

合并资产负债表

2022年6月30日

编制单位：息烽县城市建设投资有限公司

	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	107,014,864.01	225,748,580.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释2	2,579,539,125.51	2,237,583,824.74
应收款项融资			
预付款项	注释3	282,652,165.36	384,319,663.17
其他应收款	注释4	3,742,128,685.79	3,884,622,263.45
存货	注释5	18,664,153,293.31	18,599,237,460.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释6	47,882,593.73	38,541,168.61
流动资产合计		25,423,370,727.71	25,370,052,961.81
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	注释7	246,918,000.00	186,918,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释8	283,211,999.59	286,018,028.49
固定资产	注释9	132,728,153.26	136,763,565.30
在建工程	注释10	239,548,122.55	169,053,963.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释11	404,752,029.18	411,148,064.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释12	300,916.01	871,481.61
递延所得税资产	注释13	7,941,793.75	8,415,359.49
其他非流动资产	注释14	5,602,568.00	67,101,468.00
非流动资产合计		1,321,003,582.34	1,266,289,931.49
资产总计		26,744,374,310.05	26,636,342,893.30

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

徐强

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吴强

合并资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：息烽县城市建设投资有限公司

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释15	712,205,820.38	789,467,511.53
预收款项	注释16	46,693,016.11	
合同负债	注释17	1,272,313,167.12	1,339,132,178.11
应付职工薪酬	注释18	4,770.80	4,634.29
应交税费	注释19	441,918,650.51	417,361,357.02
其他应付款	注释20	8,300,186,929.30	8,378,691,289.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释21	44,740,000.00	268,127,292.21
其他流动负债	注释22	44,954,553.48	44,888,207.39
流动负债合计		10,863,016,907.70	11,237,672,470.09
非流动负债：			
长期借款	注释23	5,820,267,075.38	5,654,373,422.81
应付债券	注释24	633,580,071.60	792,139,352.92
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	注释25	461,139,783.04	536,299,402.55
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		6,914,986,930.02	6,982,812,178.28
负债合计		17,778,003,837.72	18,220,484,648.37
所有者权益：			
实收资本	注释26	459,500,000.00	228,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释27	7,619,329,260.87	7,319,478,277.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释28	82,366,300.32	79,508,426.83
未分配利润	注释29	676,927,638.88	660,121,485.50
归属于母公司所有者权益合计		8,838,123,200.07	8,287,608,189.36
少数股东权益		128,247,272.26	128,250,055.57
所有者权益合计		8,966,370,472.33	8,415,858,244.93
负债和股东权益总计		26,744,374,310.05	26,636,342,893.30

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2022年1-6月

编制单位：息烽县城市建设投资有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释30	446,690,632.02	472,830,877.61
减：营业成本	注释30	388,322,150.79	427,146,827.96
税金及附加	注释31	1,720,305.45	7,656,919.95
销售费用	注释32		51,237.90
管理费用	注释33	23,619,615.07	17,515,152.59
研发费用			
财务费用	注释34	5,538,634.12	4,169,993.62
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	注释35	6,982.07	
投资收益（损失以“-”号填列）	注释36	271,333.33	
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释37	1,894,262.96	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释38		-1,348,198.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,662,504.95	14,942,547.53
加：营业外收入	注释39	101,070.70	33,193.36
减：营业外支出	注释40	352,569.59	318,635.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,411,006.06	14,657,105.34
减：所得税费用	注释41	9,749,762.50	8,191,267.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,661,243.56	6,465,837.76
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,661,243.56	6,465,837.76
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,664,026.87	6,465,837.76
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,783.31	
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		19,661,243.56	6,465,837.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,664,026.87	6,465,837.76
归属于少数股东的综合收益总额		-2,783.31	
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

徐强

主管会计工作负责人：

李江

会计机构负责人：

吴强

合并现金流量表

2022年1-6月

编制单位：息烽县城市建设投资有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		165,203,986.65	613,147,818.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释42	1,501,922,686.49	3,046,553,112.14
经营活动现金流入小计		1,667,126,673.14	3,659,700,930.74
购买商品、接受劳务支付的现金		334,867,503.81	1,577,367,652.90
支付给职工以及为职工支付的现金		10,457,944.64	12,303,021.47
支付的各项税费		1,901,671.80	20,607,729.33
支付其他与经营活动有关的现金	注释42	1,341,490,257.98	3,553,959,912.96
经营活动现金流出小计		1,688,717,378.23	5,164,238,316.66
经营活动产生的现金流量净额		-21,590,705.09	-1,504,537,385.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		271,333.33	16,842,737.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		271,333.33	16,842,737.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,537,038.94	148,194.78
投资支付的现金		60,000,000.00	133,480,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	注释42		2,853,280.36
投资活动现金流出小计		130,537,038.94	136,481,475.14
投资活动产生的现金流量净额		-130,265,705.61	-119,638,737.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		530,850,983.84	414,233,000.00
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		90,920,000.00	1,532,897,243.80
收到其他与筹资活动有关的现金	注释42		29,321,840.28
筹资活动现金流入小计		621,770,983.84	1,976,452,084.08
偿还债务支付的现金		255,196,347.43	277,727,846.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		248,148,011.61	3,310,722.97
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	注释42	85,321,592.33	73,365,236.51
筹资活动现金流出小计		588,665,951.37	354,403,806.15
筹资活动产生的现金流量净额		33,105,032.47	1,622,048,277.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-118,751,378.23	-2,127,845.28
加：期初现金及现金等价物余额		222,876,290.58	206,962,631.44
六、期末现金及现金等价物余额		104,124,912.35	204,834,786.16

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

徐强

主管会计工作负责人：

4

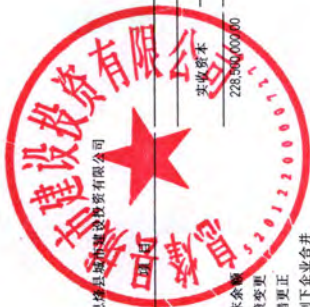
会计机构负责人：

吴波

合并所有者权益变动表

2022年1-6月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)



编制单位: 息烽县建业投资有限公司

2022年1-6月

	归属于母公司所有者权益					专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益					
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	228,500,000.00		7,319,478,277.03				79,508,428.83	680,121,485.50	128,250,055.57	8,415,856,244.93
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	228,500,000.00		7,319,478,277.03				79,508,428.83	680,121,485.50	128,250,055.57	8,415,856,244.93
三、本年增减变动金额	231,000,000.00		289,850,983.84				2,857,873.49	16,805,153.38	-2,783.31	550,512,227.40
(一) 综合收益总额										
(二) 股东投入和减少资本	231,000,000.00		289,850,983.84							19,661,243.56
1. 股东投入的普通股	231,000,000.00		289,850,983.84							530,850,983.84
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积							2,857,873.49	-2,857,873.49		
2. 对股东的分配							2,857,873.49	-2,857,873.49		
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 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										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	459,500,000.00		7,619,329,260.87				82,366,300.32	676,927,638.88	128,247,272.26	8,966,370,472.33

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

(Signature)

会计机构负责人:

(Signature)

母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：息烽县城市建设投资有限公司

资产	附注十一	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		44,201,200.50	108,497,185.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释1	2,474,987,323.38	2,097,790,424.52
应收款项融资			
预付款项		250,538,487.89	220,244,865.39
其他应收款	注释2	1,386,350,736.23	1,143,559,585.37
存货		17,067,804,945.79	17,082,918,766.42
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			
流动资产合计		21,223,882,693.79	20,653,010,826.80
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释3	173,827,700.00	173,797,700.00
其他权益工具投资		246,918,000.00	186,918,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		283,211,999.59	286,018,028.49
固定资产		104,345,934.51	107,223,626.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		296,488,697.58	301,532,218.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,098,378.75	3,359,182.71
其他非流动资产		4,702,568.00	67,101,468.00
非流动资产合计		1,113,593,278.43	1,125,950,224.46
资产总计		22,337,475,972.22	21,778,961,051.26

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

徐强

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吴俊

母公司资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：息烽县城市建设投资有限公司

负债和股东权益	附注十一	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		107,103,535.34	113,668,730.15
应付账款		45,871,559.63	46,557,497.13
预收款项		685,937.50	
合同负债			
应付职工薪酬		373,011,787.11	351,321,278.55
应交税费		6,097,846,886.61	5,845,020,805.08
其他应付款			
持有待售负债			209,427,292.21
一年内到期的非流动负债		4,149,018.49	4,149,018.49
其他流动负债		6,628,668,724.68	6,570,144,621.61
流动负债合计			
非流动负债：			
长期借款		5,786,480,800.00	5,633,070,800.00
应付债券		633,580,071.60	792,139,352.92
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		376,778,298.50	431,067,918.01
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		6,796,839,170.10	6,856,278,070.93
非流动负债合计		13,425,507,894.78	13,426,422,692.54
负债合计			
所有者权益：			
实收资本		459,500,000.00	228,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,630,055,441.49	7,330,204,457.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		82,366,300.32	79,508,426.83
未分配利润		740,046,335.63	714,325,474.24
所有者权益合计		8,911,968,077.44	8,352,538,358.72
负债和所有者权益总计		22,337,475,972.22	21,778,961,051.26

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

徐强

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吴俊

母公司利润表

2022年1-6月

编制单位：息烽县城市建设投资有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	376,942,627.78	
减：营业成本	注释4	317,093,368.21	
税金及附加		1,130,669.11	
销售费用			
管理费用		14,702,770.18	7,319,001.85
研发费用			
财务费用		4,004,194.55	1,739,242.91
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		271,333.33	
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			
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）		-2,956,784.17	
资产减值损失（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）		37,326,174.89	-9,058,244.76
加：营业外收入		26,210.23	6,200.32
减：营业外支出		233,000.00	257,900.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,119,385.12	-9,309,944.44
减：所得税费用		8,540,650.24	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,578,734.88	-9,309,944.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,578,734.88	-9,309,944.44
（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净变动额			
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
六、综合收益总额		28,578,734.88	-9,309,944.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

徐强

主管会计工作负责人：

李红

会计机构负责人：

吴佳

母公司现金流量表

2022年1-6月

编制单位：息烽县城市建设投资有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,710,624.49	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,007,807,204.17	1,966,053,671.15
经营活动现金流入小计		1,033,517,828.66	1,966,053,671.15
购买商品、接受劳务支付的现金		245,315,062.77	1,191,976,849.91
支付给职工以及为职工支付的现金		5,427,047.34	6,190,863.95
支付的各项税费		137,816.90	107,880.16
支付其他与经营活动有关的现金		847,566,522.92	2,183,363,035.82
经营活动现金流出小计		1,098,446,449.93	3,381,638,629.84
经营活动产生的现金流量净额		-64,928,621.27	-1,415,584,958.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		271,333.33	16,842,737.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		271,333.33	16,842,737.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,426.44	38,778.00
投资支付的现金		60,030,000.00	133,480,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			2,853,280.36
投资活动现金流出小计		60,099,426.44	136,372,058.36
投资活动产生的现金流量净额		-59,828,093.11	-119,529,320.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		530,850,983.84	414,233,000.00
取得借款收到的现金		75,960,000.00	1,339,185,759.26
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		606,810,983.84	1,753,418,759.26
偿还债务支付的现金		238,760,000.00	245,328,735.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		243,156,323.10	
支付其他与筹资活动有关的现金		64,451,592.33	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		546,367,915.43	247,328,735.21
筹资活动产生的现金流量净额		60,443,068.41	1,506,090,024.05
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		-64,313,645.97	-29,024,255.15
加：期初现金及现金等价物余额		105,624,894.81	196,806,878.38
六、期末现金及现金等价物余额		41,311,248.84	167,782,623.23

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

徐强

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吴良



母公司所有者权益变动表

2022年1-6月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2022年1-6月				
	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减:库存股
一、上年年末余额	228,500,000.00			7,330,204,457.65	
加:会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	228,500,000.00			7,330,204,457.65	
三、本年增减变动金额					
(一)综合收益总额				79,508,426.83	
(二)股东投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股					
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入股东权益的金额					
4. 其他					
(三)利润分配					
1. 提取盈余公积				2,857,873.49	
2. 对股东的分配					-2,857,873.49
3. 其他					
(四)股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 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					
(五)专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
(六)其他					
四、本年年末余额	228,500,000.00			82,365,300.32	740,046,335.63
					8,680,968,077.44

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

徐强

吴凡

母公司所有者权益变动表

2022年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021年1-6月				
	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减: 库存股
一、上年年末余额	228,500,000.00			6,307,550,193.15	
加: 会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年年初余额	228,500,000.00			6,307,550,193.15	
三、本年增减变动金额				65,936,949.05	592,182,174.15
(一) 综合收益总额				65,936,949.05	592,182,174.15
(二) 股东投入和减少资本				6,557,895.09	59,021,055.84
1. 股东投入的普通股					
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入所有者权益的金额					
4. 其他					
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对股东的分配					
3. 其他					
(四) 股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 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					
(五) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
(六) 其他					
四、本年年末余额	228,500,000.00			6,938,890,399.15	651,203,229.99
				72,494,844.14	7,891,088,473.28

(后附财务报表附注为合并财务报表的组

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature of the accounting institution responsible person.

Handwritten signature of the accounting institution responsible person.

息烽县城市建设投资有限公司

2022 年 1-6 月财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

息烽县城市建设投资有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2011 年 10 月 19 日，由息烽县财政局出资组建，2011 年 10 月 19 日取得息烽县工商行政管理局颁发的营业执照，企业统一社会信用代码为 915201225841116191。

公司注册地：贵州省贵阳市息烽县永靖镇育才路

公司注册资本：人民币拾叁亿圆整

公司实收资本：人民币肆亿伍仟玖佰伍拾万圆整

公司法定代表人：徐强

（二）公司业务性质和主要经营活动

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。（土地储备；土地一级开发；房地产开发；城市基础设施及配套项目建设、运营和管理；建筑工程、土木工程承包与分包；国有资产经营管理；物业管理；投资管理咨询；旅游会展、文化传媒、商业酒店投资及管理（不含住宿、餐饮）；各类建设工程、房地产项目和投资服务；城市公共交通运输、公路旅客运输、道路货物运输。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 10 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 16 户，具体包括：

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
1	息烽县陆通建设劳务有限公司	全资	二级	100.00	100.00
2	息烽县陆通建筑工程有限公司	全资	二级	100.00	100.00
3	息烽县团圆山建设有限公司	全资	二级	100.00	100.00

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
4	息烽县城投房地产开发有限公司	全资	二级	100.00	100.00
5	息烽县城投商业管理有限公司	全资	二级	100.00	100.00
6	息烽顺通工程建设有限责任公司	全资	二级	100.00	100.00
7	息烽鑫义诚劳务有限责任公司	全资	二级	100.00	100.00
8	息烽县振兴中盛建材有限公司	全资	二级	100.00	100.00
9	息烽百川贸易有限责任公司	全资	二级	100.00	100.00
10	息烽县城投物业管理有限公司	全资	二级	100.00	100.00
11	息烽县城投运输有限公司	全资	二级	100.00	100.00
12	息烽县鼎盛中城建筑材料有限公司	全资	二级	100.00	100.00
13	息烽印象房地产开发有限公司	全资	二级	100.00	100.00
14	息烽城投汽车服务有限公司	全资	二级	100.00	100.00
15	息烽县印巷建设有限公司	控股	二级	51.00	51.00
16	息烽县中诚市场管理有限责任公司	全资	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

1. 本期新成立的子公司：

名称	变更原因
息烽县中诚市场管理有限责任公司	新设立

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除投资性房地产及某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。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、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

营业周期是指企业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。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合

并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于

发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

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

2）分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金

额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可

撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负

债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

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

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公

允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之

间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

本公司对按照合同约定或相关文书确定逾期不能收回的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	不计提坏账准备
低风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门及平台公司的款项、员工的备用金、保证金及押金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按余额百分比与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十一) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

本公司对按照合同约定或相关文书确定逾期不能收回的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	不计提坏账准备
低风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门及平台公司的款项、员工的备用金、保证金及押金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按余额百分比与整个存续期预期信用损失率对照表计提

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、开发成本、拟开发土地、开发产品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存

货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

(十四) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性

房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（十五）其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）

6.金融工具减值。

（十六）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企

业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有

权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十七）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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	50		2.00
房屋建筑物	50	5.00	1.90

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以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的金额计入当期损益。

（十八）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	50	5.00	1.90
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

（十九）在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十一）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，包括土地使用权、专利权及非专利技术、探矿权、采矿权等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入

账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	国有土地使用权证核定的使用年限
计算机软件	2-3 年	预计使用寿命
特许经营权	3-30 年	特许经营权许可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

（二十二）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

（二十三）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十四）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十七）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十八）收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

建筑工程施工收入、房地产销售收入、商品销售收入。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司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。

2. 收入确认的具体方法

（1）建筑工程施工收入

公司提供建筑施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司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。

（2）房地产销售收入

销售房地产开发产品或外购商品房的收入在房产完工并验收合格，签订具有法律约束力的销售合同，将开发产品或外购商品房的控制权转移给购买方时，确认销售收入。

（3）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购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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，确认销售商品收入的实现。

若本公司在向顾客转让商品之前控制商品，则本公司为主要责任人，公司按照已收或应收顾客对价总额确认收入。若本公司的履约义务为安排另一方提供商品，则本公司为代理人，公司按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

（二十九）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期

收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十二）租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(三十三) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（“新收入准则”），变更后的会计政策详见附注四。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项		1,219,414,433.17	-1,219,414,433.17

项目	报表数	假设按原准则	影响
合同负债	1,180,964,897.40		1,180,964,897.40
其他流动负债	38,449,535.77		38,449,535.77

（2）执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（“新租赁准则”），变更后的会计政策详见附注四。

执行新租赁准则对本期期初报表及本期期末报表相关项目无影响。

（3）执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，变更后的会计政策详见附注四。

执行新金融工具准则对 2021 年度报表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
可供出售金融资产		12,918,000.00	-12,918,000.00
其他权益工具投资	12,918,000.00		12,918,000.00

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

（4）执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

（5）执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2022 年 3 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自 2022 年 3 月 31 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	境内销售；提供有形动产租赁服务	9.00、6.00、5.00、3.00
城市维护建设税	实缴流转税税额	5.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初均为 2022 年 1 月 1 日）

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,857.88	4,101.81
银行存款	104,115,054.47	222,872,188.77
其他货币资金	2,889,951.66	2,872,290.29
合计	107,014,864.01	225,748,580.87

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
财产保全资金	2,889,951.66	2,872,290.29
合计	2,889,951.66	2,872,290.29

注释 2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	386,190,564.21	1,458,114,952.98
1—2 年	790,785,534.00	719,142,783.60
2—3 年	1,341,636,714.61	55,964,370.44
3—4 年	55,764,366.44	15,605,857.54
4—5 年	18,124,454.42	
小计	2,592,501,633.68	2,248,827,964.56
减：坏账准备	12,962,508.17	11,244,139.82
合计	2,579,539,125.51	2,237,583,824.74

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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（%）	

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,592,501,633.68	100.00	12,962,508.17	0.50	2,579,539,125.51
其中：低风险组合	2,592,501,633.68	100.00	12,962,508.17	0.50	2,579,539,125.51
关联方组合					
合计	2,592,501,633.68	100.00	12,962,508.17		2,579,539,125.51

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,248,827,964.56	100.00	11,244,139.82	0.50	2,237,583,824.74
其中：低风险组合	2,248,827,964.56	100.00	11,244,139.82	0.50	2,237,583,824.74
关联方组合					
合计	2,248,827,964.56	100.00	11,244,139.82		2,237,583,824.74

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
息烽县财政局	2,486,098,812.01	95.9	12,430,494.06
息烽碧庭园房地产开发有限公司	41,138,965.00	1.59	205,694.83
中国十七冶集团有限公司	6,632,880.52	0.26	33,164.40
周德斌	3,866,182.05	0.15	19,330.91
陈强	3,367,206.85	0.13	16,836.03
合计	2,541,104,046.43	98.03	12,705,520.23

注释 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	103,484,618.93	36.61	287,689,200.03	74.86
1 至 2 年	133,008,090.19	47.06	79,913,892.57	20.79

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2 至 3 年	29,488,374.72	10.43	14,789,654.85	3.85
3 年以上	16,671,081.52	5.90	1,926,915.72	0.50
合计	282,652,165.36	100.00	384,319,663.17	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
贵州建工集团第八建工程有限责任公司	135,062,000.00	47.78	2021 年	未达到结算条件
贵州龙泉盛弘建筑工程有限公司	60,000,000.00	21.23	2021 年	未达到结算条件
中国十七冶集团有限公司	28,812,057.71	10.19	2019 年至 2020 年	未达到结算条件
贵州省公路工程集团有限公司	11,000,000.00	3.89	2020 年	未达到结算条件
息烽诚邦劳务服务有限公司	5,000,000.00	1.77	2022 年	未达到结算条件
合计	239,874,057.71	84.86		

注释 4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,742,128,685.79	3,884,622,263.45
合计	3,742,128,685.79	3,884,622,263.45

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	515,401,635.86	1,204,431,383.03
1—2 年	374,703,961.26	820,536,852.48
2—3 年	211,706,461.00	760,465,503.01
3—4 年	752,632,482.79	129,796,645.11
4—5 年	122,721,342.22	685,827,185.94
5 年以上	1,783,767,469.43	303,085,408.78
小计	3,760,933,352.56	3,904,142,978.35
减：坏账准备	18,804,666.77	19,520,714.90
合计	3,742,128,685.79	3,884,622,263.45

(2) 按预期信用损失计提方法分类披露

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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,760,933,352.56	100.00	18,804,666.77	0.50	3,742,128,685.79
其中：低风险组合	3,760,933,352.56	100.00	18,804,666.77	0.50	3,742,128,685.79
关联方组合					
合计	3,760,933,352.56	100.00	18,804,666.77		3,742,128,685.79

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,904,142,978.35	100.00	19,520,714.90	0.50	3,884,622,263.45
其中：低风险组合	3,904,142,978.35	100.00	19,520,714.90	0.50	3,884,622,263.45
关联方组合					
合计	3,904,142,978.35	100.00	19,520,714.90		3,884,622,263.45

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
息烽县投资有限责任公司	往来款	2,319,010,094.00	61.66	11,595,050.47
息烽县旅游文化产业投资开发有限公司	资金拆借	261,319,220.00	6.95	1,306,596.10
息烽都市现代农业扶贫开发投资有限公司	资金拆借	243,680,000.00	6.48	1,218,400.00
贵州开磷建设集团有限公司	往来款	395,616,652.25	10.52	1,978,083.26
息烽县房屋征收局	往来款	63,640,739.00	1.69	318,203.70
合计		3,283,266,705.25	87.3	16,416,333.53

注释 5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
开发成本	12,239,757,664.81		12,239,757,664.81	12,073,894,616.68		12,073,894,616.68
拟开发土地	6,417,927,311.80		6,417,927,311.80	6,519,332,169.80		6,519,332,169.80

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,468,316.70		6,468,316.70	6,010,674.49		6,010,674.49
合计	18,664,153,293.31		18,664,153,293.31	18,599,237,460.97		18,599,237,460.97

注释 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	36,663,220.41	27,321,795.29
预交土地增值税	11,219,373.32	11,219,373.32
合计	47,882,593.73	38,541,168.61

