他合理的方法进行分摊,免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的,本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用,计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时,采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的,出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法或其他合理的方法进行分配,免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的,本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用,计入当期损益。金额较大的予以资本化,在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时,在租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊,确认为当期融资费用,计入财务费用。

发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时,本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策,折旧

期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

30. 安全生产费用

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》(财企[2012]16号)及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用。

安全生产费用提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

31. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2019年4月财政部发布财会[2019]6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，对企业财务报表格式进行修订，本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	1,144,793,512.45	应收票据	20,000.00
		应收账款	1,144,773,512.45
应付票据及应付账款	40,046,422.97	应付票据	
		应付账款	40,046,422.97

四、前期会计差错更正

无。

五、税项**(一)主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	3%、9%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
其他税费	按国家或地方相关规定执行	

六、合并财务报表主要项目注释**1、货币资金****(1)明细情况**

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	35,403.52	759.94	6,828.43
银行存款	33,949,093.34	200,067,208.81	759,060,825.85
其他货币资金	29,480,698.61		
合计	63,465,195.47	200,067,968.75	759,067,654.28

(2) 其他说明：

1) 其他货币资金为因合同纠纷被法院冻结的银行存款。

2) 截至 2020 年 12 月 31 日，本公司被冻结的其他货币资金为 29,480,698.61 元。

2、应收票据

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收票据			20,000.00
合计			20,000.00

截至 2020 年 12 月 31 日，公司无已贴现未到期、已背书未到期的承兑汇票。

3、应收账款**(1)明细情况****1)类别明细情况**

种类	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,447,369,680.60	100.00	7,236,848.40	0.50	1,440,132,832.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,447,369,680.60	100.00	7,236,848.40	0.50	1,440,132,832.20

(续上表)

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,073,977,758.11	100.00	5,369,888.78	0.50	1,068,607,869.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,073,977,758.11	100.00	5,369,888.78	0.50	1,068,607,869.33

(续上表)

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,150,526,143.17	100.00	5,752,630.72	0.50	1,144,773,512.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,150,526,143.17	100.00	5,752,630.72	0.50	1,144,773,512.45

2)组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
余额百分比法	1,447,369,680.60	7,236,848.40	0.50
合计	1,447,369,680.60	7,236,848.40	0.50

(续上表)

组合名称	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
余额百分比法	1,073,977,758.11	5,369,888.78	0.50
合计	1,073,977,758.11	5,369,888.78	0.50

(续上表)

组合名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
余额百分比法	1,150,526,143.17	5,752,630.72	0.50
合计	1,150,526,143.17	5,752,630.72	0.50

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	994,276,600.26	68.69	1,072,978,505.68	99.91	1,148,911,548.54	99.86
1-2 年	452,707,736.34	31.28	105,464.10	0.01		
2-3 年	-	-		-		
3 年以上	385,344.00	0.03	893,788.33	0.08	1,614,594.63	0.14
合计	1,447,369,680.60	100.00	1,073,977,758.11	100.00	1,150,526,143.17	100

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年、2019 年和 2018 年应收账款计提坏账准备金额分别为 1,866,959.62 元、-382,741.94 元和-643,600.96 元。

(4) 截至 2020 年 12 月 31 日，公司应收账款主要往来单位情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
赤水市财政局	902,979,734.31	62.39	4,514,898.67
赤水市人民政府	520,971,727.32	35.99	2,604,858.64
合计	1,423,951,461.63	98.38	7,119,757.31

4、预付账款

(1) 按账龄列示

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	18,197,920.00	1,602,367,667.33	436,858,848.38

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1-2 年	1,137,476,093.89	416,712,252.09	30,000,000.00
2-3 年		30,000,000.00	
3 年以上		233,887.25	233,887.25
合计	1,155,674,013.89	2,049,313,806.67	467,092,735.63

5、其他应收款

(1) 其他应收款类别明细情况

种类	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,772,539,321.33	100.00	8,862,696.60	0.50	1,763,676,624.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,772,539,321.33	100.00	8,862,696.60	0.50	1,763,676,624.73

(续上表)

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,076,156,536.09	100.00	5,380,782.68	0.50	1,070,775,753.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,076,156,536.09	100.00	5,380,782.68	0.50	1,070,775,753.41

(续上表)

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	681,153,172.35	100.00	3,405,765.87	0.50	677,747,406.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	681,153,172.35	100.00	3,405,765.87	0.50	677,747,406.48

2)组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
余额百分比法	1,772,539,321.33	8,862,696.60	0.50
合计	1,772,539,321.33	8,862,696.60	0.50

(续上表)

组合名称	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
余额百分比法	1,076,156,536.09	5,380,782.68	0.50
合计	1,076,156,536.09	5,380,782.68	0.5

(续上表)

组合名称	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
余额百分比法	681,153,172.35	3,405,765.87	0.50
合计	681,153,172.35	3,405,765.87	0.50

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	885,865,260.35	49.98	644,146,015.21	59.85	292,674,316.73	42.97
1-2 年	475,354,735.57	26.82	224,063,093.16	20.82	120,143,098.71	17.64
2-3 年	207,727,070.22	11.72	43,869,832.30	4.08	223,425,783.60	32.8
3 年以上	203,592,255.19	11.48	164,077,595.42	15.25	44,909,973.31	6.59
合计	1,772,539,321.33	100.00	1,076,156,536.09	100	681,153,172.35	100

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年、2019 年和 2018 年其他应收款计提的坏账准备金额分别为 3,481,913.92 元、1,975,016.81

元和-1,263,341.20 元。

6、存货

(1) 明细情况

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	5,135,303,801.39		5,135,303,801.39
储备土地	11,400,755,475.63		11,400,755,475.63
库存商品	2,961,824.02		2,961,824.02
原材料及其他	232,456.91		232,456.91
合计	16,539,253,557.95		16,539,253,557.95

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	4,702,236,700.20		4,702,236,700.20
储备土地	11,400,755,475.63		11,400,755,475.63
库存商品	5,522,242.57		5,522,242.57
原材料及其他	185,216.93		185,216.93
合计	16,108,699,635.33		16,108,699,635.33

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	4,224,655,457.37		4,224,655,457.37
储备土地	11,400,755,475.63		11,400,755,475.63
库存商品	6,613,401.02		6,613,401.02
原材料及其他	201,548.45		201,548.45
合计	15,632,225,882.47		15,632,225,882.47

