



合并资产负债表

2022年6月30日

编制单位：贵州高速公路集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	13,461,163,023.22	19,234,360,660.07
△ 结算备付金		
△ 拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	117,040,922.36	289,469,547.18
应收账款	5,899,547,733.95	4,316,254,373.46
应收款项融资		143,817,528.96
预付款项	1,987,470,659.74	1,554,869,595.54
△ 应收保费		
△ 应收分保账款		
△ 应收分保合同准备金		
其他应收款	10,352,556,830.43	10,229,852,819.97
其中：应收股利	15,826,269.70	34,353,100.00
△ 买入返售金融资产		
存货	9,038,555,879.22	9,359,499,210.62
其中：原材料		
库存商品(产成品)		
合同资产	17,195,765.53	66,720,322.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		106,625,500.85
其他流动资产	1,792,465,073.67	3,843,780,194.77
流动资产合计	42,665,995,888.12	49,145,249,753.42
非流动资产：		
△ 发放贷款和垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	10,144,394,073.06	9,887,856,952.11
长期股权投资	1,561,939,189.97	1,340,214,718.24
其他权益工具投资	18,697,645,736.73	18,386,130,132.21
其他非流动金融资产		
投资性房地产	154,492,691.98	76,885,813.18
固定资产	307,536,685,177.88	307,381,717,239.28
其中：固定资产原价	324,067,522,536.15	323,775,442,069.73
累计折旧	16,530,917,759.64	16,393,729,611.72
固定资产减值准备		
在建工程	51,301,843,028.43	48,353,821,371.72
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	24,490,536.35	4,482,798.92
无形资产	1,082,083,983.60	1,110,471,214.76
开发支出	9,360,275.12	6,105,810.77
商誉	103,810,436.27	103,810,436.27
长期待摊费用	108,905,522.48	102,508,678.09
递延所得税资产	40,461,766.25	27,509,006.08
其他非流动资产	7,772,617,766.25	7,860,759,106.04
其中：特准储备物资		
非流动资产合计	398,538,730,184.37	394,642,273,277.67
资产总计	441,204,726,072.49	443,787,523,031.09

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表(续)

2022年6月30日

编制单位: 贵州高速公路集团有限公司

金额单位: 人民币元
年初余额

项目	期末余额	年初余额
流动负债:		
短期借款	5,701,580,000.00	3,945,045,000.00
△向中央银行借款		
△拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	290,952,889.45	494,968,980.77
应付账款	12,169,943,177.90	12,800,549,495.14
预收款项	412,109,321.14	32,317,968.67
合同负债	991,626,046.01	1,721,523,832.69
△卖出回购金融资产款		
△吸收存款及同业存放		
△代理买卖证券款		
△代理承销证券款		
应付职工薪酬	66,285,502.00	307,815,021.86
其中: 应付工资		
应付福利费		
#其中: 职工奖励及福利基金		
应交税费	258,689,201.85	154,293,741.09
其中: 应交税金		
其他应付款	19,106,083,522.97	14,433,347,065.74
其中: 应付股利		
△应付手续费及佣金		
△应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	12,951,028,216.26	11,061,339,773.97
其他流动负债	39,098,214.65	157,347,037.71
流动负债合计	51,987,396,092.23	45,108,547,917.64
非流动负债:		
△保险合同准备金		
长期借款	231,806,409,498.70	241,063,366,034.10
应付债券	19,999,997,000.00	18,999,645,453.63
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债	21,112,779.13	1,926,048.27
长期应付款	7,108,757,966.77	7,538,149,930.28
长期应付职工薪酬		
预计负债	304,645,953.53	30,845,681.67
递延收益	280,001,815.43	280,432,467.90
递延所得税负债	55,522,958.65	55,637,905.50
其他非流动负债	5,170,190,000.00	5,196,461,006.96
其中: 特准储备基金		
非流动负债合计	264,746,637,972.21	273,166,464,528.31
负债合计	316,734,034,064.44	318,275,012,445.95
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	11,105,371,500.00	11,105,371,500.00
国家资本	8,359,013,128.05	8,359,013,128.05
国有法人资本	2,746,358,371.95	2,746,358,371.95
集体资本		
民营资本		
外商资本		
#减: 已归还投资		
实收资本(或股本)净额	11,105,371,500.00	11,105,371,500.00
其他权益工具		1,197,600,000.00
其中: 优先股		
永续债		1,197,600,000.00
资本公积	105,485,476,600.74	104,933,310,135.35
减: 库存股		
其他综合收益	132,413,803.36	132,507,029.57
其中: 外币报表折算差额		
专项储备	22,014,033.59	17,672,613.38
盈余公积	329,633.94	329,633.94
其中: 法定公积金	329,633.94	329,633.94
任意公积金		
#储备基金		
#企业发展基金		
#利润归还投资		
△一般风险准备		
未分配利润	-1,081,450,521.62	-566,948,118.44
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	115,664,155,050.02	116,819,842,793.80
*少数股东权益	8,806,536,958.03	8,692,667,791.34
所有者权益(或股东权益)合计	124,470,692,008.05	125,512,510,585.14
负债和所有者权益(或股东权益)总计	441,204,726,072.49	443,787,523,031.09

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2022年1-6月

编制单位：贵州高速公路集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入	11,504,061,825.57	10,511,850,846.10
其中：营业收入	11,504,061,825.57	10,511,850,846.10
△利息收入		
△已赚保费		
△手续费及佣金收入		
二、营业总成本	11,275,452,158.95	10,437,390,386.37
其中：营业成本	5,477,232,755.18	4,737,279,009.28
△利息支出		
△手续费及佣金支出		
△退保金		
△赔付支出净额		
△提取保险责任准备金净额		
△保单红利支出		
△分保费用		
税金及附加	79,736,241.83	77,593,652.40
销售费用	88,825,246.50	71,748,417.23
管理费用	314,626,396.27	271,634,300.03
研发费用	24,442,961.41	15,242,075.45
财务费用	5,290,588,557.76	5,263,892,931.98
其中：利息费用	5,437,183,833.65	5,433,233,404.14
利息收入	-70,757,141.14	-100,107,513.93
汇兑净损失（净收益以“-”填列）		
其他		
加：其他收益	116,038,368.12	163,314,372.31
投资收益（损失以“-”号填列）	8,488,809.22	60,015,480.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-14,972,774.03	768,007.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	338,164,069.93	298,558,320.21
加：营业外收入	3,886,373.60	2,090,767.45
其中：政府补助		
减：营业外支出	29,515,942.94	31,646,620.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	312,534,500.59	269,002,467.23
减：所得税费用	52,414,344.01	88,667,773.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	260,120,156.58	180,334,694.02
（一）按所有权归属分类		
归属于母公司所有者的净利润	140,177,286.76	127,715,718.17
*少数股东损益	119,942,869.82	52,618,975.85
（二）按经营持续性分类		
持续经营净利润	260,120,156.58	180,334,694.02
终止经营净利润		
六、其他综合收益的税后净额	-93,226.21	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-93,226.21	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-93,226.21	
1、重新计量设定受益计划变动额		
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		
3、其他权益工具投资公允价值变动		
4、企业自身信用风险公允价值变动		
5、其他	-93,226.21	
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1、权益法下可转损益的其他综合收益		
2、其他债权投资公允价值变动		
☆3、可供出售金融资产公允价值变动损益		
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6、其他债权投资信用减值准备		
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8、外币财务报表折算差额		
9、其他		
*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	260,026,930.37	180,334,694.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	140,084,060.55	127,715,718.17
*归属于少数股东的综合收益总额	119,942,869.82	52,618,975.85
八、每股收益		
基本每股收益		
稀释每股收益		

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2022年1-6月

编制单位：贵州高速公路集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上年同期金额
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	8,959,178,682.07	10,519,432,478.64
△客户存款和同业存放款项净增加额		
△向中央银行借款净增加额		
△向其他金融机构拆入资金净增加额		
△收到原保险合同保费取得的现金		
△收到再保业务现金净额		
△保户储金及投资款净增加额		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
△收取利息、手续费及佣金的现金		
△拆入资金净增加额		
△回购业务资金净增加额		
△代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	20,650,570,087.76	7,817,008,216.22
经营活动现金流入小计	29,609,748,769.83	18,336,440,694.86
购买商品、接受劳务支付的现金	4,685,731,581.22	5,707,967,928.06
△客户贷款及垫款净增加额		
△存放中央银行和同业款项净增加额		
△支付原保险合同赔付款项的现金		
△拆出资金净增加额		
△支付利息、手续费及佣金的现金		
△支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	911,936,471.35	930,291,517.40
支付的各项税费	477,650,437.32	512,383,157.71
支付其他与经营活动有关的现金	11,458,236,081.77	4,216,291,449.88
经营活动现金流出小计	17,533,554,571.66	11,366,934,053.05
经营活动产生的现金流量净额	12,076,194,198.17	6,969,506,641.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		25,088,992.59
取得投资收益收到的现金	4,525,149.47	71,688,789.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,640.00	116,882.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		188,962,955.45
收到其他与投资活动有关的现金	1,244,656,469.77	1,650,248,360.85
投资活动现金流入小计	1,249,195,259.24	1,936,105,980.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,410,512,519.21	4,956,141,154.66
投资支付的现金	645,170,772.00	2,486,237,661.35
△质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,709,279.58
支付其他与投资活动有关的现金	1,856,403,079.65	1,125,966,165.43
投资活动现金流出小计	5,912,086,370.86	8,574,054,261.02
投资活动产生的现金流量净额	-4,662,891,111.62	-6,637,948,280.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,190,000.00	6,599,170,000.00
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	5,959,488,848.81	33,446,927,818.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,964,678,848.81	40,046,097,818.00
偿还债务支付的现金	12,380,502,169.12	25,802,032,991.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,661,696,780.25	7,293,991,200.09
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		99,197,407.81
筹资活动现金流出小计	19,042,198,949.37	33,195,221,599.31
筹资活动产生的现金流量净额	-13,077,520,100.56	6,850,876,218.69
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	-5,664,217,014.01	7,182,434,580.29
加：期初现金及现金等价物余额	18,911,080,149.56	19,611,030,364.17
六、期末现金及现金等价物余额	13,246,863,135.55	26,793,464,944.46

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江龙印平

付杨印德

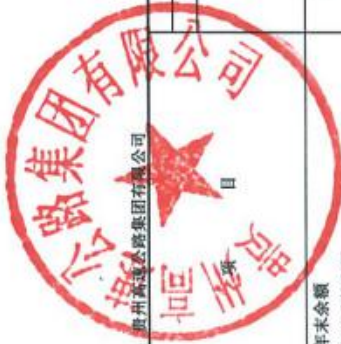
印雁

合并所有者权益变动表

2022年1-6月

金额单位：人民币元

编制单位：贵州高速公路集团有限公司



项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	11,105,371,500.00		1,197,600,000.00		104,933,310,135.35		132,507,029.57	17,672,613.38	329,633.94		-566,948,118.44	116,819,842,793.80	8,692,667,791.34	125,512,510,585.14
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	11,105,371,500.00		1,197,600,000.00		104,933,310,135.35		132,507,029.57	17,672,613.38	329,633.94		-566,948,118.44	116,819,842,793.80	8,692,667,791.34	125,512,510,585.14
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-1,197,600,000.00		552,166,465.39		-93,226.21	4,341,420.21			-514,502,403.18	-1,155,687,743.78	113,869,166.69	-1,041,818,577.09
(一) 综合收益总额							-93,226.21				140,177,286.76	140,084,060.55	119,942,869.82	260,026,930.37
(二) 所有者投入和减少资本			-1,197,600,000.00		-47,833,534.61							-1,245,433,534.61		-1,245,433,534.61
1、所有者投入的普通股			-1,197,600,000.00		-47,833,534.61							-1,245,433,534.61		-1,245,433,534.61
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) 专项储备提取和使用								4,341,420.21				4,341,420.21		4,341,420.21
1、提取专项储备								4,341,420.21				4,341,420.21		4,341,420.21
2、使用专项储备														
(四) 利润分配								-987,906.29				-987,906.29		-987,906.29
1、提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
提取一般风险准备														
△2、对所有者(或股东)的分配														
3、其他														
(五) 所有者权益内部结转					600,000,000.00									
1、资本公积转增资本(或股本)					600,000,000.00									
2、盈余公积转增资本(或股本)														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
四、本年年末余额	11,105,371,500.00				105,485,476,600.74		132,413,803.36	22,014,033.59	329,633.94		-1,081,450,521.62	115,664,155,050.02	8,806,536,958.03	124,470,692,008.05

