

合并资产负债表

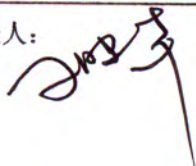
编制单位：新宁市建设投资有限公司

2021年6月30日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021-6-30	2020-12-31
流动资产：			
货币资金	六、1	64,620,584.59	203,529,662.26
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	六、2	4,205,239,986.17	3,801,123,923.32
预付款项	六、3	2,283,905,512.51	2,269,942,156.57
其他应收款	六、4	7,251,118,579.42	7,004,768,086.90
存货	六、5	21,565,579,516.99	21,743,091,226.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	164,357,778.25	164,189,256.68
流动资产合计		35,534,821,957.93	35,186,644,312.34
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、7	397,003,264.21	397,003,264.21
持有至到期投资			
长期应收款	六、8	1,634,000,000.00	1,720,000,000.00
长期股权投资	六、9		35,000,000.00
投资性房地产	六、10	449,705,694.91	449,705,694.91
固定资产	六、11	221,951,729.83	167,261,607.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	357,822,300.00	357,822,300.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	15,784,554.66	15,784,554.66
递延所得税资产	六、14	137,412,341.73	137,412,341.73
其他非流动资产	六、15	31,270,000.00	32,480,000.00
非流动资产合计		3,244,949,885.34	3,312,469,763.33
资产总计		38,779,771,843.27	38,499,114,075.67

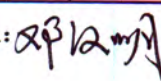
法定代表人：



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：毕节市建设投资有限责任公司

2021年6月30日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021-6-30	2020-12-31
流动负债：			
短期借款	六、16	229,000,000.00	235,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、17	1,024,322,756.95	978,278,946.99
预收款项			
应付职工薪酬	六、18	184,592.50	
应交税费	六、19	727,604,448.88	715,991,850.12
其他应付款	六、20	11,266,516,528.39	10,967,493,298.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、21	1,085,759,700.41	1,085,759,700.41
其他流动负债			
流动负债合计		14,333,388,027.13	13,982,523,796.29
非流动负债：			
长期借款	六、22	4,767,518,194.45	4,491,409,444.45
应付债券	六、23	901,119,397.51	1,336,731,669.51
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、24	2,897,119,708.80	2,904,289,708.80
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,565,757,300.76	8,732,430,822.76
负债合计		22,899,145,327.89	22,714,954,619.05
股东权益：			
实收资本（或股本）	六、25	636,893,245.02	636,893,245.02
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	13,199,684,671.32	13,199,684,671.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	187,669,862.73	187,669,862.73
一般风险准备			
未分配利润	六、28	1,856,378,736.31	1,759,911,677.55
归属于母公司股东权益合计		15,880,626,515.38	15,784,159,456.62
少数股东权益			
股东权益合计		15,880,626,515.38	15,784,159,456.62
负债和股东权益总计		38,779,771,843.27	38,499,114,075.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：毕节市建设投资有限公司

2021年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		402,736,359.60	314,679,557.65
其中：营业收入	六、29	402,736,359.60	314,679,557.65
二、营业总成本		411,252,362.23	262,754,808.80
其中：营业成本	六、29	361,691,188.20	283,760,776.57
税金及附加	六、30	290,494.38	4,275,181.18
销售费用			
管理费用	六、31	15,458,346.53	15,079,144.71
研发费用			
财务费用	六、32	33,812,333.12	-42,460,847.16
其中：利息费用			1,307,478.50
利息收入			43,768,325.66
资产减值损失	六、33		2,100,553.50
加：其他收益	六、34		
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	927,183.25	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,588,819.38	51,924,748.85
加：营业外收入	六、36	104,194,334.37	807,742.13
减：营业外支出	六、37	20,000.00	606,259.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		96,585,514.99	52,126,231.13
减：所得税费用	六、38	118,456.23	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		96,467,058.76	52,126,231.13
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		96,467,058.76	52,126,231.13
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		96,467,058.76	52,126,231.13
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		96,467,058.76	52,126,231.13
归属于母公司股东的综合收益总额		96,467,058.76	52,126,231.13
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（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：

合并现金流量表

编制单位：毕节市建设投资有限公司

2021年1-6月

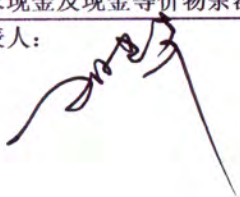
金额单位：人民币元

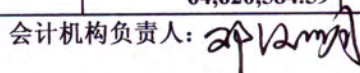
项 目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,897,799.30	240,837.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	209,403,430.30	108,578,437.85
经营活动现金流入小计		220,301,229.60	108,819,275.31
购买商品、接受劳务支付的现金		31,911,905.18	94,229,715.13
支付给职工以及为职工支付的现金		4,242,306.08	2,173,302.13
支付的各项税费		886,936.10	4,206,896.43
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	97,937,542.71	1,343,014.15
经营活动现金流出小计		134,978,690.07	101,952,927.84
经营活动产生的现金流量净额		85,322,539.53	6,866,347.47
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		927,183.25	780,047.71
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		927,183.25	780,047.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,953,125.10	1,867,411.77
投资支付的现金		-5,838,429.00	27,360,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		51,114,696.10	29,227,411.77
投资活动产生的现金流量净额		-50,187,512.85	-28,447,364.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-6,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		775,182,500.00	468,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、39		
筹资活动现金流入小计		769,182,500.00	468,000,000.00
偿还债务支付的现金		850,643,750.00	411,543,611.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,982,854.35	498,073.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、39		
筹资活动现金流出小计		934,626,604.35	412,041,684.99
筹资活动产生的现金流量净额		-165,444,104.35	55,958,315.01
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			
加：期初现金及现金等价物余额		194,929,662.26	271,648,478.67
六、期末现金及现金等价物余额		64,620,584.59	306,025,777.09

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：毕节市建设投资有限公司

2021年6月30日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021-6-30	2020-12-31
流动资产：			
货币资金		22,056,217.73	143,655,362.53
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	十二、1	3,021,131,317.70	2,618,405,589.39
预付款项		2,255,846,212.51	2,241,881,056.57
其他应收款	十二、2	6,816,009,968.43	6,323,540,375.00
存货		15,834,012,567.36	16,017,068,576.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		162,541,399.20	162,541,399.20
流动资产合计		28,111,597,682.93	27,507,092,359.13
非流动资产：			
可供出售金融资产		311,446,299.21	311,446,299.21
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	3,940,671,776.65	3,975,671,776.65
投资性房地产		449,705,694.91	449,705,694.91
固定资产		221,493,379.00	166,902,367.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		50,316,000.00	50,316,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,784,554.66	15,784,554.66
递延所得税资产		124,668,372.32	124,668,372.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,114,086,076.75	5,094,495,065.40
资产总计		33,225,683,759.68	32,601,587,424.53

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：毕节市建设投资有限公司

2021年6月30日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021-6-30	2020-12-31
流动负债：			
短期借款		219,000,000.00	225,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		728,262,981.22	683,286,885.22
预收款项			
应付职工薪酬		184,592.50	
应交税费		630,874,099.85	619,466,750.54
其他应付款		9,792,057,484.15	9,280,565,061.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,077,159,700.41	1,077,159,700.41
其他流动负债			
流动负债合计		12,447,538,858.13	11,885,478,397.28
非流动负债：			
长期借款		3,142,118,194.45	2,780,009,444.45
应付债券		901,119,397.51	1,336,731,669.51
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		2,177,165,328.49	2,138,435,328.49
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,220,402,920.45	6,255,176,442.45
负债合计		18,667,941,778.58	18,140,654,839.73
股东权益：			
实收资本（或股本）		636,893,245.02	636,893,245.02
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,036,013,271.32	12,036,013,271.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		181,799,154.95	181,799,154.95
一般风险准备			
未分配利润		1,703,036,309.81	1,606,226,913.51
股东权益合计		14,557,741,981.10	14,460,932,584.80
负债和股东权益总计		33,225,683,759.68	32,601,587,424.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：毕节市建设投资有限公司

2021年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十二、4	391,936,713.49	314,679,557.65
减：营业成本	十二、4	352,501,038.71	283,760,776.57
税金及附加		112,790.93	4,275,181.18
销售费用			
管理费用		12,709,385.17	15,079,144.71
研发费用			
财务费用		33,937,948.21	-41,769,187.15
其中：利息费用			1,305,185.20
利息收入			43,072,297.35
资产减值损失			2,100,553.50
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	164,945.83	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,159,503.70	51,233,088.84
加：营业外收入		103,988,900.00	27,694.42
减：营业外支出		20,000.00	606,259.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		96,809,396.30	50,654,523.41
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		96,809,396.30	50,654,523.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		96,809,396.30	50,654,523.41
（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		96,809,396.30	50,654,523.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

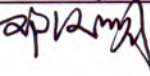
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：毕节市建设投资有限公司

2021年1-6月

金额单位：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		1,936,713.49	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		104,036,083.20	62,429,585.44
经营活动现金流入小计		105,972,796.69	62,429,585.44
购买商品、接受劳务支付的现金		18,029,059.94	73,062,774.83
支付给职工以及为职工支付的现金		2,421,162.27	2,173,302.13
支付的各项税费		576,030.35	4,206,896.43
支付其他与经营活动有关的现金		27,623,959.41	1,067,717.22
经营活动现金流出小计		48,650,211.97	80,510,690.61
经营活动产生的现金流量净额		57,322,584.72	-18,081,105.17
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		164,945.83	
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		164,945.83	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,781,000.00	1,867,411.77
投资支付的现金		161,571.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		56,942,571.00	4,867,411.77
投资活动产生的现金流量净额		-56,777,625.17	-4,867,411.77
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		689,182,500.00	468,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		689,182,500.00	468,000,000.00
偿还债务支付的现金		718,743,750.00	408,143,611.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,982,854.35	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		802,726,604.35	408,143,611.11
筹资活动产生的现金流量净额		-113,544,104.35	59,856,388.89
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		-112,999,144.80	36,907,871.95
加：期初现金及现金等价物余额		135,055,362.53	191,124,004.23
六、期末现金及现金等价物余额		22,056,217.73	228,031,876.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

毕节市建设投资有限公司
2021年1-6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

毕节市建设投资有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名毕节地区建设投资有限公司,由毕节市人民政府(原贵州省毕节地区行政公署)授权毕节市财政局(原毕节地区财政局)出资组建,于2007年3月15日经毕节市工商局(原贵州省毕节地区工商局)登记注册成立,并取得了5224001200351号企业法人营业执照。

2011年12月毕节地区建设投资有限公司变更为毕节市建设投资有限公司,并同时变更营业执照,变更后企业注册号为522400000027422号,同时根据毕节市人民政府《关于毕节市建设投资有限公司变更出资人的通知》,本公司出资人由毕节市财政局变更为毕节市人民政府。2015年6月8日经毕节市工商行政管理局核准,统一社会信用代码号为915205007988155158。2019年12月12日,根据毕府专议【2019】32号文件,本公司出资人由毕节市人民政府变更为毕节市国有资产监督管理委员会,2020年3月26日,法定代表人由陈乔友变更为杨小虎。

注册资本:陆亿叁仟陆佰捌拾玖万元整。

法定代表人:杨小虎。

公司类型:有限责任公司(国有独资)。

住所:贵州省毕节市七星关区桂花路市房地产开发总公司办公楼。

营业期限:2007年3月15日至长期。

经营范围:城市基础设施及相关配套项目的建设与管理;新农村建设、医疗卫生建设、教育基础设施建设、公益事业建设及配套设施的投资与开发;依托公司投资基础设施建设衍生的特许经营权项目;中小企业投融资;广告经营、基础设施冠名、旅游开发投资、文化游乐设施建设经营;承接其他建设项目的开发建设;承接建设项目投资策划、咨询业务。土地开发和整理、环境治理投资;水利基础设施建设及运营管理。兼营:房地产开发、市政建设监理、拆迁安置、物业管理、园林绿化。

(二) 合并财务报表范围

本公司2021年1-6月纳入合并范围的子公司共5户,详见本附注“七.1在子公司中的权益”。

本公司及各子公司主要从事土地开发和整理、城市基础设施及相关配套项目的建设与管理。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