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，本公司存货未出现减值迹象，无需计提跌价准备。

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	127,517,000.00	1,500,000.00	126,017,000.00
合计	127,517,000.00	1,500,000.00	126,017,000.00

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	125,811,367.43	1,661,367.43	124,150,000.00	55,600,000.00	1,661,367.43	53,938,632.57
合计	125,811,367.43	1,661,367.43	124,150,000.00	55,600,000.00	1,661,367.43	53,938,632.57

(2) 按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	2019-12-31	本期增加	其他减少	2020-12-31
赤水旅游发展股份有限公司	12,000,000.00			
贵州省赤水赤麟船舶有限公司	50,000.00		50,000.00	
赤水市大自然绿化工程有限公司	2,100,000.00			
赤水项目平滑私募投资基金	30,000,000.00			
赤水市机关事业后勤服务有限公司	80,000,000.00			
赤水水源工程咨询管理合伙企业(有限合伙)		1,917,000.00		1,917,000.00
合计	124,150,000.00	1,917,000.00	50,000.00	126,017,000.00

(续上表)

被投资单位	2018-12-31	本期增加	其他减少	2019-12-31
赤水旅游发展股份有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00
赤水市瑞康中药材投资开发有限公司	9,838,632.57		9,838,632.57	
贵州省赤水赤麟船舶有限公司		50,000.00		50,000.00
赤水市大自然绿化工程有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00
赤水项目平滑私募投资基金	30,000,000.00			30,000,000.00
赤水市机关事业后勤服务有限公司		80,000,000.00		80,000,000.00
合计	53,938,632.57	80,050,000.00	9,838,632.57	124,150,000.00

8、投资性房地产

(1) 类别

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
按成本法计量	37,086,324.98	38,969,844.71	40,853,364.43
按公允价值计量			
合计	37,086,324.98	38,969,844.71	40,853,364.43

(2) 按成本法计量的投资性房地产情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
原值	59,479,570.00	59,479,570.00	59,479,570.00
累计折旧	22,393,245.02	20,509,725.29	18,626,205.57
减值准备			
账面价值	37,086,324.98	38,969,844.71	40,853,364.43

(3) 其他说明

1) 投资性房地产均为房屋。

2) 投资性房地产 2020 年、2019 年和 2018 年折旧计提金额分别为 1,883,519.73 元、1,883,519.72 元和 1,883,519.72 元。

9、固定资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备及其他	合计
账面原值				
2017 年 12 月 31 日	119,797,304.64	3,532,034.80	9,714,143.73	133,043,483.17
本期增加金额		476,522.07	526,673.99	1,003,196.06
1)购置		476,522.07	526,673.99	1,003,196.06
2)合并范围变更增加				
本期减少金额		695,575.91	785,991.62	1,481,567.53
1)处置或报废		695,575.91	785,991.62	1,481,567.53
2018 年 12 月 31 日	119,797,304.64	3,312,980.96	9,454,826.10	132,565,111.70
本期增加金额	161,337,835.00		500,847.65	161,838,682.65
1)购置	161,337,835.00		500,847.65	161,838,682.65
2)合并范围变更增加				
本期减少金额				
1)处置或报废				
2019 年 12 月 31 日	281,135,139.64	3,312,980.96	9,955,673.75	294,403,794.35
本期增加金额			238,846.89	238,846.89

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备及其他	合计
1)购置			238,846.89	238,846.89
2)合并范围变更增加				
本期减少金额			600,000.00	600,000.00
1)处置或报废			600,000.00	600,000.00
2020 年 12 月 31 日	281,135,139.64	3,312,980.96	9,594,520.64	294,042,641.24
累计折旧				
2017 年 12 月 31 日	9,156,914.00	2,397,348.47	5,864,544.49	17,418,806.96
本期增加金额	4,130,146.00	250,954.75	658,057.96	5,039,158.71
1)计提	4,130,146.00	250,954.75	658,057.96	5,039,158.71
2)合并范围变更增加				
本期减少金额		482,313.34	681,187.16	1,163,500.50
1)处置或报废		482,313.34	681,187.16	1,163,500.50
2)其他转出				
2018 年 12 月 31 日	13,287,060.00	2,165,989.88	5,841,415.29	21,294,465.17
本期增加金额	6,940,113.31	133,159.80	639,956.60	7,713,229.71
1)计提	6,940,113.31	133,159.80	639,956.60	7,713,229.71
2)合并范围变更增加				
本期减少金额				
1)处置或报废				
2)其他转出				
2019 年 12 月 31 日	20,227,173.31	2,299,149.68	6,481,371.89	29,007,694.88
本期增加金额	7,195,564.90	133,159.69	591,062.65	7,919,787.24
1)计提	7,195,564.90	133,159.69	591,062.65	7,919,787.24
2)合并范围变更增加				
本期减少金额			432,250.00	432,250.00
1)处置或报废			432,250.00	432,250.00
2)其他转出				
2020 年 12 月 31 日	27,422,738.21	2,432,309.37	6,640,184.54	36,495,232.12
减值准备				
账面价值				
2020 年 12 月 30 日	253,712,401.43	880,671.59	2,954,336.10	257,547,409.12
2019 年 12 月 31 日	260,907,966.33	1,013,831.28	3,474,301.86	265,396,099.47

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备及其他	合计
2018 年 12 月 31 日	106,510,244.64	1,146,991.08	3,613,410.81	111,270,646.53

截止报告期末尚未办理产权证书的固定资产原值为 400 万元。

10、递延所得税资产

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备产生	4,024,886.24	16,099,545.00	2,687,667.86	10,750,671.46	2,289,599.15	9,158,396.59
可供出售金融资产减值	375,000.00	1,500,000.00	415,341.86	1,661,367.43	415,341.85	1,661,367.43
合计	4,399,886.24	17,599,545.00	3,103,009.72	12,412,038.89	2,704,941.00	10,819,764.02