主管会计工作负责人：

杨付初



会计机构负责人：

印雁





资产负债表

2022年6月30日

编制单位：贵州高速公路集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	10,435,832,670.39	16,310,786,040.35
△结算备付金		
△拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,201,926,550.40	1,605,625,659.77
应收款项融资		
预付款项	3,485,392,238.38	3,047,049,132.03
△应收保费		
△应收分保账款		
△应收分保合同准备金		
其他应收款	24,943,903,063.16	26,011,393,581.25
其中：应收股利		
△买入返售金融资产		
存货	5,571,045.00	6,387,762.00
其中：原材料		
库存商品(产成品)	5,571,045.00	6,387,762.00
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	443,916,640.07	2,451,957,464.97
流动资产合计	42,516,542,207.40	49,433,199,640.37
非流动资产：		
△发放贷款和垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	11,568,224,077.36	11,371,556,637.99
其他权益工具投资	17,647,536,520.00	17,337,357,720.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	273,485,640,848.19	273,270,876,223.03
其中：固定资产原价	287,438,430,789.74	287,207,649,760.22
累计折旧	13,952,639,066.88	13,936,773,537.19
固定资产减值准备		
在建工程	48,822,614,251.89	46,041,534,169.70
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	13,975,271.34	13,114,299.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	4,557,636,930.74	4,606,803,686.75
其中：特准储备物资		
非流动资产合计	356,095,627,899.52	352,641,242,736.94
资产总计	398,612,170,106.92	402,074,442,377.31

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



付杨
印德





资产负债表(续)

2022年6月30日

金额单位: 人民币元

项目	期末余额	年初余额
流动资产:		
短期借款	2,491,580,000.00	3,775,045,000.00
△向中央银行借款		
△拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	9,082,529,875.94	8,889,678,320.43
预收款项	1,448,371.52	2,754,537.89
合同负债	24,529,142.59	24,529,142.59
△卖出回购金融资产款		
△吸收存款及同业存放		
△代理买卖证券款		
△代理承销证券款		
应付职工薪酬	8,517,393.95	141,884,062.64
其中: 应付工资		
应付福利费		
#其中: 职工奖励及福利基金		
应交税费	138,616,561.66	76,772,921.50
其中: 应交税金		
其他应付款	13,917,424,774.13	9,452,652,405.08
其中: 应付股利		
△应付手续费及佣金		
△应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	12,131,725,923.86	9,377,069,879.11
其他流动负债	161,155.24	161,155.24
流动负债合计	37,796,533,198.89	31,740,547,424.48
非流动负债:		
△保险合同准备金		
长期借款	224,021,851,114.96	232,834,586,017.44
应付债券	19,999,997,000.00	18,999,645,453.63
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	7,107,041,187.50	7,542,460,128.74
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		
其中: 特准储备基金		
非流动负债合计	251,128,889,302.46	259,376,691,599.81
负债合计	288,925,422,501.35	291,117,239,024.29
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	11,105,371,500.00	11,105,371,500.00
国家资本	8,359,013,128.05	8,359,013,128.05
国有法人资本	2,746,358,371.95	2,746,358,371.95
集体资本		
民营资本		
外商资本		
#减: 已归还投资		
实收资本(或股本)净额	11,105,371,500.00	11,105,371,500.00
其他权益工具		1,197,600,000.00
其中: 优先股		
永续债		1,197,600,000.00
资本公积	100,960,092,502.97	100,400,890,545.19
减: 库存股		
其他综合收益		
其中: 外币报表折算差额		
专项储备		
盈余公积	329,633.94	329,633.94
其中: 法定公积金	329,633.94	329,633.94
任意公积金		
#储备基金		
#企业发展基金		
#利润归还投资		
△一般风险准备		
未分配利润	-2,379,046,031.34	-1,746,988,326.11
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	109,686,747,605.57	110,957,203,353.02
*少数股东权益		
所有者权益(或股东权益)合计	109,686,747,605.57	110,957,203,353.02
负债和所有者权益(或股东权益)总计	398,612,170,106.92	402,074,442,377.31

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江龙印平

江龙印平

付杨印德

印雁

印雁



利润表

2022年1-6月

编制单位：贵州高速公路集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入	6,034,006,821.02	5,513,532,190.57
其中：营业收入	6,034,006,821.02	5,513,532,190.57
△利息收入		
△已赚保费		
△手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,109,901,111.54	5,582,682,594.12
其中：营业成本	1,005,481,982.79	931,993,667.20
△利息支出		
△手续费及佣金支出		
△退保金		
△赔付支出净额		
△提取保险责任准备金净额		
△保单红利支出		
△分保费用		
税金及附加	38,878,973.13	28,105,774.36
销售费用		
管理费用	67,451,380.73	61,126,928.36
研发费用		
财务费用	4,998,088,774.89	4,561,456,224.20
其中：利息费用	5,025,155,706.41	4,619,197,954.16
利息收入	-29,720,527.36	-47,530,849.75
汇兑净损失（净收益以“-”填列）		
其他		
加：其他收益	110,380,112.38	160,269,784.68
投资收益（损失以“-”号填列）	14,735,337.49	27,809,901.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	49,221,159.35	118,929,282.97
加：营业外收入	2,444,803.94	2,091,014.76
其中：政府补助		
减：营业外支出	23,723,668.52	2,909,856.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,942,294.77	118,110,441.09
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,942,294.77	118,110,441.09
（一）按所有权归属分类		
归属于母公司所有者的净利润	27,942,294.77	118,110,441.09
*少数股东损益		
（二）按经营持续性分类		
持续经营净利润	27,942,294.77	118,110,441.09
终止经营净利润		
六、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、权益法下不能转损益的其他综合收益		
3、其他权益工具投资公允价值变动		
4、企业自身信用风险公允价值变动		
5、其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1、权益法下可转损益的其他综合收益		
2、其他债权投资公允价值变动		
☆3、可供出售金融资产公允价值变动损益		
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6、其他债权投资信用减值准备		
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8、外币财务报表折算差额		
9、其他		
*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	27,942,294.77	118,110,441.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,942,294.77	118,110,441.09
*归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
基本每股收益		
稀释每股收益		

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



江龙平

付杨德



邓雁



现金流量表

2022年1-6月

编制单位：贵州高速公路集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上年同期金额
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	4,779,729,539.44	6,048,991,610.15
△客户存款和同业存放款项净增加额		
△向中央银行借款净增加额		
△向其他金融机构拆入资金净增加额		
△收到原保险合同保费取得的现金		
△收到再保业务现金净额		
△保户储金及投资款净增加额		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加		
△收取利息、手续费及佣金的现金		
△拆入资金净增加额		
△回购业务资金净增加额		
△代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,891,797,529.45	7,339,251,341.70
经营活动现金流入小计	16,671,527,068.89	13,388,242,951.85
购买商品、接受劳务支付的现金	738,502,976.14	1,443,076,297.53
△客户贷款及垫款净增加额		
△存放中央银行和同业款项净增加额		
△支付原保险合同赔付款项的现金		
△拆出资金净增加额		
△支付利息、手续费及佣金的现金		
△支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	567,692,059.54	607,168,874.95
支付的各项税费	254,965,946.66	256,063,486.81
支付其他与经营活动有关的现金	2,052,905,843.97	10,955,952,984.03
经营活动现金流出小计	3,614,066,826.31	13,262,261,643.32
经营活动产生的现金流量净额	13,057,460,242.58	125,981,308.53
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	14,919,857.84	62,738,176.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,532.74
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		18,331,669.48
投资活动现金流入小计	14,919,857.84	81,085,378.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,297,853,936.09	4,645,366,461.45
投资支付的现金	626,555,972.00	2,491,146,969.00
△质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	322,956,273.44	262,035,755.57
投资活动现金流出小计	4,247,366,181.53	7,398,549,186.02
投资活动产生的现金流量净额	-4,232,446,323.69	-7,317,463,807.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,190,000.00	6,599,170,000.00
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	3,348,300,000.00	32,017,877,818.00
收到其他与筹资活动有关的现金	916,678.74	
筹资活动现金流入小计	3,353,406,678.74	38,617,047,818.00
偿还债务支付的现金	11,510,114,063.68	17,472,000,899.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,539,595,627.91	6,769,868,027.41
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	3,664,276.00	21,520,917.46
筹资活动现金流出小计	18,053,373,967.59	24,263,389,844.62
筹资活动产生的现金流量净额	-14,699,967,288.85	14,353,657,973.38
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	-5,874,953,369.96	7,162,175,474.39
加：期初现金及现金等价物余额	16,310,786,040.35	15,656,217,319.59
六、期末现金及现金等价物余额	10,435,832,670.39	22,818,392,793.98

单位负责人：

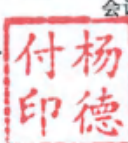
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of Jiang Longping (江龙平).

Handwritten signature of Fu Yude (付杨德).



Handwritten signature of Yin Yan (印雁).