三、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2021年6月30日的财务状况及2021年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事土地开发和整理、城市基础设施及相关配套项目的建设与管理经营等经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时

产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认

为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时

本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1 亿元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年，下同）	5	5
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	30	30
4至5年	50	50
5年以上	100	100

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
政府及关联单位组合	单独测试无特别风险的不计提	单独测试无特别风险的不计提
非关联方账龄组合	账龄分析法	账龄分析法

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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，计提坏账准备，如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

对应收票据和预付账款，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

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

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括待开发土地、市政项目建设成本。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

(2) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经

过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司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，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

12、投资性房地产

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

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

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

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	30-50	1-5	1.90-3.30
机器设备	年限平均法	3	1-5	31.67-33.00
电子设备	年限平均法	4	1-5	23.75-24.75
运输设备	年限平均法	3-5	1-5	19.00-33.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

15、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可

销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

17、长期资产减值

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

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

组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

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。

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）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）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

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

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

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

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

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

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

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

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期度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

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及重述金额	
应收票据及应收账款	2,563,927,192.06	应收票据	
		应收账款	2,563,927,192.06

(2) 会计估计变更

本报告期内无重要会计估计的变更

24、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(4) 长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场

价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

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

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	按应税收入3%、5%、6%、13%的税率计缴
城市维护建设税	按实际缴纳流转税税额的7%计缴
教育费附加	按实际缴纳流转税税额的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳流转税税额的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

2、税收优惠及批文

无

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2021年1月1日，“期末”指2021年6月30日；“本期”指2021年1-6月，“上期”指2020年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	6,145.56	6,164.56
银行存款	56,014,439.03	194,923,497.70
其他货币资金	8,600,000.00	8,600,000.00
合 计	64,620,584.59	203,529,662.26

注：①其他货币资金系使用受限制的银行贷款保证金。

②期末货币资金余额中无存放境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	4,205,239,986.17	3,801,123,923.32

(1) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	237,426,540.00	5.37	180,444,170.40	76.00	56,982,369.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,182,791,232.53	94.63	34,533,615.96	0.83	4,148,257,616.57
其中：账龄组合	37,072,319.18	0.84	34,533,615.96	93.15	2,538,703.22
低风险组合	4,145,718,913.35	93.79		0.00	4,145,718,913.35
合 计	4,420,217,772.53	100.00	214,977,786.36	4.86	4,205,239,986.17

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	237,426,540.00	5.91	180,444,170.40	76.00	56,982,369.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,778,675,169.68	94.09	34,533,615.96	0.91	3,744,141,553.72
其中：账龄组合	37,072,319.18	0.92	34,533,615.96	93.15	2,538,703.22
低风险组合	3,741,602,850.50	93.18			3,741,602,850.50
合 计	4,016,101,709.68	100.00	214,977,786.36	5.35	3,801,123,923.32

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额
-----------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
大方金城镇开发建设投资有限公司	237,426,540.00	180,444,170.40	76.00	并入账龄分析法计提

(续)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			5.00
1至2年			10.00
2至3年			20.00
3至4年	47,485,308.00	14,245,592.40	30.00
4至5年	47,485,308.00	23,742,654.00	50.00
5年以上	142,455,924.00	142,455,924.00	100.00
合计	237,426,540.00	180,444,170.40	60.00

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,672,319.18	133,615.96	5.00
5年以上	34,400,000.00	34,400,000.00	100.00
合计	37,072,319.18	34,533,615.96	93.15

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	4,125,803,913.35		
国有企业	19,915,000.00		
合计	4,145,718,913.35		

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 0 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,420,217,772.53 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 214,977,786.36 元。

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
毕节市财政局	4,125,803,913.35	93.34	
大方金城镇开发建设投资有限公司	237,426,540.00	5.37	180,444,170.40

贵州劲达房地产开发有限公司大方分公司	34,400,000.00	0.78	34,400,000.00
金沙县静丰置业有限公司	19,915,000.00	0.45	
凯里市腾龙凯悦酒店管理有限责任公司	2,672,319.18	0.06	133,615.96
合计	4,420,217,772.53	100	214,977,786.36

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	41,856,212.51	1.83	27,892,856.57	1.23
1至2年	93,049,300.00	4.07	93,049,300.00	4.10
2至3年	1,700,000,000.00	74.43	1,700,000,000.00	74.89
3至4年	449,000,000.00	19.66	449,000,000.00	19.78
合计	2,283,905,512.51	100	2,269,942,156.57	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,273,009,300.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 99.52%。

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄		未结算原因
贵州毕节经济开发区兴业投资运营有限公司	建设单位	2,214,000,000.00	2至3年	96.94	项目尚未完结
四川鑫华建筑工程有限责任公司	建设单位	20,960,000.00	1年以内	0.92	项目尚未完结
毕节市扶贫开发办公室	建设单位	20,049,300.00	1至2年	0.88	项目尚未完结
碧阳街道办事处财政所	建设单位	10,000,000.00	1年以内	0.44	项目尚未完结
毕节金海湖新区财政局	建设单位	8,000,000.00	1年以内	0.35	项目尚未完结
合计		2,273,009,300.00		99.52	

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,244,012,316.84	6,997,661,824.32
应收利息	106,262.58	106,262.58
应收股利	7,000,000.00	7,000,000.00
合计	7,251,118,579.42	7,004,768,086.90

(1) 其他应收款情况

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	1,977,781,930.09	26.10	250,458,732.30	12.66	1,727,323,197.79
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,600,901,967.31	73.90	84,212,848.26	1.2	5,516,689,119.05
其中：账龄组合	505,429,377.25	6.67	84,212,848.26	16.66	421,216,528.99
低风险组合	5,095,472,590.06	67.23			5,095,472,590.06
合计	7,578,683,897.40	100	334,671,580.56	4.44	7,244,012,316.84

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,977,781,930.09	26.97	250,458,732.30	12.66	1,727,323,197.79
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,354,551,474.79	73.03	84,212,848.26	1.57	5,270,338,626.53
其中：账龄组合	505,429,377.25	6.89	84,212,848.26	16.66	421,216,528.99
低风险组合	4,849,122,097.54	66.13			4,849,122,097.54
合计	7,332,333,404.88	100.00	334,671,580.56	4.56	6,997,661,824.32

A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
贵州毕节高新建设投资有限公司	590,569,407.20	83,672,401.83	14.17	并入账龄分析法计提
黔西县产业基地经营贸易有限公司	624,979,166.67	58,194,791.67	9.31	并入账龄分析法计提
毕节市开源建设投资(集团)有限公司	364,746,696.67	47,923,839.33	13.14	并入账龄分析法计提
贵州众隆集团有限公司	132,700,000.00	26,540,000.00	20.00	并入账龄分析法计提
毕节市交通投资建设集团有限责任公司	147,807,555.55	19,107,016.67	12.93	并入账龄分析法计提
合计	1,977,781,930.09	250,458,732.30	12.66	

(续)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	733,281,026.93	36,664,051.35	5.00
1至2年	582,130,976.10	58,213,097.61	10.00
2至3年	431,293,947.78	86,258,789.56	20.00
3至4年	231,075,979.28	69,322,793.78	30.00
合计	1,977,781,930.09	250,458,732.30	12.66

B、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	237,045,764.44	11,852,288.22	5.00
1至2年	49,701,932.12	4,970,193.21	10.00
2至3年	106,227,840.36	21,245,568.07	20.00
3至4年	58,740,107.00	17,622,032.10	30.00
4至5年	50,381,933.33	25,190,966.66	50.00
5年以上	3,331,800.00	3,331,800.00	100.00
合计	505,429,377.25	84,212,848.26	16.66

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
政府单位	3,814,511,533.93		
关联方	1,280,961,056.13		
合计	5,095,472,590.06		

②本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	7,560,361,402.95	7,314,010,910.43
保证金	8,200,000.00	8,200,000.00
工程款	2,722,494.45	2,722,494.45
信托保障基金	3,000,000.00	3,000,000.00
耕地社保统筹资金	4,400,000.00	4,400,000.00
合计	7,578,683,897.40	7,332,333,404.88

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名汇总金额为 4,428,218,196.90 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 58.43%，计提坏账准备金额为 141,867,193.50 元。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
毕节市财政局	往来款	2,145,303,588.95	1年以内、1至2年、2至3年、3至4年	28.31	
毕节金海湖新区财政局	往来款	644,318,423.48	1年以内、1至2年、2至3年、3	8.50	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
			至4年		
黔西县产业基地经营贸易有限公司	往来款	624,979,166.67	1年以内、1至2年、2至3年、3至4年	8.25	58,194,791.67
贵州毕节高新建设投资有限公司	往来款	590,569,407.20	1年以内、1至2年、2至3年、3至4年	7.79	83,672,401.83
毕节市工业能源投资建设有限公司	往来款	423,047,610.60	1年以内、1至2年、2至3年、3至4年	5.58	
合计		4,428,218,196.90		58.43	141,867,193.50

(2) 应收利息情况

项目	期末余额	期初余额
委托贷款利息	106,262.58	106,262.58

(3) 应收股利情况

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
毕节洪山国际大酒店有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
待开发土地	14,582,269,270.43		14,582,269,270.43
开发成本	6,983,310,246.56		6,983,310,246.56
合计	21,565,579,516.99		21,565,579,516.99

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
待开发土地	14,582,269,270.43		14,582,269,270.43
开发成本	7,160,821,956.18		7,160,821,956.18
合计	21,743,091,226.61		21,743,091,226.61

(2) 土地资产具体明细

序号	土地证号	座落	地类(用途)	使用权类型	占地面积(m ²)	账面价值
1	毕国用(2011)第A017号	毕节市桂花路	商业、住宅用地	出让	8,401.10	49,352,195.88
2	毕国用(2011)第A020号	毕节市中华南路	商业、住宅用地	出让	2,902.50	16,445,944.86
3	毕国用(2011)第A021号	毕节市环城路	商业、住宅用地	出让	2,445.416	8,639,634.98
4	毕国用(2011)第A022号	毕节市三板桥	商业、住宅用地	出让	87,292.87	106,737,148.38
5	毕国用(2011)第A023号	毕节市洪南新区38号地块	商业、住宅用地	出让	152,904.00	544,949,828.00
6	毕国用(2011)第A024号	毕节市洪南新区12号地块	商业、住宅用地	出让	70,667.00	251,857,144.00
7	毕国用(2011)第A025号	毕节市南部新区	商业、住宅用地	出让	58,023.44	240,565,150.08
8	方国用(2012)第0101025号	大方县大方镇庆云村	住宅用地	出让	11,430.00	22,100,000.00
9	方国用(2012)第0101026号	大方县大方镇云龙村、庆云村	住宅用地	出让	18,418.00	26,000,000.00
10	方国用(2012)第0101027号	大方县大方镇云龙村、庆云村、蔬菜村	住宅用地	出让	14,277.00	21,000,000.00
11	方国用(2012)第0101028号	大方县大方镇庆云村、蔬菜村	住宅用地	出让	11,773.00	17,000,000.00
12	方国用(2012)第0101029号	大方县大方镇庆云村、蔬菜村	住宅用地	出让	9,010.00	13,000,000.00
13	方国用(2012)第0101030号	大方县大方镇白石村、东关乡大寨村	工业用地	出让	66,350.00	12,700,000.00
14	方国用(2012)第0116022号	大方县大方镇石关村	工业用地	出让	8,199.00	2,100,000.00
15	方国用(2012)第0116023号	大方县大方镇金鱼村	住宅用地	出让	15,586.00	31,000,000.00
16	方国用(2012)第0116024号	大方县大方镇龙昌村	工业用地	出让	41,168.00	6,700,000.00
17	方国用(2012)第0116025号	大方县大方镇龙昌村	住宅用地	出让	5,429.00	14,000,000.00
18	方国用(2012)第140001号	大方县东关乡金坪村	工业用地	出让	27,992.00	4,000,000.00
19	方国用(2012)第140005号	大方县东关乡罗寨村、金坪村	工业用地	出让	92,038.00	15,000,000.00