注释 7. 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
息烽贵银民生发展基金管理中心（有限合伙）	12,000,000.00	12,000,000.00
息烽侨银城乡市容管理有限公司	918,000.00	918,000.00
贵阳农村商业银行股份有限公司	234,000,000.00	174,000,000.00
合计	246,918,000.00	186,918,000.00

注释 8. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	295,371,458.00	295,371,458.00
2. 本期增加金额		
其他原因增加		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	295,371,458.00	295,371,458.00
二、累计折旧		
1. 期初余额	9,353,429.51	9,353,429.51
2. 本期增加金额		
本期计提	2,806,028.90	2,806,028.90
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	12,159,458.41	12,159,458.41
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	283,211,999.59	283,211,999.59

项目	房屋及建筑物	合计
2. 期初账面价值	286,018,028.49	286,018,028.49

注释 9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	132,728,153.26	136,763,565.30
固定资产清理		
合计	132,728,153.26	136,763,565.30

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	145,887,424.49	8,212,284.58	2,796,617.43	2,752,601.90	2,433,211.91	162,082,140.31
2. 本期增加金额		27,232.29		74,306.44		101,538.73
购置		27,232.29		74,306.44		101,538.73
3. 本期减少金额						
处置或报废						
其他减少						
4. 期末余额	145,887,424.49	8,239,516.87	2,796,617.43	2,826,908.34	2,433,211.91	162,183,679.04
二、累计折旧						
1. 期初余额	15,644,615.66	3,800,107.00	2,068,383.19	2,381,704.30	1,423,764.86	25,318,575.01
2. 本期增加金额	3,487,807.98	384,464.87	77,385.64	73,067.88	114,224.40	4,136,950.77
本期计提	3,487,807.98	384,464.87	77,385.64	73,067.88	114,224.40	4,136,950.77
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额	19,132,423.64	4,184,571.87	2,145,768.83	2,454,772.18	1,537,989.26	29,455,525.78
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	126,755,000.85	4,054,945.00	650,848.60	372,136.16	895,222.65	132,728,153.26
2. 期初账面价值	130,242,808.83	4,412,177.58	728,234.24	370,897.60	1,009,447.05	136,763,565.30

注释 10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	239,548,122.55	169,053,963.67
合计	239,548,122.55	169,053,963.67

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
息烽县十字街中央广场公共停车场及配套工程项目	239,518,419.58		239,518,419.58	169,053,963.67		169,053,963.67
商品混凝土搅拌站封仓项目	29,702.97		29,702.97			
合计	239,548,122.55		239,548,122.55	169,053,963.67		169,053,963.67

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
息烽县十字街中央广场公共停车场及配套工程项目	169,053,963.67	70,464,455.91			239,518,419.58
商品混凝土搅拌站封仓项目		29,702.97			29,702.97
合计	169,053,963.67	70,494,158.88			239,548,122.55

注释 11. 无形资产

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	137,708,572.75	34,675.00	289,000,000.00	426,743,247.75
2. 本期增加金额				
购置				
股东投入				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	137,708,572.75	34,675.00	289,000,000.00	426,743,247.75
二、累计摊销				
1. 期初余额	6,731,448.45	33,178.81	8,830,555.56	15,595,182.82
2. 本期增加金额	1,578,734.94	634.14	4,816,666.67	6,396,035.75
本期计提	1,578,734.94	634.14	4,816,666.67	6,396,035.75
3. 本期减少金额				

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
4. 期末余额	8,310,183.39	33,812.95	13,647,222.23	21,991,218.57
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	129,398,389.36	862.05	275,352,777.77	404,752,029.18
2. 期初账面价值	130,977,124.30	1,496.19	280,169,444.44	411,148,064.93

注释 12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修费	871,481.61	805,547.94	123,357.99	1,252,755.55	300,916.01
合计	871,481.61	805,547.94	123,357.99	1,252,755.55	300,916.01

注释 13. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,767,175.00	7,941,793.75	33,661,437.96	8,415,359.49
合计	31,767,175.00	7,941,793.75	33,661,437.96	8,415,359.49

注释 14. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	4,702,568.00		4,702,568.00	67,101,468.00		67,101,468.00
预付设备款	900,000.00		900,000.00			
合计	5,602,568.00		5,602,568.00	67,101,468.00		67,101,468.00

注释 15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	211,435,718.82	244,459,292.29
应付材料款	499,774,301.56	544,935,219.24
技术服务费	669,800.00	23,000.00
咨询费	206,000.00	50,000.00
其他	120,000.00	
合计	712,205,820.38	789,467,511.53

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
------	------	----------

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
中铁一局集团有限公司	18,010,344.76	未支付
贵阳市城市建设投资（集团）有限公司	14,844,992.00	未支付
百年建设集团有限公司	14,000,000.00	未支付
贵州开磷建设集团有限公司	12,690,000.00	未支付
贵州省中建伟业建设工程有限公司	8,266,763.85	未支付
贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司	6,020,000.00	未支付
江西中天园林开发有限公司	5,821,318.00	未支付
贵州华晨节能科技有限公司	4,702,765.34	未支付
江西广旭建设有限公司	4,120,000.00	未支付
贵州省强烽建筑材料有限责任公司	3,149,517.01	未支付
合计	91,625,700.96	

注释 16. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
租金	46,693,016.11	
合计	46,693,016.11	

注释 17. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	1,270,302,259.36	1,334,139,564.10
停车费	17,005.64	4,266.53
预收货款	1,993,902.12	4,988,347.48
合计	1,272,313,167.12	1,339,132,178.11

注释 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
短期薪酬	4,634.29	9,802,568.53	9,802,432.02	4,770.80
离职后福利设定提存计划		654,877.65	654,877.65	
合计	4,634.29	10,457,446.18	10,457,309.67	4,770.80

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
工资、奖金、津贴和补贴		7,745,702.78	7,745,702.78	
职工福利费		61,951.32	61,951.32	
社会保险费		697,265.50	697,265.50	

其中：基本医疗保险费		667,736.60	667,736.60	
补充医疗保险				
工伤保险费		28,385.70	28,385.70	
生育保险费		1,143.20	1,143.20	
住房公积金		894,965.50	894,965.50	
工会经费和职工教育经费	4,634.29	348,598.65	348,462.14	4,770.80
其他短期薪酬		54,084.78	54,084.78	
合计	4,634.29	9,802,568.53	9,802,432.02	4,770.80

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
基本养老保险		627,571.13	627,571.13	
失业保险费		27,306.52	27,306.52	
合计		654,877.65	654,877.65	

注释 19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
土地使用税	101,945,526.41	101,886,999.91
增值税	201,460,490.46	187,782,465.79
营业税	15,889,682.75	15,889,682.75
企业所得税	101,449,644.38	92,179,798.82
城市维护建设税	9,939,273.47	9,208,836.36
教育费附加	6,625,358.80	6,187,096.53
地方教育附加	4,319,458.92	4,027,284.07
房产税	287,780.09	197,758.28
个人所得税	454.17	453.45
印花税	981.06	981.06
合计	441,918,650.51	417,361,357.02

注释 20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	45,061,927.82	145,112,338.78
其他应付款	8,255,125,001.48	8,233,578,950.76
合计	8,300,186,929.30	8,378,691,289.54

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	15,149,589.04	115,200,000.00
借款利息	29,912,338.78	29,912,338.78
合计	45,061,927.82	145,112,338.78

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	4,871,685,817.66	4,296,086,735.26
非金融机构借款	3,286,683,898.64	2,606,486,572.45
暂收款	16,802,460.00	16,802,468.30
保证金	79,952,825.18	1,314,203,174.75
其他		
合计	8,255,125,001.48	8,233,578,950.76

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
贵民投资有限责任公司	662,900,000.00	未支付
息烽县旅游文化产业投资开发有限公司	518,034,600.00	未支付
息烽都市现代农业扶贫开发投资有限公司	572,072,720.92	未支付
贵阳市城市建设投资（集团）有限公司	284,800,000.00	未支付
息烽县投资有限责任公司	179,408,821.77	未支付
贵州开磷房地产开发有限责任公司	151,014,287.13	未支付
贵阳市投资控股集团有限公司	150,000,000.00	未支付
合计	2,518,230,429.82	

注释 21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,000,000.00	173,170,000.00
一年内到期的长期应付款	41,740,000.00	94,957,292.21
合计	44,740,000.00	268,127,292.21

注释 22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	44,954,553.48	44,888,207.39
合计	44,954,553.48	44,888,207.39

注释 23. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	2,326,170,800.00	2,353,120,800.00
抵押借款	1,346,846,275.38	1,339,062,622.81
抵押+质押	451,100,000.00	459,900,000.00
保理借款		
保证借款	983,900,000.00	958,000,000.00
信用借款	60,000,000.00	60,000,000.00
抵押+保证	119,000,000.00	128,960,000.00
质押+保证	536,250,000.00	528,500,000.00
减：一年内到期的长期借款	3,000,000.00	173,170,000.00
合计	5,820,267,075.38	5,654,373,422.81

截至 2022 年 6 月 30 日长期借款情况说明：

贷款单位	借款类型	借款单位	抵押物/质押物/担保情况	借款时间	到期时间	期末余额	2022 年 6 月 30 日起一 年内到期余额
贵阳农村商业银行 股份有限公司扎佐 支行	保证	息烽县城市建设 投资有限公司	保证：贵州息烽产业园区开发投资有限公司提供担保	2020-9-28	2028-9-27	290,000,000.00	
贵阳农村商业银行 股份有限公司扎佐 支行	保证	息烽县城市建设 投资有限公司	保证：贵州息烽产业园区开发投资有限公司提供担保	2021-2-7	2028-8-15	195,000,000.00	
贵阳农村商业银行 股份有限公司扎佐 支行	保证	息烽县城市建设 投资有限公司	保证：贵州息烽产业园区开发投资有限公司提供担保	2021-6-18	2031-6-17	94,000,000.00	
贵阳农村商业银行 股份有限公司扎佐 支行	保证	息烽县城市建设 投资有限公司	保证：贵州息烽产业园区开发投资有限公司提供担保	2021-12-9	2031-6-17	70,000,000.00	
贵阳农村商业银行 股份有限公司扎佐 支行	保证	息烽县城市建设 投资有限公司	保证：贵州息烽产业园区开发投资有限公司提供担保	2021-1-27	2030-1-26	47,000,000.00	
贵阳农村商业银行 股份有限公司扎佐 支行	保证	息烽县城市建设 投资有限公司	保证：贵州息烽产业园区开发投资有限公司提供担保	2022-1-28	2031-6-17	36,000,000.00	
贵阳银行股份有限 公司息烽支行	抵押	息烽县城市建设 投资有限公司	抵押：息国用（2014）第 84 号土地权证	2020-11-25	2024-12-10	206,365,000.00	
贵阳银行股份有限 公司息烽支行	保证	息烽县城市建设 投资有限公司	保证：贵阳市城市建设投资集团有限公司提供担保	2021-3-2	2027-6-30	198,950,000.00	

息烽县城市建设投资有限公司
2022 年 1-6 月
财务报表附注

贷款单位	借款类型	借款单位	抵押物/质押物/担保情况	借款时间	到期时间	期末余额	2022 年 6 月 30 日起一 年内到期余额
贵阳银行股份有限 公司息烽支行	质押	息烽县城市建设 投资有限公司	质押：以九庄示范小城镇项目《政府购买服务协议》下的应收账款 作为质押担保	2020-11-25	2037-4-25	190,000,000.00	
贵阳银行股份有限 公司息烽支行	抵押	息烽县城市建设 投资有限公司	抵押：息国用（2014）第 84 号土地权证	2020-11-25	2025-3-20	173,285,000.00	
贵阳银行股份有限 公司息烽支行	质押	息烽县城市建设 投资有限公司	质押：以南门棚改项目《政府购买服务协议》下的应收账款作为质 押担保	2020-11-25	2036-9-1	159,800,000.00	
贵阳银行股份有限 公司息烽支行	抵押	息烽县城市建设 投资有限公司	抵押：息国用（2014）第 76 号、息国用（2014）第 77 号、息国用 （2014）第 78 号	2020-11-25	2025-2-10	135,450,000.00	
贵阳银行股份有限 公司息烽支行	质押	息烽县城市建设 投资有限公司	质押：组组通项目应收上级补助资金作为质押担保	2019-6-28	2040-12-21	80,861,000.00	
贵阳银行股份有限 公司息烽支行	质押	息烽县城市建设 投资有限公司	质押：组组通项目应收上级补助资金作为质押担保	2019-2-1	2040-12-21	68,203,500.00	
贵阳银行股份有限 公司息烽支行	保证	息烽县城市建设 投资有限公司	保证：贵州息烽产业园区开发投资有限公司	2020-4-16	2027-6-30	38,950,000.00	
贵阳银行股份有限 公司息烽支行	质押	息烽县城市建设 投资有限公司	质押：组组通项目应收上级补助资金作为质押担保	2018-5-31	2040-12-21	30,975,000.00	
贵阳银行股份有限 公司息烽支行	质押	息烽县城市建设 投资有限公司	质押：组组通项目应收上级补助资金作为质押担保	2017-9-13	2040-12-21	30,922,400.00	
贵阳银行股份有限 公司息烽支行	质押	息烽县城市建设 投资有限公司	质押：组组通项目应收上级补助资金作为质押担保	2019-1-31	2040-12-21	20,000,000.00	
贵阳银行股份有限 公司息烽支行	质押	息烽县城市建设 投资有限公司	质押：组组通项目应收上级补助资金作为质押担保	2018-8-28	2040-12-21	14,509,500.00	
贵阳银行股份有限 公司息烽支行	质押	息烽县城市建设 投资有限公司	质押：以九庄示范小城镇项目《政府购买服务协议》下的应收账款 作为质押担保	2016-8-24	2036-8-23	9,875,000.00	

息烽县城市建设投资有限公司
2022 年 1-6 月
财务报表附注

贷款单位	借款类型	借款单位	抵押物/质押物/担保情况	借款时间	到期时间	期末余额	2022 年 6 月 30 日起一 年内到期余额
贵阳银行股份有限 公司息烽支行	质押	息烽县城市建设 投资有限公司	质押：组组通项目应收上级补助资金作为质押担保	2018-5-31	2040-12-21	8,612,800.00	
贵阳银行股份有限 公司息烽支行	信用	息烽县城市建设 投资有限公司	信用：息烽都市现代农业扶贫开发投资有限公司	2016-5-10	2022-1-21	60,000,000.00	
贵阳银行股份有限 公司息烽支行	质押	息烽县城市建设 投资有限公司	质押：以南门棚改项目《政府购买服务协议》下的应收账款作为质 押担保	2017-4-25	2037-4-25	240,000,000.00	
贵阳银行股份有限 公司息烽支行	抵押	息烽县城市建设 投资有限公司	抵押：息国用（2014）第 85 号土地权证	2020-10-19	2027-6-30	740,000,000.00	
贵州息烽农村商业 银行股份有限公司	抵押	息烽县城市建设 投资有限公司	抵押：黔（2020）息烽县不动产第 0002608 号	2022-1-7	2024-1-5	9,960,000.00	
贵州银行股份有限 公司贵阳息烽支行	质押	息烽县城市建设 投资有限公司	质押：以通组公路项目《政府购买服务协议》应收账款作为质押担 保	2018-10-28	2038-5-21	48,244,000.00	
贵州银行股份有限 公司贵阳息烽支行	质押	息烽县城市建设 投资有限公司	质押：以通组公路项目《政府购买服务协议》应收账款作为质押担 保	2018-5-22	2038-5-21	30,980,000.00	
贵州银行股份有限 公司贵阳息烽支行	质押	息烽县城市建设 投资有限公司	质押：以 2016 年通组公路项目《政府购买服务协议》应收账款作为 质押担保	2017-9-25	2037-9-24	30,922,500.00	
贵州银行股份有限 公司贵阳息烽支行	质押	息烽县城市建设 投资有限公司	质押：以 2016 年通组公路项目《政府购买服务协议》应收账款作为 质押担保	2017-12-27	2038-5-21	18,572,000.00	
贵州银行股份有限 公司贵阳息烽支行	质押	息烽县城市建设 投资有限公司	质押：以 2018 年通组公路项目《政府购买服务协议》应收账款作为 质押担保	2019-3-29	2038-5-21	15,220,900.00	
贵州银行股份有限 公司贵阳息烽支行	质押	息烽县城市建设 投资有限公司	质押：以 2017 年通组公路项目《政府购买服务协议》应收账款作为 质押担保	2018-9-27	2038-5-21	14,509,500.00	
贵州银行股份有限 公司贵阳息烽支行	质押	息烽县城市建设 投资有限公司	质押：以 2017 年通组公路项目《政府购买服务协议》应收账款作为 质押担保	2018-7-31	2038-7-30	8,612,700.00	

息烽县城市建设投资有限公司
2022 年 1-6 月
财务报表附注

贷款单位	借款类型	借款单位	抵押物/质押物/担保情况	借款时间	到期时间	期末余额	2022 年 6 月 30 日起一 年内到期余额
贵州银行股份有限 公司贵阳息烽支行	质押+保证	息烽县城市建设 投资有限公司	质押担保：息烽县城市建设投资有限公司以取得的绿色停车场项目 特许经营权未来产生的停车收费作为质押担保。 质押担保：借款人股权质押担保。 保证：贵州息烽产业园区开发投资有限公司提供连带责任保证担保。	2021-2-9	2041-2-8	97,500,000.00	
贵州银行股份有限 公司贵阳息烽支行	质押+保证	息烽县城市建设 投资有限公司	质押担保：息烽县城市建设投资有限公司以取得的绿色停车场项目 特许经营权未来产生的停车收费作为质押担保。 质押担保：借款人股权质押担保。 保证：贵州息烽产业园区开发投资有限公司提供连带责任保证担保。	2021-4-8	2041-2-8	49,000,000.00	
贵州银行股份有限 公司贵阳息烽支行	质押+保证	息烽县城市建设 投资有限公司	质押担保：息烽县城市建设投资有限公司以取得的绿色停车场项目 特许经营权未来产生的停车收费作为质押担保。 质押担保：借款人股权质押担保。 保证：贵州息烽产业园区开发投资有限公司提供连带责任保证担保。	2022-3-15	2041-2-8	9,750,000.00	
国家开发银行贵州 省分行	质押	息烽县城市建设 投资有限公司	质押：息烽县 2016-2017 年北门城市棚户区改造项目下（政府购买 服务协议）享有的全部权益和收益。	2017-6-8	2042-6-7	280,000,000.00	
国家开发银行贵州 省分行	质押+保证	息烽县城市建设 投资有限公司	质押：出质人息烽县城市建设投资有限公司与息烽县住房与城乡建 设局于 2020 年 10 月 21 日签署的《贵阳市息烽县县城管网建设项目 特许经营权项目协议书》项下全部权益及此权益形成的全部收益权 利作质押。 保证：贵州息烽产业园区开发投资有限公司提供全额全程第三方连 带责任保证。	2021-1-4	2041-1-4	380,000,000.00	
国家开发银行贵州 省分行	质押	息烽县城市建设 投资有限公司	质押：息烽 2016-2017 年南门城市棚户区改造项目下（政府购买服 务协议）享有的全部权益和收益	2017-6-8	2042-6-7	195,000,000.00	
国家开发银行贵州 省分行	质押	息烽县城市建设 投资有限公司	质押：息烽 2016-2017 年南门城市棚户区改造项目下（政府购买服 务协议）享有的全部权益和收益	2016-12-28	2041-12-27	125,000,000.00	

息烽县城市建设投资有限公司
2022 年 1-6 月
财务报表附注

贷款单位	借款类型	借款单位	抵押物/质押物/担保情况	借款时间	到期时间	期末余额	2022 年 6 月 30 日起一 年内到期余额
国家开发银行贵州 省分行	质押	息烽县城市建设 投资有限公司	质押：息烽 2016-2017 年南门城市棚户区改造项目下（政府购买服 务协议）享有的全部权益和收益	2016-12-28	2041-12-27	90,000,000.00	
国家开发银行贵州 省分行	质押	息烽县城市建设 投资有限公司	质押：息烽县 2016-2017 年北门城市棚户区改造项目下（政府购买 服务协议）享有的全部权益和收益	2016-12-28	2041-12-27	35,750,000.00	
中国建设银行股份 有限公司贵阳南厂 路支行	质押+抵押	息烽县城市建设 投资有限公司	质押：息烽县公租房租金收入作为应收账款质押担保。 抵押：团圆山南大门东侧 1 号地块；团圆山南大门东侧 6 号地块； 团圆山南大门东侧 2 号地块	2020-4-1	2045-4-1	117,500,000.00	
中国农业发展银行 息烽县支行	质押	息烽县城市建设 投资有限公司	质押：息烽县 2017-2018 年西门片区城市棚户区改造项目政府购买 服务协议约定金额	2019-1-16	2038-7-10	200,000,000.00	
中国农业发展银行 息烽县支行	质押+抵押	息烽县城市建设 投资有限公司	质押：《息烽县第一批标准化学学校建设项目投资代建合作协议》项 下应收账款。 抵押：黔（2019）息烽县不动产证明第 0003875 号。	2019-9-25	2029-9-23	168,000,000.00	
中国农业发展银行 息烽县支行	抵押+保证	息烽县城市建设 投资有限公司	抵押：黔（2019）息烽县不动产权第 0008965 号国有土地使用权证。 抵押：贵阳市息烽县外包装产业园区标准变化厂房及配套基础设施 建设项目下在建工程。 保证：贵州息烽产业园区开发投资有限公司连带责任保证。	2021-3-29	2036-3-14	100,000,000.00	
中国农业发展银行 息烽县支行	质押+抵押	息烽县城市建设 投资有限公司	质押：委托代建合同项下应收账款。 抵押：息他项（2015）T006 号。	2016-8-26	2025-3-20	42,742,848.00	
中国农业发展银行 息烽县支行	质押+抵押	息烽县城市建设 投资有限公司	质押：《息烽县第一批标准化学学校建设项目投资代建合作协议》项 下应收账款。 抵押：黔（2019）息烽县不动产证明第 0003875 号。	2020-12-22	2029-9-23	30,000,000.00	
中国农业发展银行 息烽县支行	质押+抵 押	息烽县城市建设 投资有限公司	质押：《息烽县第一批标准化学学校建设项目投资代建合作协议》项 下应收账款。	2021-10-11	2029-9-23	30,000,000.00	