11、所有权受到限制资产明细

资产名称或标的	截至 2020 年 12 月 31 日账面价值	受到限制原因
货币资金	29,480,698.61	合同纠纷
山水花园房产	3,343,518.04	借款抵押
福雷斯特房产	229,337,835.00	借款抵押
赤国用（2012）第 180016 号	85,653,405.42	借款抵押
赤国用（2012）第 180026 号	69,896,183.27	借款抵押
赤国用（2012）第 180004 号	49,282,020.06	借款抵押
赤国用（2012）第 180010 号	185,924,357.41	借款抵押
赤国用（2012）第 180003 号	128,215,793.31	借款抵押
赤国用（2012）第 180013 号	400,426,767.05	借款抵押
赤国用（2012）第 180020 号	47,795,509.30	借款抵押
赤国用（2012）第 180021 号	34,284,130.71	借款抵押
赤国用（2012）第 180022 号	100,457,533.28	借款抵押
赤国用（2012）第 180024 号	100,276,571.27	借款抵押
赤国用（2012）第 180025 号	42,367,377.65	借款抵押
赤国用（2012）第 180007 号	60,014,138.64	借款抵押
赤国用（2012）第 180018 号	67,621,827.02	借款抵押
赤国用（2012）第 180019 号	102,740,526.59	借款抵押
赤国用（2012）第 180023 号	60,590,740.40	借款抵押
赤国用（2014）第 180011 号	335,175,300.00	借款抵押
黔（2016）赤水市不动产权第 0001824 号	1,301,604.48	借款抵押

合计	2,134,185,837.51
----	------------------

12、短期借款

(1) 明细情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
信用借款	80,000.00	4,063,850.00	4,016,600.00
抵押借款	1,000,000.00		2,500,000.00
保证借款	23,197,920.00		
合计	24,277,920.00	4,063,850.00	6,516,600.00

(2) 其他说明

1) 截至 2020 年 12 月 31 日，公司短期借款情况如下：

贷款单位	借款单位	借款余额	利率（年）	借款日	到期日
贵州银行股份有限公司赤水市红军大道	赤水市云竹粮油购销有限责任公司	1,000,000.00	4.55%	2020-3-19	2021-3-18
贵州银行股份有限公司赤水市支行	贵州省赤水轮船有限公司	5,000,000.00	6.30%	2020-6-18	2021-6-17
中国工商银行股份有限公司遵义赤水支行	贵州省赤水轮船有限公司	80,000.00	4.45%	2020-12-7	2021-12-2
中国农业发展银行赤水市支行	赤水市城市建设投资经营有限公司	18,197,920.00	4.15%	2020-2-7	2021-2-6
合计		24,277,920.00			

13、应付账款

(1) 按账龄列示

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	44,965,928.15	96,249,769.01	2,910,543.24
1-2 年	88,358,173.82	1,219,545.97	17,595,162.00
2-3 年	1,004,822.04	14,870,090.00	
3 年以上	12,948,478.71		19540717.73
合计	147,277,402.72	112,339,404.98	40,046,422.97

14、预收账款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	500,000.00	1,020,000.00	1,122,000.00

1-2 年			1,292,831.88
合计	500,000.00	1,020,000.00	2,414,831.88

15、应付职工薪酬

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期职工薪酬	542,760.00	6,171,450.40	6,242,340.40	471,870.00
合计	542,760.00	6,171,450.40	6,242,340.40	471,870.00

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
短期职工薪酬	180,400.00	9,697,992.73	9,335,632.73	542,760.00
合计	180,400.00	9,697,992.73	9,335,632.73	542,760.00

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期职工薪酬		15,273,467.24	15,093,067.24	180,400.00
合计		15,273,467.24	15,093,067.24	180,400.00

16、应交税费

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	59,269,827.79	46,268,632.74	29,499,007.00
营业税			4,074,134.50
城建税及附加	7,186,177.49	5,689,008.54	4,029,148.12
所得税	261,883,515.00	242,722,181.15	230,859,622.76
房产税	1,860,883.32	1,858,003.32	1,395,788.24
其他	496,132.82	3,404.87	
合计	330,696,536.42	296,541,230.62	269,857,700.62

17、其他应付款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	93,535,491.35	102,810,958.90	5,627,286.41
应付股利			
其他应付款	3,947,175,212.00	3,794,580,693.56	3,382,781,180.07
合计	4,040,710,703.35	3,897,391,652.46	3,388,408,466.48

17.1 应付利息

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
借款利息	11,518.75		2,115,708.21
债券利息	93,523,972.60	102,810,958.90	3,511,578.20
合计	93,535,491.35	102,810,958.90	5,627,286.41

17.2 其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	992,440,048.49	1,129,825,388.35	1,563,776,821.86
1-2 年	846,242,845.75	1,127,385,756.76	1,461,467,722.95
2-3 年	885,968,145.11	1,313,133,189.20	323,884,758.99
3 年以上	1,222,524,172.65	224,236,359.25	33,651,876.27
合计	3,947,175,212.00	3,794,580,693.56	3,382,781,180.07

18、一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	80,300,000.00	123,440,000.00	99,000,000.00
一年内到期的应付债券			294,789,857.15
合计	80,300,000.00	123,440,000.00	393,789,857.15

19、长期借款

(1) 明细情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证借款	145,000,000.00	146,000,000.00	150,000,000.00
抵押借款	628,934,210.00	591,183,910.00	685,514,000.00
质押借款	775,330,000.00	811,380,000.00	870,300,000.00
合计	1,549,264,210.00	1,548,563,910.00	1,705,814,000.00

(2) 其他说明

1) 截至 2020 年 12 月 31 日，公司抵押借款情况：

贷款单位	借款单位	借款余额	利率 (年)	借款日	到期日	抵押物
国家开发银行股份有限公司贵州省分行	赤水市国有资产投资发展有限公司	10,000,000.00	4.35%	2015/4/30	2023/5/8	赤国用(2012)第180004号、第180010号、第180013号、第180020号、第180021号、第180022号、第180024号、第180025号土地使用权
国家开发银行股份有限公司贵州省分行	赤水市国有资产投资发展有限公司	228,200,000.00	5.69%	2020-12-22	2028-12-22	赤国用(2012)第180004号、第180010号、第180013号、第180020号、第180021号、第180022号、第180024号、第180025号土地使用权
贵州银行股份有限公司贵阳瑞金支行	赤水市国有资产投资发展有限公司	40,384,000.00	4.90%	2015/12/30	2030/8/1	赤国用(2012)第180016号土地使用权
赤水市农村信用合作联社	赤水市国有资产投资发展有限公司	19,600,000.00	7.80%	2020-11-13	2023-11-8	黔(2018)第0019835号、黔(2018)第0019836号、黔(2018)第0019837号、黔(2018)第0019838号、黔(2018)第0019839号、黔(2018)第0019840号、黔(2018)第0019841号、黔(2018)第0019843号土地使用权
中国农业发展银行赤水市支行	赤水市丹霞文化传媒有限公司	98,000,000.00	6.13%	2016/5/26	2024/1/12	赤经开区国用(2013)第080057号土地使用权、赤经开区国用(2013)第080058号土地使用权
中国农业发展银行赤水市支行	赤水市丹霞文化传媒有限公司	1,169,910.00	6.13%	2016/1/15	2024/1/12	赤经开区国用(2013)第080057号土地使用权、赤经开区国用(2013)第080058号土地使用权
中国农业发展银行赤水市	赤水市城市建设投资经营有限公司	220,760,300.00	5.64%	2017/7/24	2032/7/16	赤国用(2014)第180011号土地使用权
赤水市农村信用合作联社	赤水市城市建设投资经营有限公司	10,820,000.00	9.00%	2020-12-7	2023-11-26	黔(2018)赤水市不动产权第0020434号、黔(2018)赤水市不动产权第0020503号土地使用权
合计		628,934,210.00				