20	方国用(2012)第140006号	大方县东关乡朝中村、金坪村	工业用地	出让	32,503.00	4,600,000.00
21	方国用(2012)第140007号	大方县雨冲乡金门村	工业用地	出让	19,965.00	3,400,000.00
22	方国用(2012)第140008号	大方县东关乡大寨村	工业用地	出让	68,198.00	17,300,000.00
23	方国用(2012)第140009号	大方县东关乡金坪村	工业用地	出让	52,189.00	7,200,000.00
24	方国用(2012)第140010号	大方县东关乡大寨村、朝中村	工业用地	出让	17,935.00	2,900,000.00
25	方国用(2012)第170001号	大方县大方镇龙昌村	商住	出让	39,068.00	86,887,200.00
26	方国用(2012)第170002号	大方县大方镇金鱼村	商住	出让	50,132.00	111,493,600.00
27	方国用(2012)第170003号	大方县大方镇蔬菜村	商住	出让	9,091.00	20,218,400.00
28	方国用(2012)第170004号	大方县大方镇新庄村	商住	出让	4,967.00	11,046,600.00
29	方国用(2012)第170005号	大方县大方镇庆云村	商住	出让	67,999.00	151,229,800.00
30	方国用(2012)第170006号	大方县大方镇新庄村	商住	出让	1,754.00	3,900,900.00
31	方国用(2012)第170008号	大方县大方镇蔬菜村	商住	出让	7,654.00	17,022,500.00
32	方国用(2012)第170009号	大方县大方镇龙昌村	商住	出让	28,306.00	62,952,500.00
33	方国用(2012)第170010号	大方县大方镇白石村	商住	出让	27,794.00	61,813,900.00
34	方国用(2012)第170011号	大方县大方镇白石村	商住	出让	42,933.00	95,483,000.00
35	方国用(2012)第170012号	大方县大方镇白石村	商住	出让	69,730.00	155,079,500.00
36	方国用(2012)第170013号	大方县大方镇白石村	商住	出让	36,968.00	82,216,800.00
37	方国用(2012)第170014号	大方县大方镇余石村	商住	出让	53,634.00	119,282,000.00
38	方国用(2012)第170015号	大方县大方镇余石村	商住	出让	52,014.00	115,679,100.00
39	方国用(2012)第170016号	大方县大方镇白石村	商住	出让	18,098.00	40,250,000.00
40	方国用(2012)第170017号	大方县大方镇白石村	商住	出让	66,799.00	148,561,000.00

41	方国用(2012)第170018号	大方县大方镇龙昌村、庆云村、云龙村	商住	出让	33,333.00	74,132,600.00
42	方国用(2012)第170019号	大方县大方镇庆云村、云龙村	商住	出让	33,003.00	73,398,700.00
43	方国用(2012)第170020号	大方县大方镇云龙村	商住	出让	8,491.00	18,884,000.00
44	方国用(2012)第170021号	大方县大方镇云龙村	商住	出让	51,735.00	115,058,600.00
45	方国用(2012)第170022号	大方县大方镇关井村	商住	出让	32,742.00	72,818,200.00
46	方国用(2012)第240001号	大方县雨冲乡金门村	工业用地	出让	108,469.00	18,000,000.00
47	威国用(2011)第CT040号	威宁县草海镇下坝村	商业用地	出让	32,821.10	63,180,600.00
48	威国用(2011)第CT041号	威宁县草海镇下坝村	商业用地	出让	44,085.00	84,863,600.00
49	威国用(2011)第CT042号	威宁县草海镇大洼塘村	商业用地	出让	30,508.90	58,729,600.00
50	威国用(2012)第CT052号	威宁县草海镇大洼塘村、下坝村	商住用地	出让	104,126.60	204,504,600.00
51	威国用(2012)第CT053号	威宁县草海镇大洼塘村	商业用地	出让	69,274.90	154,275,200.00
52	威国用(2012)第CT054号	威宁县草海镇海边村	商住用地	出让	43,657.60	85,743,500.00
53	威国用(2012)第CT055号	威宁县草海镇海边村	商住用地	出让	50,643.00	99,462,900.00
54	威国用(2012)第CT056号	威宁县草海镇燎原村	商住用地	出让	141,640.90	278,182,700.00
55	威国用(2012)第CT057号	威宁县羊街镇棒木村	商住用地	出让	79,421.50	155,983,800.00
56	威国用(2012)第WJ036号	威宁县草海镇海边村威双大道南侧	商业住宅	出让	65,152.20	68,650,000.00
57	威国用(2012)第WJ037号	威宁县草海镇海边村威双大道南侧	商业住宅	出让	64,100.70	56,440,000.00
58	威国用(2012)第WJ038号	威宁县草海镇大洼塘村	商业住宅	出让	26,813.00	43,310,000.00
59	威国用(2012)第WJ039号	威宁县草海镇海滨大道	商业住宅	出让	56,072.20	77,750,000.00
60	威国用(2012)第WJ040号	威宁县草海镇海广聚路	商业住宅	出让	59,396.80	91,000,000.00
61	威国用(2012)第WJ041号	威宁县草海镇海边村	商业住宅	出让	32,921.50	42,100,000.00

62	威国用(2012)第WJ042号	威宁县草海镇海边村	商业住宅	出让	32,494.70	41,440,000.00
63	威国用(2012)第WJ043号	威宁县草海镇海边村	商业住宅	出让	32,494.50	41,520,000.00
64	威国用(2012)第WJ044号	威宁县草海镇海边村	商业住宅	出让	33,332.50	45,940,000.00
65	威国用(2012)第WJ045号	威宁县草海镇海边村	商业住宅	出让	33,807.90	43,200,000.00
66	威国用(2012)第WJ046号	威宁县草海镇海边村	商业住宅	出让	42,859.80	55,540,000.00
67	毕国用(2013)第515号	毕节经济开发区小坝镇豪沟村、黄泥村、小坝村	商业、住宅用地	出让	86,943.40	191,872,528.40
68	毕国用(2013)第516号	毕节经济开发区小坝镇豪沟村、河尾村	商业、住宅用地	出让	107,106.90	201,671,279.40
69	毕国用(2013)第517号	毕节经济开发区小坝镇豪沟村	商业、住宅用地	出让	80,111.40	203,030,396.40
70	毕国用(2013)第518号	毕节经济开发区小坝镇豪沟村	商业、住宅用地	出让	129,118.90	285,714,091.40
71	毕国用(2013)第519号	毕节经济开发区小坝镇豪沟村、河尾村	商业、住宅用地	出让	18,802.00	37,071,602.00
72	赫国用(2013)第B87号	赫章县白果镇七里店村	城镇混合住宅用地	出让	47,534.00	116,270,000.00
73	赫国用(2013)第B88号	赫章县白果镇七家湾村	城镇混合住宅用地	出让	25,330.00	61,960,000.00
74	赫国用(2013)第B89号	赫章县城关镇南门村	城镇混合住宅用地	出让	19,865.00	51,490,000.00
75	赫国用(2013)第B90号	赫章县城关镇卸旗村	城镇混合住宅用地	出让	64,158.00	124,150,000.00
76	赫国用(2013)第B91号	赫章县城关镇卸旗村	城镇混合住宅用地	出让	64,693.00	139,160,000.00
77	赫国用(2013)第B92号	赫章县城关镇小山村	城镇混合住宅用地	出让	54,813.00	117,910,000.00
78	赫国用(2013)第B93号	赫章县城关镇狮子村	城镇混合住宅用地	出让	27,128.00	60,090,000.00
79	赫国用(2013)第B94号	赫章县城关镇狮子村	城镇混合住宅用地	出让	12,857.00	55,960,000.00
80	赫国用(2013)第B95号	赫章县城关镇下街村	城镇混合住宅用地	出让	27,518.00	65,800,000.00
81	赫国用(2013)第B96号	赫章县城关镇下街村	城镇混合住宅用地	出让	12,304.00	53,550,000.00
82	赫国用(2013)第B97号	赫章县城关镇上街村	城镇混合住宅用地	出让	29,685.00	131,510,000.00

83	赫国用(2013)第B98号	赫章县城关镇上街村	城镇混合住宅用地	出让	29,301.00	129,810,000.00
84	威国用(2013)第CT060号	威宁县环城公路	商住用地	出让	63,803.40	72,600,000.00
85	威国用(2013)第CT061号	威宁县环城公路	商住用地	出让	61,995.60	71,750,000.00
86	威国用(2013)第CT062号	威宁县环城公路	商住用地	出让	56,247.60	68,990,000.00
87	威国用(2013)第CT063号	威宁县环城公路	商住用地	出让	34,431.60	51,710,000.00
88	威国用(2013)第CT064号	威宁县环城公路	商住用地	出让	59,309.60	70,460,000.00
89	威国用(2013)第CT065号	威宁县环城公路	商住用地	出让	51,987.60	66,830,000.00
90	威国用(2013)第CT066号	威宁县环城公路	商住用地	出让	55,291.80	68,540,000.00
91	威国用(2013)第CT067号	威宁县乌撒大道	商住用地	出让	67,649.60	76,930,000.00
92	威国用(2013)第CT068号	威宁县乌撒大道	商住用地	出让	61,919.90	73,970,000.00
93	威国用(2013)第CT069号	威宁县乌撒大道东侧、广聚路北侧	商住用地	出让	70,630.70	73,860,000.00
94	威国用(2013)第CT070号	威宁县广聚路北侧	商住用地	出让	63,615.00	66,530,000.00
95	威国用(2013)第CT071号	威宁县广聚路北侧	商住用地	出让	102,613.30	107,290,000.00
96	威国用(2013)第CT072号	威宁县乌撒大道东侧、广聚路南侧、威双大道北侧	商住用地	出让	73,965.30	77,350,000.00
97	威国用(2013)第CT073号	威宁县威双大道北侧、广聚路南侧	商住用地	出让	66,159.50	69,190,000.00
98	威国用(2013)第CT074号	威宁县广聚路	商住用地	出让	53,375.40	55,830,000.00
99	威国用(2013)第CT075号	威宁县凤山路	商住用地	出让	49,361.10	51,640,000.00
100	威国用(2013)第CT076号	威宁县威双大道北侧、广聚路南侧	商住用地	出让	22,927.70	24,000,000.00
101	威国用(2013)第CT077号	威宁县威双大道北侧、广聚路南侧	商住用地	出让	29,629.00	31,000,000.00
102	方国用(2014)第0114009号	大方县红旗街道办事处路塘村、石关村	商业、住宅	出让	28,609.01	50,757,530.00
103	方国用(2014)第0114010号	大方县红旗街道办事处路塘村	商业、住宅	出让	22,529.013	39,918,730.00

104	方国用(2014)第0114011号	大方县红旗街道办事处路塘村	商业、住宅	出让	30,654.830	54,302,150.00
105	方国用(2014)第0114012号	大方县红旗街道办事处路塘村、石关村	商业、住宅	出让	31,176.987	55,240,040.00
106	方国用(2014)第0114013号	大方县红旗街道办事处路塘村	商业、住宅	出让	32,696.631	62,793,090.00
107	方国用(2014)第0114014号	大方县红旗街道办事处路塘村	商业、住宅	出让	31,425.302	60,294,450.00
108	方国用(2014)第0114015号	大方县红旗街道办事处路塘村	商业、住宅	出让	28,355.467	54,462,250.00
109	方国用(2014)第0114016号	大方县红旗街道办事处路塘村	商业、住宅	出让	33,167.902	63,626,910.00
110	方国用(2014)第0114017号	大方县红旗街道办事处路塘村	商业、住宅	出让	31,575.685	60,606,620.00
111	方国用(2014)第0114018号	大方县红旗街道办事处庆云村、慕俄格古城办事处云龙村	商业、住宅	出让	33,002.895	63,520,560.00
112	方国用(2014)第1407001号	大方县东关乡大寨村	商业、住宅	出让	26,322.173	52,154,490.00
113	方国用(2014)第1407002号	大方县东关乡大寨村	商业、住宅	出让	31,358.487	62,148,010.00
114	方国用(2014)第1407003号	大方县东关乡大寨村	商业、住宅	出让	29,227.989	57,880,360.00
115	方国用(2014)第1407004号	大方县东关乡大寨村	商业、住宅	出让	32,708.846	64,802,805.00
116	方国用(2014)第1407005号	大方县东关乡大寨村	商业、住宅	出让	31,400.897	62,251,920.00
117	方国用(2014)第1407006号	大方县东关乡大寨村	商业、住宅	出让	26,753.808	52,987,530.00
118	方国用(2014)第1407007号	大方县东关乡大寨村	商业、住宅	出让	27,571.442	54,652,670.00
119	方国用(2014)第1407008号	大方县东关乡大寨村	商业、住宅	出让	25,810.689	51,113,770.00
120	方国用(2014)第1407009号	大方县东关乡大寨村	商业、住宅	出让	24,891.907	49,343,540.00
121	方国用(2014)第3304001号	大方县六龙镇和平村、下坝村	商业、住宅	出让	50,007.332	36,562,695.00
122	方国用(2014)第3705002号	大方县顺德街道办事处龙昌村、红旗街道办事处庆云村、慕俄格古城办事处云龙村	商业、住宅	出让	33,333.40	63,939,360.00
123	方国用(2014)第3801001号	大方县顺德街道办事处白石村	商业、住宅	出让	32,845.21	74,028,500.00