息烽县城市建设投资有限公司
2022 年 1-6 月
财务报表附注

贷款单位	借款类型	借款单位	抵押物/质押物/担保情况	借款时间	到期时间	期末余额	2022 年 6 月 30 日起一 年内到期余额
			抵押：黔（2019）息烽县不动产证明第 0003875 号。				
中国农业发展银行 息烽县支行	质押	息烽县城市建设 投资有限公司	质押：息烽县 2017-2018 年西门片区城市棚户区改造项目政府购买服务协议约定金额。	2018-7-31	2038-7-10	19,800,000.00	
中国农业发展银行 息烽县支行	质押+抵押	息烽县城市建设 投资有限公司	质押：委托代建合同项下应收账款。 抵押：息他项（2015）T006 号。	2016-3-31	2025-3-20	21,428,576.00	
中国农业发展银行 息烽县支行	质押+抵押	息烽县城市建设 投资有限公司	质押：委托代建合同项下应收账款。 抵押：息他项（2015）T006 号。	2016-5-27	2025-3-20	21,428,576.00	
中国农业发展银行 息烽县支行	抵押+保证	息烽县城市建设 投资有限公司	抵押：黔（2019）息烽县不动产权第 0008965 号国有土地使用权证。 抵押：贵阳市息烽县外包装产业园区标准变化厂房及配套基础设施建设项目下在建工程。 保证：贵州息烽产业园区开发投资有限公司连带责任保证。	2021-11-29	2036-3-14	19,000,000.00	
中国农业发展银行 息烽县支行	质押+抵押	息烽县城市建设 投资有限公司	质押：《息烽县第一批标准化学校建设项目投资代建合作协议》项下应收账款。 抵押：黔（2019）息烽县不动产证明第 0003875 号。	2022-1-7	2029-9-23	20,000,000.00	
中国农业银行股份 有限公司息烽县支 行	质押	息烽县城市建设 投资有限公司	质押：息烽县 2018 年老气象站片区城市棚户区改造项目政府购买服务协议项下应收账款。	2020-6-17	2038-12-20	107,500,000.00	
中国农业银行股份 有限公司息烽县支 行	质押	息烽县城市建设 投资有限公司	质押：息烽县 2018 年老气象站片区城市棚户区改造项目政府购买服务协议项下应收账款。	2020-1-1	2038-12-20	80,200,000.00	
中国农业银行股份 有限公司息烽县支 行	质押	息烽县城市建设 投资有限公司	质押：息烽县 2018 年老气象站片区城市棚户区改造项目政府购买服务协议项下应收账款质押。	2019-6-11	2038-12-20	77,700,000.00	

息烽县城市建设投资有限公司
2022 年 1-6 月
财务报表附注

贷款单位	借款类型	借款单位	抵押物/质押物/担保情况	借款时间	到期时间	期末余额	2022 年 6 月 30 日起一 年内到期余额
中国农业银行股份 有限公司息烽县支 行	质押	息烽县城市建设 投资有限公司	质押：息烽县政府购买服务资金应收账款。	2018-6-25	2029-6-19	65,000,000.00	
中国农业银行股份 有限公司息烽县支 行	抵押	息烽县城市建设 投资有限公司	抵押：息烽县永靖镇梨安村、新华社区土地使用权。。	2021-1-1	2035-12-29	59,000,000.00	
中国农业银行股份 有限公司息烽县支 行	质押	息烽县城市建设 投资有限公司	质押：息烽县 2018 年老气象站片区城市棚户区改造项目政府购买服 务协议项下应收账款。	2019-9-23	2038-12-20	29,400,000.00	
贵州息烽农村商业 银行股份有限公司	抵押	息烽县陆通建筑 工程有限公司	抵押：黔（2019）息烽县不动产第 0008990 号	2022-2-25	2024-2-23	14,960,000.00	
贵州银行股份有限 公司贵阳息烽支行	保证	息烽县振兴中盛 建材有限公司	保证：息烽县瑞信融资担保有限责任公司连带责任保证。	2021-7-29	2024-7-28	5,000,000.00	
贵州银行股份有限 公司贵阳息烽支行	保证	息烽县陆通建设 劳务有限公司	保证：息烽县瑞信融资担保有限责任公司连带责任保证。	2021-2-9	2024-2-8	4,000,000.00	2,000,000.00
中国邮政储蓄银行 股份有限公司贵阳 市分行	抵押	息烽顺通工程建 设有限责任公司	抵押：黔（2020）息烽县不动产第 0000665 号、黔（2020）息烽 县不动产第 0000666 号、黔（2020）息烽县不动产第 0000667 号、黔（2020）息烽县不动产第 0000668 号。	2020-1-22	2029-1-20	7,826,275.38	
贵州银行股份有限 公司贵阳息烽支行	保证	息烽顺通工程建 设有限责任公司	息烽县瑞信融资担保有限责任公司保证担保。	2021-12-24	2024-12-23	5,000,000.00	1,000,000.00
合计						5,823,267,075.38	3,000,000.00

注释 24. 应付债券

1. 应付债券类别

项目	期末余额	期初余额
其他应付债券	633,580,071.60	792,139,352.92
减：一年到期的应付债券		
合计	633,580,071.60	792,139,352.92

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
专项债券	800,000,000.00	2019 年 3 月	7 年	800,000,000.00	792,139,352.92
合计	800,000,000.00			800,000,000.00	792,139,352.92

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
专项债券		15,149,589.04	1,440,718.68	160,000,000.00	633,580,071.60
合计		15,149,589.04	1,440,718.68	160,000,000.00	633,580,071.60

注释 25. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	427,919,777.52	503,079,397.03
专项应付款	33,220,005.52	33,220,005.52
合计	461,139,783.04	536,299,402.55

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

1. 长期应付款

(1) 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
长期非金融机构借款	135,396,083.64	159,126,985.43
应付融资租赁款	256,462,693.88	361,108,703.81
异地扶贫搬迁工程款	77,801,000.00	77,801,000.00
减：一年内到期的长期应付款	41,740,000.00	94,957,292.21
合计	427,919,777.52	503,079,397.03

2. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
棚改项目资金	33,220,005.52			33,220,005.52	
合计	33,220,005.52			33,220,005.52	

注释 26. 实收资本

项目	期初余额	期末余额
中国农发重点建设基金有限公司	68,550,000.00	68,550,000.00
息烽县国有资产管理服务	390,950,000.00	159,950,000.00
合计	459,500,000.00	228,500,000.00

1. 实收资本本期变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中国农发重点建设基金有限公司	68,550,000.00			68,550,000.00
息烽县国有企业和金融中心	159,950,000.00	231,000,000.00		390,950,000.00
合计	228,500,000.00	231,000,000.00		459,500,000.00

注释 27. 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（股本溢价）	1,103,437,506.50			1,103,437,506.50
其他资本公积	6,216,040,770.53	299,850,983.84		6,515,891,754.37
合计	7,319,478,277.03	299,850,983.84		7,619,329,260.87

注释 28. 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	79,508,426.83	2,857,873.49		82,366,300.32
合计	79,508,426.83	2,857,873.49		82,366,300.32

注释 29. 未分配利润

项目	本期	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	660,121,485.50	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	660,121,485.50	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,664,026.87	
减：提取法定盈余公积	2,857,873.49	
提取任意盈余公积		

项目	本期	提取或分配比例(%)
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	676,927,638.88	

注释 30. 营业收入和营业成本

1. 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	446,621,347.44	388,322,150.79	471,113,835.72	426,076,555.28
其他业务	69,284.58		1,717,041.89	1,070,272.68
合计	446,690,632.02	388,322,150.79	472,830,877.61	427,146,827.96

2. 主营业务按产品类别列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
租金	2,244,573.19	2,959,677.02	1,390,783.61	1,926,215.44
工程建设	442,757,368.39	383,567,059.72	460,650,891.32	416,296,966.08
销售材料	1,619,405.86	1,795,414.05	9,072,160.79	7,853,373.76
合计	446,621,347.44	388,322,150.79	471,113,835.72	426,076,555.28

注释 31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	4.70	183,671.60
城市维护建设税	806,399.60	4,442,144.39
教育费附加	483,813.15	1,352,974.27
地方教育费附加	322,542.09	901,982.82
土地使用税	17,065.10	684,308.23
房产税	90,021.81	90,021.84
车船使用税	459.00	1,816.80
合计	1,720,305.45	7,656,919.95

注释 32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
其他		51,237.90
合计		51,237.90

注释 33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,496,320.43	11,498,025.59
折旧费	3,975,051.45	834,644.85
无形资产摊销	6,134,413.31	3,240,343.08
长期待摊费用摊销	1,114,704.07	
中介机构服务费	1,993,641.11	330,523.96
办公费	272,954.47	310,201.26
租赁费		-5,326.68
差旅交通费	109,891.62	270,310.11
业务招待费		25,689.00
诉讼费	29,620.58	
广告费	35,784.00	
其他	457,234.03	1,010,741.42
合计	23,619,615.07	17,515,152.59

注释 34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,619,536.75	1,265,954.53
减：利息收入	261,224.30	394,952.72
银行手续费	1,120,321.67	205,585.58
其他	60,000.00	3,093,406.23
合计	5,538,634.12	4,169,993.62

注释 35. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,982.07	
合计	6,982.07	

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	3,264.48		与收益相关

税费减免	3,717.59		与收益相关
合计	6,982.07		

注释 36. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间的股利收入	271,333.33	
合计	271,333.33	

注释 37. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,894,262.96	
合计	1,894,262.96	

注释 38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-1,348,198.06
合计		-1,348,198.06

注释 39. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助			
违约赔偿收入	4,700.00		4,700.00
其他	96,370.70	33,193.36	96,370.70
合计	101,070.70	33,193.36	101,070.70

注释 40. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款和赔偿	214,551.21		214,551.21
其他	138,018.38	318,635.55	138,018.38
合计	352,569.59	318,635.55	352,569.59

注释 41. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,276,196.76	8,528,317.10
递延所得税费用	473,565.74	-337,049.52
合计	9,749,762.50	8,191,267.58

注释 42. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款、暂付款及其他	1,501,654,480.12	3,046,158,159.42
政府补助	6,982.07	
利息收入	261,224.30	394,952.72
合计	1,501,922,686.49	3,046,553,112.14

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款、暂付款及其他	1,337,118,240.91	3,551,493,552.76
支付的期间费用	4,019,447.48	2,147,724.65
保全资金		
营业外支出	352,569.59	318,635.55
合计	1,341,490,257.98	3,553,959,912.96

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司		2,853,280.36
合计		2,853,280.36

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他非金融机构借款		29,321,840.28
合计		29,321,840.28

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
对往来单位等非金融机构还款	13,353,455.93	
其他	71,968,136.40	73,365,236.51
合计	85,321,592.33	73,365,236.51

注释 43. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	19,661,243.56	6,465,837.76
加：信用减值损失	1,894,262.96	

项目	本期金额	上期金额
资产减值准备		-1,348,290.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,942,979.67	1,021,697.81
使用权资产折旧		
无形资产摊销	6,396,035.75	3,210,500.40
长期待摊费用摊销	123,357.99	64165.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,679,536.75	4,309,350.76
投资损失(收益以“-”号填列)	-271,333.33	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	473,565.74	-337,049.52
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	259,584,475.63	-1,588,591,303.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-814,032,537.75	-1,457,190,136.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	492,957,707.94	1,527,857,841.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,590,705.09	-1,504,537,385.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	104,124,912.35	204,834,786.16
减：现金的期初余额	222,876,290.58	206,962,631.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-118,751,378.23	-2,127,845.28

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	104,124,912.35	204,834,786.16
其中：库存现金	9,857.88	15,654.29
可随时用于支付的银行存款	104,115,054.47	204,819,131.90
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	104,124,912.35	204,834,786.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

应收账款质押情况说明：

项目	贷款银行	借款起止时间	借款期末余额
质押：以九庄示范小城镇项目《政府购买服务协议》下的应收账款作为质押担保	贵阳银行股份有限公司息烽支行	2020-11-25 至 2037-4-25	190,000,000.00
质押：以南门棚改项目《政府购买服务协议》下的应收账款作为质押担保	贵阳银行股份有限公司息烽支行	2020-11-25 至 2036-9-1	159,800,000.00
质押：以九庄示范小城镇项目《政府购买服务协议》下的应收账款作为质押担保	贵阳银行股份有限公司息烽支行	2016-8-24 至 2036-8-23	9,875,000.00
质押：以南门棚改项目《政府购买服务协议》下的应收账款作为质押担保	贵阳银行股份有限公司息烽支行	2017-4-25 至 2037-4-25	240,000,000.00
质押：以通组公路项目《政府购买服务协议》应收账款作为质押担保	贵州银行股份有限公司贵阳息烽支行	2018-10-28 至 2038-5-21	48,244,000.00
质押：以通组公路项目《政府购买服务协议》应收账款作为质押担保	贵州银行股份有限公司贵阳息烽支行	2018-5-22 至 2038-5-21	30,980,000.00
质押：以 2016 年通组公路项目《政府购买服务协议》应收账款作为质押担保	贵州银行股份有限公司贵阳息烽支行	2017-9-25 至 2037-9-24	30,922,500.00
质押：以 2016 年通组公路项目《政府购买服务协议》应收账款作为质押担保	贵州银行股份有限公司贵阳息烽支行	2017-12-27 至 2038-5-21	18,572,000.00
质押：以 2018 年通组公路项目《政府购买服务协议》应收账款作为质押担保	贵州银行股份有限公司贵阳息烽支行	2019-3-29 至 2038-5-21	15,220,900.00
质押：以 2017 年通组公路项目《政府购买服务协议》应收账款作为质押担保	贵州银行股份有限公司贵阳息烽支行	2018-9-27 至 2038-5-21	14,509,500.00
质押：以 2017 年通组公路项目《政府购买服务协议》应收账款作为质押担保	贵州银行股份有限公司贵阳息烽支行	2018-7-31 至 2038-7-30	8,612,700.00
质押：息烽县公租房租金收入作为应收账款质押担保。	中国建设银行股份有限公司贵阳南厂路支行	2020-4-1 至 2045-4-1	117,500,000.00
质押：《息烽县第一批标准化学校建设项目投资代建合作协议》项下应收账款。 抵押：黔（2019）息烽县不动产证明第 0003875 号	中国农业发展银行息烽县支行	2019-9-25 至 2029-9-23	168,000,000.00
质押：委托代建合同项下应收账款。抵押：息他项（2015）T006 号	中国农业发展银行息烽县支行	2016-8-26 至 2025-3-20	42,742,848.00
质押：《息烽县第一批标准化学校建设项目投资代建合作协议》项下应收账款。	中国农业发展银行息烽县支行	2020-12-22 至 2029-9-23	30,000,000.00
质押：《息烽县第一批标准化学校建设项目投资代建合作协议》项下应收账款。	中国农业发展银行息烽县支行	2021-10-11 至 2029-9-23	30,000,000.00
质押：委托代建合同项下应收账款。抵押：息他项（2015）T006 号	中国农业发展银行息烽县支行	2016-3-31 至 2025-3-20	21,428,576.00
质押：委托代建合同项下应收账款。抵押：息他项（2015）T006 号	中国农业发展银行息烽县支行	2016-5-27 至 2025-3-20	21,428,576.00
质押：《息烽县第一批标准化学校建设项目投资代建合作协议》项下应收账款。	中国农业发展银行息烽县支行	2022-1-7 至 2029-9-23	20,000,000.00

息烽县城市建设投资有限公司
2022 年 1-6 月
财务报表附注

质押：息烽县 2018 年老气象站片区城市棚户区改造项目政府购买服务协议项下应收账款	中国农业银行股份有限公司息烽县支行	2020-6-17 至 2038-12-20	107,500,000.00
质押：息烽县 2018 年老气象站片区城市棚户区改造项目政府购买服务协议项下应收账款	中国农业银行股份有限公司息烽县支行	2020-1-1 至 2038-12-20	80,200,000.00
质押：息烽县 2018 年老气象站片区城市棚户区改造项目政府购买服务协议项下应收账款质押	中国农业银行股份有限公司息烽县支行	2019-6-11 至 2038-12-20	77,700,000.00
质押：息烽县政府购买服务资金应收账款	中国农业银行股份有限公司息烽县支行	2018-6-25 至 2029-6-19	65,000,000.00
质押：息烽县政府购买服务资金应收账款	中国农业银行股份有限公司息烽县支行	2021-1-1 至 2035-12-29	59,000,000.00
质押：息烽县 2018 年老气象站片区城市棚户区改造项目政府购买服务协议项下应收账款	中国农业银行股份有限公司息烽县支行	2019-9-23 至 2038-12-20	29,400,000.00
合计			1,636,636,600.00

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
息烽县陆通建设劳务有限公司	息烽县	息烽县	管理服务	100.00		设立
息烽县陆通建筑工程有限公司	息烽县	息烽县	工程建筑	100.00		设立
息烽县团圆山建设有限公司	息烽县	息烽县	工程建筑	100.00		设立
息烽县城投房地产开发有限公司	息烽县	息烽县	房地产开发	100.00		设立
息烽县城投商业管理有限公司	息烽县	息烽县	管理服务	100.00		设立
息烽顺通工程建设有限责任公司	息烽县	息烽县	工程建筑	100.00		股权划转
息烽鑫义诚劳务有限责任公司	息烽县	息烽县	管理服务	100.00		股权划转
息烽县振兴中盛建材有限公司	息烽县	息烽县	建材销售	100.00		设立
息烽百川贸易有限责任公司	息烽县	息烽县	建材销售	100.00		设立
息烽县城投物业管理有限公司	息烽县	息烽县	管理服务	100.00		设立
息烽县城投运输有限公司	息烽县	息烽县	运输服务	100.00		设立
息烽县鼎盛中城建筑材料有限公司	息烽县	息烽县	建材销售	100.00		设立
息烽印象房地产开发有限公司	息烽县	息烽县	房地产业	100.00		设立
息烽城投汽车服务有限公司	息烽县	息烽县	机动车、电子产品和日用产品修理业	100.00		设立
息烽县印巷建设有限公司	息烽县	息烽县	房屋建筑业	51.00		设立
息烽县中诚市场管理有限责任公司	息烽县	息烽县	商务服务业	100.00		设立

2. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
息烽县中诚市场管理有限责任公司	投资设立

八、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

截止 2022 年 6 月 30 日，公司实际控制人为息烽县国有资产管理服务中心，持股比例 94.73%。

（二）本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国农发重点建设基金有限公司	公司持股 5.27% 股东

（四）关联方交易

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的关联方交易情况。

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	担保金额(万元)	期限
息烽县旅游开发投资有限公司	银行贷款	17,600.00	2017.10.19 至 2029.9.29
息烽都市现代农业扶贫开发投资有限公司	银行贷款	37,000.00	2020.5.31 至 2023.5.31
息烽都市现代农业扶贫开发投资有限公司	银行贷款	12,996.00	2021.04.29 至 2030.04.22
息烽都市现代农业扶贫开发投资有限公司	银行贷款	49,000.00	2021.06.18 至 2031.06.17
息烽农投未来电子商务有限责任公司	银行贷款	723.07	2021.05.31 至 2022.05.30
息烽都市现代农业扶贫开发投资有限公司	银行贷款	24,148.00	2021.09.29 至 2031.09.25
息烽都市现代农业扶贫开发投资有限公司	银行贷款	37,000.00	2021.01.15 至 2023.05.31
息烽县旅游文化产业投资开发有限公司	银行贷款	21,000.00	2021.03.31 至 2035.03.15
合计		199,467.07	

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司为非关联方单位提供保证情况如上：

除存在上述或有事项外，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	379,092,360.67	780,950,376.92
1—2 年	780,950,376.92	1,327,381,708.02
2—3 年	1,327,381,708.02	
小计	2,487,424,445.61	2,108,332,084.94
减：坏账准备	12,437,122.23	10,541,660.42
合计	2,474,987,323.38	2,097,790,424.52

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失 的应收账款	2,487,424,445.61	100.00	12,437,122.23	0.50	2,474,987,323.38
其中：低风险组合	2,487,424,445.61	100.00	12,437,122.23	0.50	2,474,987,323.38
关联方组合					
合计	2,487,424,445.61	100.00	12,437,122.23		2,474,987,323.38

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失 的应收账款	2,108,332,084.94	100.00	10,541,660.42	0.50	2,097,790,424.52
其中：低风险组合	2,108,332,084.94	100.00	10,541,660.42	0.50	2,097,790,424.52
关联方组合					
合计	2,108,332,084.94	100.00	10,541,660.42		2,097,790,424.52

3. 按欠款方归集的金额较大应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
息烽县财政局	2,486,098,812.01	99.95	12,430,494.06
合计	2,486,098,812.01	99.95	12,430,494.06

注释 2. 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	492,152,991.70	437,963,681.14
1—2 年	201,274,287.95	114,332,174.86
2—3 年	112,332,174.86	408,854,284.79
3—4 年	401,578,284.79	11,445,304.22
4—5 年	9,595,304.22	18,174,650.00
5 年以上	173,374,085.49	155,684,560.78
小计	1,390,307,129.01	1,146,454,655.79
减：坏账准备	3,956,392.78	2,895,070.42
合计	1,386,350,736.23	1,143,559,585.37

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,390,307,129.01	100.00	3,956,392.78	0.28	1,386,350,736.23
其中：关联方组合	599,028,572.79	43.09			599,028,572.79
低风险组合	791,278,556.22	56.91	3,956,392.78	0.50	787,322,163.44
合计	1,390,307,129.01	100.00	3,956,392.78		1,386,350,736.23

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,146,454,655.79	100.00	2,895,070.42	0.25	1,143,559,585.37
其中：关联方组合	567,440,572.79	49.50			567,440,572.79
低风险组合	579,014,083.00	50.50	2,895,070.42	0.50	576,119,012.58
合计	1,146,454,655.79	100.00	2,895,070.42		1,143,559,585.37

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州开磷建设集团有限公司	往来款	395,616,652.25	28.46	1,978,083.26
息烽县城投房地产开发有限公司	资金拆借	367,203,088.86	26.41	

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
息烽县团圆山建设有限公司	资金拆借	100,000,000.00	7.19	500,000.00
息烽县城投商业管理有限公司	资金拆借	102,360,150.00	7.36	
息烽县旅游文化产业投资开发有限公司	往来款	92,579,220.00	6.66	462,896.10
合计		1,057,759,111.11	76.08	2,940,979.36

注释 3. 长期股权投资

款项性质	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	173,827,700.00		173,827,700.00	173,797,700.00		173,797,700.00
对联营、合营企业投资						
合计	173,827,700.00		173,827,700.00	173,797,700.00		173,797,700.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
息烽县陆通建设劳务有限公司	317,700.00	317,700.00			317,700.00		
贵州阜烽交通发展有限责任公司	20,000,000.00						
息烽县路连人力资源服务有限公司	2,000,000.00						
息烽县陆通建筑工程有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00		
息烽县印巷建设有限公司		133,480,000.00			133,480,000.00		
息烽县中诚市场管理有限责任公司			30,000.00		30,000.00		
合计	62,317,700.00	173,797,700.00	30,000.00		173,827,700.00		

注释 4. 营业收入及营业成本

1. 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	376,873,343.20	317,093,368.21		

息烽县城市建设投资有限公司
2022 年 1-6 月
财务报表附注

项目	本期发生额		上期发生额	
其他业务	69,284.58			
合计	376,942,627.78	317,093,368.21		

息烽县城市建设投资有限公司

(公章)