2) 截至2020年12月31日, 公司质押借款情况:

贷款单位	借款单位	借款余额	利率(年)	借款日	到期日	质押物
贵阳银行股份有限公司遵义分行	赤水市城市建设投资经营有限公司	13,500,000.00	7.00%	2016/9/5	2028/7/19	政府购买服务资金

贵阳银行股份有限公司遵义分行	赤水市城市建设投资经营有限公司	45,975,000.00	7.00%	2016/11/30	2026/9/19	政府购买服务资金
贵阳银行股份有限公司遵义分行	赤水市城市建设投资经营有限公司	375,000.00	7.00%	2016/9/22	2026/9/19	政府购买服务资金
贵州银行股份有限公司赤水市支行	赤水市城市建设投资经营有限公司	212,160,000.00	4.90%	2016/12/6	2024/11/29	应收账款
国家开发银行股份有限公司	赤水市城市建设投资经营有限公司	138,500,000.00	4.90%	2017/6/9	2032/6/8	《赤水市 2016 年农村环境整治项目政府购买服务协议》
国家开发银行股份有限公司	赤水市城市建设投资经营有限公司	163,500,000.00	4.90%	2017/6/9	2032/6/8	《赤水市 2016 年通村公路建设“2666”脱贫攻坚决战工程一期项目政府购买服务协议》
国家开发银行贵州省分行	赤水市城市建设投资经营有限公司	50,600,000.00	4.45%	2018/5/10	2043/5/10	应收账款
国家开发银行贵州省分行	赤水市城市建设投资经营有限公司	100,000,000.00	4.45%	2018/7/30	2043/5/10	应收账款
贵阳银行股份有限公司遵义分行	赤水市国有资产投资发展有限公司	720,000.00	7.00%	2016/9/28	2028/7/19	政府购买服务协议下应支付的政府购买服务资金
贵阳银行股份有限公司遵义分行	赤水市国有资产投资发展有限公司	50,000,000.00	7.00%	2016/12/28	2028/7/19	政府购买服务协议下应支付的政府购买服务资金
合计		775,330,000.00				

3) 截至 2020 年 12 月 31 日, 公司保证借款情况:

贷款单位	借款单位	借款余额	利率(年)	借款日	到期日	保证人
贵阳银行股份有限公司遵义分行	赤水市城市建设投资经营有限公司	96,000,000.00	7.00%	2016/9/30	2028/7/14	赤水市国有资产投资发展有限公司
贵阳银行股份有限公司赤水支行	赤水市城市建设投资经营有限公司	49,000,000.00	7.00%	2016/12/27	2028/7/19	赤水市国有资产投资发展有限公司
合计		145,000,000.00				

20、应付债券

(1) 明细情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
面值	1,335,000,000.00	1,581,000,000.00	
利息调整	-11,310,957.28	-14,257,708.59	
合计	1,323,689,042.72	1,566,742,291.41	-

21、其他非流动负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
定向融资	420,300,140.00	90,630,000.00	
合计	420,300,140.00	90,630,000.00	

22、实收资本

(1)明细情况

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
赤水市财政局	132,000,000.00			132,000,000.00
合计	132,000,000.00			132,000,000.00

(续上表)

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
赤水市财政局	132,000,000.00			132,000,000.00
合计	132,000,000.00			132,000,000.00

(续上表)

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
遵义市投资（集团）有限责任公司	132,000,000.00		132,000,000.00	
赤水市财政局		132,000,000.00		132,000,000.00
合计	132,000,000.00	132,000,000.00	132,000,000.00	132,000,000.00

23、资本公积

(1)明细情况

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
其他资本公积	12,357,998,573.63			12,357,998,573.63
合计	12,357,998,573.63			12,357,998,573.63

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
其他资本公积	12,357,998,573.63			12,357,998,573.63
合计	12,357,998,573.63			12,357,998,573.63

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
其他资本公积	12,413,735,122.08		55,736,548.45	12,357,998,573.63
合计	12,413,735,122.08		55,736,548.45	12,357,998,573.63

24、盈余公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	66,000,000.00			66,000,000.00
合计	66,000,000.00			66,000,000.00

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	54,112,877.95	11,887,122.05		66,000,000.00
合计	54,112,877.95	11,887,122.05		66,000,000.00

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	44,333,398.90	9,779,479.05		54,112,877.95
合计	44,333,398.90	9,779,479.05		54,112,877.95

25、未分配利润

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
期初未分配利润	728,451,477.57	534,997,823.60	363,410,681.24
加：归属于母公司所有者的净利润	188,926,460.01	205,340,776.02	181,366,621.41
减：提取法定盈余公积		11,887,122.05	9,779,479.05
应付普通股股利			
其他	3,071,728.82		
期末未分配利润	914,306,208.76	728,451,477.57	534,997,823.60

26、营业收入/营业成本

(1)明细情况

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	993,303,566.26	871,642,399.45	1,258,214,702.55	1,095,652,475.87	1,439,484,258.80	1,249,208,710.29
其他业务收入	6,326,468.87	4,948,938.57	5,003,149.92	4,693,487.01	2,238,100.04	1,883,519.72
合计	999,630,035.13	876,591,338.02	1,263,217,852.47	1,100,345,962.88	1,441,722,358.84	1,251,092,230.01

(2) 主营业务（分类别）

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
工程建设	979,364,943.13	857,673,459.47	1,247,294,476.69	1,086,086,230.57	1,399,909,360.81	1,210,637,651.23
土地整理					24,062,919.82	20,052,433.18
粮油销售	7,473,697.00	5,943,865.50	1,077,760.90	1,085,967.84	6,101,049.89	8,324,438.64
船务运营	6,464,926.13	8,025,074.48	9,842,464.96	8,480,277.46	9,410,928.28	10,194,187.24
合计	993,303,566.26	871,642,399.45	1,258,214,702.55	1,095,652,475.87	1,439,484,258.80	1,249,208,710.29