124	方国用(2014)第3801002号	大方县顺德街道办事处白石村	商业、住宅	出让	18,098.00	36,223,360.00
125	方国用(2014)第3801003号	大方县顺德街道办事处白石村	商业、住宅	出让	66,798.80	105,571,055.00
126	方国用(2014)第3802004号	大方镇龙昌村	商业、住宅	出让	27,685.84	58,780,570.00
127	方国用(2014)第3803003号	大方县顺德街道办事处金鱼村	商业、住宅	出让	32,749.324	69,028,655.00
128	方国用(2014)第3803004号	大方县顺德街道办事处金鱼村	商业、住宅	出让	3,559.836	8,006,050.00
129	方国用(2014)第3808001号	大方县顺德街道办事处余石村、龙昌村	商业、住宅	出让	32,749.026	61,454,480.00
130	方国用(2014)第3808002号	大方县顺德街道办事处余石村、龙昌村	商业、住宅	出让	30,718.802	57,601,030.00
131	方国用(2014)第3808003号	大方县顺德街道办事处余石村、龙昌村	商业、住宅	出让	28,312.385	53,121,740.00
132	方国用(2014)第3808004号	大方县顺德街道办事处余石村、龙昌村	商业、住宅	出让	26,007.889	48,747,560.00
133	方国用(2014)第3808005号	大方县顺德街道办事处余石村、白石村	商业、住宅	出让	33,249.896	70,739,000.00
134	方国用(2014)第3808006号	大方县顺德街道办事处余石村	商业、住宅	出让	32,610.621	73,508,570.00
135	毕国用(2011)第A006号	毕节市南部新区	商业、住宅用地	出让	25,293.14	55,316,100.00
136	毕国用(2011)第A007号	毕节市南部新区	商业、住宅用地	出让	70,869.86	154,992,400.00
137	毕国用(2011)第A008号	毕节市南部新区	商业、住宅用地	出让	47,689.62	95,617,700.00
138	毕国用(2011)第A009号	毕节市南部新区	商业、住宅用地	出让	93,708.80	347,378,500.00
139	毕国用(2011)第A010号	毕节市南部新区	商业、住宅用地	出让	57,866.20	214,510,000.00
140	毕国用(2011)第A011号	毕节市南部新区	商业、住宅用地	出让	56,385.60	209,021,400.00
141	毕国用(2011)第A012号	毕节市南部新区	商业、住宅用地	出让	50,991.00	122,633,400.00
142	毕国用(2011)第A013号	毕节市翠屏路	商业、住宅用地	出让	18,352.50	23,532,676.65
143	毕国用(2011)第A014号	毕节市南部新区	商业、住宅用地	出让	59,216.25	129,505,900.00
144	毕国用(2011)第A015号	毕节市南部新区	商业、住宅用地	出让	41,819.23	91,458,700.00

145	毕国用(2011)第 A016 号	毕节市南部新区	商业、住宅用地	出让	103,062.81	206,640,900.00
146	毕国用(2011)第 A018 号	朱昌镇	商业、住宅用地	出让	1,023,338.45	1,325,223,300.00
147	毕国用(2011)第 A019 号	梨树镇联合村	商业、住宅用地	出让	136,433.60	176,681,500.00
148	毕国用(2011)第 A034 号	毕节市文峰路	商业、住宅用地	出让	2,425.00	9,976,500.00
149	毕国用(2011)第 A035 号	毕节市德沟	商业、住宅用地	出让	2,636.20	9,680,100.00
150	毕国用(2011)第 A036 号	毕节市德沟	商业、住宅用地	出让	6,645.00	24,400,400.00
151	毕国用(2011)第 A037 号	毕节市德沟	商业、住宅用地	出让	224,267.79	823,511,300.00
152	毕国用(2011)第 A038 号	毕节市德沟村	商业、住宅用地	出让	64,666.99	237,457,200.00
153	毕国用(2011)第 A039 号	毕节市德沟村	商业、住宅用地	出让	47,333.57	173,808,900.00
154	毕国用(2011)第 A040 号	毕节市德沟	商业、住宅用地	出让	46,157.40	169,490,000.00
		合计			7,884,924.257	14,582,269,270.43

(3) 截止报告期末, 本公司存货未发生可变现净值低于成本的情况, 故未计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预交土地款	162,521,400.00	162,521,400.00
农行毕节分行资产包	19,999.20	19,999.20
待抵扣进项税额	1,816,379.05	1,647,857.48
合 计	164,357,778.25	164,189,256.68

7、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	397,003,264.21		397,003,264.21	397,003,264.21		397,003,264.21
其中：按成本计量的	397,003,264.21		397,003,264.21	397,003,264.21		397,003,264.21

(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
洪山国际大酒店有限公司	110,946,299.21			110,946,299.21
黔西县乡村建设投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
贵州多彩玫瑰实业有限公司	22,125,245.00			22,125,245.00
贵州股权金融资产交易中心有限公司	500,000.00			500,000.00
大方金城镇开发建设投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
贵州绿色产业扶贫投资基金（有限合伙）	63,431,720.00			63,431,720.00
合 计	397,003,264.21			397,003,264.21

(续)

被投资单位	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		
洪山国际大酒店有限公司					15.00	
黔西县乡村建设投资有限公司					11.46	
贵州多彩玫瑰实业有限公司					27.46	
贵州股权金融资产交易中心有					1.00	

被投资单位	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		
限公司						
大方金龙城镇开发建设投资有限公司					4.76	
贵州绿色产业扶贫投资基金(有限合伙)						
合 计						

注：（1）根据“毕节市人民政府关于研究资金安排及投融资工作的专题会议纪要”（毕府专议【2017】208号文件），同意本公司安排1亿元作为注册资本金，注入黔西县乡村建设投资有限责任公司。本公司不参与其运营、管理工作，不享有投资收益及利润分配，入股资金专项用于黔西县扶贫攻坚产业发展。根据黔西县乡村建设投资有限责任公司章程，本公司出资1亿元，投资占比11.46%。

（2）根据“毕节市人民政府办公室公文处理笺——关于毕节玫瑰+大健康产业示范项目有关事宜的请示”（办C2017第1612号）以及“《毕节市玫瑰+大健康产业项目示范协议书》终止协议”，本公司中止与北京天赐玫瑰生态农业有限公司等签订的《毕节市玫瑰+大健康产业项目示范协议书》，将玫瑰产业转由贵州多彩玫瑰实业有限公司与金海湖新区承接，将已投入的前期费用744.08万元和未支付的种苗款1,468.44万元，共计2,212.52万元作价入股多彩玫瑰，占股27.46%。

（3）根据毕节市人民政府2018年5月17日专题会议纪要（毕府专议（2018）89号）和2018年5月22日毕节市人民政府常务会议纪要（二届53次会议）精神，同意本公司安排一亿元作为注册资本金，注入大方金龙城镇开发建设投资有限公司。本公司不参与其运营、管理工作，不享有投资收益及利润分配。根据大方金龙城镇开发建设投资有限公司股东会决议，本公司出资1亿元，投资占比4.762%。

8、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	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
纳雍扶贫开发投资有限公司	348,137,200.00		348,137,200.00	366,460,200.00		366,460,200.00

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
威宁县建设投资有限责任公司	638,895,600.00		638,895,600.00	672,521,700.00		672,521,700.00
赫章县扶贫开发投资有限责任公司	646,967,200.00		646,967,200.00	681,018,100.00		681,018,100.00
合 计	1,634,000,000.00		1,634,000,000.00	1,720,000,000.00		1,720,000,000.00

注：根据“毕节市人民政府办公室关于印发《毕节市纳威赫 18 个极贫乡镇贫困村出列人居环境建设投资基金项目实施管理办法（试行）的通知》”（毕府办发【2017】16 号），本基金建设项目实行市级主管、县级实施方式进行，基金按《毕节试验区开发扶贫生态建设（浦发）投资基金管理办法》由市级承贷、县级承还，纳雍、威宁、赫章三县人民政府在提款之前将县级承担的劣后级资金（自筹资金）划拨到毕节试验区乡村建设投资发展有限公司账户，并按要求建立县级还款机构。本公司仅为代收代付。

本公司已分别与纳雍扶贫开发投资有限公司、威宁县建设投资有限责任公司、赫章县扶贫开发投资有限责任公司签订借款合同，借款金额共计 172,000 万元，期末余额 163,400 万元，借款用途为 18 个极贫乡镇贫困村出列人居环境建设项目，借款期限为 10 年，借款利率按照本公司与华能贵诚信托有限公司签订的《信托贷款合同》及相关协议约定的年利率（收益率）6.4%执行。

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
毕节市房地产开发有限公司	35,000,000.00		35,000,000.00			
合 计	35,000,000.00		35,000,000.00			

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
毕节市房地产开发有限公司					
合 计					

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1、期初余额	563,736,721.93
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4、期末余额	563,736,721.93
二、累计折旧和累计摊销	
1、期初余额	114,031,027.02
2、本期增加金额	
(1) 计提或摊销	
3、本期减少金额	
4、期末余额	114,031,027.02
三、减值准备	
四、账面价值	
1、期末账面价值	449,705,694.91
2、期初账面价值	449,705,694.91

(2) 截止报告期末，本公司投资性房地产未发生可收回金额低于账面价值的情况，故未计提投资性房地产减值准备。

11、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	221,951,729.83	167,261,607.82

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	190,037,205.94	1,285,628.00	3,369,328.40	1,430,066.29	196,122,228.63
2、本期增加金额	56,781,000.00			329,712.61	57,110,712.61
(1) 购置	56,781,000.00			329,712.61	57,110,712.61
3、本期减少金额					
4、期末余额	246,818,205.94	1,285,628.00	3,369,328.40	1,759,778.90	253,232,941.24
二、累计折旧					
1、期初余额	26,568,292.44	1,226,126.77	904,313.14	161,888.46	28,860,620.81
2、本期增加金额	2,351,559.65			69,030.95	2,420,590.60
(1) 计提	2,351,559.65			69,030.95	2,420,590.60
3、本期减少金额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
4、期末余额	28,919,852.09	1,226,126.77	904,313.14	230,919.41	31,281,211.41
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	217,898,353.85	59,501.23	2,465,015.26	1,528,859.49	221,951,729.83
2、期初账面价值	163,468,913.50	59,501.23	2,465,015.26	1,268,177.83	167,261,607.82

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
毕节宾馆主楼	5,373,648.92	尚在办理中
毕节宾馆裙楼	1,925,981.70	尚在办理中
毕节宾馆百货大厦地下室	918,539.14	尚在办理中
毕节宾馆门面	151,994.36	尚在办理中
毕节宾馆门面	23,744.01	尚在办理中
体育中心运动场及附属设施	17,146,422.84	尚在办理中
合 计	25,540,330.97	

注：体育中心运动场及附属设施属于公益性资产。

(3) 截止报告期末，本公司固定资产未发生可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	耕地占补平衡指标	合计
一、账面原值			
1、期初余额	65,010,300.00	300,000,000.00	365,010,300.00
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	65,010,300.00	300,000,000.00	365,010,300.00
二、累计摊销			
1、期初余额	5,990,000.00		5,990,000.00
2、本期增加金额	1,198,000.00		1,198,000.00
(1) 计提	1,198,000.00		1,198,000.00
3、本期减少金额			
4、期末余额	7,188,000.00		7,188,000.00
三、账面价值			
1、期末账面价值	57,822,300.00	300,000,000.00	357,822,300.00