二〇二二年八月十日



合并资产负债表

2022年6月30日

编制单位：贵阳市城市建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	7,127,121,316.99	7,727,153,830.70
△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	24,227,809.50	5,486,055.90
应收账款	4,022,897,653.24	1,970,998,194.30
应收款项融资	2,000,000.00	2,990,000.00
预付款项	8,267,721,962.89	5,297,507,521.08
△应收保费		
△应收分保账款		
△应收分保准备金		
其他应收款	46,778,255,008.44	53,960,999,870.57
△买入返售金融资产		
存货	23,904,115,842.59	18,649,037,955.88
其中：原材料		
库存商品(产成品)		
合同资产	229,243,881.04	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	500,456,475.89	713,197,868.11
流动资产合计	90,856,039,950.58	88,327,371,296.54
非流动资产：		
△发放贷款及垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	16,492,653,545.58	100,000,000.00
长期股权投资	1,943,130,343.46	1,163,242,583.80
其他权益工具投资	848,058,477.15	263,255,532.15
其他非流动金融资产	9,800,000.00	0.00
投资性房地产	25,486,023,029.52	19,420,276,780.87
固定资产	835,494,696.32	483,338,348.32
在建工程	37,685,965,445.93	22,007,458,614.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,748,817.20	0.00
无形资产	1,091,086,558.76	520,545,677.64
开发支出		
商誉	641,443,958.28	612,680,039.84
长期待摊费用	38,786,648.06	24,870,968.77
递延所得税资产	52,077,111.92	3,783,365.33
其他非流动资产	13,479,794,936.31	9,192,904,452.30
其中：特准储备物资		
非流动资产合计	98,606,063,568.49	53,792,356,363.23
资产总计	189,462,103,519.07	142,119,727,659.77

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: 贵阳市城市建设投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	期末余额	期初余额
流动负债:		
短期借款	2,109,892,689.76	1,108,897,345.00
△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	1,996,490,913.89	965,388,162.17
应付账款	7,629,350,710.87	6,802,969,934.45
预收款项	52,498,630.96	0.00
合同负债	1,344,635,313.12	921,569,965.51
△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	23,979,585.90	33,443,305.65
应交税费	96,464,951.09	183,178,109.12
其他应付款	16,230,924,524.55	10,011,071,807.59
△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	7,008,293,499.58	8,395,253,717.03
其他流动负债	38,243,122.86	29,390,816.00
流动负债合计	36,530,773,942.58	28,451,163,162.52
非流动负债:		
△保险合同准备金		
长期借款	33,883,801,608.32	21,478,731,002.90
应付债券	10,214,031,637.01	10,664,031,637.01
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债	1,054,669.20	0.00
长期应付款	16,842,122,460.43	8,008,221,458.18
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	85,042,932.29	21,706,365.67
递延所得税负债	4,006,143,061.09	3,897,002,016.12
其他非流动负债		
其中: 特准储备基金		
非流动负债合计	65,032,196,368.34	44,069,692,479.88
负 债 合 计	101,562,970,310.92	72,520,855,642.40
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	8,601,490,100.00	8,601,490,100.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	69,922,522,701.04	55,048,038,046.29
减: 库存股		
其他综合收益	81,506,570.13	41,501,544.37
专项储备		
盈余公积		
△一般风险准备		
未分配利润	5,273,040,506.37	5,565,318,279.78
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	83,878,559,877.54	69,256,347,970.44
*少数股东权益	4,020,573,330.61	342,524,046.93
所有者权益(或股东权益)合计	87,899,133,208.15	69,598,872,017.37
负债和所有者权益(或股东权益)总计	189,462,103,519.07	142,119,727,659.77

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王勇

王勇

张健

合并利润表

2022年1-6月

编制单位：贵阳市城市建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额	上年同期金额
一、营业总收入	2,854,306,695.34	1,115,741,669.54
其中：营业收入	2,854,306,695.34	1,115,741,669.54
△利息收入		
△已赚保费		
△手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,194,373,218.24	1,111,265,384.67
其中：营业成本	2,600,732,611.72	837,515,073.94
△利息支出		
△手续费及佣金支出		
△退保金		
△赔付支出净额		
△提取保险合同准备金净额		
△保单红利支出		
△分保费用		
税金及附加	21,603,419.23	11,865,342.31
销售费用	45,333,587.32	6,016,823.73
管理费用	276,977,974.46	143,389,831.17
研发费用	9,895,427.23	14,510,989.25
财务费用	239,830,198.28	97,967,324.27
其中：利息费用	252,955,906.78	131,632,094.72
利息收入	18,765,975.99	36,674,334.33
加：其他收益	1,657,450.24	874,281.63
投资收益（损失以“-”号填列）	22,879,514.66	28,321,390.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,295,348.28	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
△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）	-376,805.80	-288,433.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）	15,737,228.30	-10,840,494.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,929,584.68	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,051,928.32	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-301,046,791.86	22,543,028.76
加：营业外收入	47,218,964.94	767,329.32
减：营业外支出	1,773,818.53	2,962,916.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-255,601,645.45	20,347,441.71
减：所得税费用	23,321,136.50	13,139,767.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-278,922,781.95	7,207,674.59
（一）按所有权归属分类		
归属于母公司所有者的净利润	-292,277,773.41	7,169,891.95
*少数股东损益	13,354,991.46	37,782.64
（二）按经营持续性分类		
持续经营净利润	-278,922,781.95	7,207,674.59
终止经营净利润		
六、其他综合收益的税后净额	40,005,025.76	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	40,005,025.76	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	40,005,025.76	
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	40,605,719.51	
☆3、其他权益工具投资公允价值变动	-600,693.75	
☆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、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4、其他债权投资信用减值准备		
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效		
6、外币财务报表折算差额		
7、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	-238,917,756.19	7,207,674.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	-252,272,747.65	7,169,891.95
*归属于少数股东的综合收益总额	13,354,991.46	37,782.64
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：

彬王印益

王勇

张健

合并现金流量表

2022年1-6月

编制单位：贵阳市城市建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额	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	3,013,476,707.74	1,177,915,181.05
△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		
△收到再保险业务现金净额		
△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		
收到的税费返还	41,485,533.07	12,370,669.97
收到其他与经营活动有关的现金	1,290,998,977.48	184,121,149.11
经营活动现金流入小计	4,345,961,218.29	1,374,407,000.13
购买商品、接受劳务支付的现金	2,725,227,169.79	707,830,076.29
△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		
△支付利息、手续费及佣金的现金		
△支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	523,395,892.06	267,887,919.52
支付的各项税费	144,888,627.25	96,845,709.25
支付其他与经营活动有关的现金	408,338,562.41	819,028,441.37
经营活动现金流出小计	3,801,850,251.51	1,891,592,146.43
经营活动产生的现金流量净额	544,110,966.78	-517,185,146.30
二、投资活动产生的现金流量：	—	—
收回投资收到的现金	300,000,000.00	2,850,000,000.00
取得投资收益收到的现金	13,584,859.68	28,321,390.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	14,643.00	3,476.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,487,054,306.21	3,529,689,398.93
投资活动现金流入小计	1,800,653,808.89	6,408,014,265.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	283,327,077.12	723,114,390.39
投资支付的现金	61,233,500.00	3,324,668,400.00
△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	2,311,835,933.88	4,772,067,559.34
投资活动现金流出小计	2,656,396,511.00	8,819,850,349.73
投资活动产生的现金流量净额	-855,742,702.11	-2,411,836,084.42
三、筹资活动产生的现金流量：	—	—
吸收投资收到的现金	514,060,000.00	
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	5,065,779,842.45	4,261,740,000.00
△发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,064,968,128.28	1,556,200,000.00
筹资活动现金流入小计	6,644,807,970.73	5,817,940,000.00
偿还债务支付的现金	5,225,824,705.97	4,240,004,696.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,508,251,546.75	1,082,126,684.39
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	392,771,796.46	612,570,040.61
筹资活动现金流出小计	7,126,848,049.18	5,934,701,421.52
筹资活动产生的现金流量净额	-482,040,078.45	-116,761,421.52
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	-793,671,813.78	-3,045,782,652.24
加：期初现金及现金等价物余额	7,636,323,541.48	9,098,528,199.47
六、期末现金及现金等价物余额	6,842,651,727.70	6,052,745,547.23

单位负责人：



主管会计工作负责人：

4



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：贵阳市城市建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年1-6月													少数所有者权益	所有者权益合计
	实收资本	归属于母公司所有者权益			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	其他	小计		
		其他权益工具	优先股	永续债											
一、上年年末余额	8,601,490,100.00	0.00	0.00	0.00	55,048,038,046.29	0.00	41,501,544.37	0.00	0.00	0.00	5,565,318,279.78	0.00	69,256,347,970.44	342,524,046.93	69,598,872,017.37
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
同一控制下企业合并													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年初余额	8,601,490,100.00	0.00	0.00	0.00	55,048,038,046.29	0.00	41,501,544.37	0.00	0.00	0.00	5,565,318,279.78	0.00	69,256,347,970.44	342,524,046.93	69,598,872,017.37
三、本年增减变动金额（减少以“一”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	14,874,484,654.75	0.00	40,005,025.76	0.00	0.00	0.00	-292,277,773.41		14,622,211,907.10	3,678,049,283.68	18,300,261,190.78
（一）综合收益总额							40,005,025.76				-292,277,773.41		-252,272,747.65	13,354,991.46	-238,917,756.19
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	14,874,484,654.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,874,484,654.75	3,664,694,292.22	18,539,178,946.97
1、所有者投入的普通股					490,530,000.00								490,530,000.00	7,000,000.00	497,530,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3、股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4、其他					14,383,954,654.75								14,383,954,654.75	3,657,694,292.22	18,041,648,946.97
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、提取盈余公积													0.00		0.00
2、提取一般风险准备													0.00		0.00
3、对所有者的分配													0.00		0.00
4、其他													0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、资本公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
2、盈余公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
3、盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4、设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5、其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6、其他													0.00		0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、本期提取													0.00		0.00
2、本期使用													0.00		0.00
（六）其他													0.00		0.00
四、本年年末余额	8,601,490,100.00	0.00	0.00	0.00	69,922,522,701.04	0.00	81,506,570.13	0.00	0.00	0.00	5,273,040,506.37	0.00	83,878,559,877.54	4,020,573,330.61	87,899,133,208.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

彬王
印益

王勇

张健

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：贵阳市城市建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年度														少数所有者权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	8,601,490,100.00				55,012,351,096.29		44,447,308.16				4,830,183,786.08		68,488,472,290.53	8,139,997.06	68,496,612,287.59	
加：会计政策变更													0.00		0.00	
前期差错更正													0.00		0.00	
同一控制下企业合并													0.00		0.00	
其他													0.00		0.00	
二、本年年初余额	8,601,490,100.00	0.00	0.00	0.00	55,012,351,096.29	0.00	44,447,308.16	0.00	0.00	0.00	4,830,183,786.08		68,488,472,290.53	8,139,997.06	68,496,612,287.59	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	35,686,950.00	0.00	-2,945,763.79	0.00	0.00	0.00	735,134,493.70		767,875,679.91	334,384,049.87	1,102,259,729.78	
（一）综合收益总额							-2,945,763.79				741,539,823.81		738,594,060.02	7,063,159.66	745,657,219.68	
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	35,686,950.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		35,686,950.00	328,085,700.00	363,772,650.00	
1、所有者投入的普通股					537,000,000.00								537,000,000.00	328,085,700.00	865,085,700.00	
2、其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00	
3、股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00	
4、其他					-501,313,050.00								-501,313,050.00		-501,313,050.00	
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,405,330.11		-6,405,330.11	-764,809.79	-7,170,139.90	
1、提取盈余公积													0.00		0.00	
2、提取一般风险准备													0.00		0.00	
3、对所有者的分配											-6,405,330.11		-6,405,330.11	-764,809.79	-7,170,139.90	
4、其他													0.00		0.00	
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	
1、资本公积转增资本（或股本）													0.00		0.00	
2、盈余公积转增资本（或股本）													0.00		0.00	
3、盈余公积弥补亏损													0.00		0.00	
4、设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00	
5、其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00	
6、其他													0.00		0.00	
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	
1、本期提取													0.00		0.00	
2、本期使用													0.00		0.00	
（六）其他													0.00		0.00	
四、本年年末余额	8,601,490,100.00	0.00	0.00	0.00	55,048,038,046.29	0.00	41,501,544.37	0.00	0.00	0.00	5,565,318,279.78		69,256,347,970.44	342,524,046.93	69,598,872,017.37	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

彬王
印益

王勇

张健

母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：贵阳市城市建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
流动资产：	—	—
货币资金	1,774,303,701.78	3,120,624,225.12
△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		
应收款项融资		—
预付款项	376,562,164.41	377,316,619.86
△应收保费		
△应收分保账款		
△应收分保准备金		
其他应收款	31,622,778,034.87	41,040,645,272.37
△买入返售金融资产		
存货	5,779,243,733.99	5,779,842,551.22
其中：原材料		
库存商品(产成品)		
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	264,053,538.60	532,802,165.01
流动资产合计	39,816,941,173.65	50,851,230,833.58
非流动资产：	—	—
△发放贷款及垫款		
债权投资		—
其他债权投资		—
长期应收款		
长期股权投资	61,526,654,653.74	35,949,296,718.88
其他权益工具投资	131,733,500.00	131,733,500.00
其他非流动金融资产		—
投资性房地产	10,766,393,649.73	6,186,100,071.76
固定资产	69,396,649.51	219,253,359.44
在建工程	1,757,639,412.89	1,723,919,367.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		—
无形资产	209,229,469.49	213,217,141.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,626,648.09	3,347,547.17
递延所得税资产		
其他非流动资产	2,939,373,900.00	2,939,373,900.00
其中：特准储备物资		
非流动资产合计	77,406,047,883.45	47,366,241,606.25
资 产 总 计	117,222,989,057.10	98,217,472,439.83

单位负责人：

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)

2022年6月30日

编制单位: 贵阳市城市建设投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	期末余额	期初余额
流动负债:		
短期借款	400,000,000.00	150,000,000.00
△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	2,400,354,185.25	2,553,460,030.08
预收款项		
合同负债		
△卖出回购金融资产款		
△吸收存款及同业存放		
△代理买卖证券款		
△代理承销证券款		
应付职工薪酬		
应交税费	2,846.40	2,846.40
其他应付款	55,535,046,401.70	54,479,231,937.24
△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	4,171,562,968.28	5,734,653,665.14
其他流动负债		
流动负债合计	62,506,966,401.63	62,907,348,478.86
非流动负债:		
△保险合同准备金		
长期借款	4,335,416,284.87	3,891,049,350.05
应付债券	10,214,031,637.01	10,664,031,637.01
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	150,216,000.00	150,216,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	50,809,005.31	50,809,005.31
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,750,472,927.19	14,756,105,992.37
负 债 合 计	77,257,439,328.82	77,663,454,471.23
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	8,601,490,100.00	8,601,490,100.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	31,304,228,044.66	11,808,783,125.96
减: 库存股		
其他综合收益	40,605,719.51	
专项储备		
盈余公积		
△一般风险准备		
未分配利润	19,225,864.11	143,744,742.64
所有者权益(或股东权益)合计	39,965,549,728.28	20,554,017,968.60
负债和所有者权益(或股东权益)总计	117,222,989,057.10	98,217,472,439.83

单位负责人:

王益

主管会计工作负责人:

王勇

会计机构负责人:

张健

母公司利润表

2022年1-6月

编制单位：贵阳市城市建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额	上年金额
一、营业总收入	5,210,682.88	48,289,612.85
其中：营业收入	5,210,682.88	48,289,612.85
△利息收入		
△已赚保费		
△手续费及佣金收入		
二、营业总成本	154,825,129.60	99,290,553.30
其中：营业成本	4,653,633.74	5,556,603.74
△利息支出		
△手续费及佣金支出		
△退保金		
△赔付支出净额		
△提取保险合同准备金净额		
△保单红利支出		
△分保费用		
税金及附加	6,648,657.20	3,839,179.65
销售费用		
管理费用	16,789,812.75	9,501,549.49
研发费用		
财务费用	126,733,025.91	80,393,220.42
其中：利息费用	129,547,751.58	95,317,628.42
利息收入	2,866,116.01	15,442,485.85
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	18,165,446.24	28,321,390.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,580,586.56	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		---
△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）	-5,725.13	-861,779.25
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）	-131,454,725.61	-23,541,329.32
加：营业外收入	7,313,847.08	
减：营业外支出	378,000.00	180,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-124,518,878.53	-23,721,329.32
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-124,518,878.53	-23,721,329.32
（一）持续经营净利润		
（二）终止经营净利润		
六、其他综合收益的税后净额	40,605,719.51	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	40,605,719.51	
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	40,605,719.51	
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、金融资产重分类计入其他综合收益的金额	---	
4、其他债权投资信用减值准备		---
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	---	
6、外币财务报表折算差额		---
7、其他		
七、综合收益总额	-83,913,159.02	-23,721,329.32

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2022年1-6月

编制单位：贵阳市城市建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额	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	5,674,700.00	16,890,000.00
△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		
△收到再保险业务现金净额		
△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		
收到的税费返还	40,036,557.73	
收到其他与经营活动有关的现金	63,925,749.74	50,391,319.83
经营活动现金流入小计	109,637,007.47	67,281,319.83
购买商品、接受劳务支付的现金		1,901,886.79
△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		
△支付利息、手续费及佣金的现金		
△支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金		
支付的各项税费		3,796,930.05
支付其他与经营活动有关的现金	87,241,142.98	15,983,518.89
经营活动现金流出小计	87,241,142.98	21,682,335.73
经营活动产生的现金流量净额	22,395,864.49	45,598,984.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	300,000,000.00	2,850,000,000.00
取得投资收益收到的现金	11,635,647.73	26,266,860.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
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	1,623,533,748.06	3,538,337,595.19
投资活动现金流入小计	1,935,169,395.79	6,414,604,455.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	59,080,586.47	16,905,716.60
投资支付的现金	21,763,500.00	4,050,668,400.00
△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	1,690,785,714.29	5,164,431,424.35
投资活动现金流出小计	1,771,629,800.76	9,232,005,540.95
投资活动产生的现金流量净额	163,539,595.03	-2,817,401,085.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	40,530,000.00	
取得借款收到的现金	880,000,000.00	2,982,000,000.00
△发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	10,358,720.00	3,312,930.00
筹资活动现金流入小计	930,888,720.00	2,985,312,930.00
偿还债务支付的现金	1,835,623,762.04	1,218,123,169.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	619,180,940.82	414,465,518.65
支付其他与筹资活动有关的现金	8,340,000.00	5,422,644.00
筹资活动现金流出小计	2,463,144,702.86	1,638,011,332.62
筹资活动产生的现金流量净额	-1,532,255,982.86	1,347,301,597.38
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	-1,346,320,523.34	-1,424,500,504.23
加：期初现金及现金等价物余额	3,120,624,225.12	4,085,528,271.85
六、期末现金及现金等价物余额	1,774,303,701.78	2,661,027,767.62

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：贵阳市城市建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	8,601,490,100.00	0.00	0.00	0.00	11,808,783,125.96	0.00	0.00	0.00	0.00	143,744,742.64	20,554,017,968.60
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年初余额	8,601,490,100.00	0.00	0.00	0.00	11,808,783,125.96	0.00	0.00	0.00	0.00	143,744,742.64	20,554,017,968.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	19,495,444,918.70	0.00	40,605,719.51	0.00	0.00	-124,518,878.53	19,411,531,759.68
（一）综合收益总额							40,605,719.51			-124,518,878.53	-83,913,159.02
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	19,495,444,918.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,495,444,918.70
1、所有者投入的普通股					490,530,000.00						490,530,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											0.00
3、股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4、其他					19,004,914,918.70						19,004,914,918.70
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、提取盈余公积											0.00
2、对所有者的分配											0.00
3、其他											0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、资本公积转增资本（或股本）											0.00
2、盈余公积转增资本（或股本）											0.00
3、盈余公积弥补亏损											0.00
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											0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、本期提取											0.00
2、本期使用											0.00
（六）其他											0.00
四、本年年末余额	8,601,490,100.00	0.00	0.00	0.00	31,304,228,044.66	0.00	40,605,719.51	0.00	0.00	19,225,864.11	39,965,549,728.28

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：贵阳市城市建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	8,601,490,100.00				11,773,096,175.96					-293,846,766.85	20,080,739,509.11
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年初余额	8,601,490,100.00	0.00	0.00	0.00	11,773,096,175.96	0.00	0.00	0.00	0.00	-293,846,766.85	20,080,739,509.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	35,686,950.00	0.00	0.00	0.00	0.00	437,591,509.49	473,278,459.49
（一）综合收益总额							0.00			443,996,839.60	443,996,839.60
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	35,686,950.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35,686,950.00
1、所有者投入的普通股											0.00
2、其他权益工具持有者投入资本											0.00
3、股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4、其他					35,686,950.00						35,686,950.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,405,330.11	-6,405,330.11
1、提取盈余公积											0.00
2、对所有者的分配										-6,405,330.11	-6,405,330.11
3、其他											0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、资本公积转增资本（或股本）											0.00
2、盈余公积转增资本（或股本）											0.00
3、盈余公积弥补亏损											0.00
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											0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、本期提取											0.00
2、本期使用											0.00
（六）其他											0.00
四、本年年末余额	8,601,490,100.00	0.00	0.00	0.00	11,808,783,125.96	0.00	0.00	0.00	0.00	143,744,742.64	20,554,017,968.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



贵阳市城市建设投资集团有限公司

2022 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

贵阳市城市建设投资集团有限公司（以下简称本公司或公司）是经贵阳市人民政府批准设立，由贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称市国资委）履行出资人职责的国有独资有限责任公司。公司于 2009 年 5 月 13 日在贵阳市工商行政管理局登记注册，取得《企业法人营业执照》，设立时注册资本为 5,000 万元。

2009 年 7 月 6 日，根据市国资委《关于贵阳市城市建设投资（集团）有限公司国家资本金有关事宜的批复》（筑国资复【2009】37 号），公司注册资本变更为 3,723,632,529.66 元。

2009 年 11 月 11 日，根据市国资委《关于将贵阳市建设投资控股有限公司和贵阳市城市建设投资有限责任公司国有产权无偿划转给贵阳市城市建设投资（集团）有限公司的批复》（筑国资复【2009】165 号），同意将市国资委持有的贵阳市建设投资控股有限公司和贵阳市城市建设投资有限责任公司各 100%的股权无偿划转给公司持有，公司注册资本变更为 8,601,490,100.00 元。

2019 年 9 月 30 日根据贵阳市国资委文件“筑国资通【2019】138 号”要求组建贵阳产业发展控股集团有限公司（以下简称“产控集团”）并将贵阳市国有资产监督管理委员会持有的本公司 100%的股权无偿划转至产控集团，产控集团成为了本公司的母公司。

统一社会信用代码：91520100688437904C

法定代表人：王益彬。

注册地址：贵州省贵阳市观山湖区长岭北路贵阳国际金融中心二期商务区 N2 栋写字楼第 28 层。

2、企业的业务性质和主要经营活动

本公司是城市基础设施配套项目的投资、建设、经营的有限责任公司，属商务服务业，主要产品和服务为：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、

国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（道路改造、河道治理、地下管网、房地产开发、停车场等城市基础设施配套项目的投资、建设、经营；区域综合开发改造、城市环境园林绿化、教育及养老等项目的投资、建设、运营管理；市政公用基础设施的特许经营及转让（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营））。

3、母公司以及实际控制人的名称

本公司控股股东为贵阳产业发展控股集团有限公司，实际控制人为贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会。

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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的事项。

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 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年 1 至 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

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、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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。

3、记账基础和计价原则

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

4、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、5（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、13“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。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上

述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、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、13“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”“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、13（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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司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。本公司对于此类金融资产，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司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。本公司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，本公司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。本公司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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司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，本公司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，本公司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。

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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，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，本公司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。

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。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,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净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。

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

（7）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司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

本公司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计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司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，本公司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，本公司采用未来 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

本公司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，本公司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，本公司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。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

应收票据

本公司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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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款项、合同资产和租赁应收款，本公司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。/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损