所有者权益变动表

2022年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	本期金额										所有者权益合计				
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益			
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			未分配利润	小计	
一、上年年末余额	11,105,371,500.00		1,197,600,000.00	1,197,600,000.00	100,400,890,545.19			329,633.94			-1,746,988,326.11	110,957,203,353.02	110,957,203,353.02		
加：会计政策变更 前期差错更正 其他															
二、本年年初余额	11,105,371,500.00		1,197,600,000.00	1,197,600,000.00	100,400,890,545.19			329,633.94			-1,746,988,326.11	110,957,203,353.02	110,957,203,353.02		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					559,201,957.78						-632,057,705.23	-1,270,455,747.45	-1,270,455,747.45		
（一）综合收益总额											27,942,294.77	27,942,294.77	27,942,294.77		
（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）专项储备提取和使用															
1、提取专项储备															
2、使用专项储备															
（四）利润分配															
1、提取盈余公积															
其中：法定公积金															
任意公积金															
#储备基金															
#企业发展基金															
#利润归还投资															
△2、提取一般风险准备															
3、对所有者（或股东）的分配															
4、其他															
（五）所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
四、本年年末余额	11,105,371,500.00		1,197,600,000.00	1,197,600,000.00	100,960,092,502.97			329,633.94			-600,000,000.00	109,686,747,605.57	109,686,747,605.57		

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

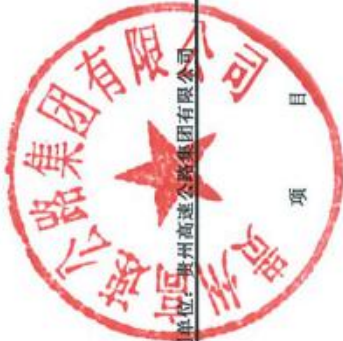
付杨

曹雁

江平印

付杨印

曹雁印



贵州高速公路集团有限公司

2022年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 企业的基本情况

贵州高速公路集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”, 贵州高速公路集团有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”)前身系贵州省人民政府于1986年3月批准成立的贵州省重点公路建设指挥部办公室。1993年初, 为了适应改革开放和社会经济发展的需要, 贵州省交通厅向贵州省政府提出, 组建专门从事高等级公路建设的机构, 加快全省高等级公路建设的步伐, 贵州省人民政府办公厅根据《黔府省议(1993)1号》会议纪要精神, 以《黔府办函(1993)54号》文批复贵州省交通厅, 同意成立贵州省高等级公路建设总公司, 注册资金5,000万元, 隶属贵州省交通运输厅管理; 同年4月, 贵州省人民政府将贵州省高等级公路建设总公司更名为贵州高速公路开发总公司(《黔府办函(1993)62号》), 注册资本不变。2004年至2007年贵州高速公路开发总公司划归贵州省国资委管理。2004年公司增加注册资本, 由中华人民共和国交通部和贵州省人民政府共同出资, 出资方式为货币, 变更后的注册资本为人民币1,110,537.15万元。2007年4月16日, 经贵州省人民政府黔府专议[2007]21号《关于研究贵州高速公路开发总公司成建制划转省交通厅管理有关问题的会议纪要》, 贵州高速公路开发总公司划转至贵州省交通运输厅管理。2013年3月, 为了不断提升自身的经营能力和多元化发展, 经贵州省交通运输厅黔交政法[2013]1号文批准, 贵州高速公路开发总公司更名为贵州高速公路集团有限公司, 新公司承接原公司的债权债务。2019年5月20日, 贵州省人民政府授权贵州省国资委对贵州高速公路集团有限公司履行出资人职责(《黔府函(2019)55号》), 并于2019年10月23日办理工商变更登记, 公司的注册资本未发生变化, 为人民币1,110,537.15万元。2021年1月15日, 根据《省国资委关于转让贵州高速公路集团有限公司部分股权有关事项的通知》(黔国资通产权[2020]25号), 将其所持有本公司14.7%股权划转至中国贵州茅台酒厂(集团)有限责任公司, 并办理了工商变更登记。2021年3月9日, 根据《省财政厅、省人力资源社会保障厅、省国资委关于划转部分国有资本充实社保基金有关事项的通知》(黔财工[2020]286号), 将其所持有的本公司10%股权一次性无偿划转至贵州金融控股集团有限责任公司, 并办理了工商变更登记。

本公司系在贵州省工商行政管理局登记注册设立的国有控股公司，统一社会信用代码：91520000214418664F。

本公司法定代表人：龙平江。

本公司注册地及总部地址：贵州省贵阳市云岩区北京路 310 号。

本公司组织结构：公司采取董事会领导下的总经理负责制。所属二级子公司共 12 家，其中，全资子公司 5 家（贵州高速投资集团有限公司、贵州交通物流集团有限公司、贵州罗望高速公路有限公司、贵州高速发展置业有限公司、贵州西南高速投资有限公司），控股子公司 7 家（贵阳市城市发展投资集团股份有限公司、贵州中南交通科技有限公司、贵州黔通智联科技股份有限公司、贵州水盘高速公路有限公司、贵州毕节高速发展有限公司、贵州交通投资管理有限公司、贵州交通产业发展有限公司）。

本公司所处行业：交通运输企业。

本公司经营范围：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。（高速公路及附属设施的建设、养护、收费、服务等的经营管理；高速公路路域经济的经营管理；高速公路客、货运输；经营材料、设备租赁、维修和其他物资；高速公路建设技术咨询、勘察设计、监理、监控和检测等业务；引进开发新材料、新技术和新工艺）。

目前，在建公路有重遵扩容公路。营运收费管理的公路主要有：贵遵公路、贵新公路、凯麻公路、清镇公路、崇遵公路、玉凯公路、镇胜公路、茅台公路、贵阳环城高速公路、都新公路、厦蓉公路、麻架公路、贵清公路、板江公路、遵毕公路、黎洛公路、铜大公路、水盘公路、惠兴公路、思剑公路、六镇公路、六六公路、驾荔公路、凯羊公路、清织公路、织纳公路、毕生公路、三黎公路、惠罗公路、毕都公路、余凯公路、凯雷公路、望安公路、毕威公路、贵遵扩容公路、罗望公路、六威公路等；通车试营运管理的公路有：都安公路。

本公司的营业期限为：1993 年 10 月 16 日至长期。

本财务报告于 2022 年 8 月 26 日经本公司董事会决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本集团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 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业

会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

三、 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及本集团 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

本集团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。本集团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。

（二） 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。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三） 记账基础和计价原则

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

（四） 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十五）“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)。

(五) 合并财务报表编制方法

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。控制是指本集团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,是指被本集团控制的主体。

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,本集团将进行重新评估。

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,本集团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,子公司与本公司拟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。

本集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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、（十五）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本集团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、（十五）“长期股权投资”、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。

（六） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本集团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，是指本集

团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十五）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币

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

（九） 金融工具

在本集团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。

1、 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1） 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

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负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一

般方法或简化方法) 计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失, 是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。其中, 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指, 本集团在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目, 下同) 的信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 如果信用风险自初始确认后已显著增加, 本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时, 考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加, 选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率, 则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外, 本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险, 如: 应收关联方款项; 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。

除了单项评估信用风险的金融资产外, 本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别, 在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末, 本集团计算各类金融资产的预计信用损失, 如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额, 将其差额确认为减值损失; 如果小于当前减值准备的账面金额, 则将差额确认为减值利得。

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。

本集团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。本集团（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。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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。

7、 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团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。

此类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。此类公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（十） 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收关联方票据；已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应收票据划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

（十一） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

集团公司以预期信用损失为基础，对应收款项按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失，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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，集团公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险，包括①集团内部单位之间往来款项，不计提减值；

②有还款保障的应收款项（如政府相关部门款项、融资借款保证金等），不计提减值；③其余应收款项按账龄特征计提坏账准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	获得保证的组合
组合 3	合并范围内关联方组合

2、其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，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。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	获得保证的组合
组合 3	合并范围内关联方组合

（十二） 预付款项

坏账准备计提原则：对于单项回收风险明显区别于组合的款项，单独进行减值测试，当存在客观证据表明将无法按预付款项的原有条款收回所有款项时，根据预付款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。除已单独计提减值准备的预付款项外，公司对预付款项运用以下组合方式评估减值损失。按组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法，具体如下：

账龄	预付账款计提比例（%）
1 年以内	
1-2 年	
2-3 年	

账龄	预付账款计提比例 (%)
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

A、对于单项回收风险明显区别于组合的款项，单独进行减值测试，当存在客观证据表明公司将无法按预付款项的原有条款收回所有款项时，计提坏账准备。采用个别认定法，按预计不可收回金额计提坏账准备。

B、对预付款项中超过 1 年的对账差异，应合理估计损失，采用个别认定法计提坏账准备。对于有确凿证据表明已不能够收回或收回的可能性不大，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付债务等，应采取个别认定法全额计提坏账准备。

C、除有确凿证据表明该项预付款项不能够收回或收回的可能性不大外，下列各种情况不能全额计提坏账准备：

- a)当年发生的预付款项；
- b)计划对预付款项进行重组；
- c)与关联方发生的预付款项；
- d)其他逾期，但无确凿证据表明不能收回的预付款项。

（十三） 存货

1、 存货的分类

存货主要包括材料采购、原材料、低值易耗品、包装物、库存商品、消耗性生物资产、开发成本、拟开发土地、合同履行成本等。房地产开发产品包括已完工开发产品、在建开发产品。

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。领用和发出时按加权平均法计价。

房地产存货按成本进行初始计量。存货主要包括在建开发产品、已完工开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用个别计价法确定其实际

成本。

3、 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；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十四） 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（九）“金融工具”。

（十五） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、 投资成本的确定

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

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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，本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团自联营企业及

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，如本集团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，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表编制的方法”、2 中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（二十二）“非流动非金融资产减值”。

（十六）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。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

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。

本集团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、（二十二）“非流动非金融资产减值”。

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。

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。

（十七） 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集团，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、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。本集团的固定资产折旧方法：

根据贵州省人民政府“黔府专议[2016]99号”《关于研究增强贵州高速公路集团有限公司融资能力有关问题的会议纪要》，对公司管理的政府还贷高速公路固定资产 2016 年度暂不提折旧，为公司提升融资能力创造良好条件。

根据贵州省政府“黔府发[2017]15号”《关于深化交通基础设施投融资体制改革的指导意见》，对公司管理的收费还贷高速公路固定资产不计提折旧，增强高速公路企业银行信用评级和融资能力。

对公司经营公路采用工作量法（即车流量法）计提折旧。

营运高速公路涉及的公路桥涵、房屋建筑物等采用工作量法（即车流量法）；划拨土地不计提折旧；其他资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
-----	---------	--------	---------

划拨土地			不计提折旧
公路及桥涵	预计总车流量		当年车流量-预计总车流量
房屋及建筑物	20~50	3~5	4.75~1.9
专用设备	8~18	3~5	11.88~5.28
运输工具	6	3~5	15.83
办公设备及其他	3~5	3~5	31.67~19

本集团在每个会计年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命;预计净残值预计数与原先估计数有差异的,调整预计净残值;与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的,改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

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、(二十二)“非流动非金融资产减值”。

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。

本集团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。

(十八) 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、(二十二)非流动非金融资产减值。

（十九） 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；购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。

（二十） 无形资产

1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团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集团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。

2、 无形资产的摊销

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。

3、研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指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，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

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。

4、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、（二十二）“非流动非金融资产减值”。

（二十一） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

（二十二） 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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，本集团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。

（二十三） 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团

向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十四） 职工薪酬

本集团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。本集团在职工为本集团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、失业保险以及年金等。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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团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。

（二十五） 应付债券

本集团发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按票面利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本集团发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初

始确认金额。

（二十六） 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团产生的预计负债主要事项及原因：

- （1）未决诉讼
- （2）产品质量保证

（二十七） 优先股、永续债等其他金融工具

1、 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

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

2、 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十九）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

（二十八） 收入

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控

制权的迹象。

（二十九） 政府补助

政府补助是指本集团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。本集团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。

本集团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）根据本集团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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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。

与本集团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。

（三十） 递延所得税资产和递延所得税负债

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，如果本集团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，本集团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，本集团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。

（三十一） 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、 本集团作为承租人

（1） 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2） 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十七）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（3） 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更

《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。解释 15 号对固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售、关于亏损合同的判断做出规范，于 2022 年 1 月 1 日起实施。

（二） 会计估计变更

无应披露的会计估计变更事项。

（三） 重要前期差错更正

根据相关意见调整年初未分配利润 6 亿元增加资本公积。

六、 税项

（一） 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	销项税率为分别为 3%、6%、9%、13%，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7%计缴。
教育费附加	按应纳流转税额的 3%缴纳
地方教育附加费	按应纳流转税额的 2%缴纳

土地增值税	按销售收入的 1.5%-3% 缴纳
资源税	按砂石实际使用方量，0.5 元每方缴纳
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。