项 目	土地使用权	耕地占补平衡指标	合计
2、期初账面价值	59,020,300.00	300,000,000.00	359,020,300.00

注：①“耕地占补平衡指标”系政府注入的 2 万亩耕地占补平衡指标，根据《毕节市人民政府关于向毕节试验区乡村建设投资发展有限公司注入耕地占补平衡指标的通知》（毕府通【2011】350 号），暂按 1.5 万元/亩估价入账。

②土地使用权中毕地国用（2011）第 A026 号，位于毕节市南部新区，面积 43,389.27 平方米，账面价值 7,506,300.00 元，属于公益性资产。

（2）截止报告期末，本公司无形资产未发生可变现净值低于账面价值的情况，故未计提无形资产跌价准备。

13、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
洪山财富办公楼装修	15,784,554.66				15,784,554.66
合 计	15,784,554.66				15,784,554.66

14、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

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	549,649,366.92	137,412,341.73	549,649,366.92	137,412,341.73

15、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
委托贷款	31,270,000.00	32,480,000.00

具体情况详见下表：

贷款单位	合同编号	金额（万元）	贷款期限	贷款利率
州圣迪乐村生态食品有限公司	WDHT1772017062601	450.00	2017.7.24-2027.7.23	中国人民银行公布的 10 年期基准利率*95%+0.15%
贵州百里杜鹃旅游开发投资公司	脱贫基金—毕节分行字 003 行黔西县 003 号	1,500.00	2017.9.21- 2027.9.21	中国人民银行公布并施行的同期同档次贷款基准利率基础上下浮 5%+0.15%
贵州毕节内陆港投资建设运营管理有限公司	脱贫基金—毕节分行字 003 行毕节 002 号	1,177.00	2017.10.27-2032.10.26	中国人民银行公布并施行的同期同档次贷款基准利率基础上下浮 5%+0.15%
合 计		3,127.00		

16、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
质押借款	219,000,000.00	225,000,000.00
合计	229,000,000.00	235,000,000.00

说明：（1）毕节市建设投资有限公司向贵州银行股份有限公司借款 219,000,000.00 元，由毕节市建设投资有限公司向贵州银行股份有限公司提供存单质押，截止 2021 年 6 月 30 日借款余额 219,000,000.00 元。

（2）毕节市乌蒙云大数据产业发展有限责任公司向中国农业银行股份有限公司借款 10,000,000.00 元，年利率 5.00%，借款合同编号 52010120200001196，期限自 2020 年 12 月 21 日至 2021 年 12 月 21 日，由毕节市泰信融资担保（集团）有限公司提供连带保证担保，委托担保合同编号毕泰担（2020）年 WTDB 字 1218001 号，截止 2021 年 6 月 30 日借款余额 10,000,000.00 元。

17、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	1,024,322,756.95	978,278,946.99
合计	1,024,322,756.95	978,278,946.99

（1）应付票据情况

无

（2）应付账款情况

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	363,738,145.73	317,694,335.77
应付土地价款	660,154,062.56	660,154,062.56
应付服务费	430,548.66	430,548.66
合计	1,024,322,756.95	978,278,946.99

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大方县财政局	385,950,000.00	资金周转原因，待以后年度归还
贵州毕节高新建设投资有限公司	274,350,062.56	项目尚未完结，款项尚未结算
威宁县建设投资有限公司	212,498,200.92	项目尚未完结，款项尚未结算
毕节市工业能源投资建设有限公司	10,000,000.00	项目尚未完结，款项尚未结算
毕节市征地拆迁安置办公室	5,000,000.00	项目尚未完结，款项尚未结算
合计	887,798,263.48	

18、应付职工薪酬**（1）应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		3,296,571.08	3,233,374.48	63,196.60
二、离职后福利-设定提存计划		424,498.62	303,102.72	121,395.90
合计		3,721,069.70	3,536,477.20	184,592.50

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		2,817,694.98	2,817,694.98	
2、职工福利费		23,466.64	23,466.64	
3、社会保险费		200,247.67	138,474.27	61,773.40
其中：医疗保险费		195,451.67	134,884.97	60,566.70
工伤保险费		4,796.00	3,589.30	1,206.70
4、住房公积金		253,646.79	252,223.59	1,423.20
5、工会经费和职工教育经费		1,515.00	1,515.00	
合计		3,296,571.08	3,233,374.48	63,196.60

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		156,908.22	38,152.02	118,756.20
2、失业保险费		4,197.51	1,557.81	2,639.70
3、企业年金缴费		263,392.90	263,392.90	
合计		424,498.62	303,102.72	121,395.90

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按缴费基数的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	250,953,924.08	239,511,505.51
企业所得税	424,113,378.89	424,113,378.89
城市维护建设税	10,284,890.08	10,283,890.12
教育费附加	4,406,094.96	4,405,666.41
地方教育费附加	2,937,396.64	2,937,110.94
价格调节基金	1,363,566.03	1,363,566.03
房产税	33,478,203.90	33,375,387.90
印花税	12,536.02	1,344.32
土地使用税	54,458.28	
合计	727,604,448.88	715,991,850.12

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	11,190,087,123.94	10,891,063,894.32
应付利息	76,429,404.45	76,429,404.45
应付股利		
合 计	11,266,516,528.39	10,967,493,298.77

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
毕节金农基金管理中心	2,686,641,740.00	资金周转原因, 待以后年度归还
毕节市信泰投资有限公司	1,296,962,386.68	资金周转原因, 待以后年度归还
贵州毕节经开区兴业投资运营有限责任公司	1,089,506,000.00	资金周转原因, 待以后年度归还
大方县建设投资有限公司	886,924,339.98	资金周转原因, 待以后年度归还
贵州毕节市政建设投资(集团)有限公司	787,349,804.42	资金周转原因, 待以后年度归还
合 计	6,747,384,271.08	

(3) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	11,178,401,546.26	10,879,378,316.64
保证金	11,670,809.58	11,670,809.58
其他	14,768.10	14,768.10
合 计	11,190,087,123.94	10,891,063,894.32

(4) 应付利息情况

项 目	期末余额	期初余额
企业债券利息	76,429,404.45	76,429,404.45
15 毕节建投债	39,057,777.78	39,057,777.78
17 毕节管廊 01	28,121,626.67	28,121,626.67
17 毕节管廊 02	9,250,000.00	9,250,000.00

(5) 应付股利情况

无

21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款(附注六.22)	337,722,222.22	337,722,222.22
1年内到期的应付债券(附注六.23)	666,000,000.00	666,000,000.00
1年内到期的长期应付款(附注六.24)	82,037,478.19	82,037,478.19
合 计	1,085,759,700.41	1,085,759,700.41

22、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,920,000,000.00	1,920,000,000.00
保证借款	910,635,000.00	910,635,000.00
抵押借款	913,575,416.67	637,466,666.67
质押和保证借款	486,000,000.00	486,000,000.00
质押和抵押借款	419,000,000.00	419,000,000.00
质押、保证和抵押借款	312,950,000.00	312,950,000.00
抵押和保证借款	141,080,000.00	141,080,000.00
质押借款	2,000,000.00	2,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六.19）	337,722,222.22	337,722,222.22
合计	4,767,518,194.45	4,491,409,444.45

23、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
应付债券	1,567,119,397.51	2,002,731,669.51
减：一年内到期的应付债券（附注六、19）	666,000,000.00	666,000,000.00
合计	901,119,397.51	1,336,731,669.51

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
15 毕节建投债	1,600,000,000.00	2015.01.28	7 年	1,600,000,000.00	638,987,869.30
17 毕节管廊 01	1,230,000,000.00	2017.07.06	7 年	1,230,000,000.00	969,740,828.01
17 毕节管廊 02	500,000,000.00	2017.08.03	7 年	500,000,000.00	394,002,972.20
小 计	3,330,000,000.00			3,330,000,000.00	2,002,731,669.51
减：一年内到期部分期末余额（附注六、20）					666,000,000.00
合 计					1,336,731,669.51

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
15 毕节建投债		41,619,072.00		320,000,000.00	277,368,797.30
17 毕节管廊 01		8,323,200.00		65,670,000.00	895,747,628.01
17 毕节管廊 02					394,002,972.20
小 计		49,942,272.00		385,670,000.00	1,567,119,397.51
减：一年内到期部分期末余额（附注六、22）					666,000,000.00
合 计					901,119,397.51

注：①2015年4月7日，经财富证券有限责任公司公告，2015年毕节市建设投资有限公司债券

于2015年4月7日上市，证券代码127097。

②2017年4月11日，根据“国家发展改革委关于贵州省毕节市建设投资有限公司发行市地下综合管廊建设专项债券核准的批复”（发改企业债券【2017】118号），同意本公司发行公司债券不超过17.3亿元，所筹资金全部用于毕节市金海湖新区城市地下综合管廊工程建设项目。2017年8月8日，经财富证券有限责任公司公告，本公司债券上市，2017年第一期毕节市建设投资有限公司地下管廊专项债券交易所证券代码127496，银行间证券代码1780131；2017年第二期毕节市建设投资有限公司地下管廊专项债券交易所证券代码127545，银行间证券代码1780190。

24、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	430,000,000.00	430,000,000.00
减：一年内到期长期应付款	82,037,478.19	82,037,478.19
国开发展基金有限公司	360,794,000.00	406,694,000.00
贵州省贵民发展投资有限责任公司	40,800,000.00	40,800,000.00
专项应付款	2,147,563,186.99	2,108,833,186.99
合计	2,897,119,708.80	2,904,289,708.80

(1) 融资租赁款情况如下：

单位	期限	初始金额	利率%	期末本金
华融金融租赁股份有限公司	4年	430,000,000.00	6.48	430,000,000.00
减：一年内到期长期应付款		82,037,478.19		82,037,478.19
合计		347,962,521.81		347,962,521.81

(2) 专项应付款情况如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
项目建设配套资金	732,962,252.00	38,730,000.00		771,692,252.00	政府拨入
政府置换转贷资金	1,375,870,934.99			1,375,870,934.99	政府拨入
合计	2,108,833,186.99			2,147,563,186.99	

注：（1）根据《国开发展基金投资合同》，国开发展基金有限公司（以下简称“国开发展基金”）以人民币88,892万元对本公司进行增资，增资后股权比例最终以地方有权国有资产监督管理部门确认的结果为准。本次增资完成后国开发展基金不向本公司委派董事、监事和高级管理人员，并且在投资期限内，国开发展基金每年通过现金分红、回购溢价等方式取得的投资收益应按照每年1.2%的投资收益率计算的投资收益。项目建设期届满后，国开发展基金有权选择要求毕节市财政局回购股权、减资退出或市场化退出（项目建设期届满后）等方式实现投资回收。

(2) 根据《展基金投资合同》，2018年国开发展基金减资退出百里杜鹃2016年城市棚户区改造项目6,000.00万元、贵州省遵义市遵义县至毕节市赫章县天然气管道工程1,750.00元、贵州省毕节市纳雍县维新生活垃圾卫生填埋工程470.00万元、贵州省毕节市纳雍县阳长生活垃圾卫生填埋工程740.00万元、威宁县县城供水二期工程425.00万元、大方县野螺沟水库1,080.00万元、贵州省毕节市大方县赤水河流域环境综合治理项目840.00万元、双山新区2016年职教城片区棚户区改造项目1,000.00元、贵州省毕节市赫章县妈姑铅锌矿独立工矿区搬迁配套工程(一院三馆)600.00万元。国开发展基金投资情况详见下表(见下页)