失的金额计量损失准备。

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：	
无收回风险组合	对于应收合并范围内关联方款项、应收政府款项等，根据对其信用风险评估结果和历史经验数据，属于信用风险很低的组合。
账龄组合	除无收回风险组合之外的应收款项，适用于账龄组合。
合同资产：	
建造工程款项组合	本组合为业主尚未结算的建造工程款项
质保金组合	本组合为质保金

其他应收款

本公司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。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
无收回风险组合	对于应收合并范围内关联方款项、正常的员工备用金、押金、保证金、应收政府款项等，根据对其信用风险评估结果和历史经验数据，属于信用风险很低的组合。
账龄组合	除无收回风险组合之外的应收款项，适用于账龄组合。

10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料（包装物、低值易耗品等）、产成品、库存商品、合同履约成本等。

（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或先进先出法计价，一个公司只能选择一种计价方式，已经选择不得随意变更。

房地产开发企业存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品(开发成本)、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备;对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,可合并计提存货跌价准备。

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/分次摊销法摊销。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价,但本公司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、9、金融资产减值。

13、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,其中如果属于非交易性的,本公司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、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。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2021年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“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。

（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、21“长期资产减值”。

14、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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示

将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

在极少的情况下，若有证据表明，我公司首次取得某项投资性房地产（或某项现有房地产在完成建造或开发活动或改变用途后首次成为投资性房地产时）时，该投资性房地产的公允价值不能持续可靠取得的，对该投资性房地产采用成本模式计量直至处置，并且假设无残值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。

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。

15、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) 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，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、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	20-40	3-5	2.37-54.85	直线法
机器设备	10-25	3-5	3.80-9.70	直线法
运输工具	6-12	3-5	7.92-16.67	直线法
电子设备	5-8	3-5	11.88-19.40	直线法

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、21“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。

16、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、21“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑

差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

18、使用权资产

2021年使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、31“租赁”。

19、无形资产

(1) 无形资产的确认及计价方法

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。

(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

本公司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。

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、21“长期资产减值”。

20、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。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、长期资产减值

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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产

组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值; 再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、合同负债

合同负债, 是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权, 本公司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。

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。

23、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、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。

24、应付债券

本公司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实际利率于计提利息时摊销,并按借款费用的处理原则处理。

本公司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。

25、租赁负债

2021年租赁负债的确定方法及会计处理方法,参见本附注四、31“租赁”。

26、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)该义务是本公司承担的现时义务;(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。

本公司产生的预计负债主要事项及原因:

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 未决诉讼

(3) 产品质量保证

(4) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

27、收入

本公司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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司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，本公司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，公司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：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司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，公司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，则公司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，公司考虑下列迹象：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。

28、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。但是,如果该资产的摊销期限不超过一年,则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

29、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。

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方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。

对政府补助会计处理采用“总额法”。

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。

30、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

31、租赁

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司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，本公司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

本公司参照《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、15“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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司采取简化处理方法，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) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，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

本公司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，本公司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。本公司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。

32、公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

（1）公允价值计量的资产和负债

本公司本期末采用公允价值计量的资产主要包括投资性房地产。

（2）估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层

次输入值，最后使用第三层次输入值。

(3) 会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

33、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

34、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

(3) 前期会计差错更正

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	应税收入按对应的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、10%、9%、6%、5%
城建税	实缴流转税额	7%
教育费附加	实缴流转税额	3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴。	25%、15%

2、税收优惠及批文

子公司贵阳城市建设工程集团有限责任公司根据《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》，本期减按 15% 税率缴纳企业所得税。

六、企业合并及合并财务报表

1、子企业情况

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 78 户，本集团本期合并范围比上年增加 40 户，减少 3 户，详见下列明细：

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	取得方式
1	贵阳市建设投资控股有限公司	二级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
2	贵阳优景投资有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	设立
3	贵阳市市政房地产开发有限责任公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	92.99	92.99	设立
4	贵阳南垭城市更新运营有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	61.14	61.14	设立
5	贵阳市教育投资有限公司	二级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	设立
6	贵阳市教育服务有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	设立
7	贵阳市教育印刷厂	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
8	贵阳汽车工业技术学校	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
9	贵州林城人才派遣有限责任公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
10	贵阳城投置业集团有限公司	二级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	设立
11	贵阳市城投房地产开发有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	设立
12	贵阳美越房地产开发有限公司	四级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	90.67	90.67	设立
13	贵阳市城投土地开发经营有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	68.57	68.57	设立
14	贵阳市城市建设投资（集团）康居房地产开发有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	收购
15	贵安新区城投置	三级	境内非金融	贵阳	贵阳	100.00	100.00	设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	取得方式
	业有限公司		子企业	市	市			
16	贵州智慧产业投资有限公司	二级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	设立
17	贵阳清新园投资有限公司	二级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	设立
18	贵阳市城投资产经营有限公司	二级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	设立
19	贵阳万禧商业管理有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
20	贵阳城投物业管理有限公司	二级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	设立
21	贵阳城建项目管理有限公司	二级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	设立
22	贵州展诚工程咨询有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
23	贵阳黔声绿化监理咨询有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
24	贵阳城市建设工程集团有限责任公司	二级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
25	贵阳市教委建筑工程有限责任公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
26	贵阳顺源管网建设有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
27	贵阳地绿林业勘察设计有限责任公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
28	贵阳市政综合能源有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	设立
29	贵阳市政装饰装修有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	设立
30	贵阳市城市建设投资有限责任公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
31	贵阳市政物资设备有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	取得方式
32	贵阳展华园林绿化有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
33	贵阳福华苑饮食文化有限公司	四级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
34	贵阳创新生态建设投资有限公司	四级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
35	贵阳市尚品园林规划设计院有限责任公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
36	贵阳硕瑞商贸有限公司	四级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
37	贵州兴艺景生态景观工程股份有限公司	二级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	52.14	52.14	划拨
38	贵州乡愁文化旅游置业有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	60.00	60.00	划拨
39	贵州一山春色文化旅游有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	60.00	60.00	划拨
40	贵阳市公共住宅投资建设(集团)有限公司	二级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
41	贵阳市公共住宅投资建设(集团)资产经营有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
42	贵阳市房地产综合开发公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
43	贵阳城投物流有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
44	贵阳市危旧房改造公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
45	贵阳裕阳房地产开发有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
46	贵阳中西房地产开发有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
47	贵阳市公共住宅投资建设(集团)	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	持股比例(%)	享有表决权(%)	取得方式
	中西物业管理有限公司							
48	贵阳市住建成城物业管理有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
49	贵阳市交通投资发展有限公司	二级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	90.00	90.00	划拨
50	贵阳交通枢纽置业开发有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
51	贵阳客运东站开发建设有限责任公司	四级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	60.00	60.00	划拨
52	贵阳交投产业发展有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
53	贵阳交通集团项目管理有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
54	贵阳智慧停车产业投资发展有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	85.00	85.00	划拨
55	贵阳智和停车服务有限责任公司	四级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
56	贵阳花溪青岩堡交通旅游置业有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	58.82	58.82	划拨
57	贵阳金地农业开发投资有限公司	二级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	51.52	51.52	设立
58	贵阳市卫生健康投资有限公司	二级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	96.30	96.30	划拨
59	贵州黔药汇产业投资有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
60	贵州达康医疗设备管理服务有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	81.86	81.86	划拨
61	贵州黔康汇产业投资有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
62	贵州黔智汇人力资源管理开发有	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	取得方式
	限公司							
63	贵阳市医药电商服务有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	35.70	35.70	划拨
64	贵州康心药业有限公司	四级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
65	遵义康心药业有限公司	五级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	51.00	51.00	划拨
66	贵州康心大药房有限公司	四级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
67	贵州筑康城市管理服务有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	51.00	51.00	划拨
68	贵州鼎一鸣保安服务有限公司	四级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
69	贵州筑康博雅服饰有限公司	四级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
70	贵州筑康友邦商贸有限公司	四级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
71	安顺市平坝区筑康城市酒店有限公司	四级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
72	贵州梔子花洗涤有限公司	四级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	49.00	49.00	划拨
73	贵阳市医疗健康产业投资股份有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	58.50	58.50	划拨
74	贵阳弘瑞康社区卫生服务管理有限公司	四级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
75	贵阳市城投环境资产投资管理有限公司	二级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	68.22	68.22	设立
76	贵阳林业产业发展有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
77	贵阳市人文事业发展有限公司	二级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	设立
78	贵阳城投绿色建材有限公司	二级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	设立

注 1: 2017 年 1 月 20 日贵阳市卫生健康投资有限公司收购贵阳市医药电商服务有限公司 35.70% 的股份, 在出席股东会占多数表决权, 派出本公司员工任文胜担任贵阳市医药电商服务有限公司的董事长具有重大经营决策权, 能对贵阳市医药电商服务有限公司实施控制。

注 2: 2019 年 3 月 20 日贵州筑康城市管理服务有限公司收购贵州栀子花洗涤有限公司 49% 的股份, 派出本公司员工汤苏杭担任贵州栀子花洗涤有限公司的执行董事 (不设董事会), 能对贵州栀子花洗涤有限公司实施控制。

2、本期不再纳入合并范围的原子公司

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	本期内不再成为子公司的原因
贵阳市公共住宅投资建设 (集团) 融资担保有限公司	贵阳市	担保	100.00	100.00	划出
息烽贵城石化销售有限公司	贵阳市	零售业	46.00	54.00	划出
贵阳市公共租赁房服务中心有限公司	贵阳市	房地产业	70.00	70.00	注销

3、本期新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	取得方式
1	贵阳汽车工业技术学校	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
2	贵州林城人才派遣有限责任公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
3	贵阳黔声绿化监理咨询有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
4	贵阳市政装饰装修有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	设立
5	贵阳市政物资设备有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	设立
6	贵阳展华园林绿化有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
7	贵阳福华苑饮食文化有限公司	四级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
8	贵阳创新生态建设投资有限公司	四级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	取得方式
9	贵阳市尚品园林规划设计院有限责任公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
10	贵阳硕瑞商贸有限公司	四级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
11	贵州兴艺景生态景观工程股份有限公司	二级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	52.14	52.14	划拨
12	贵州乡愁文化旅游置业有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	60.00	60.00	划拨
13	贵州一山春色文化旅游有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	60.00	60.00	划拨
14	贵阳市交通投资发展有限公司	二级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	90.00	90.00	划拨
15	贵阳交通枢纽置业开发有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
16	贵阳客运东站开发建设有限责任公司	四级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	60.00	60.00	划拨
17	贵阳交投产业发展有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
18	贵阳交通集团项目管理有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
19	贵阳智慧停车产业投资发展有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	60.00	60.00	划拨
20	贵阳智和停车服务有限责任公司	四级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
21	贵阳花溪青岩堡交通旅游置业有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	58.82	58.82	划拨
22	贵阳市卫生健康投资有限公司	二级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	96.30	96.30	划拨
23	贵州黔药汇产业投资有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
24	贵州达康医疗设备管理服务有限	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	81.86	81.86	划拨

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	取得方式
	公司							
25	贵州黔康汇产业投资有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
26	贵州黔智汇人力资源开发有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
27	贵阳市医药电商服务有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	35.70	35.70	划拨
28	贵州康心药业有限公司	四级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
29	遵义康心药业有限公司	五级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	51.00	51.00	划拨
30	贵州康心大药房有限公司	四级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
31	贵州筑康城市管理服务有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	51.00	51.00	划拨
32	贵州鼎一鸣保安服务有限公司	四级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
33	贵州筑康博雅服饰有限公司	四级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
34	贵州筑康友邦商贸有限公司	四级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
35	安顺市平坝区筑康城市酒店有限公司	四级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
36	贵州梣子花洗涤有限公司	四级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	49.00	49.00	划拨
37	贵阳市医疗健康产业投资股份有限公司	三级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	58.50	58.50	划拨
38	贵阳弘瑞康社区卫生服务管理有限公司	四级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	划拨
39	贵阳市人文事业发展有限公司	二级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	设立
40	贵阳城投绿色建材有限公司	二级	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	100.00	100.00	设立

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初（期初）指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 6 月 30 日，上年期末指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2022 年 1-6 月，上期（上年同期）指 2021 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	219,641.61	16,980.40
银行存款	6,842,432,086.09	7,636,306,561.08
其他货币资金	284,469,589.29	90,830,289.22
合计	7,127,121,316.99	7,727,153,830.70
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	284,469,589.29	90,830,289.22

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	281,984,992.35	90,474,003.07
信用证保证金		
安全措施保证金	356,286.15	356,286.15
履约保证金	2,128,310.79	
合计	284,469,589.29	90,830,289.22

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	500,000.00	1,000,000.00
商业承兑汇票	23,727,809.50	4,486,055.90
小计	24,227,809.50	5,486,055.90
减：坏账准备		
合计	24,227,809.50	5,486,055.90

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	2,537,234,482.79
1-2 年	985,670,551.44
2-3 年	391,659,119.35
3-4 年	64,917,724.92
4-5 年	47,522,729.37
5 年以上	125,326,627.22
小计	4,152,331,235.09
减：坏账准备	129,433,581.85
合计	4,022,897,653.24

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	25,612,518.24	0.62	20,976,353.05	81.90	4,636,165.19
按组合计提坏账准备的应收账款	4,126,718,716.85	99.38	108,457,228.80	2.63	4,018,261,488.05
其中：账龄组合	2,127,215,493.04	51.23	108,457,228.80	5.10	2,069,337,007.77
无风险组合	1,999,503,223.81	48.15			1,948,924,480.28
合计	4,152,331,235.09	—	129,433,581.85	3.12	4,022,897,653.24

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,025,055,804.66	100.00	54,057,610.36	2.67	1,970,998,194.30
其中：账龄组合	781,971,720.36	38.61	54,057,610.36	6.91	727,914,110.00

无风险组合	1,243,084,084.30	61.39			1,243,084,084.30
合计	2,025,055,804.66	—	54,057,610.36	2.67	1,970,998,194.30

(3) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
修文百信医院有限公司	23,179,730.14	18,543,564.95	80.00	公司面临破产, 已提起诉讼预计可收回 20%
修文百信医院有限公司	2,432,788.10	2,432,788.10	100.00	公司面临破产, 已提起诉讼预计可收回 0%
合计	25,612,518.24	20,976,353.05		

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,740,524,876.69			683,522,048.23		
1 至 2 年	229,675,185.32	5.00	11,483,759.27	25,123,403.27	5.00	1,256,170.15
2 至 3 年	33,079,161.95	10.00	3,307,916.20	4,728,578.87	10.00	472,857.93
3 至 4 年	19,448,328.83	30.00	5,834,498.65	8,189,275.77	30.00	2,456,782.73
4 至 5 年	33,313,771.12	50.00	16,656,885.56	21,071,229.36	50.00	10,535,614.69
5 年以上	71,174,169.13	100.00	71,174,169.13	39,337,184.86	100.00	39,336,184.86
合计	2,127,215,493.04	—	108,457,228.80	781,971,720.36	—	54,057,610.36

②组合中, 按其他组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合:	1,999,503,223.81		

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	1,999,503,223.81		

(续)

组合名称	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合：	1,243,084,084.30		
合计	1,243,084,084.30		

(5) 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 1,522,097,049.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 37.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 18,553,252.36 元。

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
贵阳市第二人民医院	550,752,377.16	13.69	18,538,982.36
贵阳市第一人民医院	336,477,277.36	8.36	14,270.00
贵阳云岩产业投资开发有限责任公司	308,010,494.86	7.66	
贵州省戒毒管理局	208,356,840.00	5.18	
万天满星供应链管理（宁波）有限公司	118,500,060.37	2.95	
合计	1,522,097,049.75	37.84	18,553,252.36

4、应收款项融资

项目	期末余额	年初余额
应收票据	2,000,000.00	2,990,000.00
合计	2,000,000.00	2,990,000.00

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	783,853,714.72	9.48	552,200,056.29	10.42
1 至 2 年	542,626,646.31	6.56	30,554,016.70	0.58
2 至 3 年	772,179,688.66	9.34	204,791,968.42	3.87
3 年以上	6,169,061,913.20	74.62	4,509,961,479.67	85.13
合计	8,267,721,962.89	100.00	5,297,507,521.08	100.00

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

单位名称	金额	账龄	未结算原因
贵阳云岩贵中土地开发基本建设投资 管理集团有限公司	2,399,270,460.55	4-5 年	工程尚未完工
贵阳市南明区住宅建设综合开发公司	1,190,089,981.27	5 年以上	工程尚未完工
贵州双龙航空港建设投资有限公司	1,093,399,964.83	1 至 5 年以上	工程尚未结算
中兴新能源科技有限公司	290,016,135.20	2-3 年	工程尚未结算
贵州新田园房地产有限公司	39,284,000.00	3-4 年	工程尚未完工
合计	5,012,060,541.85		

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	未结算原因
贵阳云岩贵中土地开发基本建设投资 管理集团有限公司	非关联方	2,399,270,460.55	4-5 年	工程尚未完工
贵阳市南明区住宅建设综合开发公司	非关联方	1,190,089,981.27	5 年以上	工程尚未完工
贵州双龙航空港建设投资有限公司	非关联方	1,093,399,964.83	1 至 5 年 以上	工程尚未结算
中兴新能源汽车有限责任公司	非关联方	290,016,135.20	2-3 年	工程尚未完工
贵州新田园房地产有限公司	非关联方	39,284,000.00	3-4 年	工程尚未完工
合计		5,012,060,541.85		

6、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	15,168,367.45	
应收股利	97,119.75	
其他应收款	46,762,989,521.24	53,960,999,870.57

项目	期末余额	年初余额
合计	46,778,255,008.44	53,960,999,870.57

(1) 应收利息

项目	期末金额	年初金额
贷款利息	15,168,367.45	
小计	15,168,367.45	
减：坏账准备		
合计	15,168,367.45	

(2) 应收股利

项目（或被投资单位）	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利						
贵阳住投集团融资担保有限公司		97,119.75		97,119.75	尚未实际发放	否
合计		97,119.75		97,119.75		

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	20,521,688,544.40
1 至 2 年	10,917,115,312.68
2 至 3 年	3,345,004,856.27
3 至 4 年	2,693,915,864.09
4 至 5 年	4,642,549,993.32
5 年以上	4,976,116,029.74
小计	47,096,390,600.50
减：坏账准备	333,401,079.26
合计	46,762,989,521.24

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		72,121,519.35	129,872,537.65	201,994,057.00
2022 年 1 月 1 日余额在 本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		131,407,022.26		131,407,022.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额		203,528,541.61	129,872,537.65	333,401,079.26

③坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
单项 计提	11,251,672.94	94,962,978.84				106,214,651.78
账龄 组合	190,742,384.06	36,444,043.42				227,186,427.48
合计	201,994,057.00	131,407,022.26				333,401,079.26

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比 例 (%)	计提理由
汪斐	9,410,112.38	9,410,112.38	5 年 以上	100.00	债务人被判 入狱且无执 行能力
东安新苑保税商场	2,153,258.46	2,153,258.46	5 年 以上	100.00	预估收回的 可能性较小

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
贵阳花溪青岩堡民族风情度假酒店有限公司	87,366,839.08	87,366,839.08	5 年以上	100.00	预估收回的可能性较小
贵阳合力工程项目建设管理有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	5 年以上	100.00	预估收回的可能性较小
合计	104,930,209.92	104,930,209.92			

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	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
贵阳市财政局	15,056,701,400.00	1 至 3 年	32.20	
贵州双龙航空港开发投资（集团）有限公司	2,260,568,974.45	1 至 5 年	4.83	
贵阳综合保税区开发投资（集团）有限公司	733,122,244.92	1 至 3 年	1.57	
贵阳市城市发展投资集团股份有限公司	688,835,699.68	1 至 2 年	1.47	
息烽县旅游文化产业投资开发有限公司	295,437,499.46	1 至 5 年	0.63	
合计	19,034,665,818.51	—	40.70	

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,637,513.97		8,637,513.97
库存商品（产成品）	248,931,964.34		248,931,964.34
开发成本	5,785,314,327.25	80,395.40	5,785,233,931.85
开发产品	613,997,559.34		613,997,559.34
待开发土地	15,504,079,463.95		15,504,079,463.95
土地一级开发	171,462,742.19		171,462,742.19
周转材料	586,892.69		586,892.69
合同履约成本	1,571,185,774.26		1,571,185,774.26

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
合计	23,904,196,237.99	80,395.40	23,904,115,842.59

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	4,197,135.26		4,197,135.26
库存商品（产成品）	5,671,603.57		5,671,603.57
低值易耗品	668,897.63		668,897.63
开发成本	5,636,397,282.37	80,395.40	5,636,316,886.97
开发产品	114,072,763.12		114,072,763.12
待开发土地	11,491,990,660.95		11,491,990,660.95
合同履约成本	987,466,072.38		987,466,072.38
土地一级开发	171,909,114.94		171,909,114.94
建造合同形成的已完工未结算资产	236,744,821.06		236,744,821.06
合计	18,649,118,351.28	80,395.40	18,649,037,955.88

待开发土地

序号	土地使用证号	金额（元）	抵押权人
1	公园路 2.3 号地	5,413,721,636.28	
2	花溪国用（2012）第 21278 号	1,827,919,100.00	国家开发银行贵州省分行
3	花溪国用（2012）第 21279 号	1,775,935,100.00	国家开发银行贵州省分行
4	花溪国用（2012）第 21277 号	1,596,302,500.00	国家开发银行贵州省分行
5	黔筑高新国用（2011）第 L04 号	1,539,900,000.00	国家开发银行贵州省分行
6	筑国用(2014)第 T92140 号	801,603,075.00	贵阳银行甲秀支行
7	筑国用(2014)第 T92139 号	596,066,071.00	贵阳银行甲秀支行
8	花溪国用（2012）第 21276 号	431,200,000.00	国家开发银行贵州省分行
9	筑国用(2014)第 T92141 号	300,601,168.00	贵阳银行甲秀支行
10	GA[21]065	191,433,259.50	
11	GA[21]067	184,222,687.18	

序号	土地使用证号	金额（元）	抵押权人
12	乌国用（2012）第 1005 号	168,237,200.00	国家开发银行贵州省分行
13	GA[21]066	143,496,428.39	
14	GA[21]062	114,806,160.40	
15	云岩区雅关 3 号	105,460,100.00	
16	GA[21]081	98,070,655.60	
17	云岩区雅关 1 号	88,751,700.00	
18	GA[21]061	65,808,606.60	
19	筑国用(2014)第 T92133 号	50,101,116.00	贵阳银行甲秀支行
20	乌国用（2012）第 1003 号	10,442,900.00	国家开发银行贵州省分行
合计		15,504,079,463.95	

开发成本明细情况

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
富源路棚户区改造项目	1,437,549,415.65	80,395.40	1,437,629,811.05	80,395.40
人民大道（云岩段）周边城市更新项目（南垭路国安厅地块）	1,314,588,770.55		1,233,752,761.85	
东风棚改	696,870,240.55		696,870,240.55	
百花新苑	536,996,298.51		476,456,906.92	
高新沙文商业地块项目	330,364,543.83		328,442,715.47	
禧门御景项目	104,603,475.63		217,904,657.86	
贵阳学院-南明区见龙路	214,149,083.37		206,519,867.10	
康桥水乡	196,285,383.98		196,285,383.98	
210 国道沙文镇沙文村	194,910,910.98		195,753,255.97	
中科苑	179,913,459.40		177,008,245.19	
盐沙线(BT 项目、白云区奔土村农民安置房、白云区都拉村农民二期安置房、白云区雅关沙文镇、偏坡村农民拆迁安置房（云岩段）	155,259,995.47		138,751,054.31	
窦官服务外包及呼叫中心	110,899,404.96		110,732,304.96	