（二） 税收优惠及批文

子公司贵州中南交通科技有限公司于 2018 年 8 月 1 日由贵州省科学技术厅、贵州省财政厅及国家税务总局贵州省税务局认证为高新技术企业（证书编号 GR201852000091）；子公司贵州黔通智联科技股份有限公司于 2018 年 8 月 1 日由贵州省科学技术厅、贵州省财政厅及国家税务总局贵州省税务局认证为高新技术企业（证书编号 GR201852000007）；子公司贵州新思维科技有限责任公司于 2018 年 8 月 1 日由贵州省科学技术厅、贵州省财政厅及国家税务总局贵州省税务局认证为高新技术企业（证书编号 GR201852000113）；子公司贵州智通天下信息技术有限公司于 2018 年 8 月 1 日由贵州省科学技术厅、贵州省财政厅及国家税务总局贵州省税务局认证为高新技术企业（证书编号 GR201852000156）；上述子公司减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司贵州智通天下信息技术有限公司，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，按 15% 税率缴纳企业所得税。该公司最新的高新技术企业认定正在办理中，2021 年 11 月 15 日已在高新技术企业认定管理工作网公示。

子公司贵州道坦坦科技股份有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十八条第二款，对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委、关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的规定，子公司贵州黔通智联科技股份有限公司、贵州高速数据运营有限公司、贵阳市城市发展投资集团股份有限公司、贵阳环城高速公路营运有限公司、贵阳交通工程监理有限公司、贵州黔通工程技术有限公司、贵州高速传媒有限公司、贵州高速黔通汽车发展有限公司、贵州高速发展置业有限公司、贵州新思维科技有限责任公司报告期享受 15% 的所得税优惠税率。

七、 企业合并及合并财务报表

（一） 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)
1	贵州高速投资集团有限公司	2 级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	投资	225,000.00

2	贵州毕节高速发展有限公司	2 级	境内非金融子企业	毕节市	毕节市	高速公路营运	50,000.00
3	贵州水盘高速公路有限公司	2 级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	高速公路营运	1,200.00
4	贵州交通物流集团有限公司	2 级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	销售钢材水泥	10,000.00
5	贵州中南交通科技有限公司	2 级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	机电系统维护	11,000.00
6	贵州黔通智联科技股份有限公司	2 级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	ETC 管理	34,000.00
7	贵阳市城市发展投资集团股份有限公司	2 级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	投资	305,587.29
8	贵州交通投资管理有限公司	2 级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	投资	5,000.00
9	贵州罗望高速公路有限公司	2 级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	公路营运	400.00
10	贵州高速发展置业有限公司	2 级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	房地产开发	10,000.00
11	贵州交通产业发展有限公司	2 级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	项目开发	10,000.00
12	贵州西南高速投资有限公司	2 级	境内非金融子企业	兴义市	兴义市	投资	6,000.00

(续表)

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额(万元)	取得方式
1	贵州高速投资集团有限公司	100	100	225,000.00	投资设立
2	贵州毕节高速发展有限公司	60	60	30,000.00	投资设立
3	贵州水盘高速公路有限公司	83.33	83.33	278,803.44	投资设立
4	贵州交通物流集团有限公司	100	100	15,293.25	投资设立
5	贵州中南交通科技有限公司	80	80	10,766.41	投资设立
6	贵州黔通智联科技股份有限公司	60	60	31,742.58	投资设立
7	贵阳市城市发展投资集团股份有限公司	55.09	55.09	189,599.09	非同一控制下的企业合并
8	贵州交通投资管理有限公司	51	51	2,550.00	投资设立
9	贵州罗望高速公路有限公司	100	100	193,900.00	投资设立
10	贵州高速发展置业有限公司	100	100	10,000.00	投资设立
11	贵州交通产业发展有限公司	60	60	6,000.00	投资设立

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额(万元)	取得方式
12	贵州西南高速投资有限公司	100	100	6,000.00	投资设立

注：仅披露至二级子企业。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因无。

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权但未能对其形成控制的原因无。

(四) 重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	贵阳市城市发展投资集团股份有限公司	44.91	19,965,161.87	8,507,107.10	4,463,350,734.99

2、主要财务信息

项目	贵阳市城市发展投资集团股份有限公司	
	本年数	上年数
流动资产	3,240,506,444.09	3,429,094,736.87
非流动资产	20,802,468,722.62	20,565,895,179.38
资产合计	24,042,975,166.71	23,994,989,916.25
流动负债	7,043,806,432.71	6,589,236,963.98
非流动负债	6,913,992,081.59	7,362,495,830.61
负债合计	13,957,798,514.30	13,951,732,794.59
营业收入	792,957,048.46	1,739,446,240.27
净利润	59,669,476.37	224,441,500.83
综合收益总额		113,363,831.50
经营活动现金流量	211,934,320.79	345,758,114.06

(五) 子公司与母公司会计期间不一致的说明
无。

(六) 本年不再纳入合并范围的原子公司
无。

(七) 本年新纳入合并范围的主体

序号	主体名称	期末净资产	本期净利润	控制的性质
1	贵阳城发双龙能源有限公司	6,000,000.00		设立

(八) 本年发生的同一控制下企业合并情况
无。

(九) 本年发生的非同一控制下企业合并情况
无。

(十) 本年发生的吸收合并
无。

(十一) 子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
无。

(十二) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息
无。

(十三) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况
无。

(十四) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况
无。

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“期末”指 2022 年 6 月 30 日，“上年”指 2021 年度，“本年”指 2022 年度。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	316,874.58	641,435.41
银行存款	13,392,339,882.17	19,106,957,392.65
其他货币资金	68,506,266.47	126,761,832.01
合 计	13,461,163,023.22	19,234,360,660.07
其中：存放结算中心的款项总额	685,629,430.17	835,229,224.71

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	40,133,264.04	89,865,798.51
信用证保证金	2,411,587.25	2,411,587.25
按揭保证金	25,422,573.76	26,025,132.97
环境恢复保证金		846,889.85
土地复垦保证金		375,474.06
诉讼冻结	4,700,718.21	4,700,718.21
保函保证金	13,198,875.08	8,378,024.08
无法正常支取的 ETC 储值资金	164,157,396.80	190,676,885.58
合 计	250,024,415.14	323,280,510.51

(二) 应收票据

应收票据分类

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	43,146,120.96	111,054,547.18
商业承兑汇票	73,894,801.40	178,415,000.00
合 计	117,040,922.36	289,469,547.18

(三) 应收账款

1、应收账款基本情况

(1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,880,482.26	0.16	6,880,482.26	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,975,789,525.67	99.88	76,241,791.72	1.28	5,899,547,733.95
其中：					
组合 1：账龄组合	2,256,697,252.21	37.72	76,241,791.72	3.38	2,180,455,460.49
组合 2：获得保证的组合	3,719,092,273.46	62.16			3,719,092,273.46
合计	5,982,670,007.93	—	83,122,273.98	—	5,899,547,733.95

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,880,482.26	0.16	6,880,482.26	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,373,404,189.74	99.84	57,149,816.28	1.31	4,316,254,373.46
其中：					
组合 1：账龄组合	2,322,401,979.24	53.02	57,149,816.28	2.46	2,265,252,162.96

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
组合 2: 获得保证的组合	2,051,002,210.50	46.82			2,051,002,210.50
合 计	4,380,284,672.00	—	64,030,298.54	—	4,316,254,373.46

(2) 按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	5,105,371,491.89
1 至 2 年	495,520,983.91
2 至 3 年	159,373,222.70
3 至 4 年	65,249,727.71
4 至 5 年	87,779,805.94
5 年以上	69,374,775.78
小 计	5,982,670,007.93
减: 坏账准备	83,122,273.98
合 计	5,899,547,733.95

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
贵州省交通运输厅	3,201,926,550.40	36.65	
贵州省高等级公路管理局	286,688,602.16	6.44	
贵州铝兴新型材料有限公司	260,065,778.67	4.35	
贵州兴仁登高新材料有限公司	228,238,455.83	3.81	
中国工商银行股份有限公司贵州省分行	115,495,170.00	1.93	11,331,507.00
合 计	4,092,414,557.06	68.40	

(四) 应收款项融资

项目	年末数	年初数
银行承兑汇票		143,817,528.96
合计		143,817,528.96

1. 应收款项融资本报告期增减变动及公允价值变动情况

本集团认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

2. 坏账准备情况

本集团认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

(五) 预付款项

1、预付款项分类

账 龄	年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的预付款项	1,879,188.75	0.09	1,879,188.75	100	
按账龄组合计提坏账准备预付款项:	2,055,735,997.66	99.91	68,265,337.92	3.32	1,987,470,659.74
合 计	2,057,615,186.41	—	70,144,526.67	—	1,987,470,659.74

账 龄	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的预付款项	1,879,188.75	0.12	1,879,188.75	100.00	
按账龄组合计提	1,623,011,554.60	99.88	68,141,959.06	4.20	1,554,869,595.54

坏账准备预付款项：					
合 计	1,624,890,743.35	—	70,021,147.81	—	1,554,869,595.54

2、年末按单项计提坏账的预付款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
茂名市富达石油有限公司	1,879,188.75	1,879,188.75	100.00	预期无法收回
合 计	1,879,188.75	1,879,188.75	—	

3、按账龄列示预付款项

账 龄	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
1年以内(含1年)	1,845,114,353.24	89.67			1,845,114,353.24
1-2年(含2年)	86,768,627.46	4.22			86,768,627.46
2-3年(含3年)	19,528,920.99	0.95			19,528,920.99
3年以上	106,203,284.72	5.16	70,144,526.67	66.05	36,058,758.05
合 计	2,057,615,186.41	—	70,144,526.67	—	1,987,470,659.74

账 龄	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
1年以内(含1年)	1,440,099,789.03	88.73			1,440,099,789.03
1-2年(含2年)	69,173,549.28	4.26			69,173,549.28
2-3年(含3年)	16,311,462.52	1.01			16,311,462.52
3年以上	97,426,753.77	6.00	68,141,959.06	69.94	29,284,794.71
合 计	1,623,011,554.60	—	68,141,959.06	—	1,554,869,595.54

4、按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
贵阳至黄平（贵黄）高速公路延伸段	317,635,000.00	15.44	
贵州惠群商贸有限公司	170,414,772.00	8.28	
贵州中交江玉高速公路发展有限公司	109,277,572.00	5.31	
贵州茅台酒销售有限公司	28,258,366.00	1.37	
中国石油贵州贵阳销售分公司	17,905,110.22	0.87	
合 计	643,490,820.22	31.27	

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		52,046.78
应收股利	15,826,269.70	34,353,100.00
其他应收款项	10,336,730,560.73	10,195,447,673.19
合 计	10,352,556,830.43	10,229,852,819.97

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
定期存款		52,046.78
合 计		52,046.78

(2) 无重要逾期利息

2、应收股利

项 目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以上的应收股利			—	—
其中：（1）中天金融集团股份有限公司	7,453,100.00	7,453,100.00	已宣告尚未分配	公司正常经营，未发生减值
（2）贵阳银行股份有限公司	3,973,169.70		已宣告尚未分配	公司正常经营，未发生减值

项 目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
(3) 贵州黔宏建材有限公司	4,400,000.00	4,400,000.00	(注 1)	(注 1)
(4) 贵州黔和物流有限公司		22,500,000.00		
合 计	15,826,269.70	34,353,100.00	—	—

注 1：根据贵州黔宏建材有限公司 2015 年 12 月股东会决议分配股利 4,400,000.00 元，本公司挂账未收回，根据贵州黔宏建材有限公司 2016 年第二次股东会会议文件，决议待其相关货款款项收回后予以支付，目前该款项尚未收回，预计后期能收回，故不存在减值情形。