合同情况如下：（承前页）

序号	项目名称	项目建设期	投资金额 (万元)	回购交割日/金额(万元)						
				2019年1月10日	2022年1月10日	2025年12月29日				
1	贵州省赫章县申家沟生态循环农业园项目	2015/12/30-2017/12/30	2,500.00	800.00	800.00	900.00				
2	贵州省毕节市黔西县体育中心项目	2016/1/29-2018/1/29	1,000.00	250.00	250.00	250.00	2028年1月29日	2031年1月28日		
3	百里杜鹃2016年城市棚户区改造项目	2015/12/30-2017/12/30	6,000.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	2028年1月10日	2030年12月29日		
4	贵州省遵义市遵义县至毕节市赫章县天然气管道工程	2015/12/30-2017/12/30	7,000.00	1,750.00	1,750.00	1,750.00	2024年1月10日	2027年12月29日		
5	大方县独立工矿区改造项目	2016/3/14-2017/3/14	8,494.00	2,000.00	2,000.00	2,247.00	2031年3月13日	2036年3月13日		
6	贵州省毕节市纳雍县维新生活垃圾卫生填埋工程	2016/3/14-2017/3/14	470.00	100.00	100.00	135.00	2026年3月13日	2030年3月13日		
7	贵州省毕节市纳雍县阳长生活垃圾卫生填埋工程	2016/3/14-2017/3/14	740.00	170.00	170.00	200.00	2026年3月13日	2030年3月13日		
8	贵州省毕节市黔西县谷里镇采煤沉陷区综合治理专项建设基金项目	2016/3/14-2018/3/14	1,800.00	400.00	400.00	500.00	2025年3月13日	2028年3月13日		
9	威宁县川洞海子水库工程	2016/3/14-2017/11/14	2,900.00	725.00	725.00	725.00	2024年3月13日	2029年3月13日	2031年3月13日	
10	威宁县县城供水二期	2016/3/14-	1,700.00	2018年3月13日	2023年3月13日	2028年3月13日	2031年3月13日			

序号	项目名称	项目建设期	投资金额 (万元)	回购交割日/金额 (万元)					
				425.00	425.00	425.00	425.00	425.00	425.00
11	工程 大方县野螺沟水库	2016/12/14 2015/12/30- 2017/12/30	5,400.00	2018年1月10日 1,080.00	2023年1月10日 1,080.00	2028年1月10日 1,080.00	2033年1月10日 1,080.00	2035年12月29日 1,080.00	
12	贵州省毕节市大方县 赤水河流域环境综合 治理项目	2015/12/30- 2017/12/30	4,200.00	2018年1月10日 840.00	2021年1月10日 840.00	2024年1月10日 840.00	2027年1月10日 840.00	2030年12月29日 840.00	
13	黔希煤化工投资有限 责任公司煤制乙二醇 制造液体防弹材料项 目	2015/12/30- 2017/12/30	19,400.00	2017年1月10日 3,880.00	2021年1月10日 3,880.00	2024年1月10日 3,880.00	2026年1月10日 3,880.00	2027年12月29日 3,880.00	
14	双山新区2016年职教 城片区棚户区改造项 目	2015/12/30- 2017/12/30	5,000.00	2018年1月10日 1,000.00	2023年1月10日 1,000.00	2028年1月10日 1,000.00	2033年1月10日 1,000.00	2035年12月29日 1,000.00	
15	草海水环境治理一期 工程	2016/3/14- 2018/3/14	3,700.00	2019年3月13日 740.00	2024年3月13日 740.00	2029年3月13日 740.00	2031年3月13日 740.00	2036年3月13日 740.00	
16	贵州省毕节市赫章县 妈姑铅锌矿独立工矿 区改造搬迁妈姑至雉 街矿区公路改造工程	2015/12/30- 2016/12/30	2,688.00	2017年1月10日 448.00	2022年1月10日 448.00	2027年1月10日 448.00	2032年1月10日 448.00	2037年1月10日 448.00	2040年12月29日 448.00
17	贵州省毕节市赫章县 妈姑铅锌矿独立工矿 区搬迁配套工程（一 院三馆）	2015/12/30- 2017/12/30	3,500.00	2018年1月10日 600.00	2023年1月10日 600.00	2028年1月10日 600.00	2033年1月10日 600.00	2038年1月10日 600.00	2040年12月29日 500.00
18	金沙县2015年黎明片 区棚户区改造项目	2015/10/8-20 18/10/8	3,000.00	2018年10月8日 1,000.00	2021年10月8日 1,000.00	2025年10月7日 1,000.00			
19	纳雍县2015年城市棚 户区改造项目	2015/10/8-20 18/10/8	2,600.00	2018年10月8日 650.00	2023年10月8日 650.00	2028年10月8日 650.00	2030年10月7日 650.00		

序号	项目名称	项目建设期	投资金额 (万元)	回购交割日/金额 (万元)						
				2018年10月8日	2023年10月8日	2028年10月8日	2030年10月7日	2030年10月7日	2035年10月7日	
20	赫章县2015年妈姑片区棚户区改造项目		1,700.00	425.00	425.00	425.00	425.00			
21	百里杜鹃2015年城市棚户区改造项目		1,000.00	250.00	250.00	250.00	250.00			
22	大方县2015年度城市棚户区改造项目		2,300.00	575.00	575.00	575.00	575.00			
23	双山新区2015年城市棚户区改造项目	2015/10/8-2018/10/8	1,800.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	
合计			88,892.00	19,968.00	19,968.00	20,480.00	18,580.00	8,948.00	948.00	

25、实收资本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
毕节市国有资产监督管理委员会	636,893,245.02			636,893,245.02

注：（1）本公司设立时注册资本 636,893,245.02 元的实收情况业经贵州中联信会计师事务所有限公司“中联会验【2007】73号”验资报告验证，其中货币资金出资 8,000 万元，实物资产出资 64,737,613.54 元，土地使用权出资 492,155,631.48 元。

（2）2011 年 12 月《毕节市人民政府关于调整毕节市建设投资有限公司出资的通知》（毕府通【2011】354 号）决定用市财政局对本公司 2010 年之前的货币资金借款 17,260 万元及土地使用权 34,767,278.68 元置换前期出资中的实物资产及土地使用权 196,371,762.69 元，置换后，实物资产出资 53,742,097.55 元，占注册资本的 8.44%；土地使用权出资 330,551,147.47 元，占注册资本的 51.90%；货币资金出资 25,260 万元，占注册资本的 39.66%。

（3）2011 年《毕节市人民政府关于变更毕节市建设投资有限公司出资人的通知》（毕府通【2011】353 号）中决定将本公司的出资人由市财政局变更为毕节市人民政府。

（4）2019 年《毕节市人民政府关于变更毕节市建设投资有限公司出资人的通知》（根据毕府专议【2019】32 号）中决定将本公司的出资人由毕节市人民政府变更为毕节市国有资产监督管理委员会。

26、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	13,199,684,671.32			13,199,684,671.32

注：（1）2010 年 9 月根据《毕节地区行政公署关于将地区建设投资公司管理的八宗土地使用权人变更为地区乌蒙文化产业发展公司的批复》（毕署复【2010】57 号），本公司的全资子公司毕节市乌蒙文化产业发展有限公司以贵州亚太房地产土地评估有限公司“黔亚太土评【2010】070 号”评估报告的评估价值 863,671,400.00 元计入资本溢价。

（2）2011 年 12 月根据《毕节市人民政府关于调整毕节市建设投资有限公司出资的通知》（毕府通【2011】354 号），以土地使用权置换前期出资中的实物资产及土地，本公司根据贵州亚太房地产土地评估有限公司“黔亚太土评【2011】041 号”评

估报告的评估价值 1,036,912,700.00 元入账，并经毕节市人民政府确认，其中：超过实收资本 34,767,278.68 元的部分 1,002,145,421.32 元计入资本溢价。

(3) 2011 年 12 月根据《毕节市人民政府关于向毕节市建设投资有限公司注入资产的通知》（毕府通【2011】356 号）将位于威宁县的 3 宗土地作为市政府对公司的资产注入，本公司以贵州亚太房地产土地评估有限公司“黔亚太土评【2011】044 号”评估报告的评估价值 206,773,800.00 元计入资本溢价。

(4) 2011 年 11 月根据《毕节市人民政府关于将南部新区、七星关区等 12 宗土地注入毕节市建设投资有限公司的通知》（毕府通【2011】352 号）将南部新区、七星关区等 12 宗土地注入公司，本公司以贵州亚太房地产土地评估有限公司“黔亚太土评【2011】042 号”、“黔亚太土评【2011】043 号”评估报告的评估价值 3,721,139,100.00 元计入资本溢价。

(5) 2011 年 12 月根据《毕节市人民政府关于向毕节试验区乡村建设投资发展有限公司注入耕地占补平衡指标的通知》（毕府通【2011】350 号），本公司的全资子公司毕节试验区乡村建设投资发展有限公司将毕节市人民政府注入的 2 万亩耕地占补平衡指标按 1.5 万元/亩估价 3 亿元计入资本溢价。

(6) 2012 年 12 月根据《毕节市人民政府关于向毕节市建设投资有限公司注入资产的通知》（毕府通【2012】304 号）将位于大方县的 21 宗土地作为市政府对公司的资产注入，本公司以贵州亚太房地产土地评估有限公司“黔亚太土评【2012】060 号”评估报告的评估价值 1,637,408,900.00 元计入资本溢价。

(7) 2012 年 12 月根据《毕节市人民政府关于向毕节市建设投资有限公司注入资产的通知》（毕府通【2012】305 号）将位于威宁县的 6 宗土地作为市政府对公司的资产注入，本公司以贵州亚太房地产土地评估有限公司“黔亚太土评【2012】061 号”评估报告的评估价值 978,152,700.00 元计入资本溢价。

(8) 2012 年根据《毕节市人民政府关于划转毕节市房地产开发有限公司股权的通知》（毕府通【2012】300 号）将市房地产开发有限公司改制前形成的 830 万元出资外的净资产作为建设投资有限公司对市房地产开发有限公司的投入。

(9) 2013 年 1 月根据《毕节市人民政府关于向毕节市建设投资有限公司注入资产的通知》，将大方县循环经济产业园和毕节试验区大方药品食品产业园的房屋建筑物注入本公司，本公司以贵州中联信房地产估价有限责任公司“中联房评【2013】01 号”评估报告的评估价值 600,163,300.00 元计入资本溢价。

(10) 2015年12月根据《毕节市人民政府关于授权市财政局代还有关县借款的批复》(毕府复【2015】104号)的批复,将向威宁县财政局、赫章县财政局及大方县财政局的借款共计3,856,930,050元计入资本溢价。

(11) 2020年10月,本公司收到毕节市国有资产监督管理委员会的资本金25,000,000.00元,计入资本溢价。

27、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	187,669,862.73			187,669,862.73

注:根据公司章程的规定,本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。

28、未分配利润

项目	本期	上年
调整前上期末未分配利润	1,759,911,677.55	1,666,246,797.17
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	1,759,911,677.55	1,666,246,797.17
加:本期归属于母公司股东的净利润	96,467,058.76	100,372,180.13
减:提取法定盈余公积		6,707,299.75
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,856,378,736.31	1,759,911,677.55

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	402,736,359.60	361,691,188.20	314,679,557.65	283,760,776.57
其他业务				
合计	402,736,359.60	361,691,188.20	314,679,557.65	283,760,776.57

30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,821.71	3,070.50
教育费附加	3,408.48	1,152.09
地方教育费附加	2,272.31	768.06

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	13,591.25	4,014,857.51
房产税	184,094.55	189,995.21
城镇土地使用税	78,306.08	65,337.81
合计	290,494.38	4,275,181.18

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,921,371.39	2,858,517.87
折旧费	2,420,590.60	1,714,193.08
咨询服务费	981,106.08	6,445,000.00
办公费	67,751.57	41,893.56
车辆费	157,496.49	82,689.82
差旅费	188,121.89	73,038.96
劳动保护费	2,800.00	10,872.00
水电费	141,024.13	15,923.22
低值易耗品摊销	89,368.39	42,919.69
业务招待费	9,503.82	4,779.00
委托管理单位相关费用	5,170,120.15	3,789,317.51
其他	309,092.02	12,655.79
合计	15,458,346.53	15,079,144.71

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	96,938,834.66	1,296,408.49
减：利息收入	63,154,490.49	43,768,325.66
手续费	27,988.95	11,070.01
合计	33,812,333.12	-42,460,847.16