27、税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
房产税	190,294.66	7,117,978.41	1,488,276.74
土地使用税	199,131.06	12,009,336.86	5,151,032.71
附加税及其他	1,547,046.84	2,032,620.33	1,729,288.33
印花税	3,104.62	4,294.70	2,856.70
合计	1,939,577.18	21,164,230.30	8,371,454.48

28、销售费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
运费、广告费及其他	723,306.82	1,079,551.84	607,832.30
合计	723,306.82	1,079,551.84	607,832.30

29、管理费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	4,423,103.23	7,707,699.10	15,066,251.24
折旧费	4,854,368.42	4,903,262.42	5,039,158.71
其他日常费用	20,107,342.38	18,569,124.42	7,904,805.85

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
合计	29,384,814.03	31,180,085.94	28,010,215.80

30、财务费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	20,081,539.38	15,436,400.47	22,220,209.51
利息收入	-438,448.72	-1,545,520.03	-1,946,804.35
手续费及其他	6,437,583.89	62,491,810.67	134,693.54
合计	26,080,674.55	76,382,691.11	20,408,098.70

31、资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收类款项坏账	-5,362,033.95	-1,592,274.87	1,906,942.16
可供出售金融资产减值	161,367.43		-1,661,367.43
合计	-5,200,666.52	-1,592,274.87	245,574.73

32、投资收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
债券投资收益	2,038,475.97	2,436,619.03	2,515,778.77
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,000,000.00		
合计	-961,524.03	2,436,619.03	2,515,778.77

33、其他收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
其他收益	150,041,752.11	101,802,786.48	
合计	150,041,752.11	101,802,786.48	

34、营业外收入

(1)明细情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助		82,185,744.00	84,549,509.29
其他	443,200.19	287,352.00	4,240.40
合计	443,200.19	82,473,096.00	84,553,749.69

(2)政府补助类别明细

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
与资产相关的政府补助			
与收益相关的政府补助	443,200.19	82,473,096.00	84,553,749.69
合计	443,200.19	82,473,096.00	84,553,749.69

(3)与收益相关的政府补助明细

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
费用补贴			361,640.66
利息补贴			338,668.63
轮换补贴			2,579,200.00
经费补贴		82,185,744.00	81,270,000.00
其他	443,200.19	287,352.00	4,240.40
合计	443,200.19	82,473,096.00	84,553,749.69

35、营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
滞纳金及其他	2,296,243.42	1,040,271.85	221,385.43
合计	2,296,243.42	1,040,271.85	221,385.43

36、所得税费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	19,161,333.85	12,400,968.49	39,538,396.60
递延所得税费用	-1,300,166.63	-398,068.72	61,393.70
合计	17,861,167.22	12,002,899.77	39,599,790.30

37、合并现金流量表主要项目注释

(1)现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1)将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	189,075,675.64	205,142,385.42	180,726,455.01
加: 资产减值准备	5,200,666.52	1,592,274.87	-245,574.73
固定资产、投资性房地产折旧	9,803,306.97	9,596,749.43	6,922,678.43
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
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)	-33,894.57		221,378.15
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)	20,081,539.38	15,436,400.47	22,220,209.51
投资损失(收益以“－”号填列)	961,524.03	-2,436,619.03	-2,515,778.77
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-1,300,166.62	-398,068.72	61,393.70
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)	14,548,151.52	-428,851,792.86	-333,774,603.98
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-656,095,472.41	-1,810,087,949.40	-73,943,737.44
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	467,050,524.52	911,904,156.56	150,117,127.27
其他			
经营活动产生的现金流量净额	49,291,854.98	-1,098,102,463.26	-50,210,452.85
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	33,984,496.86	200,067,968.75	759,067,654.28
减: 现金的期初余额	200,067,968.75	759,067,654.28	1,152,856,877.91
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	-166,083,471.89	-558,999,685.53	-393,789,223.63

(2)现金和现金等价物的构成

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1)现金			
其中: 库存现金	35,403.52	759.94	6,828.43
可随时用于支付的银行存款	33,949,093.34	200,067,208.81	759,060,825.85
可随时用于支付的其他货币资金			
2)现金等价物			

其中：三个月内到期的债券投资			
3)期末现金及现金等价物余额	33,984,496.86	200,067,968.75	759,067,654.28

七、合并范围变更

本期新增合并范围内子公司：

无。

本期减少合并范围内子公司：

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
赤水市融资担保有限公司	10,119,538.42	-

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司全称	经营地	注册地	持股比例（%）	取得方式
贵州省赤水轮船有限公司	赤水市	赤水市	100.00	设立
赤水市丹霞文化传媒有限公司	赤水市	赤水市	100.00	设立
赤水市云竹粮油购销有限责任公司	赤水市	赤水市	54.66	设立
赤水市城市建设投资经营有限公司	赤水市	赤水市	100.00	划转

九、关联方

1.本公司的实际控制人情况

法人单位	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
赤水市财政局	控股股东	100.00	100.00

2、关联方交易

（1）关联方交易

销售方	购买方	年度	项目	金额
赤水市国有资产投资发展有限公司	赤水市财政局	2020 年度	工程建设	574,971,678.44

（2）关联方应收应付

科目	对方单位	2020 年 12 月 31 日余额
其他应收款	赤水市财政局	148,721,971.39
其他应付款	赤水市财政局	78,300,000.00
应收账款	赤水市财政局	902,979,734.31

十、或有事项

（一）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

(二)为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其影响

担保方	担保事项	余额（万元）	担保截止日
赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	63,900.00	2033-7-29
赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	35,000.00	2039-5-22
赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	28,660.00	2033-2-7
赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	16,990.00	2028-11-28
赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	8,000.00	2035-8-12
赤水市国有资产投资发展有限公司	融资型租赁	7,404.73	2024-6-26
赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	5,000.00	2028-7-19
赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	1,500.00	2028-7-19
赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	4,500.00	2037-7-29
赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	13,000.00	2037-7-29
赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	1,235.20	2037-7-29
赤水市国有资产投资发展有限公司	融资型租赁	3,805.16	2023-3-8
赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	3,500.00	2026-7-19
赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	1,520.00	2026-7-19
赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	1,500.00	2021-3-16
赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	1,309.00	2026-12-5
赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	1,232.00	2026-12-5
赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	1,232.00	2026-11-29
赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	1,232.00	2026-12-5
赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	1,232.00	2026-12-7
赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	1,155.00	2026-11-29
赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	1,155.00	2026-12-5
赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	1,155.00	2026-11-29
赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	1,155.00	2026-11-29
赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	1,078.00	2026-12-5
赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	1,078.00	2026-11-29
赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	1,078.00	2026-12-13
赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	1,078.00	2026-12-13
赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	1,001.00	2026-11-29
赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	924.00	2026-11-29

赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	847.00	2026-12-13
赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	770.00	2026-12-5
赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	770.00	2026-12-5
赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	693.00	2026-12-13
赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	500.00	2023-1-19
赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	500.00	2023-1-19
赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	500.00	2023-1-19
赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	500.00	2021-3-26
赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	500.00	2023-1-19
赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	37.50	2021-9-25
赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	385.00	2026-12-5
赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	385.00	2026-12-5
赤水市国有资产投资发展有限公司	银行借款	308.00	2026-12-5
赤水市城市建设投资经营有限公司	银行借款	450.00	2021-10-29
赤水市城市建设投资经营有限公司	银行借款	500.00	2021-5-27
赤水市丹霞文化传媒有限公司	银行借款	2,000.00	2034-9-22
合计		222,254.59	

十一、资产负债表日后事项

截至 2021 年 7 月 12 日，本公司因合同纠纷被法院暂时冻结的银行账户明细如下：

单位	银行	账号
赤水市国有资产投资发展有限公司	中国农业发展银行赤水市支行	20352038100100000041251
赤水市国有资产投资发展有限公司	中国农业发展银行赤水市支行	20352038100100000089671
赤水市国有资产投资发展有限公司	中国农业发展银行赤水市支行	20352038100100000090801
赤水市国有资产投资发展有限公司	中国农业发展银行赤水市支行	20352038100100000111621
赤水市国有资产投资发展有限公司	中国农业发展银行赤水市支行	20352038100100000198291
赤水市国有资产投资发展有限公司	国家开发银行贵州省分行	52101560050185070000
赤水市国有资产投资发展有限公司	国家开发银行贵州省分行	52101560054182320000
赤水市国有资产投资发展有限公司	国家开发银行贵州省分行	52101560052352400000
赤水市国有资产投资发展有限公司	国家开发银行贵州省分行	5111560000111500000
赤水市国有资产投资发展有限公司	国家开发银行贵州省分行	52101560053422440000
赤水市国有资产投资发展有限公司	中国工商银行股份有限公司赤水丹霞支行	2403023429200007186
赤水市国有资产投资发展有限公司	中国工商银行股份有限公司赤水丹霞支行	24030234292000024292
赤水市国有资产投资发展有限公司	中国工商银行股份有限公司赤水丹霞支行	24030234192000048206
赤水市国有资产投资发展有限公司	中国工商银行股份有限公司赤水丹霞支行	24030234192000038823
赤水市国有资产投资发展有限公司	中国工商银行股份有限公司赤水丹霞支行	24030234192000016808

赤水市国有资产投资发展有限公司	中国工商银行股份有限公司赤水锦绣支行	2403024919100018362
赤水市国有资产投资发展有限公司	中国工商银行股份有限公司赤水锦绣支行	2403024919100009234
赤水市国有资产投资发展有限公司	中国建设银行股份有限公司赤水市赤水大道支行	52050162643700000049
赤水市国有资产投资发展有限公司	中国建设银行股份有限公司赤水市赤水大道支行	52001626437052501136
赤水市国有资产投资发展有限公司	中国农业银行股份有限公司赤水市支行	23362001040008401
赤水市国有资产投资发展有限公司	中国农业银行股份有限公司赤水市支行	23362001040008054
赤水市国有资产投资发展有限公司	中国农业银行股份有限公司赤水赤天化支行	23364001040001412
赤水市国有资产投资发展有限公司	贵州银行股份有限公司贵阳瑞金支行	0103001800000951
赤水市国有资产投资发展有限公司	贵州银行股份有限公司贵阳瑞金支行	0103001100001001
赤水市国有资产投资发展有限公司	贵州银行股份有限公司赤水市支行	0255001900000350
赤水市国有资产投资发展有限公司	贵州银行股份有限公司赤水市支行	0255001100000349
赤水市国有资产投资发展有限公司	贵州银行股份有限公司赤水市支行	0255001700000389
赤水市国有资产投资发展有限公司	贵州银行股份有限公司赤水市支行	0255001500000804
赤水市国有资产投资发展有限公司	贵州银行股份有限公司赤水市支行	0255001500000352
赤水市国有资产投资发展有限公司	贵州银行股份有限公司遵义分行营业部	0202001800003799
赤水市国有资产投资发展有限公司	贵州银行股份有限公司赤水市红军大道支行	0270001400000452
赤水市国有资产投资发展有限公司	贵州银行股份有限公司赤水市红军大道支行	0270001900000497
赤水市国有资产投资发展有限公司	贵州银行股份有限公司赤水市红军大道支行	0270001300000508
赤水市国有资产投资发展有限公司	赤水市农村信用合作联社	2282010001201100101970
赤水市国有资产投资发展有限公司	贵阳银行股份有限公司赤水支行	32610120540000014
赤水市国有资产投资发展有限公司	贵阳银行股份有限公司赤水支行	326101205400000151
赤水市国有资产投资发展有限公司	赤水市农村信用合作联社市中信用社	820000000000279454
赤水市国有资产投资发展有限公司	赤水市农村信用合作联社城郊分社	8200000000000448
赤水市国有资产投资发展有限公司	中国建设银行股份有限公司赤水支行	52050162643600000572

十二、其他重要事项

1、本公司的投资性房地产为政府划拨用于出租的经营性房产，截至 2020 年 12 月 31 日，以下投资性房地产产权证尚未过户到我公司名下：

序号	房屋名称或标的	未过户产权证号	资产原值
1	经贸局营业房 1 间	E（公）字 00000066 号	391,350.00
2	粮食局营业房 12 间	E（公）字 000229 号	8,895,240.00
3	审计局门市二间	E（公）字第 0449 号、E 公 0990 号	1,258,165.00
4	农牧局人民东路门市二间	E 公 0001078 号	2,471,580.00
5	原党校底层间	E 公 0001078 号	1,538,500.00
6	农牧局门市五间（菌种站）	E 公 0001078 号	1,112,000.00