3、其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	26,083,306.74	0.25	26,083,306.74	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	10,376,001,839.89	99.75	39,271,279.16	0.38	10,336,730,560.73
其中：					
组合 1：账龄组合	8,789,012,483.67	84.49	39,271,279.16	0.45	8,749,741,204.51
组合 2：获得保证的组合	1,586,989,356.22	15.26			1,586,989,356.22
合 计	10,402,085,146.63	—	65,354,585.90	—	10,336,730,560.73

类 别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	26,083,306.74	0.25	26,083,306.74	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	10,232,523,579.31	99.75	37,075,906.12	0.36	10,195,447,673.19
其中:					
组合 1: 账龄组合	8,632,782,775.85	84.15	37,075,906.12	0.43	8,595,706,869.73
组合 2: 获得保证的组合	1,599,740,803.46	15.60			1,599,740,803.46
合计	10,258,606,886.05	—	63,159,212.86	—	10,195,447,673.19

②按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	9,360,644,350.36
1 至 2 年	278,657,235.41
2 至 3 年	151,796,914.97
3 至 4 年	182,162,598.70
4 至 5 年	76,555,414.78
5 年以上	352,268,632.41
小计	10,402,085,146.63
减: 坏账准备	65,354,585.90
合计	10,336,730,560.73

(2) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
贵州省公路开发有限公司	外部往来	6,439,000,000.32	1 年以内	62.77	
黔东南州余庆至凯里高速公路建设指挥部	政府往来	446,585,827.68	0-2 年	4.35	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
凯里市房地产事业发展管理局	政府往来	198,251,770.54	3-5 年, 5 年以上	1.93	
黔东南州交通旅游建设投资(集团)有限责任公司	外部往来	86,060,000.00	1 年以内	0.84	
中交第一公路工程局有限公司	外部往来	50,642,176.37	1 年以内	0.49	
合 计	—	7,220,539,774.91		70.39	

(七) 存货

1、 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,703,017.42		21,703,017.42
在途物资	37,117,739.39		37,117,739.39
在产品	0.00		0.00
库存商品	895,689,946.54	9,721,175.04	885,968,771.50
发出商品	46,059,117.48		46,059,117.48
低值易耗品	124,717.09		124,717.09
消耗性生物资产	4,795,313.42		4,795,313.42
开发成本	4,668,319,524.67		4,668,319,524.67
拟开发土地	1,187,200,610.97		1,187,200,610.97
合同履约成本	167,533,549.58		167,533,549.58
周转材料	1,564,242.83		1,564,242.83
包装物	0.00		0.00
已完工开发产品	2,018,169,274.87		2,018,169,274.87
合 计	9,048,277,054.26	9,721,175.04	9,038,555,879.22

项 目	年初数
-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,862,178.49		21,862,178.49
在途物资	38,652,748.76		38,652,748.76
在产品			
库存商品	811,562,968.42	9,721,175.04	801,841,793.38
发出商品	480,564,874.82		480,564,874.82
低值易耗品	384,552.49		384,552.49
消耗性生物资产	3,598,652.86		3,598,652.86
开发成本	4,521,770,674.46		4,521,770,674.46
拟开发土地	1,287,240,568.22		1,287,240,568.22
合同履约成本	192,960,444.97		192,960,444.97
周转材料	236,197.73		236,197.73
包装物	82,756.92		82,756.92
已完工开发产品	2,010,303,767.52		2,010,303,767.52
合 计	9,369,220,385.66	9,721,175.04	9,359,499,210.62

A.开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	期末余额	跌价准备
田园美庐、玉带溪苑、玉带湾畔安置房开发项目	2014年5月		907,320,000.00	421,473,038.60	
南溪苑开发项目	2014年12月		232,210,000.00	168,861,611.84	
集散中心奇域项目				142,331,945.49	
其他零星项目				105,377,090.89	
蒙特卡尼一期	2008年12月		960,000,000.00	288,444,805.34	
蒙特卡尼二期	2020年		3,060,000,000.00	360,734,583.19	
凯里未来城	2013年8月		21,000,000,000.00	1,527,999,892.71	
大龙至一碗水公路	2013年10月		537,000,000.00	13,230,390.87	

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	期末余额	跌价准备
江发安置房	2015 年 10 月		266,700,000.00	509,505.60	
玉都物流园 A 区办公楼				24,244,591.98	
玉都物流园 B 区				39,847,400.55	
玉都物流园 A 区公共区域				556,027.77	
贵高速·花溪 26°	2017 年 7 月		2,331,000,000.00	1,574,708,639.84	
合计	—	—	29,294,230,000.00	4,668,319,524.67	

B. 拟开发土地

项目名称	土地面积(平方米)	拟开发建筑面积(平方米)	预计开工时间	期末余额
原棉纺厂片区 C 地块	114,029.50	230,339.59	2025 年	121,950,000.00
凯开大道东侧、西出口片区 4-1 号地块	66,611.59	81,932.26	2031 年	24,000,000.00
凯开大道东侧、西出口片区 4-2 号地块	54,966.88	67,609.26	2031 年	20,050,000.00
凯开大道东侧、西出口片区 5-1 号地块	103,547.12	155,320.68	2031 年	35,800,000.00
凯开大道东侧、西出口片区 5-2 号地块	91,562.24	137,343.36	2031 年	35,800,000.00
凯开大道东侧、西出口片区 06 号地块	116,498.70	174,748.05	2022 年	36,100,000.00
凯开大道东侧、西出口片区 07 号地块	98,239.57	147,359.36	2023 年	30,550,000.00
凯开大道东侧、西出口片区 08 号地块	70,721.00	106,081.50	2024 年	25,350,000.00
凯开大道东侧、西出口片区 10 号地块	92,282.00	291,611.12	2023 年	88,850,000.00
凯开大道东侧、西出口片区 11-1 号地块	100,847.80	279,348.41	2023 年	81,800,000.00
凯开大道东侧、西出口片区 11-2 号地块	28,697.20	79,491.24	2023 年	23,400,000.00

项目名称	土地面积(平方米)	拟开发建筑面积(平方米)	预计开工时间	期末余额
凯开大道东侧、西出口片区 15 号地块	54,026.40	138,307.58	2023 年	18,200,000.00
"凯开大道东侧	92,307.00		2023 年	70,350,000.00
"凯开大道东侧	77,998.70		2023 年	39,300,000.00
"凯开大道东侧	111,080.70		2023 年	34,700,000.00
毕节市金海湖新区梨树镇 BJJHH2017-21	31,553.90	94661.7		80,013,987.63
毕节市金海湖新区梨树镇 BJJHH2017-22	54,706.00	164118		136,023,778.96
毕节市金海湖新区梨树镇 BJJHH2017-23	54,260.20	135650.5		117,620,561.81
毕节市金海湖新区梨树镇 BJJHH2017-25	24,278.90	72,836.70		66,411,609.73
毕节金海湖新区梨树镇梨树村 BJJHH2016-28	30,576.10			42,512,220.09
毕节金海湖新区梨树镇梨树村 BJJHH2016-29	15,578.40			21,663,990.00
毕节金海湖新区梨树镇梨树村 BJJHH2016-44	26,307.00			36,579,420.00
合 计	1,510,676.90	2,356,759.31	—	1,187,200,610.97

C. 消耗性生物资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
绿化苗木	3,598,652.86	860,025.89	27,260.67	4,431,418.08
合 计	3,598,652.86	860,025.89	27,260.67	4,431,418.08

D. 已完工开发产品

项 目	期末余额	年初余额
凯里未来城	1,913,714,016.05	1,908,047,936.71
玉都物流园 C 区	104,455,258.82	102,255,830.81
合 计	2,018,169,274.87	2,010,303,767.52

(八) 合同资产

合同资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
提供劳务	17,195,765.53		17,195,765.53	66,720,322.00		66,720,322.00
合 计	17,195,765.53		17,195,765.53	66,720,322.00		66,720,322.00

(九) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内应收的长期应收款		106,625,500.85
合 计		106,625,500.85

(十) 其他流动资产

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值	净额	年初余额	减值	净额
待抵扣进项税及预缴税费	791,428,943.55		791,428,943.55	2,777,760,194.77		2,777,760,194.77
理财产品	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	1,066,020,000.00		1,066,020,000.00
其他	1,036,130.12		1,036,130.12			
合 计	1,792,465,073.67		1,792,465,073.67	3,843,780,194.77		3,843,780,194.77

(十一) 长期应收款

1、长期应收款分类

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
BT项目	483,304,545.97		483,304,545.97	484,304,545.97		484,304,545.97
代建项目	9,275,289,669.23		9,275,289,669.23	9,198,094,476.43		9,198,094,476.43
分期收款销售商品	385,799,857.86		385,799,857.86	329,786,809.62	17,703,379.06	312,083,430.57
减：列示于一年内到期的非流动资产的长期应收款				112,911,096.12	6,285,595.27	106,625,500.86
合计	10,144,394,073.06		10,144,394,073.06	9,899,274,735.90	11,417,783.79	9,887,856,952.11

2、项目变动明细

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、BT 项目	484,304,545.97		1,000,000.00	483,304,545.97
从江至贯洞公路	18,617,261.65			18,617,261.65
大龙至一碗水公路	455,913,096.63			455,913,096.63
黔东工业园区 BT 项目 项目投资	9,774,187.69		1,000,000.00	8,774,187.69
二、代建项目	9,198,094,476.43	113,065,484.60	35,870,291.80	9,275,289,669.23
田园南路项目	245,000,000.00		5,000,000.00	240,000,000.00
花溪区花桐路道路 建设项目	14,688,216.76	541,322.08		15,229,538.84
花溪区孟溪路道路 建设项目	1,052,107,557.90	1,468,809.19		1,053,576,367.09
花溪区航天路道路 建设项目	78,164.42	0.00		78,164.42
绕城高速与甲秀南 路联络线（花溪区环 城高速花溪互通立 交）	640,199,202.73		271,337.21	639,927,865.52
花溪区思杨路延伸 段道路建设项目	705,975,250.49	5,137,804.36		711,113,054.85
花溪区青岩龙井至 燕楼道路工程	200,721,497.44		4,777,456.75	195,944,040.69
花溪区印象路道路 建设项目	2,474,688.37		43.32	2,474,645.05
花溪区国宾大道景 观提升改造工程	69,737,751.14	0		69,737,751.14
花溪区燕楼谷蒙至 槐舟道路工程	49,949,064.30	248,728.97		50,197,793.27
贵阳市花溪区清溪 路改扩建工程	342,720,293.33		16,168,070.34	326,552,222.99
省道 S209 线花溪区 花溪一小至石板公 路改扩建工程	1,171,818,217.26	1,789,392.57		1,173,607,609.83
溪南十锦立面整治 及庭院改造工程建 设	151,047,395.49	2,813,530.14		153,860,925.63
贵惠大道青岩至惠 水段道路工程	939,466,699.87	3,381,876.09		942,848,575.96

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
汤把关提升改造	4,608,361.36		4,571,397.36	36,964.00
恒大花溪童世界配套市政基础设施建设工程	717,455,391.13	23,022,829.34		740,478,220.47
贵阳市花冠路北段道路工程	376,503,351.40		5,081,132.04	371,422,219.4
花溪大道综合整治建设项目	1,207,511,595.61	60,040,073.94		1,267,551,669.55
贵阳东二环（原东北绕城公路）道路改建工程	12,881,932.28		854.78	12,881,077.50
市老干部活动中心还建项目	4,401,876.47	99,113.99		4,500,990.46
高新区久长项目	901,510,460.86	3,196,156.21		904,706,617.07
乌当区东风镇项目	356,441,463.51	11,325,847.72		367,767,311.23
贵阳环城高速南环线建设	136,044.31	0		136,044.31
贵阳市花冠路南段道路工程（花溪段）	20,000,000.00	0		20,000,000.00
贵阳市花冠路南段道路工程（经开段）	10,660,000.00	0		10,660,000.00