33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		2,100,553.50

34、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	927,183.25	

35、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	103,988,900.00	780,047.71	103,988,900.00
其他	205,434.37	27,694.42	205,434.37
合计	104,194,334.37	807,742.13	104,194,334.37

36、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
对外捐赠		600,000.00	
罚款	20,000.00		20,000.00
其他		6,259.85	
合 计	20,000.00	606,259.85	20,000.00

37、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	8,600,000.00	银行贷款保证金
存货	4,711,104,237.60	贷款担保
存货	1,000,230,892.38	贷款已偿还，土地使用权未解压
固定资产	76,907,446.79	贷款担保
合 计	5,796,842,576.77	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
毕节市乌蒙文化产业发展有限公司	毕节	毕节市	文化项目规划、建设、策划，文化广告，文化体育地产开发等	69.68		设立
毕节试验区乡村建设投资发展有限公司	毕节	毕节市	农村项目规划、建设承接、其他建设项目的开发建设等	96.42		划拨
毕节市人力资源开发有限责任公司	毕节	毕节市	人力资源开发、人才引进；劳务派遣、劳务服务、劳务输出、劳务分包；就业咨询、就业指导；承接市委市政府安排的其他劳务派遣业务；建档立卡贫困户的劳务输出等	100.00		设立
毕节市乌蒙云大数据产业发展有限责任公司	毕节	毕节市	大数据产业规划、设计与运营；大数据基础设施与终端产品的研发及销售，大数据软件研发、服务及销	100.00		设立

			售, 数据安全技术服务, 大数据相关设计、测评、咨询等			
毕节建投城市运营有限责任公司	毕节	毕节市	企业管理; 会议服务; 餐饮管理; 酒店管理; 健康咨询(须经审批的诊疗活动除外); 健康管理(须经审批的诊疗活动除外); 职工餐饮服务; 物业管理等	100.00		设立

注: (1) 2016年10月《2016年第三十六次财税金融工作专题会议纪要》(毕府专议【2016】147号), 根据国家开发银行和国开发展基金有限公司投资股权变更要求, 同意调整毕节市乌蒙文化产业发展有限公司股份股权结构, 其中: 国开发展基金有限公司投入本公司的76,492万元占本公司30.32%的股份, 毕节市建设投资有限公司投入本公司175,811.40万元占本公司69.68%的股份; 同意国开发展基金有限公司在投入本公司76,492万元基金中安排15,158.73万元作为本公司的注册资本, 毕节市建设投资有限公司则从注册资本50,000万元中退出15,158.73万元作为本公司资本公积。因国开发展基金有限公司投资实际为“明股实债”, 应按照投资额调减资本公积, 最终资本公积无变动, 实质持股比例为100.00%。

(2) 2017年10月20日, 根据“毕节试验区乡村建设投资发展有限公司股东会决议”, 同意毕节试验区乡村建设投资发展有限公司股东由毕节市建设投资有限公司变更为国开发展基金有限公司和毕节市建设投资有限公司。毕节市建设投资有限公司将持有的本公司3.58%股权, 注册资本1,073.83万元转让给国开发展基金有限公司。因以上国开发展基金有限公司投资实际为“明股实债”, 应按照投资额调减资本公积, 最终资本公积无变动, 实质持股比例为100%。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
毕节市国有资产监督管理委员会	毕节市	行政事业单位		100.00	100.00

注: 本公司的最终控制方是毕节市国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注七.1 在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
毕节洪山国际大酒店有限公司	参股方
贵州股权金融资产交易中心有限公司	参股方
毕节市信泰投资有限公司	高管关联
毕节飞雄机场有限责任公司	高管关联
毕节市工业能源投资建设有限公司	高管关联
贵州省毕节市交通运输有限责任公司	高管关联
大方县建设投资有限公司	高管关联
毕节市信安基金管理有限公司	高管关联
毕节协和典当有限责任公司	高管关联

4、关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大方县建设投资有限公司	24,586.49	2016年	2021年	否
毕节市信泰投资有限公司	22,000.00	2018年	2033年	否
合计	46,586.49			

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
毕节市信泰投资有限公司	30,000.00	2016.11.28	2026.11.28	否
	27,000.00	2016.11.28	2026.11.28	否
	80,000.00	2015.11.24	2027.11.24	否
合计	137,000.00			否

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止报告期末，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止报告期末，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、其他重要事项

1、截止报告期末，本公司的资产质押、抵押情况

(1) 本公司于2009年10月20日，将依法可以出质的应收账款，即其在相应项

目融资代建合作协议项下享有的全部权益和收益质押给国家开发银行，取得 12 年期长期借款 1,900 万元（合同编号：5200571342009020143）。截止报告期末长期借款余额为 540 万元。

(2) 本公司于 2014 年 10 月 31 日，将依法可以出质的项目 BLT 协议下形成的应收账款质押给国家开发银行，同时威宁县建设投资有限公司和本公司以毕节市土地使用权作抵押担保，签订 15 年期长期借款合同，合同约定借款金额为 25,000 万元（合同编号：5210201401100000530）。其中本公司抵押物权属证号为：毕国用（2013）第 515 号、毕国用（2013）第 516 号、毕国用（2013）第 517 号、毕国用（2013）第 518 号、毕国用（2013）第 519 号。截止报告期末长期借款余额为 18,400 万元。

(3) 本公司于 2014 年 10 月 31 日，将依法可以出质的项目 BLT 协议下形成的应收账款质押给国家开发银行，同时威宁县建设投资有限公司和本公司以毕节市土地使用权作抵押担保，签订 15 年期长期借款合同，合同约定借款金额为 37,800 万元（合同编号：5210201401100000531）。其中本公司抵押物权属证号为：毕国用（2013）第 515 号、毕国用（2013）第 516 号、毕国用（2013）第 517 号、毕国用（2013）第 518 号、毕国用（2013）第 519 号。截止报告期末长期借款余额为 29,500 万元。

(4) 本公司于 2014 年发行银杏私募债券（银杏债 1 号），债权发行规模为 1,000 万元，抵押担保期限为 3 年。为确保银杏债 1 号——毕节市建设投资有限公司私募债券全体持有人债权的实现，本公司于 2014 年 6 月 24 日自愿向债券全体持有人提供土地使用权抵押担保，由中国工商银行毕节分行代该债权全体持有人行使抵押权。抵押物权属证号为：毕国用（2011）第 A035 号、毕国用（2011）第 A036 号。此外，本公司以拥有的对毕节市财政局应收账款提供质押担保，毕节市信泰投资有限公司作保证担保。截止报告期末，该笔债券已经偿还，土地使用权尚未办理解押。

(5) 本公司于 2014 年发行银杏私募债券（银杏债 3 号），债权发行规模为 10,000 万元，抵押担保期限为 3 年。为确保银杏债 3 号——毕节市建设投资有限公司私募债券全体持有人债权的实现，本公司于 2014 年 6 月 24 日自愿向该债券全体持有人提供土地使用权抵押担保，由中国工商银行毕节分行代该债权全体持有人行使抵押权。抵押物权属证号为：毕国用（2011）第 A038 号。此外，本公司以拥有的对毕节市财政局应收账款提供质押担保，毕节市信泰投资有限公司作保证担保。该笔债券已经偿还，土地使用权尚未办理解押。

(6) 本公司于 2014 年为大方县油杉河旅游区投资开发服务有限公司作抵押担保，其向中国工商银行股份有限公司大方支行取得 5 年期的长期借款 10,000 万元。抵押物权属证号为：方国用（2014）第 1407009 号、方国用（2014）第 3808001 号、方国用（2014）第 3808005 号、方国用（2014）第 3808006 号。截止报告期末借款余额为 2,490 万元。

(7) 本公司于 2014 年为大方县新九驿建设投资有限公司作抵押担保, 其向中国农业发展银行大方支行取得 6 年期的长期借款 7,375 万元。抵押物权属证号为: 方国用(2014)第 3802004 号、方国用(2014)第 0114014 号、方国用(2014)第 0114017 号。截止报告期末, 该笔长期借款已经偿还, 土地使用权尚未办理解押。

(8) 本公司于 2014 年为贵州毕节双山建设投资有限公司作抵押担保, 其向中国农业银行毕节市支行取得 10 年期的长期借款 5,000 万元。抵押物权属证号为: 毕国用(2011)第 A022 号、毕国用(2011)第 A024 号。截止报告期末借款余额为 2,000 万元。

(9) 本公司于 2015 年发行 15 毕节建投债, 债券发行规模为 160,000 万元, 本公司以大方县大方镇土地使用权作为抵押, 抵押担保期限为 7 年, 抵押物权属证号为: 方国用(2012)第 170001 号、方国用(2012)第 170002 号、方国用(2012)第 170003 号、方国用(2012)第 170004 号、方国用(2012)第 170005 号、方国用(2012)第 170006 号、方国用(2012)第 170008 号、方国用(2012)第 170009 号、方国用(2012)第 170010 号、方国用(2012)第 170011 号、方国用(2012)第 170012 号、方国用(2012)第 170013 号、方国用(2012)第 170014 号、方国用(2012)第 170015 号、方国用(2012)第 170016 号、方国用(2012)第 170017 号、方国用(2012)第 170018 号、方国用(2012)第 170019 号、方国用(2012)第 170020 号、方国用(2012)第 170021 号、方国用(2012)第 170022 号、威国用(2011)第 CT040 号、威国用(2011)第 CT041 号、威国用(2011)第 CT042 号、威国用(2012)第 CT052 号、威国用(2012)第 CT053 号、威国用(2012)第 CT054 号、威国用(2012)第 CT055 号、威国用(2012)第 CT056 号、威国用(2012)第 CT057 号、毕国用(2011)第 A019 号、毕国用(2011)第 A039 号、毕国用(2011)第 A040 号。

(10) 2015 年 11 月 24 日, 本公司将代建购买服务资金应收账款质押给中国农业发展银行毕节市分行, 同时毕节市信泰投资有限公司做抵押及保证担保, 取得 12 年期的长期借款合同 8 亿元(合同编号: 52249010-2015 年(毕营)字 0028 号)。截止报告期末长期借款余额为 42,000 万元。

(11) 本公司于 2015 年为大方县财政局作抵押担保, 大方县建设投资有限公司向中江国际信托股份有限公司取得 2 年 6 个月期的长期借款 25,020 万元。抵押物权属证号为: 方国用(2014)第 3304001 号、方国用(2014)第 0114018 号、方国用(2014)第 3803003 号、方国用(2014)第 3803004 号、方国用(2014)第 0114013 号、方国用(2014)第 0114015 号、方国用(2014)第 0114016 号。截止报告期末, 该笔长期借款已经偿还, 土地使用权尚未办理解押。

(12) 本公司于 2015 年为大方县建设投资有限公司作抵押担保, 其向中航信托有限公司取得 2 年期的信托借款 2,800 万元。抵押物权属证号为: 方国用(2012)第 140005

号、方国用（2012）第 140006 号、方国用（2012）第 140009 号。截止报告期末，该笔借款已经偿还，土地使用权尚未办理解押。

（13）2016 年 11 月 28 日，本公司将依法可以出质应收账款质押给中国光大银行股份有限公司贵阳分行，同时毕节市信泰投资有限公司做保证担保，取得 10 年期的长期借款合同，贷款本金为 3 亿元（合同编号：公司一单笔贷款 2016004 号）。截止报告期末长期借款余额为 28,000 万元。

（14）2016 年 11 月 28 日，本公司将依法可以出质应收账款质押给中国光大银行股份有限公司贵阳分行，同时毕节市信泰投资有限公司做保证担保，取得 10 年期的长期借款合同，贷款本金为 2.7 亿元（合同编号：公司一单笔贷款 2016005 号）。截止报告期末长期借款余额为 25,200 万元。

（15）2014 年 12 月 23 日，本公司与交通银行毕节分行签订借款合同，取得 5 年期长期借款 28,000 万元（合同编号：2014525C004942662L1）。该借款由本公司保证，并由毕节市信泰投资有限公司以毕节市两宗土地为本公司作抵押担保。该笔借款的抵押担保物于 2020 年 12 月由两宗土地置换为毕节市七星关区洪山路 5 号洪山·财富国际 5-20 层、毕节市七星关区洪山路 5 号洪山（原洪山宾馆内）01 栋 1-5 层。截止报告期末长期借款余额为 14,508 万元。