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
综合产业园项目				
倒牌坊路项目	92,824,112.22		92,824,112.22	
贵州省清镇市职教城乡愁园旅游项目	87,939,484.04			
东安新苑项目	49,599,126.77		41,791,782.94	
三桥改茶路 141#	36,308,100.56		35,702,500.56	
黔灵雅关农民新村 1-3 号地	29,036,337.90		29,032,360.90	
贵惠河滨苑	11,320,588.00		11,320,588.00	
零星项目	5,895,594.88		9,618,732.54	
合计	5,785,314,327.25	80,395.40	5,636,397,282.37	80,395.40

开发产品明细情况

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
东站路安置房	312,516,691.14			
桐荫路安置房	165,400,306.67			
盐沙线白云区奔土村农民安置房	37,192,406.27		37,695,228.97	
盐沙线白云区都拉村农民一期安置房	29,023,496.21		29,442,526.09	
黔灵雅关农民新村 2 号地	25,445,822.61		25,445,822.61	
贵阳客运东站 D 区安置房工程	21,918,641.61			
法院街 C 栋	9,867,114.87		9,867,114.87	
法院街 AB 栋商场 2466 平	4,119,002.39		4,119,002.39	
黄磷路	3,293,812.44		3,293,812.44	
零星项目	5,220,265.13		4,209,255.75	
合计	613,997,559.34		114,072,763.12	

8、合同资产

(1) 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
园林绿化项目	143,295,470.64	1,352,349.12	141,943,121.52			
建设工程项目	71,860,767.19	778,007.67	71,082,759.52			
项目运营	16,218,000.00		16,218,000.00			
合计	231,374,237.83	2,130,356.79	229,243,881.04			

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的合同资产

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	215,156,237.83	2,130,356.79	1.00			
合计	215,156,237.83	2,130,356.79	1.00			

9、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行定期存单	-	200,000,000.00
待抵扣进项税	203,078,664.07	220,286,406.63
预缴增值税费	19,507,708.54	26,720,077.63
预缴所得税	1,597,473.95	5,566,699.01
预缴其他税费	13,057,168.82	975,951.84
存出保证金	-	596,492.94
资管计划	256,359,235.18	256,359,235.18
其他	6,856,225.33	2,693,004.88
合计	500,456,475.89	713,197,868.11

注：资管计划是本公司 2020 年购买的国信证券 QDII 鼎信汇联 3 号单一资管计划，本公司享有到期后按 8% 的资金成本出售给金世旗国际控股股份有限公司的卖出选择权。

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项	期末余额	年初余额	折
---	------	------	---

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期项目回购款	2,048,358,908.17		2,048,358,908.17			
其他	14,444,294,637.41		14,444,294,637.41	100,000,000.00		100,000,000.00
合计	16,492,653,545.58		16,492,653,545.58	100,000,000.00		100,000,000.00

(2) 长期应收款情况明细情况

单位名称	项目	期末余额
贵阳市财政局	项目回购款	1,264,856,268.85
乌当区财政局	项目回购款	783,502,639.32
贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会	上交土地应收的补足款	14,223,599,005.94
贵阳市医疗健康产业投资股份有限公司	铜仁二医项目款	120,695,631.47
清镇市财政局	城东区鲤鱼村棚改项目	22,000,000.00
息烽县财政局	龙泉大道城市棚改项目	15,000,000.00
白云区财政局	摆拢城中村改造项目	15,000,000.00
花溪区财政局	大寨及赵家山棚改项目	11,000,000.00
修文县财政局	扎佐龙王村棚改项目	11,000,000.00
小河财政局	杨中棚户区安置房项目	11,000,000.00
乌当财政局	云锦棚户区改造项目	15,000,000.00
合计		16,492,653,545.58

11、长期股权投资

被投资单位	期初（账面余额）	本期增减变动
-------	----------	--------

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、子公司	587,527,700.00					
二、联营企业						
贵阳市第六医院有限公司 (注 1)		21,974,213.58		-2,157,157.07		
贵阳经纬房屋开发公司	1,929,584.68					
贵州壹城数通数字产业发展有限公司	980,000.00					
贵阳金地停车服务有限公司	2,427,712.63					
贵州城市数字化运营中心有限公司	3,600,000.00					
贵阳市久银私募基金管理有限公司	1,520,000.00					
贵州碧水源环境科技有限公司	10,024,032.58					
贵阳三马建设开发投资有限公司	30,000,000.00					
贵阳智慧停车产业投资发展有限公司	15,000,000.00					
息烽县印巷建设有限公司	128,250,000.00					
贵阳友谊(集团)股份有限公司 (注 2)		46,238,389.46		28,269.15		
贵阳市城市发展投资集团股份有限公司 (注 3)		728,598,249.27		-1,062,458.56		

被投资单位	期初（账面余额）	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
贵阳市交通规划勘察设计院有限公司		913,719.03		-238,598.27		
贵阳捷运站务管理有限公司（注 4）		2,614,346.39		-91,628.64		
贵阳甲秀城市发展有限责任公司	245,668,400.00					
贵阳云岩云中城市建设投资有限责任公司	124,100,000.00					
贵州京师城投智慧教育产业股份有限公司	12,215,153.91					
小计	575,714,883.80	800,338,917.73		-3,521,573.39		
合计	1,163,242,583.80	800,338,917.73		-3,521,573.39		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末（账面余额）	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司				587,527,700.00	
二、联营企业					
贵阳市第六医院有限公司（注 1）				19,817,056.51	
贵阳经纬房屋开发公司		1,929,584.68		1,929,584.68	1,929,584.68
贵州壹城数通数字产业发展有限公司				980,000.00	
贵阳金地停车服务有				2,427,712.63	

被投资单位	本期增减变动			期末（账面余额）	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		
限公司					
贵州城市数字化运营 中心有限公司				3,600,000.00	
贵阳市久银私募基金 管理有限公司				1,520,000.00	
贵州碧水源环境科技 有限公司				10,024,032.58	
贵阳三马建设开发投 资有限公司				30,000,000.00	
贵阳智慧停车产业投 资发展有限公司			-15,000,000.00		
息烽县印巷建设有限 公司				128,250,000.00	
贵阳友谊(集团)股份 有限公司（注 2）				46,266,658.61	
贵阳市城市发展投资 集团股份有限公司 （注 3）				727,535,790.71	
贵阳市交通规划勘察 设计院有限公司				675,120.76	
贵阳捷运站务管理有 限公司（注 4）				2,522,717.75	
贵阳甲秀城市发展有 限责任公司				245,668,400.00	
贵阳云岩云中城市建 设投资有限责任公司				124,100,000.00	
贵州京师城投智慧教 育产业股份有限公司				12,215,153.91	
小计		1,929,584.68	-15,000,000.00	1,357,532,228.14	1,929,584.68
合计		1,929,584.68	-15,000,000.00	1,945,059,928.14	1,929,584.68

注 1：根据贵阳市卫生和计划生育委员会（筑卫计函【2016】28 号），将贵阳市第六

人民医院净资产 8,924.05 万元注入贵阳市卫生健康投资有限公司，贵阳市卫生健康投资有限公司持股 29.189%。

注 2: 2022 年 1 月 1 日，根据《市国资委关于贵阳友谊(集团)股份有限公司股权划转有关事宜的通知》(筑国资通[2022]6 号)，贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会将贵阳市工商产业投资集团公司持有的贵阳友谊(集团)股份有限公司 42.272%的股份无偿划转至本公司，截止 2022 年 6 月 30 日，本公司享有股权比例为 42.272%。

注 3: 2022 年 1 月 1 日，根据《市国资委关于市城发集团股权划转有关事宜的通知》(筑国资通[2022]5 号)，贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会将贵阳市交通投资发展有限公司持有的贵阳市城市发展投资集团股份有限公司 18.998%的股份无偿划转至本公司，截止 2022 年 6 月 30 日，本公司享有股权比例为 18.998%。

注 4: 贵阳交通枢纽置业开发有限公司对贵阳捷运站务管理有限公司出资 81.36 万元，占比 40.68%。

12、其他权益工具投资

其他权益工具投资情况：

项目	期末余额	期初余额
贵阳农产品物流发展有限公司	145,000,000.00	95,000,000.00
贵阳市资产投资经营管理有限公司(注 1)	60,000,000.00	30,000,000.00
贵阳综合保税区开发投资(集团)有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
贵阳综合保税区投资发展有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
贵州东方雨虹建材有限公司(注 2)	2,467,000.00	1,233,500.00
贵州筑风创业投资合伙企业(有限合伙)	13,500,000.00	13,500,000.00
贵阳农村商业银行股份有限公司	273,870,000.00	99,870,000.00
贵阳银行股份有限公司	21,171,477.15	21,652,032.15
中电建贵阳交通发展有限公司(注 3)	200,000,000.00	
贵州黔中高速公路开发有限公司(注 4)	70,000,000.00	
息烽发展村镇银行有限责任公司(注 5)	60,000,000.00	
贵州丰绿园林开发有限责任公司	50,000.00	
合计	848,058,477.15	263,255,532.15

注 1: 贵阳市交通投资发展有限公司对贵阳市资产投资经营管理有限公司出资 3000

万元，占比 10.64%。

注 2：2021 年 6 月 29 日，北京东方雨虹防水技术股份有限公司与本公司签署合资协议，约定共同出资成立贵州东方雨虹建材有限公司，本公司出资 4250 万元，持股比例为 10%，截止 2022 年 6 月 30 日，本公司实际出资金额为 246.70 万元。

注 3：贵阳市交通投资发展有限公司对中电建贵阳交通发展有限公司出资 2 亿元，占比 41.27%。

注 4：贵阳市交通投资发展有限公司对贵州黔中高速公路开发有限公司出资 7000 万元，占比 35%。

注 5：根据贵州省、贵阳市人民政府召开的关于息烽发展村镇银行相关事宜的专题会议，贵阳市交通投资发展有限公司对息烽发展村镇银行出资 6000.00 万元，占比 10.00%。

13、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
1、交易性金融资产	9,800,000.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	9,800,000.00	
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	9,800,000.00	

注：贵阳市交通投资发展有限公司对贵州城基畅通建设工程有限公司出资 980 万元，占比 49%。

14、投资性房地产

(1) 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
----	-------	-------	----

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、成本			
1、期初余额	12,432,351,196.76		12,432,351,196.76
2、本期增加金额	6,098,631,322.25	10,414,745.00	6,109,046,067.25
(1) 外购	65,746,790.97		65,746,790.97
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	12,297,377.28		12,297,377.28
(3) 企业合并增加	1,506,040,367.00	10,414,745.00	1,516,455,112.00
(4) 其他	4,514,546,787.00		4,514,546,787.00
3、本期减少金额	475,435.80		475,435.80
(1) 处置			
(2) 其他转出	475,435.80		475,435.80
4、期末余额	18,530,507,083.21	10,414,745.00	18,540,921,828.21
二、公允价值变动			
1、期初余额	6,987,925,584.11		6,987,925,584.11
2、本期增加金额	-42,447,577.00		-42,447,577.00
(1) 公允价值变动			
(2) 企业合并增加	-42,447,577.00		-42,447,577.00
(3) 其他			
3、本期减少金额	376,805.80		376,805.80
(1) 处置			
(2) 公允价值变动	376,805.80		376,805.80
4、期末余额	6,945,101,201.31		6,945,101,201.31
四、账面价值			
1、期末账面价值	25,475,608,284.52	10,414,745.00	25,486,023,029.52
2、期初账面价值	19,420,276,780.87		19,420,276,780.87

(2) 投资性房地产明细

项目	账面价值
东安新苑商铺	226,917,073.00
人民广场地下室（商场）	200,796,900.00
人民广场地下室（停车场）	48,223,907.00
瑞金北路 24 号二团组省民航局住宅二楼 0 号	13,755,208.00

项目	账面价值
都市花园第二层（AC-BA 与 A9-B5 轴线的红线范围）	27,122,000.00
都市国际 9、10 号楼 2 层 2 号	25,329,849.00
都市国际 9、10 号楼 1 层 10 号	6,246,151.00
大十字广场停车场	28,378,127.00
观山湖区林城路贵阳国际金融中心一期商务区南广场负一层 1 号	78,068,063.00
观山湖区林城路贵阳国际金融中心一期商务区南广场坡底 1 号	1,986,102.00
观山湖区林城路贵阳国际金融中心一期商务区南广场坡底 2 号	600,577,729.00
观山湖区长岭北路贵阳国际金融中心二期商务区 N2 栋（-2 至 2 层，12 层-29 层）	332,408,200.52
贵阳市云岩区百花大道 12 号	40,379,445.00
狮峰路二期地下负一层车库	3,425,636.48
狮峰路 1 号门面	501,131.52
狮峰路 2 号门面	547,241.76
西南商贸城 5 号广场 2 层商铺	628,574,149.00
未来方舟 G6、F2 组团商业停车场 1240 个	98,269,324.50
会展城集中商业停车场 2037 个	263,272,065.00
金融城一期南广场车位 217 个	28,046,165.00
金融城二期 N 区产权车位 672 个	85,817,088.00
BL 南广场地下停车场配套商业	521,907,940.00
BL 南广场停车场 565 个	71,215,425.00
BL 南广场商业（东段）物业	510,033,524.00
24 个普通商品住宅地产开发项目配建公房	3,966,163,500.00
44 个普通商品住宅地产开发项目配建公房	4,514,546,787.00
中天金融城国际社区 A5 组团地下停车场 1472 个	22,816,000.00
中天金融城国际社区 A5 组团地下停车场配套商业	33,524,866.47
金科集美阳光公租房	17,732,806.00
云岩区蛮坡廉租房 1 栋（96 套）	38,489,633.00
云岩区蛮坡廉租房 5 栋（72 套）	29,245,144.00
云岩区蛮坡廉租房 3 栋（126 套）	49,827,214.00
云岩区蛮坡廉租房 7 栋（64 套+1 层）	27,922,080.00
云岩区蛮坡廉租房 8 栋（80 套）	29,762,880.00

项目	账面价值
云岩区蛮坡廉租房 9 栋（96 套）	34,995,610.00
北京路 14 号电子综合楼负 1 楼 1 号	43,753,006.00
友谊路佳苑福邸半负 1-5 商场 C	38,511,721.00
黔灵东路 21 号附 3 号	21,033,181.00
三桥南路 50 号（翠华金都）	39,175,275.00
公园路 8-26 号都市名园 5 层 2 号	24,679,406.00
公园北路金沙花园地下室负 1-2A 号	32,470,520.00
中山东路 2 号（东风大楼）1-2 层	28,840,086.00
中华中路 98 号金凤凰大厦 1 层 27 号	20,903,992.00
都司路，民族巷交叉路口 1 层 1 号	22,634,165.00
都司路，民族巷交叉路口 1 层 2 号	22,483,176.00
中华南路 2 号钻石广场裙楼 1 层 34 号	29,302,233.00
中华南路 91 号万国大厦 1 幢 1 层 3B	23,552,828.00
南明区西湖路 58 号	47,223,911.00
南明区西湖路 58 号	23,362,189.00
西湖路 58 号 2 层 1 号	22,841,934.00
环城北路 157 号华天大厦 1 层 1 号	23,015,094.00
市西路 235-263 号银通商厦 3 层 1 号	26,599,536.00
中山东路 16 号中山大厦 7 层 1 号	23,150,061.00
解放路 16 号（滇菌皇）	40,462,500.00
黔桂金阳商务办公楼 1 楼	49,200,852.00
黔桂金阳商务办公楼 2 楼	35,887,956.00
公园路 8-26 号都市名园 1 层 7 号	47,297,918.00
公园路 8-26 号都市名园 3 层 1 号	45,313,947.00
公园路 8-26 号都市名园 4 层 1 号	38,248,043.00
金阳新区诚信路西侧腾祥·迈德国际	43,300,840.00
花果园二期 A 区（北）	27,474,219.00
西南商贸城 2 号广场	204,640,017.00
西南商贸城 5 号广场	193,385,959.00
延安东路 36 号 1 层	34,658,390.00
中山西路 1 层	32,073,489.00
中山西路 97 号腾达广场 1 层	35,954,843.00

项目	账面价值
法院街市府灯饰 2 层	67,410,154.00
法院街市府灯饰 3 层	37,796,961.00
法院街市府灯饰 1 层	48,221,693.00
中华中路 1 号楼玫瑰商场 1 层	52,647,219.00
山林路 A 栋 1 层	25,012,502.00
中华北路 5 号 1 层	22,862,128.00
威宁新世界项目 B 区	31,994,411.00
黄磷路	34,397,519.20
青岩堡房屋	256,706,548.00
客运东站站房（西南环线）	366,473,100.00
客运东站 D 区地上商业用房（西南环线）	48,437,760.00
客运东站 D 区地下车库（西南环线）	52,992,108.00
贵阳火车东站综合交通枢纽贵阳客运北站工程	400,014,928.00
南明区贵龙立交附近，龙洞堡大道秦琪收费站至黑垭口隧道方向道路右幅的配套用房	107,588,250.00
铜仁市碧江区枇杷湾小区 30 套住宅	9,390,144.00
乌当区高新路 67 号物流中心综合楼办公用房	9,859,914.00
乌当区高新路 67 号物流中心综合楼宿用房	5,387,218.00
乌当区高新路 67 号物流中心综合楼车库	2,971,984.00
乌当区高新路 67 号物流中心 A 仓库一层房屋	8,631,362.00
乌当区高新路 67 号物流中心 A 仓库二层房屋	8,711,295.00
乌当区高新路 67 号物流中心 A 仓库三层房屋	8,711,548.00
乌当区高新路 67 号物流中心 B 仓库一层房屋	8,673,568.00
乌当区高新路 67 号物流中心 B 仓库二层房屋	8,753,872.00
乌当区高新路 67 号物流中心 B 仓库三层房屋	8,753,872.00
乌当区高新路 67 号物流中心 B 仓库四层房屋	8,753,872.00
乌当区高新路 67 号物流中心 B 仓库五层房屋	8,753,872.00
乌当区高新路 67 号物流中心 C 栋房屋	141,427,944.00
云岩区枣山路 11 号港天大厦 3 层办公房地产	6,878,729.00
乌当区高新路 67 号物流中心一宗工业用地	10,414,745.00
住投集团单项 2000 万以下的投资性房地产	9,729,137,557.07
合计	25,486,023,029.52

15、固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	832,685,896.32	480,529,548.32
固定资产清理	2,808,800.00	2,808,800.00
合计	835,494,696.32	483,338,348.32

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1、期初余额	517,360,443.99	130,553,056.09	56,653,903.81	7,117,643.62	18,895,626.69	17,279,488.57	747,860,162.77
2、本期增加金额	773,280,489.46	63,159,289.50	36,673,227.57	89,423,423.90	37,004,303.08	1,962,178.02	1,001,502,911.53
(1) 购置	4,460,177.00	3,996,729.25	15,460,088.44	309,123.84	261,898.64	1,568,578.02	26,056,595.19
(2) 在建工程转入	248,520,227.13						248,520,227.13
(3) 企业合并增加	307,447,087.23	57,509,323.92	21,213,139.13	89,114,300.06	36,742,404.44	393,600.00	512,419,854.78
(4) 其他	212,852,998.10	165,323.33					214,506,234.43
3、本期减少金额	458,939,363.45	23,102,903.51	5,762,138.34	351,537.46	284,294.35	2,408,981.66	490,849,218.77
(1) 处置或报废		994,833.33	435,297.63	195,177.00			1,625,307.96
(2) 其他	458,939,363.45	22,108,070.18	5,326,840.71	156,360.46	284,294.35	2,408,981.66	489,223,910.81
4、期末余额	831,701,570.00	170,609,442.08	87,564,993.04	96,189,530.06	55,615,635.42	16,832,684.93	1,258,513,855.53
二、累计折旧							
1、期初余额	149,717,981.35	63,466,721.94	30,426,265.10	3,665,811.91	12,610,049.89	7,443,784.26	267,330,614.45
2、本期增加金额	87,644,173.92	28,402,429.93	27,109,056.19	44,708,707.45	20,559,178.41	5,112,293.54	213,535,839.44
(1) 计提	22,091,854.00	8,968,675.84	12,468,471.29	8,599,037.72	2,086,994.99	4,718,693.54	58,933,727.38
(2) 企业合并增加	15,954,137.59	18,477,334.09	14,640,584.90	36,109,669.73	18,472,183.42	393,600.00	104,047,509.73
(3) 其他	49,598,182.33	95,642.00					50,554,602.33
3、本期减少金额	49,862,016.13	3,931,324.81	953,765.67	385,495.93	34,644.22	185,734.84	55,352,981.60
(1) 处置或报废		956,420.00		362,759.65	8391.66		1,327,571.31
(2) 其他	49,862,016.13	2,974,904.81	953,765.67	22,736.28	26,252.56	185,734.84	54,025,410.29

4、期末余额	187,500,139.14	87,937,827.06	56,581,555.62	47,989,023.43	33,134,584.08	12,370,342.96	425,513,472.29
三、减值准备							
1、期初余额							
2、本期增加金额		314,486.92					314,486.92
（1）计提							
（2）企业合并增加		314,486.92					314,486.92
（3）其他							
3、本期减少金额							
（1）处置或报废							
4、期末余额		314,486.92					314,486.92
四、账面价值							
1、期末账面价值	644,201,430.86	82,357,128.10	30,983,437.42	48,200,506.63	22,481,051.34	4,462,341.97	832,685,896.32
2、期初账面价值	367,642,462.64	67,086,334.15	26,227,638.71	3,451,831.71	6,285,576.80	9,835,704.31	480,529,548.32

(2) 固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
南明区汤巴关地块土地置换	2,808,800.00	2,808,800.00	土地置换
合计	2,808,800.00	2,808,800.00	

注 1：固定资产清理余额系由于贵阳市南明区汤巴关地块划拨用地，因政府进行东二环建设被占用，根据“南府专议【2012】155 号”纪要精神，同意本公司进行土地置换，2013 年先后经过贵阳市城乡规划局南明分局“筑南规函【2013】108 号”初步选址小碧乡猫洞村物流园区一地块 10 亩作为置换用地；贵阳市国土资源局南明区分局复函选址项目符合南明区土地利用总体规划；南明经济开发区管委会“南经管函【2013】23 号”批示同意按程序办理相关手续。由于相关手续正在办理，故暂时挂账固定资产清理科目。