（十二） 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,340,214,718.24	231,362,348.26	9,637,876.53	1,561,939,189.97
小 计	1,340,214,718.24	231,362,348.26	9,637,876.53	1,561,939,189.97
减：长期股权投资减值准备				
合 计	1,340,214,718.24	231,362,348.26	9,637,876.53	1,561,939,189.97

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	减值准备年初余额	期末余额	减值准备期末余额
合计	1,511,364,734.58	1,340,214,718.24		1,561,939,189.97	
联营企业	1,511,364,734.58	1,340,214,718.24		1,561,939,189.97	
贵州云关公路有限公司	33,878,276.00	36,457,432.86		43,836,434.74	
贵州金关公路有限公司	39,047,516.00	31,491,036.29		31,491,036.29	
贵州金华公路有限公司	37,755,372.00	30,376,370.12		37,512,849.83	
贵州蟠桃公路有限公司	33,869,312.00	35,593,634.18		35,593,634.18	
贵州贵安高速公路有限公司	214,740,000.00			214,740,000.00	
贵阳城发汽车维修有限公司	13,950,000.00	13,889,427.62		13,889,427.62	
贵阳经南城市建设有限公司（注2）	374,301,180.00	373,471,145.00		373,471,145.00	
贵阳溪经城市建设有限公司	298,753,290.00	294,057,641.41		294,057,641.41	
贵阳市瑞筑城市建设有限公司	132,500,000.00	132,438,059.78		132,438,059.78	
中科贵银（贵州）产业投资基金（有限合伙）	24,000,000.00	18,898,141.86		9,660,265.33	
贵州贵安创业投资基金（有限合伙）	27,527,552.80	31,453,086.02		31,003,041.98	
贵州省资产管理股份有限公司	100,000,000.00	106,808,637.96		109,366,196.92	
贵州一路黔行能源有限责任公司	3,000,000.00	2,904,471.16		2,503,822.91	
毕节市双山农村标准医疗投资有限公司	155,898,000.00	155,898,000.00		155,898,000.00	
贵州高速矿业发展有限责任公司	4,099,747.99	74,869.88		74,869.88	
贵州黔和物流有限公司	9,000,000.00	65,075,473.70		65,075,473.70	
贵州荔农现代供应链管理有限责任公司	1,700,000.00	1,612,133.17		1,612,133.17	
毕节市同心交通市民卡有限责任公司	1,050,000.00	1,426,250.25		1,426,250.25	
四川中油元通科技发展有限公司	1,900,000.00	7,259,791.98		7,259,791.98	
贵州通村村科技发展有限公司	4,394,487.79	1,029,115.00		1,029,115.00	

注1：子公司贵阳市城市发展投资集团股份有限公司持有的贵阳市瑞筑城市建设有限公司（认缴比例60%）及原有贵阳经南城市建设有限公司（认缴比例90%）、贵阳溪经城市建设有限公司长期股权投资（认缴比例90%），由于SPV公司系独立运营的项目法人，自身经营性活动有限，且不属于公司控股的常规经营性子公司，对SPV公司的投资事实上是PPP项目本金的投入，同时SPV公司的成立主要是为了PPP项目的建设

设、运营和维护，相关权利义务已在 PPP 项目合同中详细约定，经营活动对 SPV 公司持有造成的影响有限，故未将前述 SPV 公司纳入合并范围。

注 2：子公司贵州毕节高速发展有限公司持有毕节市双山农村标准医疗投资有限公司 60% 股权，根据毕节市妇幼保健院（毕节市儿童医院、毕节市妇产医院）三院合一建设项目 PPP+EPC 项目合同第三章 3.1.1 约定：“在特许经营期内公司投资、建设（设计、采购、施工）、运营和维护本项目设施，提供毕节市妇幼保健院（毕节市儿童医院、毕节市妇产医院）综合医疗服务，向使用者收取费用，并获得政府可行性缺口补助的权利。”但该医疗公司的人才技术管理及核心经营技术都由毕节市妇幼保健院进行控制，经营权是以另一股东毕节市妇幼保健计划生育服务中心授权为前提，医疗公司的资产未经另一股东毕节市妇幼保健计划生育服务中心同意，不得转让、出租、抵押或质押给任何第三方，故未纳入合并。

（十三） 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	年初余额
贵州金仁桐高速公路发展有限公司	549,396,000.00	456,470,000.00
贵州中能建南方建投纳赫高速公路有限公司	282,260,000.00	282,260,000.00
贵州桐新高速公路发展有限公司	409,756,000.00	409,756,000.00
贵州剑黎高速公路有限公司	319,173,400.00	166,920,600.00
贵州赫六高速公路建设有限公司	700,000,000.00	700,000,000.00
贵州省水利水电勘测设计研究院	114,421,450.00	114,421,450.00
贵州正习高速公路投资管理有限公司	1,779,192,669.00	1,779,192,669.00
贵州交通产业发展基金有限责任公司	2,640,000,000.00	2,640,000,000.00
贵州银行股份有限公司	399,000,000.00	399,000,000.00
贵州中交铜怀高速公路有限公司	560,000,000.00	560,000,000.00
贵州中交荔榕高速公路有限公司	1,032,800,000.00	1,032,800,000.00
贵州中交剑榕高速公路有限公司	1,752,300,000.00	1,752,300,000.00
贵州岳阳路桥黎靖高速公路有限公司	213,900,000.00	213,900,000.00
贵州贵黄高速公路有限公司	1,952,804,500.00	1,887,804,500.00

项 目	期末余额	年初余额
贵州瓮开高速公路发展有限公司	720,000,000.00	720,000,000.00
中电建黔东南州高速公路投资有限公司	707,947,000.00	707,947,000.00
遵义南环高速公路开发有限公司	43,000,000.00	43,000,000.00
贵州威围高速公路发展有限公司	419,960,000.00	419,960,000.00
贵州赫镇高速公路建设有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00
贵州遵余高速公路发展有限公司	310,000,000.00	310,000,000.00
贵州新石高速公路建设有限公司	883,000,000.00	883,000,000.00
贵州兴义环城高速公路有限公司	1,080,000,000.00	1,080,000,000.00
贵州雷榕高速公路投资管理有限公司	517,430,000.00	517,430,000.00
贵阳银行股份有限公司	86,217,782.49	86,217,782.49
中天金融集团股份有限公司	865,484,130.72	865,484,130.72
贵州务川农村商业银行股份有限公司	38,530,800.00	38,530,800.00
贵州省多式联运产业发展有限公司	1,470,000.00	1,470,000.00
贵州交通产业发展交通建设贰号基金合伙企业（有限合伙）募集监督	500,000.00	
贵州交通产业发展基金华诚高速壹号（有限合伙）	2,102,004.52	1,265,200.00
贵州交通产业发展基金交通建设壹号基金 A 类份额	10,000,000.00	10,000,000.00
贵州交通产业发展基金交通建设壹号基金 B 类份额	7,000,000.00	7,000,000.00
合 计	18,697,645,736.73	18,386,130,132.21

（十四） 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	307,536,604,776.51	307,381,712,458.01
固定资产清理	80,401.37	4,781.27
合 计	307,536,685,177.88	307,381,717,239.28

固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计	323,775,442,069.73	317,065,086.94	24,984,620.52	324,067,522,536.15

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
其中：划拨土地	4,414,612,080.92			4,414,612,080.92
公路及桥涵	311,595,632,361.39	168,526,986.95	3,049,564.00	311,761,109,784.34
房屋及建筑物	4,017,545,357.16	97,732,966.14	11,995,918.85	4,103,282,404.45
机器设备	2,633,159,392.23	9,874,773.72	5,777,044.32	2,637,257,121.63
运输工具	623,977,630.47	20,027,569.40		644,005,199.87
办公设备及其他	490,515,247.56	20,902,790.73	4,162,093.35	507,255,944.94
二、累计折旧合计	16,393,729,611.72	146,339,559.79	9,151,411.87	16,530,917,759.64
其中：划拨土地	—	—	—	—
公路及桥涵	15,679,956,755.94	104,821,782.31		15,784,778,538.25
房屋及建筑物	175,432,305.35	21,276,049.30	2,113,037.65	194,595,317.00
机器设备	88,726,557.40	11,300,102.08	4,034,927.09	95,991,732.39
运输工具	275,332,756.57	4,463,688.62		279,796,445.19
办公设备及其他	174,281,236.46	4,477,937.48	3,003,447.13	175,755,726.81
三、账面净值合计	307,381,712,458.01	—	—	307,536,604,776.51
其中：划拨土地	4,414,612,080.92	—	—	4,414,612,080.92
公路及桥涵	295,915,675,605.45	—	—	295,976,331,246.09
房屋及建筑物	3,842,113,051.81	—	—	3,908,687,087.45
机器设备	2,544,432,834.83	—	—	2,541,265,389.24
运输工具	348,644,873.90	—	—	364,208,754.68
办公设备及其他	316,234,011.10	—	—	331,500,218.13
四、减值准备合计				
其中：划拨土地	—	—	—	—
公路及桥涵				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备及其他				
五、账面价值合计	307,381,712,458.01	—	—	307,536,604,776.51

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
其中：土地资产	4,414,612,080.92	—	—	4,414,612,080.92
公路及桥涵	295,915,675,605.45	—	—	295,976,331,246.09
房屋及建筑物	3,842,113,051.81	—	—	3,908,687,087.45
机器设备	2,544,432,834.83	—	—	2,541,265,389.24
运输工具	348,644,873.90	—	—	364,208,754.68
办公设备及其他	316,234,011.10	—	—	331,500,218.13

(十五) 在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	51,294,814,283.04		51,294,814,283.04	48,346,239,686.49		48,346,239,686.49
工程物资	7,028,745.39		7,028,745.39	7,581,685.23		7,581,685.23
合计	51,301,843,028.43		51,301,843,028.43	48,353,821,371.72		48,353,821,371.72

1、重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本年转入固定资产额	其他减少额	期末余额
肇兴服务区（水格）	212,077,060.70				212,077,060.70
都安公路	28,446,365,051.38	1,103,854,499.44			29,550,219,550.82
重遵扩容	17,012,765,171.01	1,298,108,904.67			18,310,874,075.68
旅游集散中心	350,202,824.56	160,525,543.63			510,728,368.19
高速公路服务区改造	804,922,289.66	2,888,179.03			807,810,468.69
芭沙旅游综合服务区	51,889,473.26				51,889,473.26
洛香旅游集散区	132,683,997.89				132,683,997.89
毕节市梨树高铁客运枢纽项目	918,977,786.77			3,226,299.76	915,751,487.01
合计	47,929,883,655.23	2,565,377,126.77	0.00	3,226,299.76	50,492,034,482.24

2、本年计提在建工程减值准备情况

无。

3、工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用材料	7,028,745.39	7,581,685.23
合计	7,028,745.39	7,581,685.23