7	原农牧局人民东路办公房	E 公 0001078 号	1,103,585.00
8	图书馆底层营业房	E 公 0001078 号	896,000.00
9	农牧局河滨西路门市二间	E 公 0001078 号	844,320.00
10	市政府办门市二间	E 公 0001078 号	514,240.00
11	农牧局人民东路套房	E 公 0001078 号	310,020.00
12	原农业局农技站 1 间	E 公 0001078 号	192,780.00
13	农业局果蔬站营业房 1 间	E 公 0001078 号	169,250.00
14	教育局营业房 5 间	E 公 000429 号	1,404,480.00
15	水利局营业房 3 间	E 公 000792 号	384,780.00
16	图书馆营业房 4 间	E 公 00851 号	857,475.00
17	赤水一中福临门超市	E 公 00891 号	10,861,120.00
18	残联营业房 1 间	E 公 0909 号	1,764,750.00
19	市中二小营业房 2 间	E 公 0909 号	461,000.00
20	市中幼儿园门市一间	E 公 0909 号	460,000.00
21	农业局种子分公司门面 4 间	赤第 201100601 号	1,080,870.00
22	原经贸局办公楼（招待所）	赤水市字第 200701050 号	3,330,000.00
合计			40,301,505.00

2、2016 年 12 月，贵州银行股份有限公司遵义分行与赤水市国有资产投资发展有限公司签订了相关债权转让协议，协议编号：黔银遵协字（2016）第 12 号，协议内容为将遵义市三兄弟商贸有限公司、贵州省湄潭县乾开高科技有限公司、南昌酒都贸易有限公司、赤水市佳浩爆破工程有限责任公司债权本金和利息金额合计 6111.28 万元原价转让给赤水市国有资产投资发展有限公司。截止本报告出具日，赤水市国有资产投资发展有限公司未收到相关债权，亦未支付相关债务，相关债权债务未有入账。

2017 年度，贵州银行股份有限公司遵义分行与赤水市国有资产投资发展有限公司将遵义市三兄弟商贸有限公司起诉至遵义市汇川区人民法院，遵义市汇川区人民法院判决遵义市三兄弟商贸有限公司归还赤水市国有资产投资发展有限公司相关的借款本金及利息。

3、本公司因债务纠纷资金被银行冻结，被冻结银行名称为中国工商银行股份有限公司赤水丹霞支行，被冻结账户分别为 2403023429200007186、2403023429200018269、2403023429200019047、2403024919100009234，冻结前账户余额为 107,517.19，冻结后尚未偿还债务金额为 51,514,935.41。

除上述事项外，截至 2020 年 12 月 31 日，公司无需披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1)明细情况

1)类别明细情况

种类	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	903,819,244.10	100.00	4,519,096.22	0.50	899,300,147.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	903,819,244.10	100.00	4,519,096.22	0.50	899,300,147.88

(续上表)

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	778,838,748.77	100.00	3,894,193.74	0.50	774,944,555.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	778,838,748.77	100.00	3,894,193.74	0.50	774,944,555.03

(续上表)

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	955,876,971.62	100.00	4,779,384.86	0.50	951,097,586.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	955,876,971.62	100.00	4,779,384.86	0.50	951,097,586.76

2)组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
余额百分比法	903,819,244.10	4,519,096.22	0.50
合计	903,819,244.10	4,519,096.22	0.50

(续上表)

组合名称	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
余额百分比法	778,838,748.77	3,894,193.74	0.50
合计	778,838,748.77	3,894,193.74	0.50

(续上表)

组合名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
余额百分比法	955,876,971.62	4,779,384.86	0.50
合计	955,876,971.62	4,779,384.86	0.50

(2)截止 2020 年 12 月 31 日止，应收账款余额中大额应收款项情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
赤水市财政局	902,979,734.31	99.91%	4,514,898.67
合计	902,979,734.31	99.91%	4,514,898.67

2、其他应收款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,455,394,340.48	849,754,867.53	458,955,896.71
合计	1,455,394,340.48	849,754,867.53	458,955,896.71

(1) 明细情况

1)类别明细情况

种类	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,462,707,879.88	100.00	7,313,539.40	0.50	1,455,394,340.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,462,707,879.88	100.00	7,313,539.40	0.50	1,455,394,340.48

(续上表)

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	854,024,992.49	100.00	4,270,124.96	0.50	849,754,867.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	854,024,992.49	100.00	4,270,124.96	0.50	849,754,867.53

(续上表)

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	461,262,207.75	100.00	2,306,311.04	0.50	458,955,896.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	461,262,207.75	100.00	2,306,311.04	0.50	458,955,896.71

2)组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
余额百分比法	1,462,707,879.88	7,313,539.40	0.50
合计	1,462,707,879.88	7,313,539.40	0.50

(续上表)

组合名称	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
余额百分比法	854,024,992.49	4,270,124.96	0.5
合计	854,024,992.49	4,270,124.96	0.5

(续上表)

组合名称	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
余额百分比法	461,262,207.75	2,306,311.04	0.50
合计	461,262,207.75	2,306,311.04	0.50

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	767,921,664.35	52.50	579,811,228.83	67.89	259,248,223.43	56.20
1 至 2 年	431,583,527.38	29.51	191,133,601.24	22.38	129,593,178.38	28.10
2 至 3 年	183,862,580.40	12.57	44,533,761.97	5.21	56,545,110.94	12.26
3 年以上	79,340,107.75	5.42	38,546,400.45	4.52	15,875,695.00	3.44
合计	1,462,707,879.88	100.00	854,024,992.49	100.00	461,262,207.75	100.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年、2019 年和 2018 年其他应收款计提的坏账准备金额分别为 3,043,414.44 元、1,963,813.92 元和-507,309.03 元。

3、长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
按成本法核算	6,252,297,922.36		6,252,297,922.36
合计	6,252,297,922.36		6,252,297,922.36

(续上表)

2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
6,255,297,922.36		6,255,297,922.36	6,255,297,922.36		6,255,297,922.36

6,255,297,922.36		6,255,297,922.36	6,255,297,922.36		6,255,297,922.36
------------------	--	------------------	------------------	--	------------------

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
贵州省赤水轮船有限公司	36,454,716.48			36,454,716.48		
赤水市丹霞文化传媒有限公司	38,391,040.00			38,391,040.00		
赤水市云竹粮油购销有限责任公司	1,271,851.00			1,271,851.00		
赤水市融资担保有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00			
赤水市城市建设投资经营有限公司	6,176,180,314.88			6,176,180,314.88		
合计	6,255,297,922.36		3,000,000.00	6,252,297,922.36		