(3) 固定资产房屋及建筑明细

项目	账面原值
1 单元 1 层 7 号	857,555.73

项目	账面原值
1单元1层8号	1,000,481.07
1单元1层9号	1,959,007.65
1单元1层10号	1,888,586.53
1单元1层5号	1,315,995.02
1单元1层6号	1,395,244.11
1单元1层11号	1,392,665.33
1单元1层12号	1,308,556.18
百花山办公楼	1,162,821.91
百花山业务楼	6,856,902.43
百花山业务楼1	2,873,295.32
百花山锅炉房	1,489,937.79
百花山洗衣房	1,771,817.91
百花山配电房	45,621.44
百花山道路、院坝	171,964.69
百花山保坎	109,135.82
百花山围墙	234,932.70
迈德国际办公楼	13,031,281.75
花溪区大水沟结核病防治院1幢	3,979,642.07
东站社区服务站	839,520.00
花溪区大水沟结核病防治院32幢	159,947.87
花溪区大水沟结核病防治院14幢	719,657.24
花溪区大水沟结核病防治院13幢	39,817.16
花溪区大水沟结核病防治院6幢	116,277.00
花溪区大水沟结核病防治院12幢	208,321.05
花溪区大水沟结核病防治院2幢	68,651.55
办公写字楼	3,459,251.28
物流中心	949,108.65
物流中心	17,397,528.40
物流中心B仓库	6,025,966.63
青山小区八栋二单元1楼3号	140,800.00
西南商贸城2-G栋办公楼	69,812,882.00
危废处置中心	197,944,934.10

项目	账面原值
公园路 30 号房屋	15,624,339.59
河滨苑	41,388,022.04
印刷厂厂房	1,021,995.23
观山湖区诚信路西侧腾祥·迈德国际一期 A1-A3 栋 (A2) 1 单元 7 层 1 号-8 号	12,420,045.24
芦花巷综合楼 3-8 层	1,554,843.61
云阳佳苑	303,300.43
黔灵西路宿舍	54,645.87
大理小区	566,778.24
世纪园小区	435,682.37
金融城 N2 写字楼	51,346,625.79
贵阳北站城市公交综合枢纽建设项目 (一期贵阳市 BRT 管理中心)	188,063,155.11
裕阳房开办公大楼	22,955,925.67
煤矿村库房	751,858.00
富水南路 180#	158,512.86
青山路 1#剩余裙房	768,615.94
腾祥迈德国际写字楼 (11 间)	15,822,854.00
大十字广场水景及雕塑	7,725,600.00
百花大道 3 号、12 号	3,689,000.00
其他零星	126,321,661.63
合计	831,701,570.00

16、在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	37,685,965,445.93	22,007,458,614.21
工程物资		
合计	37,685,965,445.93	22,007,458,614.21

(1) 在建工程**①重要在建工程项目本年变动情况**

项目名称	年初余额	本年增加 金额	本年转入 固定资产 金额	本年其 他减少 金额	期末余额
贵阳市城市公共智慧停车场	1,723,919,367.57	33,720,045.32			1,757,639,412.89

项目名称	年初余额	本年增加 金额	本年转入 固定资产 金额	本年其 他减少 金额	期末余额
贵阳示范性高中 清镇校区、乌当校 区	695,382,991.39	18,387,762.04			713,770,753.43
乌当区新庄村	1,441,448,965.94				1,441,448,965.94
金阳窦官保障房 及小学项目	1,496,016,780.84				1,496,016,780.84
白云区麦架镇	166,694,908.25	61,763.96			166,756,672.21
白云区沙文保障 房项目	159,784,360.82				159,784,360.82
云岩茶园项目	358,770,545.98				358,770,545.98
合计	6,042,017,920.79	52,169,571.32			6,094,187,492.11

注：2015 年 10 月，《关于贵阳市公共智慧停车场建设项目可行性研究报告的批复》（筑发改交通【2015】648 号）同意建设贵阳市公共智慧停车场项目，总投资估算为 714,289 万元。

②在建工程明细

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	账面价值
南垭路	7,441,038,533.48		7,441,038,533.48			
北京东路 延伸段二 期	4,486,706,994.49		4,486,706,994.49			
南明区中 坝	3,905,427,639.56		3,905,427,639.56	3,904,826,027.01		3,904,826,027.01
云岩区杨 惠村	2,167,503,238.11		2,167,503,238.11	2,167,015,204.26		2,167,015,204.26
贵阳市城 市公共智 慧停车场	1,757,639,412.89		1,757,639,412.89	1,723,919,367.57		1,723,919,367.57
金阳窦官 保障房及 小学项目	1,496,016,780.84		1,496,016,780.84	1,496,016,780.84		1,496,016,780.84
乌当区新 庄村	1,441,448,965.94		1,441,448,965.94	1,441,448,965.94		1,441,448,965.94
南明区食 品工业园 项目	1,294,240,411.75		1,294,240,411.75	1,294,042,394.69		1,294,042,394.69

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	账面价值
花冠路	979,893,459.47		979,893,459.47			
财经学院项目	836,818,215.80		836,818,215.80	836,818,215.80		836,818,215.80
贵阳示范性高中清镇校区、乌当校区	713,770,753.43		713,770,753.43	695,382,991.39		695,382,991.39
小河翁岩一号地块	659,039,739.89		659,039,739.89	659,018,870.65		659,018,870.65
红岩路 B 地块(2011 年)	657,512,748.56		657,512,748.56	657,417,794.45		657,417,794.45
南明区龙洞堡航空物流园项目	540,146,330.00		540,146,330.00	540,081,077.41		540,081,077.41
东站路延伸段	522,722,357.73		522,722,357.73			
小河翁岩二号地块	506,482,251.69		506,482,251.69	506,482,251.69		506,482,251.69
消防训练基地	493,281,326.32		493,281,326.32	493,134,287.98		493,134,287.98
市委党校	449,746,761.73		449,746,761.73	449,746,761.73		449,746,761.73
白云区艳山红项目	436,765,248.49		436,765,248.49	436,685,672.28		436,685,672.28
小河翁岩三号地块	428,758,585.92		428,758,585.92	428,758,585.92		428,758,585.92
贵州黔鹰 5708 铝箔厂棚户区	426,864,732.95		426,864,732.95	425,573,781.75		425,573,781.75
天力柴油机厂棚户区	423,669,012.95		423,669,012.95	423,292,545.78		423,292,545.78
花溪上板组	420,362,767.62		420,362,767.62	420,304,486.50		420,304,486.50
云岩茶园项目	358,770,545.98		358,770,545.98	358,770,545.98		358,770,545.98
大坡保障房项目	327,634,489.21		327,634,489.21	326,634,489.21		326,634,489.21
贵阳客运东站项目	295,018,725.67		295,018,725.67			

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	账面价值
沙河街停车场建设项目	313,531,582.60		313,531,582.60			
青云路公共停车场建设项目	248,825,508.74		248,825,508.74			
贵阳市口腔医院	232,120,164.40		232,120,164.40	232,120,164.40		232,120,164.40
沙文高新技术产业园区	189,831,511.70		189,831,511.70	189,766,450.13		189,766,450.13
红岩 B 地块	167,106,642.81		167,106,642.81	167,106,642.81		167,106,642.81
白云区麦架镇	166,756,672.21		166,756,672.21	166,694,908.25		166,694,908.25
天力柴油机厂	166,466,349.68		166,466,349.68	166,466,349.68		166,466,349.68
白云区沙文保障房项目	159,784,360.82		159,784,360.82	159,784,360.82		159,784,360.82
红岩路基基础配套设施二期	158,486,225.05		158,486,225.05	151,281,495.84		151,281,495.84
龙洞堡综合货运站场	152,843,413.39		152,843,413.39			
贵阳市延安西路 P+R 停车场建设项目	147,366,511.74		147,366,511.74			
火车北站停保场	134,464,609.29		134,464,609.29			
西瓜村	119,933,904.39		119,933,904.39	119,933,904.39		119,933,904.39
食品工业园基础配套(二期)	118,323,398.63		118,323,398.63	115,741,588.31		115,741,588.31
贵阳汽车工业技术学校清镇职教城(乡愁校	158,959,708.73		158,959,708.73			

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	账面价值
区) 项目 (一期)						
公租房收 储配租	85,167,058.89		85,167,058.89	85,169,155.89		85,169,155.89
桐木岭棚 户区	84,780,056.77		84,780,056.77	84,780,056.77		84,780,056.77
财经学院 项目(二期)	80,811,952.16		80,811,952.16	80,811,952.16		80,811,952.16
金狮小区 顺海组团	74,813,994.62		74,813,994.62	74,804,436.24		74,804,436.24
花果园立 交桥南北 广场停车 场建设项 目	75,584,533.58		75,584,533.58			
观山湖区 轩宇智慧 停车场建 设项目	60,961,281.72		60,961,281.72			
贵阳市智 慧停车智 能化建设 项目(一期)	53,375,645.63		53,375,645.63			
水东路二 期	47,756,524.32		47,756,524.32			
中广线项 目	45,271,545.59		45,271,545.59			
老城区综 合整治项 目	44,089,675.89		44,089,675.89	44,089,675.89		44,089,675.89
金阳新世 界	43,265,981.46		43,265,981.46			
花溪机械 厂	43,053,752.31		43,053,752.31	43,055,264.41		43,055,264.41
乌当区松 溪路	41,737,717.41		41,737,717.41	41,723,409.09		41,723,409.09
贵阳市体 育中学迁 建	35,074,879.72		35,074,879.72	2,483,637.27		2,483,637.27
危废应急	34,715,932.20		34,715,932.20	10,919,996.56		10,919,996.56

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	账面价值
项目						
金阳新区 金华镇	34,400,143.57		34,400,143.57	34,381,383.99		34,381,383.99
长冲五期	31,164,000.99		31,164,000.99	31,164,000.99		31,164,000.99
息烽县中 医院停车 场建设项 目	30,596,226.27		30,596,226.27			
贵阳市卫 生学校教 学综合楼	28,404,730.28		28,404,730.28	28,404,730.28		28,404,730.28
富源路项 目	27,630,000.00		27,630,000.00	27,630,000.00		27,630,000.00
2018 年老 城区综合 整治项目	27,423,651.80		27,423,651.80	27,423,651.80		27,423,651.80
2017 老城 区棚改项 目	25,496,308.19		25,496,308.19	25,496,308.19		25,496,308.19
花溪区民 主路停车 场建设项 目	32,505,237.90		32,505,237.90			
绿苑小区	23,516,929.69		23,516,929.69	23,516,929.69		23,516,929.69
图云关廉 租房二期	23,325,385.16		23,325,385.16	23,325,385.16		23,325,385.16
小关停车 场建设项 目	23,837,820.71		23,837,820.71			
贵阳市智 慧停车公 共信息服 务平台建 设项目	21,508,194.49		21,508,194.49			
白云区同 心路	19,918,537.73		19,918,537.73	19,918,537.73		19,918,537.73
白云区艳 山红项目 (二期)	19,219,937.41		19,219,937.41	19,219,937.41		19,219,937.41
花溪机械 厂.5708 厂	19,095,226.26		19,095,226.26	19,095,226.26		19,095,226.26

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	账面价值
桐荫路	16,462,377.28		16,462,377.28			
花溪区2019新筹集公租房项目	15,845,031.31		15,845,031.31	15,845,031.31		15,845,031.31
花溪区新筹集公租房基础配套设施	15,839,494.08		15,839,494.08	30,298,181.85		30,298,181.85
乌当区幸福里	15,424,078.61		15,424,078.61	15,396,325.56		15,396,325.56
贵阳市社会福利院老人康复楼	12,671,231.11		12,671,231.11	12,671,231.11		12,671,231.11
客运南站	12,024,859.30		12,024,859.30			
花溪区成荫巷路停车场建设项目	13,925,284.33		13,925,284.33			
九中项目	21,877,640.20		21,877,640.20	7,783,762.28		7,783,762.28
花溪区清溪路停车场建设项目	10,599,140.33		10,599,140.33			
东站路	10,251,592.64		10,251,592.64			
其他项目	200,461,259.37		200,461,259.37	23,783,442.86		23,783,442.86
合 计	37,685,965,445.93		37,685,965,445.93	22,007,458,614.21		22,007,458,614.21

17、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本期增加金额	2,754,135.52	2,754,135.52
新增租赁		
企业合并增加	2,754,135.52	2,754,135.52

项 目	房屋及建筑物	合 计
其他		
3、本期减少金额		
租赁终止		
企业合并减少		
其他		
4、期末余额	2,754,135.52	2,754,135.52
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本期增加金额	1,005,318.32	1,005,318.32
（1）计提	242,590.41	242,590.41
（2）企业合并增加	762,727.91	762,727.91
（3）其他		
3、本期减少金额		
（1）处置		
（2）企业合并减少		
（3）其他		
4、期末余额	1,005,318.32	1,005,318.32
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
（1）计提		
（2）企业合并增加		
（3）其他		
3、本期减少金额		
（1）处置		
（2）企业合并减少		
（3）其他		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,748,817.20	1,748,817.20

项 目	房屋及建筑物	合 计
2、年初账面价值		

18、无形资产**(1) 无形资产情况**

项目	土地使用权	软件	知识产权				合计
			专利权	商标权	特许使用权	小计	
一、账面原值							
1、年初余额	391,517,184.20	7,344,568.02	114,335.60	5,940.60	226,415,094.32	226,535,370.52	625,397,122.74
2、本期增加金额	3,425,287.18	11,328,456.94		11,005.47	628,057,179.37	628,068,184.84	642,821,928.96
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加	3,425,287.18	11,328,456.94		11,005.47	628,057,179.37	628,068,184.84	642,821,928.96
3、本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他	54,105,784.20						54,105,784.20
4、期末余额	340,836,687.18	18,673,024.96	114,335.60	16,946.07	854,472,273.69	854,603,555.36	1,214,113,267.50
二、累计摊销							
1、年初余额	85,857,226.48	3,270,948.12	952.76		15,722,317.74	15,723,270.50	104,851,445.10
2、本期增加金额	3,081,470.82	9,112,704.74	10,596.26	458.55	6,824,337.58	6,835,392.39	19,029,567.95
(1) 计提	2,074,128.18	4,561,510.80	10,596.26	275.13	4,393,776.65	4,404,648.04	11,040,287.02
(2) 企业合并增加	1,007,342.64	4,551,193.94		183.42	2,430,560.93	2,430,744.35	7,989,280.93
3、本期减少金额	1,836,614.90						1,836,614.90
(1) 其他	1,836,614.90						1,836,614.90
4、期末余额	87,102,082.40	12,383,652.86	11,549.02	458.55	22,546,655.32	22,558,662.89	122,044,398.15
三、减值准备							
1、年初余额							

项目	土地使用权	软件	知识产权				合计
			专利权	商标权	特许使用权	小计	
2、本期增加金额	982,310.59						982,310.59
（1）企业合并增加	982,310.59						982,310.59
3、本期减少金额							
（1）其他							
4、期末余额	982,310.59						982,310.59
四、账面价值							
1、期末账面价值	252,752,294.19	6,289,372.10	102,786.58	16,487.52	831,925,618.37	832,044,892.47	1,091,086,558.76
2、年初账面价值	305,659,957.72	4,073,619.90	113,382.84	5,940.60	210,692,776.58	210,812,100.02	520,545,677.64

(2) 无形资产土地使用权明细

序号	产权证号	宗地面积 (m ²)	原值 (元)	抵押权人
1	筑国用(2012)第 T21402 号	4,871.70	22,821,700.00	国家开发银行
2	筑国用(2012)第 T21403 号	1,707.69	18,566,200.00	国家开发银行
3	筑国用(2012)第 T21405 号	10,567.03	41,110,400.00	国家开发银行
4	筑国用(2012)第 T21406 号	700.38	3,188,000.00	国家开发银行
5	筑国用(2012)第 T21407 号	8,764.33	46,328,200.00	国家开发银行
6	筑国用(2012)第 T21401 号	3,028.01	13,056,600.00	国家开发银行
7	筑国用(2012)第 T21412 号	889.27	5,525,000.00	国家开发银行
8	筑国用(2012)第 T21415 号	38,670.32	117,388,400.00	国家开发银行
9	筑国用(2012)第 T21414 号	5,072.08	25,080,400.00	国家开发银行
10	筑国用(2012)第 T21418 号	4,802.00	19,507,300.00	国家开发银行
11	筑国用(2012)第 T21408 号	4,427.10	1,542,400.00	国家开发银行
12	筑国用(2012)第 T21409 号	7,310.34	2,546,900.00	国家开发银行
13	筑国用(2012)第 T21410 号	8,720.92	3,038,400.00	国家开发银行
14	筑国用(2012)第 T21411 号	9,191.12	3,202,200.00	国家开发银行
15	筑国用(2012)第 T21413 号	5,912.10	1,663,900.00	国家开发银行
16	黔筑高新国用 (2012) 第 38 号	31,088.79	2,891,303.97	交通银行贵阳宝山路支行
17	筑国用 (2011) 第 30840 号	27,258.16	12,845,400.00	

序号	产权证号	宗地面积 (m ²)	原值(元)	抵押权人
18	龙里土地(无权证)	400.00	203,965.61	
19	南明区富源南路 42 号用地(尚未办证)	28,865.39	330,017.60	
	合计	202,246.73	340,836,687.18	

19、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	本期增加	本期减少	期末余额
股权划转(注 1, 注 2, 注 3)	105,644,834.72	28,763,918.44		134,408,753.16
股权划转(注 4)	507,035,205.12			507,035,205.12
合计	612,680,039.84	28,763,918.44		641,443,958.28

注 1：根据市国资委《关于将贵阳市建设投资控股有限公司和贵阳市城市建设投资有限责任公司国有产权无偿划转给贵阳市城市建设投资(集团)有限公司的批复》(筑国资复【2009】165 号)，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉 105,151,002.72 元。

注 2：2010 年 6 月根据《关于无偿收购贵州展诚工程咨询有限公司和贵阳顺源管网建设有限公司 100% 股权等有关事项的批复》(筑国资【2010】107 号)，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉 493,832.00 元，其中：贵州展诚工程咨询有限公司 127,863.04 元，贵阳顺源管网建设有限公司 365,968.96 元。

注 3：贵阳市卫生健康投资有限公司收购贵州康心药业有限公司确认商誉 28,763,918.44 元。

注 4：根据《市人民政府关于印发<贵阳市公共住宅建设投资有限公司组建实施方案>的通知》(筑府发【2009】41 号)、《关于将贵阳中西房地产开发有限公司及贵阳裕阳房地产开发有限公司国有产权无偿划转至贵阳市公共住宅建设投资有限公司的批复》(筑国资复【2010】236 号)、《关于对贵阳市房地产综合开发公司等四家公司的国有股权进行确认的批复》(筑国资复【2011】209 号)，将贵阳市房地产综合开发公司、贵阳市危旧房改造公司、贵阳裕阳房地产开发有限公司、贵阳中西房地产开发有限公司四家公司按 2009 年 12 月 31 日的评估价值注入住投公司，评估值与被划入单位账面净资产的差额形成

商誉 507,035,205.12 元。

注 5：本公司自行对商誉减值情况进行测试，截至 2022 年 6 月 30 日未发生减值。

20、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
装修费	266,256.97	12,854,252.93	798,476.51	12,322,033.39
危废中心焚烧装置 大修理支出	5,572,876.62	-	138,238.56	5,434,638.06
租赁手续费	2,640,000.00	-	-	2,640,000.00
临时设施及 270 站基 地费用	14,055,156.60	-	290,398.68	13,764,757.92
21 年理财直接融资 工具手续费	707,547.17	-	-	707,547.17
党建阵地设计制作 安装费	147,485.57	-	26,026.86	121,458.71
砼制品基地环境绿 化提升改造项目	417,622.37	-	77,133.00	340,489.37
保税区 2 号路网络 费用	30,962.26	-	-	30,962.26
污水处理工程		299,278.34	-	299,278.34
高新沙文项目微型 消防站		12,042.69	11,084.32	958.37
乡愁贵州 PPP 项目		1,649,485.91	1,122,443.09	527,042.82
其他	1,033,061.21	2,672,923.09	1,108,502.65	2,597,481.65
合计	24,870,968.77	17,487,982.96	3,572,303.67	38,786,648.06

21、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	42,797,529.55	10,699,382.39	19,486,233.68	3,154,172.52
信用减值损失	171,759,142.42	38,621,347.62		
暂估费用	9,941,683.60	2,479,170.90		
可抵扣亏损	1,108,844.04	277,211.01	1,108,844.04	277,211.01

项目	期末余额		年初余额	
	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
未到期责任准备金			314,927.20	78,731.80
担保赔偿准备金			1,093,000.00	273,250.00
合计	225,607,199.61	52,077,111.92	22,003,004.92	3,783,365.33

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的其他权益工具公允价值变动	164,332,897.56	41,083,224.39	55,323,429.71	13,830,857.43
记入其他综合收益的投资性房地产转换价值变动			11,962.80	2,990.70
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	19,010,762.12	4,752,690.53		
投资性房地产公允价值变动	15,841,228,584.68	3,960,307,146.17	15,532,843,750.19	3,883,168,167.99
合计	16,024,572,244.36	4,006,143,061.09	15,588,179,142.70	3,897,002,016.12

22、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
市政道路及附属市政设施项目（注 1）	5,326,654,634.74	5,326,654,634.74
贵阳大剧院（注 1）	350,000,000.00	350,000,000.00
高雁、比例坝城市垃圾填埋场（注 1）	246,310,000.00	246,310,000.00
房屋（注 2）	125,271,989.18	125,060,417.56
贵阳武警支队地块（注 1）	90,000,000.00	90,000,000.00
清镇污水处理厂（注 1）	80,000,000.00	80,000,000.00
玉田坝停车场（注 1）	20,505,500.00	20,505,500.00
检察院停车场（注 1）	15,000,000.00	15,000,000.00

项目	期末余额	年初余额
对合伙企业投资（注 3）	510,000,000.00	510,000,000.00
对私募基金投资（注 4）	580,000,000.00	580,000,000.00
黔灵山公园（注 5）	389,245,100.00	389,245,100.00
长坡岭森林公园（注 5）	28,002,900.00	28,002,900.00
人防地下通道（注 5）	97,154,100.00	97,154,100.00
污水厂（注 5）	1,334,971,800.00	1,334,971,800.00
贵黔国际医院管理有限公司（注 6）	132,000,000.00	
贵阳弘祥康养老产业开发有限公司（注 6）	27,000,000.00	
大水沟医院土地使用权（注 7）	105,705,029.52	
大水沟医院房屋（注 7）	4,959,604.10	
水利资产	1,954,056,978.77	
停车位经营权（注 8）	2,062,957,300.00	
合计	13,479,794,936.31	9,192,904,452.30

注 1：市政道路及附属市政设施项目、贵阳大剧院、高雁、比例坝城市垃圾填埋场、贵阳武警支队地块、清镇污水处理厂、玉田坝停车场、检察院停车场的情况：2006 年及 2007 年，贵阳市国资委以贵阳市区构筑物、房屋及土地等资产（价值共计 5,326,654,634.74 元）、贵阳市城市建设投资有限责任公司部分资产（价值 801,815,500.00 元）等资产（价值共计 6,128,470,134.74 元）出资投入贵阳市建设投资控股有限公司。根据贵阳市建设投资控股有限公司与市财政局签定的《资产回购协议》，双方约定于 2026 年 1 月 1 日市财政局以公司账面价值收购上述资产，双方约定回购日期前上述资产由公司负责管理，所有权归公司所有，具体支付方式如下：