(十六) 无形资产

1、无形资产分类

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
一、原价合计	1,307,437,541.83	33,894,701.05	524,448.41	1,340,807,794.47
其中：土地使用权	216,686,468.30		94,339.63	216,592,128.67
著作权	6,990.29			6,990.29
专利权	2,317,520.83	5,550.83		2,323,071.66
商标权	171,452.27			171,452.27
软件	105,916,048.62	1,326,472.36	430,108.78	106,812,412.20
采矿权	4,167,900.00			4,167,900.00
媒体经营权				0.00
特许经营权	978,171,161.52	32,562,677.86		1,010,733,839.38
二、累计摊销合计	196,966,327.07	61,757,483.80	0.00	258,723,810.87
其中：土地使用权	14,227,264.53	1,491,357.15		15,718,621.68
著作权	279.60	69.9		349.50
非专利技术	36,521.89	76,902.83		113,424.72
商标权	72,255.72	6,822.60		79,078.32
软件	27,722,139.99	4,651,543.90		32,373,683.89
采矿权	811,932.65	328,061.64		1,139,994.29
媒体经营权				0.00
特许经营权	154,095,932.69	55,202,725.78		209,298,658.47
三、减值准备合计				

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
其中：土地使用权				
著作权				
非专利技术				
商标权				
软件				
采矿权				
媒体经营权				
特许经营权				
四、账面价值合计	1,110,471,214.76	—	—	1,082,083,983.60
其中：土地使用权	202,459,203.77	—	—	200,873,506.99
著作权	6,710.69	—	—	6,640.79
非专利技术	2,280,998.94	—	—	2,209,646.94
商标权	99,196.55	—	—	92,373.95
软件	78,193,908.63	—	—	74,438,728.31
采矿权	3,355,967.35	—	—	3,027,905.71
媒体经营权		—	—	0.00
特许经营权	824,075,228.83	—	—	801,435,180.91

（十七） 商誉

1、 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
贵州汇联通电子商务服务有限公司	12,547,259.56			12,547,259.56
贵阳市城市发展集团投资股份有限公司	59,721,442.74			59,721,442.74
贵州新思维科技有限责任公司	30,997,561.64			30,997,561.64
贵阳城发驾培培训学校有限公司	544,172.33			544,172.33
合 计	103,810,436.27			103,810,436.27

2、 商誉减值准备

经过测试，本年不存在需要计提商誉减值准备的情形。

(十八) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
土地使用权（注）	3,065,234,200.00	3,065,234,200.00
预付工程、设备款	4,694,375,049.19	4,780,203,248.17
预付土地产权交易服务费		
ETC 建管养一体化		2,313,140.81
尚嵇乌江服务区	13,008,517.06	13,008,517.06
合 计	7,772,617,766.25	7,860,759,106.04

注：土地使用权系位于花溪区的 35 宗土地，贵州守诚思通房地产资产评估有限公司评估，按照评估价值入账，明细如下：

土地使用权证	期末余额（万元）	评估报告号
黔（2020）花溪区不动产权第 0006592 号	41,323.84	守诚思通（2020）评字第 SC09002 号
黔（2020）花溪区不动产权第 0006650 号	47,919.33	守诚思通（2020）评字第 SC09002 号
黔（2020）白云区不动产权第 0009830 号	46,693.09	守诚思通（2020）评字第 SC09002 号
黔（2020）贵阳市不动产权第 0028701 号	25,281.84	守诚思通（2020）评字第 SC09002 号
黔（2020）贵阳市不动产权第 0029355 号	40,655.91	守诚思通（2020）评字第 SC12034 号
黔（2020）经开区不动产权第 0009490 号	9,309.42	守诚思通（2020）评字第 SC12034 号
黔（2020）经开区不动产权第 0009487 号	11,352.01	守诚思通（2020）评字第 SC12034 号
黔（2020）经开区不动产权第 0009497 号	4,246.79	守诚思通（2020）评字第 SC12034 号
黔（2020）乌当区不动产权第 0008495 号	17,815.63	守诚思通（2020）评字第 SC12034 号
黔（2020）贵阳市不动产权第 0110716 号	4,509.59	守诚思通（2020）评字第 SC12034 号
黔（2020）贵阳市不动产权第 0110731 号	7,341.64	守诚思通（2020）评字第 SC12034 号
黔（2021）贵安新区不动产权第 0000379 号	21,893.01	守诚思通（2021）评字第 SC09001 号
黔（2021）花溪区不动产权第 0002838 号	22,090.22	守诚思通（2021）评字第 SC09001 号
黔（2021）贵阳市不动产权第 0102725 号	215.16	守诚思通（2021）评字第 09001 号
黔（2021）贵阳市不动产权第 0100595 号	22.70	守诚思通（2021）评字第 09001 号
黔（2021）贵阳市不动产权第 0100000 号	14.31	守诚思通（2021）评字第 09001 号
黔（2021）贵阳市不动产权第 0099373 号	28.53	守诚思通（2021）评字第 09001 号

土地使用权证	期末余额 (万元)	评估报告号
黔 (2021) 贵阳市不动产权第 0099375 号	15.44	守诚思通 (2021) 评字第 09001 号
黔 (2021) 贵阳市不动产权第 0102917 号	203.92	守诚思通 (2021) 评字第 09001 号
黔 (2021) 贵阳市不动产权第 0099380 号	72.14	守诚思通 (2021) 评字第 09001 号
黔 (2021) 贵阳市不动产权第 0101145 号	15.07	守诚思通 (2021) 评字第 09001 号
黔 (2021) 贵阳市不动产权第 0102840 号	978.40	守诚思通 (2021) 评字第 09001 号
黔 (2021) 贵阳市不动产权第 0100575 号	28.55	守诚思通 (2021) 评字第 09001 号
黔 (2021) 贵阳市不动产权第 0098787 号	17.49	守诚思通 (2021) 评字第 09001 号
黔 (2021) 贵阳市不动产权第 0099376 号	20.00	守诚思通 (2021) 评字第 09001 号
黔 (2021) 贵阳市不动产权第 0103356 号	978.40	守诚思通 (2021) 评字第 09001 号
黔 (2021) 贵阳市不动产权第 0100272 号	28.55	守诚思通 (2021) 评字第 09001 号
黔 (2021) 贵阳市不动产权第 0099913 号	22.86	守诚思通 (2021) 评字第 09001 号
黔 (2021) 贵阳市不动产权第 0099670 号	20.00	守诚思通 (2021) 评字第 09001 号
黔 (2021) 白云区不动产权第 0008277 号	1,041.19	守诚思通 (2021) 评字第 09001 号
黔 (2021) 白云区不动产权第 0008278 号	62.44	守诚思通 (2021) 评字第 09001 号
黔 (2021) 白云区不动产权第 0008279 号	824.94	守诚思通 (2021) 评字第 09001 号
黔 (2021) 白云区不动产权第 0008281 号	62.52	守诚思通 (2021) 评字第 09001 号
黔 (2021) 白云区不动产权第 0008282 号	8.35	守诚思通 (2021) 评字第 09001 号
黔 (2021) 白云区不动产权第 0008280 号	1,410.14	守诚思通 (2021) 评字第 09001 号
合 计	306,523.42	

(十九) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	5,191,580,000.00	3,925,045,000.00
保证借款	510,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款		
质押借款		
合 计	5,701,580,000.00	3,945,045,000.00

(二十) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	167,312,737.04	470,004,408.70
商业承兑汇票	123,640,152.41	24,964,572.07
合 计	290,952,889.45	494,968,980.77

(二十一) 应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	6,778,364,501.66	8,401,984,512.28
1-2 年 (含 2 年)	2,797,242,774.11	2,558,074,207.47
2-3 年 (含 3 年)	1,126,388,285.86	801,371,636.44
3 年以上	1,467,947,616.27	1,039,119,138.95
合 计	12,169,943,177.90	12,800,549,495.14

(二十二) 合同负债

项 目	期末余额	年初余额
销售商品	878,935,158.14	1,465,887,902.91
提供劳务	112,690,887.87	255,635,929.78
合 计	991,626,046.01	1,721,523,832.69

(二十三) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	304,683,710.92	796,671,001.46
应付股利	2,000,000.00	
其他应付款项	18,799,399,812.05	13,636,676,064.28
合 计	19,106,083,522.97	14,433,347,065.74

1、 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		399,723,402.47
企业债券利息	302,638,191.52	394,277,182.31
短期借款应付利息	2,045,519.40	2,670,416.68
合 计	304,683,710.92	796,671,001.46

2、 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	

3、 其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	年初余额
应付押金及保证金	516,100,542.98	534,902,902.85
公司往来款	17,804,158,841.80	12,666,749,708.67
关联公司款项	479,140,427.27	435,023,452.76
合 计	18,799,399,812.05	13,636,676,064.28

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	6,406,212,731.68	3,752,738,900.00
一年内到期的应付债券	5,600,000,000.00	5,900,000,000.00
一年内到期的长期应付款	934,615,619.66	1,407,599,879.11
一年内到期的租赁负债		441,522.64
一年内到期的其他长期负债	10,199,864.92	559,472.22
合 计	12,951,028,216.26	11,061,339,773.97

(二十五) 长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	207,768,382,086.22	207,412,470,191.66

抵押借款	390,000,000.00	454,500,000.00
保证借款	547,000,000.00	1,411,220,000.00
信用借款	6,022,645,400.00	11,981,925,400.00
其他借款	23,484,594,744.16	23,555,989,342.44
小 计	238,212,622,230.38	244,816,104,934.10
减：一年内到期部分	6,406,212,731.68	3,752,738,900.00
合 计	231,806,409,498.70	241,063,366,034.10

(二十六) 应付债券

项目	期末余额	年初余额
16 黔高速	1,999,997,000.00	1,999,645,453.63
19 贵州高速 MTN002		1,000,000,000.00
20 黔高 01	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
20 黔高 03	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
20 贵州高速 MNT001	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 贵州高速 MTN001	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 贵州高速 MTN002	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 贵州高速 MTN003	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 贵州高速 MTN004	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 贵州高速 MTN005	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 贵州高速 MTN006	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 贵州高速 MTN007	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 贵州高速 MTN008	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 贵州高速 CP001	500,000,000.00	500,000,000.00
21 贵州高速 CP002(乡村振兴)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 贵州高速 CP003	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 贵州高速 CP004	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 贵州高速 CP005	200,000,000.00	200,000,000.00
21 贵州高速 CP006	700,000,000.00	700,000,000.00

项目	期末余额	年初余额
21 黔高 01 (中信建投)	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
21 黔高 02 (中信建投)	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
21 黔高 03 (中信建投)	500,000,000.00	500,000,000.00
21 黔高 06 (中信建投)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
扶贫中票永续债(17 贵州高投 MTN001)		500,000,000.00
22 贵州高速 CP001	500,000,000.00	
22 贵州高速 CP002	500,000,000.00	
22 贵州高速 MTN001	1,000,000,000.00	
22 贵州高速 CP003	200,000,000.00	
小计	25,599,997,000.00	24,899,645,453.63
减：1 年内到期的应付债券	5,600,000,000.00	5,900,000,000.00
合计	19,999,997,000.00	18,999,645,453.63

(二十七) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款项	7,080,478,338.64	7,504,304,292.52
专项应付款	28,279,628.13	33,845,637.76
合计	7,108,757,966.77	7,538,149,930.28

按款项性质列示长期应付款项

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款		
其中：工商银行北京总行	200,000,000.00	200,000,000.00
建设银行贵阳城北支行	1,585,000,000.00	1,620,000,000.00
招银金融租赁有限公司		166,666,666.65
建信金融租赁有限责任公司	1,701,104,897.68	2,187,435,320.68
国银金融租赁有限公司	4,394,708,848.78	4,603,862,110.24
其他	15,321,876.11	15,321,876.11
减：未确认融资费用	1,041,664.27	1,381,802.05