2、截止报告期末，外单位为本公司贷款作保证及抵押担保的情况

（1）2014 年 12 月 9 日，本公司与贵阳银行毕节分行签订综合授信合同，取得 5 年期长期借款 60,000 万元（合同编号：J1772014120903）。该借款由毕节市黔西北产业园区开发建设有限公司以位于毕节市七星关区碧海街道办事处彭家寨村的三宗土地为本公司作抵押担保。截止报告期末长期借款余额为 59,470 万元。

（2）2015 年 10 月 29 日，本公司与上海国际信托有限公司签订借款合同，取得 5 年期长期借款 20,000 万元（合同编号：BD-13-15029-02）。该借款由贵州毕节高新建设投资有限公司以位于毕节经济开发区小坝镇豪沟村的两宗土地为本公司作抵押担保。截止报告期末长期借款余额为 20,000 万元。

（3）2016 年 3 月 31 日，本公司与交银国际信托有限公司签订贷款期限不超过 60 个月的长期借款合同，贷款本金为 4 亿元（合同编号：2016X08DK148-3），毕节市信泰投资有限公司做保证担保。截止报告期末长期借款余额为 30,000 万元。

（4）2014 年 12 月 23 日，本公司与交通银行毕节分行签订借款合同，取得 11 年期长期借款 63,000 万元（合同编号：20180115680184611118L1）。该借款由毕节市交通建设集团有限责任公司为本公司作保证担保。截止报告期末长期借款余额为 50,000 万元。

3、截止报告期末，本公司对外担保情况

（1）本公司于 2014 年为贵州毕节双山建设投资有限公司作抵押担保，其向中国

农业银行毕节市支行取得 10 年期的长期借款 5,000 万元。抵押物权属证号为：毕国用（2011）第 A022 号、毕国用（2011）第 A024 号。截止报告期末借款余额为 2,000 万元。

（2）本公司于 2014 年为大方县油杉河旅游区投资开发服务有限公司作抵押担保，其向中国工商银行股份有限公司大方支行取得 5 年期的长期借款 10,000 万元。抵押物权属证号为：方国用（2014）第 1407009 号、方国用（2014）第 3808001 号、方国用（2014）第 3808005 号、方国用（2014）第 3808006 号。截止报告期末借款余额为 2,490 万元。

（3）本公司于 2015 年为毕节市信泰投资有限公司作保证担保，其向贵州银行毕节分行取得三笔 5 年期长期借款，借款金额分别为 2 亿元、1 亿元及 2 亿元。截止报告期末借款余额分别为 2 亿元、2 亿元。

（4）本公司于 2016 年为贵州毕节双山建设投资有限公司作保证担保，其通过与华融金融租赁股份有限公司签订“融资租赁合同”及“回租物品转让协议”，取得两笔回租物品转让价款均为 25,000 万元，租赁期限约 60 个月的融资。截止报告期末余额分别为 19,800 万元、19,800 万元。

（5）本公司于 2016 年为贵州毕节双山建设投资有限公司作保证担保，其通过与皖江金融租赁有限公司签订“融资租赁合同”，取得回租物品转让价款为 45,000 万元，租赁期限约 6 年的融资。截止报告期末余额为 39,999.78 万元。

（6）本公司于 2016 年为大方建设投资有限公司作保证担保，其通过与苏银金融租赁股份有限公司签订“融资租赁合同”，取得回租物品转让价款为 10,500 万元，租赁期限约 5 年的融资。截止报告期末余额为 7,350.36 万元。

（7）本公司于 2018 年为贵州毕节双山建设投资有限公司作保证担保，其通过与中国农业发展银行大方县支行签订“固定资产借款合同”，取得 18 年期的城中村改造非 PSL 中长期扶贫贷款 34,500 万元。截止报告期末借款余额为 34,500 万元。

（8）本公司于 2018 年为毕节市信泰投资有限公司作保证担保，其通过与贵州银行股份有限公司毕节分行签订“固定资产借款合同”，取得 15 年期的长期借款 22,000 万元。截止报告期末借款余额为 22,000 万元。

（9）本公司于 2019 年为毕节市安方建设投资（集团）有限公司提供担保，毕节市安方建设投资（集团）有限公司于 2019 年发行债券期限为 7 年的普通企业债 120,000 万元，截止报告期末债券余额为 120,000 万元。

（10）本公司于 2019 年为毕节洪山国际大酒店作抵押担保，其通过与中国农业银行股份有限公司毕节七星关支行签订“流动资金借款合同”，取得 1 年期借款 2,000 万元，抵押物为我公司提供名下洪山路 5 号洪山·财富国际写字楼 5-13 层。（合同编号：52100220190026843）。

(11) 本公司于 2019 年为毕节飞雄机场有限责任公司作保证担保, 其通过与重庆银行股份有限公司毕节分行签订“流动资金借款合同”, 取得 1 年期借款 3,000 万元。截止报告期末借款余额为 3,000 万元。

(12) 本公司于 2019 年为毕节兴农城乡建设发展有限公司作保证担保, 其通过与中国工商银行股份有限公司毕节分行签订“固定资产借款合同”, 取得 9 年期借款 35,050 万元。截止报告期末借款余额为 35,050 万元。

(13) 本公司于 2019 年为贵州百里杜鹃森林公园开发有限公司作保证担保, 其通过与中国工商银行股份有限公司大方支行签订“固定资产借款合同”, 取得 15 年期借款 50,000 万元。截止报告期末借款余额为 50,000 万元。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	3,021,131,317.70	2,618,405,589.39

(1) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	237,426,540.00	7.34	180,444,170.40	76	56,982,369.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,998,682,564.06	92.66	34,533,615.96	1.33	2,964,148,948.10
其中: 账龄组合	38,098,047.49	1.18	34,533,615.96	0.91	3,564,431.53
低风险组合	2,960,584,516.57	91.49			2,960,584,516.57
合 计	3,236,109,104.06	100	214,977,786.36	7.59	3,021,131,317.70

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	237,426,540.00	8.38	180,444,170.40	76.00	56,982,369.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,595,956,835.75	91.62	34,533,615.96	1.33	2,561,423,219.79
其中: 账龄组合	37,072,319.18	1.31	34,533,615.96	93.15	2,538,703.22
低风险组合	2,558,884,516.57	90.31			2,558,884,516.57
合 计	2,833,383,375.75	100.00	214,977,786.36	7.59	2,618,405,589.39

A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
大方金城镇开发建设投资有限公司	237,426,540.00	180,444,170.40	76.00	并入账龄分析法计提

(续)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内			5.00
1至2年			10.00
2至3年			20.00
3至4年	47,485,308.00	14,245,592.40	30.00
4至5年	47,485,308.00	23,742,654.00	50.00
5年以上	142,455,924.00	142,455,924.00	100.00
合计	237,426,540.00	180,444,170.40	60.00

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,698,047.49	133,615.96	5.00
5年以上	34,400,000.00	34,400,000.00	100.00
合计	38,098,047.49	34,533,615.96	93.15

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方	2,960,584,516.57		

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0元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 3,236,109,104.06 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 214,977,786.36 元。

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
毕节市财政局	2,960,584,516.57	91.49	
大方金城镇开发建设投资有限公司	237,426,540.00	7.34	180,444,170.40
贵州劲达房地产开发有限公司大方分公司	34,400,000.00	1.06	34,400,000.00
凯里市腾龙凯悦酒店管理有限	3,698,047.49	0.11	133,615.96

责任公司			
合计	3,236,109,104.06	100	214,977,786.36

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,809,009,968.43	6,316,540,375.00
应收利息		
应收股利	7,000,000.00	7,000,000.00
合 计	6,816,009,968.43	6,323,540,375.00

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,860,802,826.09	26.24	235,438,049.50	12.65	1,625,364,776.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,231,902,845.24	73.76	48,257,653.41	1.02	5,183,645,191.83
其中：账龄组合	300,987,692.26	4.24	48,257,653.41	16.03	252,730,038.85
低风险组合	4,930,915,152.98	69.52		-	4,930,915,152.98
合 计	7,092,705,671.33	100	283,695,702.90	4.3	6,809,009,968.43

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,860,802,826.09	28.19	235,438,049.50	12.65	1,625,364,776.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,739,433,251.81	71.81	48,257,653.41	1.02	4,691,175,598.40
其中：账龄组合	300,987,692.26	4.56	48,257,653.41	16.03	252,730,038.85
低风险组合	4,438,445,559.55	67.25		-	4,438,445,559.55
合 计	6,600,236,077.90	100.00	283,695,702.90	4.30	6,316,540,375.00

A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵州毕节高新建设投资有限公司	590,569,407.20	83,672,401.83	14.17	并入账龄分析法计提
黔西县产业基地经营贸易有限公司	624,979,166.67	58,194,791.67	9.31	并入账龄分析法计提
毕节市开源建设投资(集团)有限公司	364,746,696.67	47,923,839.33	13.14	并入账龄分析法计提

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
贵州众隆集团有限公司	132,700,000.00	26,540,000.00	20.00	并入账龄分析法计提
毕节市交通投资建设集团有限责任公司	147,807,555.55	19,107,016.67	12.93	并入账龄分析法计提
合计	1,860,802,826.09	235,438,049.50	12.65	

(续)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	652,988,833.33	32,649,441.67	5.00
1-2年	582,130,976.10	58,213,097.61	10.00
2-3年	431,293,947.78	86,258,789.56	20.00
3-4年	194,389,068.88	58,316,720.66	30.00
合计	1,860,802,826.09	235,438,049.50	12.65

B、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	148,961,847.78	7,448,092.39	5.00
1至2年	20,387,941.46	2,038,794.15	10.00
2至3年	93,246,040.36	18,649,208.07	20.00
3至4年	2,871,862.66	861,558.80	30.00
4至5年	32,520,000.00	16,260,000.00	50.00
5年以上	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00
合计	300,987,692.26	48,257,653.41	16.03

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
政府单位	2,145,303,588.95		
关联方	2,785,611,564.03		
合计	4,930,915,152.98		

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0元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	6,031,202,724.81	5,538,733,131.38
关联方款项	1,051,802,946.52	1,051,802,946.52
保证金	6,700,000.00	6,700,000.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
信托保障基金	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	7,092,705,671.33	6,600,236,077.90

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
毕节市财政局	往来款	2,145,303,588.95	4年以内	30.25	
黔西县产业基地经营贸易有限公司	往来款	624,979,166.67	4年以内	8.81	58,194,791.67
贵州毕节高新建设投资有限公司	往来款	590,569,407.20	4年以内	8.33	83,672,401.83
毕节金海湖新区财政局	往来款	524,592,867.92	4年以内	7.40	
毕节市工业能源投资建设有限公司	往来款	423,047,610.60	4年以内	5.96	
合计		4,308,492,641.34		60.75	141,867,193.50

(2) 应收股利情况

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
毕节洪山国际大酒店有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,940,671,776.65		3,940,671,776.65	3,975,671,776.65		3,975,671,776.65
合计	3,940,671,776.65		3,940,671,776.65	3,975,671,776.65		3,975,671,776.65

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
毕节试验区乡村建设投资有限公司	3,040,229,200.00			3,040,229,200.00
毕节市乌蒙文化产业发展有限公司	894,442,576.65			894,442,576.65
毕节市房地产开发有限公司	35,000,000.00		35,000,000.00	
毕节市人力资源开发有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00
毕节市乌蒙云大数据产业发展有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00
毕节建投城市运营有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	3,975,671,776.65		35,000,000.00	3,940,671,776.65

(续)

被投资单位	本期计提减值准备	减值准备期末余额
毕节试验区乡村建设投资有限公司		
毕节市乌蒙文化产业发展有限公司		
毕节市房地产开发有限公司		
毕节市人力资源开发有限责任公司		
毕节市乌蒙云大数据产业发展有限责任公司		
毕节建投城市运营有限责任公司		
合 计		

4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	391,936,713.49	352,501,038.71	314,679,557.65	283,760,776.57
其他业务				
合 计	391,936,713.49	352,501,038.71	314,679,557.65	283,760,776.57