(续上表)

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
贵州省赤水轮船有限公司	36,454,716.48			36,454,716.48		
赤水市丹霞文化传媒有限公司	38,391,040.00			38,391,040.00		
赤水市云竹粮油购销有限责任公司	1,271,851.00			1,271,851.00		
赤水市融资担保有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
赤水市城市建设投资经营有限公司	6,176,180,314.88			6,176,180,314.88		
合计	6,255,297,922.36			6,255,297,922.36		

(续上表)

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
贵州省赤水轮船有限公司	36,454,716.48			36,454,716.48		
赤水市丹霞文化传媒有限公司	38,391,040.00			38,391,040.00		
赤水市云竹粮油购销有限责任公司	1,271,851.00			1,271,851.00		

赤水市融资担保有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
赤水半岛旅游开发建设有限责任公司	51,000,000.00		51,000,000.00	-		
赤水市城市建设投资经营有限公司	6,176,180,314.88			6,176,180,314.88		
合计	6,306,297,922.36		51,000,000.00	6,255,297,922.36		

4、营业收入/营业成本

(1)明细情况

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	574,971,678.44	479,143,065.37	794,280,506.15	661,900,421.79	996,461,966.52	830,384,972.11
其他业务收入	5,842,412.24	4,948,938.57	3,875,792.34	4,693,487.01	2,064,515.14	1,883,519.72
合计	580,814,090.68	484,092,003.94	798,156,298.49	666,593,908.80	998,526,481.66	832,268,491.83

(2)主营业务（分类别）

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
工程建设	574,971,678.44	479,143,065.37	794,280,506.15	661,900,421.79	972,399,046.70	810,332,538.93
土地整理					24,062,919.82	20,052,433.18
合计	574,971,678.44	479,143,065.37	794,280,506.15	661,900,421.79	996,461,966.52	830,384,972.11

赤水市国有资产投资发展有限公司

二〇二一年七月十二日





统一社会信用代码
911100000785632412

营业执照

(副本) (6-2)



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

名称 亚太（集团）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 赵庆军

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 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001



登记机关



2020年12月18日



会计师事务所

执业证书

名称： 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人： 赵庆军
主任会计师：
经营场所： 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001



组织形式： 特殊普通合伙
执业证书编号： 11010075
批准执业文号： 京财会许可[2013]0052号
批准执业日期： 2013年08月09日

证书序号：0014468

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：北京市财政局



二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

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

深圳市鹏成会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年8月1日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

亚太(集团)会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年8月15日
/y /m /d

姓名 Full name 谢玉
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1973-12-11
工作单位 Working unit 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
身份证号码 Identity card No. 310623197312116125



10



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.

证书编号: 440300480391
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010-08-20
Date of Issuance /y /m /d

2020年8月4日

4

9



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.



姓名	夏海
性别	男
出生日期	1990-11-20
工作单位	安徽新安会计师事务所
Working unit	342622199011204976
身份证号码	
Identity card No.	



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.



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 北京

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 目	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

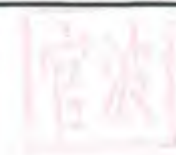
法定代表人：



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 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	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

编制单位:上海生融投资(集团)有限公司 2020年度 37,512,689.53 23,660,261.89 单位:人民币元

项 目	本 期										所有者 权益（或股东权益） 合计	
	归属于母公司所有者权益（或股东权益）											少数股东权益
	实收资本 （或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
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							2,979,111.01	1,949,691.98	-70,594,765.60	-65,665,962.61	19,369,635.80	-46,296,326.81
其他												
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												
1.提取盈余公积								9,330,565.75	-13,483,604.54	-4,152,938.79		-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									-4,152,938.79	-4,152,938.79		-4,152,938.79
（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							-7,228.13			-7,228.13		-7,228.13
（六）其他												
四、本期期末余额	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:





编制单位：上海市投资（集团）有限公司

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）											少数股东权益	所有者 权益（或股东权益） 合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
		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	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	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	2,235,923,793.44		
（一）综合收益总额				1,577,159,425.93		-14,491,034.01			286,079,210.94	271,588,176.93	298,368,573.48		
（二）所有者（或股东）投入和减少资本										1,577,159,425.93	1,938,077,305.14		
1.所有者（或股东）投入的普通股											360,917,879.21		
2.其他权益工具持有者投入资本											134,210,000.00		
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				
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	198,010.47	
2.本期使用							185,597.14			185,597.14	185,597.14	185,597.14	
（六）其他							12,413.33			12,413.33	12,413.33	12,413.33	
四、本期期末余额	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	27,656,881,791.03	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

2020年度

单位：人民币元

	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							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							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）								9,330,565.75	79,822,152.95	-343,435,118.95
（一）综合收益总额									93,305,657.49	93,305,657.49
（二）所有者（或股东）投入和减少资本									-8,305,877.58	-440,893,715.23
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										
（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									4,152,938.79	4,152,938.79
（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							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

编制单位：通人和安(集团)有限公司

	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							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							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）								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									-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
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										
（三）利润分配									-18,275,577.89	46,764,921.50
1.提取盈余公积										
2.对所有者（或股东）的分配								3,547,716.99	-4,429,448.01	-881,731.02
3.其他								3,547,716.99	-3,547,716.99	
（四）所有者权益（或股东权益）内部结转									-881,731.02	-881,731.02
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							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	
贵州遵钛（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
遵湄大道补助金	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 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）改制为国有独资企业，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	遵义交旅投资（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	9,754,083,821.66	3,000,000.00	9,751,083,821.66

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

遵义市投资(集团)有限责任公司
二〇二一年四月三十日

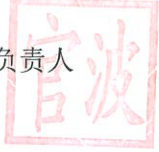
第16页至第108页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人 
签名: _____

日期: 2021年4月30日

主管会计工作负责人 
签名: _____

日期: 2021年4月30日

会计机构负责人 
签名: _____

日期: 2021年4月30日



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

出资人 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 2012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 1984-11-30
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
身份证号码 522101198411307624
Identity card No.



记
stration
格，继续有效一年。
lid for another year after

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 大信会计师事务所(特殊普

Working unit 通合伙)上海自贸试验区分

身份证号码

Identity card No. 331021198905090043



登记
Registration

合格，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 /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

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.

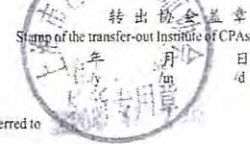
年
y
月
m
日
d

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