股权代持	120,000,000.00	120,000,000.00
小 计	8,015,093,958.30	8,911,904,171.63
减：一年内到期的长期应付款	934,615,619.66	1,407,599,879.11
合 计	7,080,478,338.64	7,504,304,292.52

(二十八) 预计负债

项 目	期末余额	年初余额
预提违约金	23,843,996.09	30,845,681.67
贵州省高速公路机电系统网络升级建设 PPP 项目	280,801,957.44	
合 计	304,645,953.53	30,845,681.67

(二十九) 递延收益

(1) 递延收益分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收到政府补助形成的递延收益	280,432,467.90		430,652.47	280,001,815.43
合 计	280,432,467.90		430,652.47	280,001,815.43

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项 目	年初余额	本期新增补助金额	计入当期损益金额	其他变动	期末余额
与资产相关的政府补助					
贵州省公众出行服务平台	46,383.66		4,716.96		41,666.70
贵州交通一卡通	46,383.66		4,716.96		41,666.70
贵州省高速公路机电系统网络升级建设 ppp 项目	5,163,888.86		91,666.68		5,072,222.18
贵州省交通旅游服务大数据应用试点工程	12,355,452.05		329,551.87		12,025,900.18
金海湖新区政府补	261,731,193.00				261,731,193.00

项 目	年初余额	本期新增补 助金额	计入当期损 益金额	其他变动	期末余额
助					
北部环线游客服务 中心项目补助金	510,000.00				510,000.00
安全教育基地补贴	99,166.67				99,166.67
绿色环保降噪改性 沥青	480,000.00				480,000.00
合 计	280,432,467.90		430,652.47		280,001,815.43

(三十) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额		26,271,006.96
代偿还债券	5,170,190,000.00	5,170,190,000.00
合 计	5,170,190,000.00	5,196,461,006.96

(三十一) 实收资本

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
合 计	11,105,371,500.00			11,105,371,500.00
贵州省人民政府国有 资产监督管理委员会	8,359,013,128.05			8,359,013,128.05
中国贵州茅台酒厂 (集团) 有限责任公 司	1,635,821,221.95			1,635,821,221.95
贵州金融控股集团有 限责任公司(贵州贵 民投资集团有限任 公司)	1,110,537,150.00			1,110,537,150.00

(三十二) 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初余额		本年增加		本年减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
19 贵州高速 MTN001	12,000,000.00	1,197,600,000.00			12,000,000.00	1,197,600,000.00		
合计	12,000,000.00	1,197,600,000.00			12,000,000.00	1,197,600,000.00		

(三十三) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、其他资本公积				
1、被投资单位其他权益变动	8,889,477,659.18			8,889,477,659.18
2、还贷准备金转入	8,099,145.06			8,099,145.06
3、高速公路项目资本金	94,913,499,431.77	4,190,000.00		94,917,689,431.77
4、其他	1,122,233,899.34	606,920,000.00	58,943,534.61	1,670,210,364.73
合计	104,933,310,135.35	611,110,000.00	58,943,534.61	105,485,476,600.74

(三十四) 专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
安全生产费	17,672,613.38	5,329,326.50	987,906.29	22,014,033.59
合 计	17,672,613.38	5,329,326.50	987,906.29	22,014,033.59

(三十五) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积金	329,633.94			329,633.94
合 计	329,633.94			329,633.94

(三十六) 未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
本年年初余额	-566,948,118.44	-645,470,496.41
本年增加额	140,177,286.76	138,522,377.97
其中：本年净利润转入	140,177,286.76	138,522,377.97
本年减少额	654,679,689.94	60,000,000.00
其中：本年提取盈余公积数		
本年分配现金股利数	60,000,000.00	60,000,000.00
其他	594,679,689.94	
本年年末余额	-1,081,450,521.62	-566,948,118.44

(三十七) 营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	11,341,313,435.97	5,399,326,601.34	10,374,288,057.41	4,691,304,338.83
其中：车辆通行费	6,345,250,260.07	1,138,044,775.06	6,118,070,275.93	1,188,189,875.02
建材销售	2,067,882,595.09	2,006,383,734.44	1,380,114,566.99	1,306,287,207.04
商品房销售	8,458,150.38	7,761,601.06	73,746,208.44	40,870,059.48

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程收入	220,305,743.22	171,323,405.91	271,236,493.84	229,662,944.38
销售商品	1,350,124,964.77	1,132,765,326.94	1,518,663,582.78	1,246,956,530.42
销售油品	1,039,749,153.46	863,560,826.06	656,988,799.65	541,850,192.40
服务收入	182,029,028.18	61,332,092.19	237,672,601.03	117,991,409.11
其他	127,513,540.80	18,154,839.68	117,795,528.75	19,496,120.98
其他业务小计	162,748,389.60	77,906,153.84	137,562,788.69	45,974,670.45
租金收入	20,588,478.79	6,188,150.22	20,835,987.87	6,305,142.95
其他	142,159,910.81	71,718,003.62	116,726,800.82	39,669,527.50
合 计	11,504,061,825.57	5,477,232,755.18	10,511,850,846.10	4,737,279,009.28

(三十八) 其他收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
与日常活动相关的政府补助	112,951,029.58	160,891,442.94
增值税加计抵减	1,968,110.50	1,291,512.68
代扣个人所得税手续费返还	919,169.86	563,820.83
其他	200,058.18	567,595.86
合 计	116,038,368.12	163,314,372.31

本期与日常活动相关的政府补助主要是取消收费政府还贷二级公路省级补助资金 109,710,000.00 元。

(三十九) 所得税费用

1、所得税费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	52,414,344.01	88,667,773.21
递延所得税调整		
合 计	52,414,344.01	88,667,773.21

九、或有事项

(一) 或有负债

1、对外担保

截至 2022 年 6 月 30 日，公司对外担保余额为 55,513.20 万元，均为为非关联单位贷款提供担保。

截至 2022 年 6 月 30 日公司主要对外担保情况表

(单位：万元)

被担保方	担保余额	借款期限	担保方式	反担保提供方	担保对象现状
贵州航电开发投资公司	55,513.20	2016.5-2036.5	连带责任担保	贵州省航电开发投资公司	经营正常
合计	55,513.20	-	-	-	-

公司为贵州省航电开发投资公司流动资金贷款提供担保。截至 2022 年 6 月 30 日，担保余额为 55,513.20 万元，被担保人履约状况良好，经营情况正常，无代偿情况。该项目由贵州省航电开发投资公司以都柳大融航电枢纽项目和构皮滩翻坝运输工程形成的净资产提供反担保。

2、重大未决诉讼、仲裁事项

截至 2022 年 6 月 30 日，公司涉及重大未决诉讼（仲裁）共 4 起，诉讼金额 32,200.32 万元，未决诉讼（仲裁）未对正常经营产生重大影响。其中，重大未决（仲裁）诉讼如下：

(1) 2011年7月8日，湖南建工与集团公司签订《清织高速第二合同段建设工程施工合同》，合同价为2.55亿元，2015年1月28日完工。湖南建工根据自己统计的数据得出：工程决算款项为4.97亿元、质保金0.2486亿元，本公司已经支付3.09亿元，还应支付其1.6327亿元、返还质保金0.2486亿元及资金占用费0.1842亿元，共计：2.0655亿元。贵州高速提起反诉，要求反诉被告支付违约金并提供工程项目竣工资料。一审判决反诉被告向贵州高速提供工程竣工资料，未支持双方其他诉讼请求。本公司上诉后，2021年9月二审法院认为案件事实认定不清，裁定发回重审。目前本案正在重审的一审中。

(2) 2017年10月24日，原告贵州兴伟兴能源投资有限公司诉称：2015年12月，六威项目第九合同段在六盘水市钟山区大湾镇处施工时从西向东压覆了原告位于大湾镇的登山煤矿，导致登山煤矿无法继续开采。原告以此为由，将本公司起诉到六盘水市中级人民法院，要求赔偿8,978.81万元。一审判决本公司赔偿原告1,188.47万元，本公司已上诉，2021年11月25日贵州高速提起上诉要求撤销一审判决，驳回原告诉讼请求，二审终审判决：撤销一审

判决；本公司于判决生效之日起十五日内向兴伟兴公司补偿经济损失5958725.03元。

(3) 2019年5月9日，原告织金县以那二道坡煤矿诉称：2012年7月，织纳项目在织金施工时压覆了原告位于以那镇的二道坡煤矿，导致该煤矿无法继续开采。原告以此为由，将本公司起诉到贵阳市中级人民法院，要求赔偿6,927.05万元。2021年12月，法院一审判决本公司补偿原告压覆矿产资源补偿款1,257万元。2022年1月我公司提起上诉，二审终审判决：撤销一审判决；本公司于判决生效后五日内给付二道坡煤矿压覆矿产资源补偿款1724507.58元。

(4) 2011年8月，被告龙建公司通过公开招投标成为贵州省清镇至织金公路土建工程第七合同段中标单位，并与本公司签订合同文件。龙建公司未按《合同文件》履行合同义务，未完成工程进度及质量、安全整改，本公司被迫另行委托其他施工单位进行施工，造成本公司重大经济损失，请求法院依法判决龙建公司承担经济损失4,421.7981万元、违约金3,230万元及其他损失592.2460万元，合计8,244.0441万元。法院受理后案件，龙建路桥公司以超过《合同文件》约定进行施工为由反诉本公司，并请求判令本公司承担共计10,777.00万元工程款、窝工、误工损失等。目前，一审鉴定报告已出，我方律师已完成对鉴定报告的质证，正等待一审判决结果。

十、资产负债表日后事项

本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 母公司基本情况

本集团实际控制人为贵州省人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

(三) 合营企业及联营企业情况

详见附注八、(十二)长期股权投资。

(四) 其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
毕节市双山农村标准医疗投资有限公司	联营企业
贵州瓮开高速公路发展有限公司	联营企业
贵州高速矿业发展有限责任公司	联营企业
贵州黔和物流有限公司	联营企业
贵州奇域集散中心交运管理有限公司	联营企业
贵州交通融资担保有限公司	参股公司
毕节市交通建设集团有限责任公司	子公司股东
中国石化销售股份有限公司贵州石油分公司	子公司股东
中国石化销售有限公司毕节石油分公司	子公司股东
从江县城镇投资开发有限公司	子公司股东
玉屏侗族自治县远达国有资产投资有限公司	子公司股东
贵州省兴义汽车运输总公司	子公司股东
贵州银行股份有限公司	参股公司
中国工商银行股份有限公司贵州省分行	子公司股东的关联方
中国工商银行股份有限公司深圳市分行	子公司股东的关联方
贵州黔大东清高速公路投资建设有限公司	子公司参股公司
贵州三独高速公路建设有限公司	子公司参股公司
贵州岳阳路桥黎靖高速公路有限公司	参股公司
贵州威围高速公路发展有限公司	参股公司
贵州正习高速公路投资管理有限公司	参股公司
昆明联诚科技股份有限公司	子公司股东
贵州荔农现代供应链管理有限责任公司	子公司参股公司
六盘水凉都市民卡有限公司	子公司参股公司
毕节市同心交通市民卡有限责任公司	子公司参股公司

(五) 关联方交易定价政策

本公司关联方定价按公正、公平、合理的原则予以确定，具体定价按以下顺序，①有关服务有政府价格时，执行政府价格；②有可适用的市场价格时执行市场价格；③若无以上两种价格则按公平、公正、合理的原则由双方协商确定

十二、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十三、 财务报表的批准

本财务报表已于 2022 年 8 月 26 日经本公司董事会批准。

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