（一）回购起付日（2026 年 1 月 1 日）支付 20%，支付方式可选择现金或等额有收益的资产；

（二）2031 年 12 月 31 日支付 30%，支付方式可选择现金或等额有收益的资产；

（三）2036 年 12 月 31 日支付 30%，支付方式可选择现金或等额有收益的资产；

（四）2041 年 12 月 31 日支付 20%，支付方式可选择现金或等额有收益的资产。

2012 年 12 月，根据公司会议纪要，贵阳市城市建设投资有限责任公司将“其他非流动资产”中的大十字广场（价值 140,000,000.00 元）调整计入“固定资产”科目；贵阳市国资委用土地资产置换贵阳市城市建设投资有限责任公司花溪污水处理厂（价值 77,428,500.00 元）及二桥污水处理厂（价值 144,041,800.00 元）；2013 年，经贵阳市城市建设投资有限责任公司对本公司的资产进行清查，调减资产 439,666,600.00 元（其中：金阳污水处理厂 88,000,000.00 元、瑞金酒店 50,000,000.00 元、金阳大酒店 51,666,600.00 元、贵阳市青少年宫土地 250,000,000.00 元），挂应收贵阳市国资委款项。

注 2：房屋系修建北京东路金狮小区收购的受损房屋成本。2011 年本公司向贵阳市人民政府请示，收购房屋的收购费用由本公司进行处理，所收购的房屋作为政府资产另作他用，未计提折旧，收购金额按经批准的收购方案执行。

注 3：对合伙企业投资，2016 年根据《市政府金融办关于征求<贵阳贵银城市投资发展基金方案>及<贵阳市人民政府关于设立贵阳贵银城市投资发展基金相关事宜的批复>意见的函》（筑府金函【2016】57 号），投资设立贵阳贵银城投一号城市投资发展基金合伙企业（有限合伙），合伙资金 500,025 万元，本公司认缴 50,000 万元，作为劣后级 LP，截至本报告期末实际缴付金额 1.10 亿元；2017 年，根据《贵阳市人民政府专题会议纪要》（筑府专议【2017】472 号）、《贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会文件》（筑国资通【2017】172 号）文件及董事会决议，同意参与设立贵阳保税移动新能源产业基金（有限合伙），认购劣后级一期份额 4.00 亿元，占比 25.37%。

注 4：2017 年，根据《市人民政府关于设立华夏贵阳城镇化建设基金有关事宜的批复》（筑府函【2017】11 号），投资设立首京贵阳城投城镇化建设私募基金，基金份额 580,000.00 万元，本公司认购 58,000.00 万元，作为劣后级 LP，截止本报告期末，已实际缴付 58,000.00 万元。

注 5：2019 年，根据贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会《市国资委关于贵阳市城市建设投资集团有限公司划入资产冲减挂账有关事宜的批复》（筑国资复[2020]20 号），将 13 处地下通道经营性资产价值 0.97 亿元、黔灵山公园门票收费权价值 3.89 亿元、贵阳长坡岭国家级森林公园门票收费权价值 0.28 亿元、花溪污水厂价值 0.81 亿元、小河污水厂(二期)价值 0.66 亿元、二桥污水厂价值 1.97 亿元、新庄污水厂价值 5.52 亿元等共计评估价值 14.10 亿元，无偿划转至贵阳市城市建设投资集团有限公司，以 2019 年 12 月 31 日为

基准日进行账务处理；根据贵阳市水务管理局、贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会《关于金阳二期等八个污水资产划转有关事宜的通知》（筑水字[2020]175号），将贵阳市水务管理局所属金阳二期、金阳三期、青山、麻提河、孟关、牛郎关、金百、三桥等八个污水厂，评估值 4.39 亿元，无偿划转至贵阳市城市城市建设集团有限公司，以 2019 年 12 月 31 日为基准日进行账务处理。

注 6：贵黔国际医院管理有限公司、贵阳弘祥康养老产业开发有限公司系子公司贵阳市卫生健康投资有限公司所代持股权。

注 7：贵阳市公共卫生救治中心从 2020 年 2 月 4 日开始借用本公司子公司卫健投（本期新划入子公司）持有贵阳市花溪区大水沟结核防治院（原贵阳市肺科医院内）土地、房屋，用于建设贵阳市公共卫生救治中心应急工程项目。

注 8：根据《市国资委关于贵阳市交通集团对贵阳市第二批路侧停车资源经营权划转事宜的批复》（筑国资复〔2020〕62 号）文件精神，市国资委同意将第二批已移交的 6412 个路侧停车位 30 年经营权评估价值 13.38 亿元（筑天创资评报字〔2020〕1117 号资产评估报告）划转至子公司贵阳市交通投资发展有限公司。

根据《市国资委关于贵阳市交通集团对贵阳市路侧停车资源经营权划转事宜的批复》（筑国资复 2020〔43〕号）文件精神，市国资委将 2906 个路侧停车位划转至子公司贵阳市交通投资发展有限公司（其中：原贵阳市城市建设投资集团有限公司 469 个主要分布在红岩路、青年路及解放西路等地，原市总工会 435 个主要分布在文昌北路、上护国路及博爱路等地，原市综执局 340 个主要分布在春蕾路、贵开路桥下及邮电大楼前广场等地，原云岩市政所 1662 个主要分布在罗汉营路、黔春路、八鸽岩路及百花山路等地），上述 2906 个停车位经评估机构评估，评估价值为 7.25 亿元（筑天创资评报字[2020]0803 号报告）。

23、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	48,030,000.00	
抵押借款	52,870,000.00	
保证借款	1,558,992,689.76	958,897,345.00
委托借款		150,000,000.00

项目	期末余额	年初余额
信用借款	50,000,000.00	
信托	400,000,000.00	
合计	2,109,892,689.76	1,108,897,345.00
(1) 质押借款		
贷款单位	期末余额	借款期限
贵阳市农商行梭草路支行	45,000,000.00	2021.12.14-2022.09.17
交通银行	3,030,000.00	2022.02.25-2023.07.27
合计	48,030,000.00	
(2) 抵押借款		
贷款单位	期末余额	借款期限
交通银行贵阳宝山路支行	50,000,000.00	2021.04.20-2023.04.19
交通银行贵阳宝山路支行	2,870,000.00	2022.01.27-2023.01.27
合计	52,870,000.00	
(3) 保证借款		
贷款单位	期末余额	借款期限
贵阳农商银行云岩支行	200,000,000.00	2021.08.24-2022.07.27
贵阳农商银行云岩支行	390,000,000.00	2022.05.05-2023.05.04
中信银行贵阳分行营业部	50,000,000.00	2021.09.28-2022.09.28
兴业银行股份有限公司贵阳分行	200,000,000.00	2022.01.28-2023.01.27
华夏银行股份有限公司贵阳分行	100,000,000.00	2022.03.18-2023.03.18
交通银行股份有限公司贵州省分行	45,000,000.00	2022.01.14-2023.01.13
兴业银行股份有限公司贵阳分行	10,000,000.00	2021.12.30-2022.12.29
交通银行股份有限公司贵州省分行	4,000,000.00	2022.01.26-2023.01.25
交通银行股份有限公司贵州省分行	19,095,344.76	2022.01.28-2023.01.28
工商银行中南支行	2,000,000.00	2022.02.22-2023.07.27
兴业银行股份有限公司贵阳分行	10,000,000.00	2021.09.30-2022.09.29
中国进出口银行贵州省分行	200,000,000.00	2021.09.27-2022.09.26
贵州银行股份有限公司贵阳市西路支行	148,748,500.00	2021.10.29-2022.10.28

贷款单位	期末余额	借款期限
贵州银行股份有限公司贵阳市西路支行	150,148,845.00	2021.12.16-2022.12.15
兴业银行股份有限公司贵阳分行	10,000,000.00	2022.04.29-2023.04.28
中国银行	20,000,000.00	2022.05.31-2023.05.30
合计	1,558,992,689.76	

(4) 信用借款

贷款单位	期末余额	借款期限
中国光大银行股份有限公司贵阳分行	50,000,000.00	2022.03.04-2023.03.03
合计	50,000,000.00	

(5) 信托

贷款单位	期末余额	借款期限
渤海国际信托有限公司	400,000,000.00	2022.03.14-2023.03.13
合计	400,000,000.00	

24、应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,474,721,717.20	387,396,882.71
银行承兑汇票	521,769,196.69	577,991,279.46
合计	1,996,490,913.89	965,388,162.17

25、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年内	1,879,150,257.81	2,907,001,744.77
1 至 2 年	1,662,401,729.36	905,835,240.03
2 至 3 年	396,854,947.17	365,363,105.46
3 年以上	3,690,943,776.53	2,624,769,844.19
合计	7,629,350,710.87	6,802,969,934.45

(2) 其中：前五大重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
中铁隧道集团一处有限公司	630,348,635.12	工程未完工结算

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
核工业华南建设工程集团公司	497,171,009.36	工程未完工结算
中铁五局集团路桥工程有限责任公司	401,211,561.96	工程未完工结算
中国建筑第四工程局有限公司	263,497,624.16	工程未完工结算
北京城建道桥建设集团有限公司	238,167,664.62	工程未完工结算
合 计	2,030,396,495.22	

26、预收账款**(1) 预收款项**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	34,189,635.46	
1 年以上	18,308,995.51	
合 计	52,498,630.96	

(2) 账龄超过一年的预收款项前五名情况

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州文化产业股份有限公司	4,404,761.89	为租金，按期结转
贵州国酒茅台销售有限公司	1,193,650.85	为租金，按期结转
贵州顺晖商业管理有限公司	634,920.67	为租金，按期结转
贵阳银建出租汽车有限公司	503,261.15	未到结算点
贵州望城天鼎新能源有限公司	365,846.27	为租金，按期结转
合 计	7,102,440.83	

27、合同负债**(1) 合同负债情况**

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	393,323,097.88	78,064,166.97
1 年以上	951,312,215.24	843,505,798.54
合 计	1,344,635,313.12	921,569,965.51

(2) 前五大重要合同负债

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
中垣建设集团建设有限公司	116,439,791.02	工程未完工结算

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
云岩区国有土地房屋征收管理局	79,068,775.83	工程未完工结算
贵州建工集团第五建筑工程有限责任公司	63,798,219.76	工程未完工结算
中建四局第一建设有限公司	36,594,239.78	工程未完工结算
贵阳方正房地产开发有限责任公司	27,812,790.66	工程未完工结算
合计	323,713,817.05	

28、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,437,248.15	522,867,345.33	532,391,746.86	23,912,846.62
二、离职后福利设定提存计划	6,057.50	24,306,550.70	24,245,868.92	66,739.28
三、辞退福利		31,500.00	31,500.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	33,443,305.65	547,205,396.03	556,669,115.78	23,979,585.90

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,150,132.76	329,296,588.29	326,484,918.35	21,961,802.70
2、职工福利费	13,964.00	9,362,386.37	9,376,350.37	0.00
3、社会保险费	37,531.23	14,085,847.58	14,080,526.99	42,851.82
其中：医疗保险费	37,531.23	12,215,196.22	12,209,875.63	42,851.82
工伤保险费		1,745,099.36	1,745,099.36	0.00
生育保险费		78,888.00	78,888.00	0.00
其他		46,664.00	46,664.00	0.00
4、住房公积金	280,771.00	11,998,549.77	11,994,479.77	284,841.00
5、工会经费和职工教育经费	640,374.94	4,382,024.09	4,940,811.35	81,587.68
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				0.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
8、其他短期薪酬	13,314,474.22	153,741,949.23	165,514,660.03	1,541,763.42
合计	33,437,248.15	522,867,345.33	532,391,746.86	23,912,846.62

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,767.28	19,018,462.34	18,962,889.77	60,339.85
2、失业保险费	178.78	2,649,947.77	2,645,868.40	4,258.15
3、企业年金缴费	1,111.44	2,648,140.59	2,647,110.75	2,141.28
4、补充退休金				
合计	6,057.50	24,316,550.70	24,255,868.92	66,739.28

29、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	40,484,628.88	136,434,377.37
企业所得税	44,993,419.47	29,046,854.14
城市维护建设税	3,755,129.05	3,089,021.68
房产税	185,565.51	1,435,480.62
其他税费	7,046,208.18	13,172,375.31
合计	96,464,951.09	183,178,109.12

30、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	176,600,250.23	196,884,902.74
应付股利	2,335,104.56	764,809.79
其他应付款	16,051,989,169.76	9,813,422,095.06
合计	16,230,924,524.55	10,011,071,807.59

(1) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
企业债券利息	4,494,902.74	196,884,902.74
其他利息	172,105,347.49	
合计	176,600,250.23	196,884,902.74

(2) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	2,335,104.56	764,809.79
合计	2,335,104.56	764,809.79

(3) 其他应付款

按账龄性质列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	5,546,604,189.24	3,297,561,105.25
1 至 2 年	2,357,134,519.63	2,312,479,147.85
2 至 3 年	2,051,401,810.44	2,019,246,673.94
3 年以上	6,096,848,650.45	2,184,135,168.02
合计	16,051,989,169.76	9,813,422,095.06

②前五大重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
息烽县城市建设投资有限公司	2,126,060,500.00	往来款项未与对方结算
贵阳市土地矿产资源储备中心	2,067,288,928.00	往来款项未与对方结算
贵阳市乌当区财政局	660,000,000.00	往来款项未与对方结算
贵阳市投资控股集团有限公司	504,342,144.37	往来款项未与对方结算
贵阳云岩云中城市建设投资有限责任公司	460,000,000.00	往来款项未与对方结算
合计	5,817,691,572.37	

31、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	3,257,814,123.12	4,510,143,665.14
1 年内到期的应付债券	3,750,000,000.00	3,600,000,000.00
1 年内到期的长期应付款		285,110,051.89
1 年内到期的租赁负债	479,376.46	
合计	7,008,293,499.58	8,395,253,717.03

(1) 1 年内到期的长期借款分类明细

项目	期末余额	年初余额
质押借款	194,352,386.00	177,670,000.00
委托借款	1,074,000,000.00	1,074,000,000.00
融资租赁	364,709,593.33	248,453,665.14
保证借款	661,666,921.10	757,020,000.00
信托资金	5,000,000.00	935,000,000.00
抵押借款	549,735,222.69	363,800,000.00
信用借款	8,350,000.00	554,200,000.00
债权融资计划	400,000,000.00	400,000,000.00
合计	3,257,814,123.12	4,510,143,665.14

1) 质押借款明细

贷款单位	一年内到期部分	借款日	还款日	质押物
中国光大银行股份有限公司贵阳分行营业部	3,560,000.00	2016.12.26	2030.12.25	应收账款质押
中国农业发展银行清镇市支行	6,000,000.00	2020.09.23	2036.09.22	应收账款质押
贵阳农村商业银行股份有限公司梭草路支行	50,000,000.00	2018.09.30	2023.03.28	经营权 15000 万
国家开发银行贵州省分行	85,630,000.00	2014.10.28	2039.10.27	应收账款质押
中国工商银行贵阳南明支行	10,000,000.00	2021.06.17	2036.06.16	停车场收费权
中国工商银行贵阳南明支行	8,137,000.00	2021.06.17	2036.06.16	停车场收费权
中国农业发展银行贵阳市南明区支行	31,025,386.00	2021.05.08	2028.05.07	应收账款质押
合计	194,352,386.00			

2) 委托借款明细

贷款单位	一年内到期部分	借款日	还款日	备注
首京建设投资基金管理有限公司(华夏银行)	1,044,000,000.00	2017.09.20	2025.08.25	保证借款
鑫沅资产管理有限公司(贵阳银	30,000,000.00	2016.09.30	2030.09.17	应收账款

贷款单位	一年内到期部分	借款日	还款日	备注
行甲秀支行)				质押
合计	1,074,000,000.00			

3) 融资租赁明细

贷款单位	一年内到期部分	借款日	还款日
建信金融租赁有限公司	4,078,566.55	2022.03.29	2030.03.20
平安国际融资租赁（天津）有限公司	51,351,055.57	2020.10.20	2023.10.20
平安国际融资租赁（天津）有限公司	51,333,496.13	2020.11.10	2023.11.10
贵阳贵银金融租赁有限责任公司	15,200,000.00	2021.09.18	2026.06.18
贵阳贵银金融租赁有限责任公司	12,400,000.00	2021.07.29	2026.07.29
长江联合金融租赁有限公司	21,000,000.00	2017.04.18	2027.04.18
中信金融租赁有限公司	25,000,000.00	2016.01.08	2026.01.08
远东国际融资租赁有限公司	6,027,238.50	2021.09.02	2024.09.02
平安点创国际融资租赁有限公司	23,319,236.58	2021.12.24	2023.06.24
贵阳贵银金融租赁有限责任公司	50,000,000.00	2021.03.31	2026.03.31
中国外贸金融租赁有限公司	105,000,000.00	2017.10.24	2025.10.09
合计	364,709,593.33		

4) 保证借款明细

贷款单位	一年内到期部分	借款日	还款日	保证人
重庆银行股份有限公司贵阳观山湖支行	5,000,000.00	2021.06.23	2024.06.23	贵阳市建设投资控股有限公司
平安银行股份有限公司贵阳分行	10,000,000.00	2019.12.23	2028.12.23	贵阳市建设投资控股有限公司
平安银行股份有限公司贵阳分行	5,000,000.00	2020.01.04	2028.12.31	贵阳市建设投资控股有限公司
厦门国际银行股份有限公司	30,000,000.00	2020.04.26	2023.04.25	贵阳市建设投资控股有限公司

贷款单位	一年内到期部分	借款日	还款日	保证人
贵州银行股份有限公司南明支行	24,800,000.00	2019.12.18	2028.12.17	贵阳市城市建设投资集团有限公司
重庆银行股份有限公司贵阳观山湖支行	5,000,000.00	2021.04.25	2024.04.24	贵阳市城市建设投资集团有限公司
华夏银行股份有限公司贵阳分行	1,250,000.00	2021.11.19	2028.06.30	贵阳市城市建设投资集团有限公司
华夏银行股份有限公司贵阳分行	2,000,000.00	2020.12.31	2028.06.30	贵阳市城市建设投资集团有限公司
中国民生银行股份有限公司贵阳分行	10,000,000.00	2020.01.02	2028.12.29	贵阳市城市建设投资集团有限公司
渤海银行股份有限公司贵阳分行	3,750,000.00	2021.11.17	2028.11.16	贵阳市城市建设投资集团有限公司
平安银行贵阳分行	5,000,000.00	2022.03.25	2028.10.31	贵阳市城市建设投资集团有限公司
重庆银行股份有限公司贵阳分行	32,000,000.00	2021.02.09	2023.02.08	贵阳市城市建设投资集团有限公司
中国建设银行金阳支行	20,000,000.00	2021.04.28	2023.04.28	贵阳市城市建设投资集团有限公司
平安银行股份有限公司贵阳分行	1,250,000.00	2021.10.15	2028.10.31	贵阳市城市建设投资集团有限公司
中国银行贵阳市甲秀支行	5,000,000.00	2020.10.19	2028.10.19	贵阳市城市建设投资集团有限公司
中国银行贵阳市甲秀支行	5,000,000.00	2020.11.10	2028.11.10	贵阳市城市建设投资集团有限公司
贵阳银行股份有限公司花溪支行	5,000,000.00	2017.01.23	2024.07.23	贵阳市城市建设投资集团有限公司

贷款单位	一年内到期部分	借款日	还款日	保证人
贵阳农村商业银行股份有限公司黔灵支行	127,000,000.00	2019.06.30	2023.06.26	贵阳市城市建设投资集团有限公司
贵阳银行股份有限公司	248,000,000.00	2017.06.01	2027.06.02	贵阳市城市建设投资集团有限公司
中国建设银行股份有限公司贵阳河滨支行	3,000,000.00	2020.07.10	2028.11.10	贵阳市投资控股集团有限公司
交通银行贵阳白云支行	40,000,000.00	2019.08.31	2028.08.30	贵阳市投资控股集团有限公司
贵阳银行股份有限公司营业部	1,000,012.00	2021.11.22	2027.06.30	贵阳白云工业发展投资有限公司
华夏银行股份有限公司贵阳分行营业部	40,000,000.00	2019.10.14	2028.09.21	贵阳市工商产业集团投资集团有限公司
中国农业银行贵阳云岩支行	5,316,909.10	2021.11.17	2034.12.29	贵阳市交通投资发展有限公司
中国工商银行股份有限公司贵阳双龙航空港支行	7,500,000.00	2021.07.16	2028.12.20	贵阳泉丰城市建设投资有限公司
中国工商银行股份有限公司贵阳双龙航空港支行	19,800,000.00	2021.07.09	2028.12.20	贵州双龙航空港开发投资（集团）有限公司
合计	661,666,921.10			

5) 信托资金

贷款单位	一年内到期部分	借款日	还款日	保证人
华鑫国际信托有限公司	5,000,000.00	2019.09.27	2028.12.31	贵阳市投资控股集团有限公司
合计	5,000,000.00			

6) 抵押借款明细

贷款单位	一年内到期部分	借款日	还款日	抵押物
浙商银行股	1,000,000.00	2021.03.04	2024.03.02	贵阳市观山湖区林城路中天·

贷款单位	一年内到期部分	借款日	还款日	抵押物
份有限公司 贵阳分行				会展城 B 区金融商务区南广场项目负 1 层 5 号, 房产证号: 黔 (2020) 贵阳市不动产权第 0108354 号
中国工商银行股份有限公司贵阳双龙航空港支行	10,400,000.00	2021.10.20	2028.12.20	贵阳临空经济开发建设投资有限公司: 筑国用 (2014) 第 T92106 号、T92121 号、T92124 号、T92093 号、T92097 号、T92126 号、T92029 号、T92079 号、T92109 号、T92018 号、T92127 号、T92090 号、T92115 号、T92086 号、T92108 号
贵阳银行股份有限公司双龙航空港支行	53,000,000.00	2014.12.12	2023.04.28	贵阳临空经济建设开发投资有限公司筑国用【2014】第 T92089 号、筑国用【2014】第 T92100 号、筑国用【2014】第 T92104 号
贵阳银行股份有限公司甲秀支行	12,000,000.00	2020.12.17	2027.06.30	筑国用(2014)第 T92133 号、筑国用(2014)第 T92139 号、筑国用(2014)第 T92140 号、筑国用(2014)第 T92141 号
国家开发银行贵州省分行	50,000,000.00	2012.12.28	2024.12.27	花溪国用(2012)第 21251 号、花溪国用(2012)第 21274 号 21275 号、乌国用(2012)第 1000 号 1002 号、筑国用(2012)第 T21401 号 T21403 号、T2140521415 号、T21417 号 T21420 号
贵阳银行白云支行	250,000.00	2021.12.17	2031.12.16	黔 (2021) 贵阳市不动产权第 0072769、0071248、0070789、0071246、0071451 号
贵阳银行股份有限公司花溪支行	251,315,000.00	2016.04.01	2026.04.01	保障房基础配套设施项目抵押
贵阳银行股份有限公司中南支行	970,222.69	2017.04.21	2027.04.20	迈德国际 A3 栋 1819 层
国家开发银行股份有限公司贵州省分行	51,216,240.00	2015.09.29	2024.10.25	乌国用 (2012) 第 1003 号、乌国用 (2012) 第 1005 号、花溪国用 (2012) 第 21276 号、花溪国用 (2012) 第 21277 号、花溪国用 (2012) 第 21278 号、花溪

贷款单位	一年内到期部分	借款日	还款日	抵押物
				国用(2012)第 21279 号、黔筑高新国用(2012)第 L04 号
国家开发银行股份有限公司贵州省分行	69,583,760.00	2015.09.29	2024.10.25	筑国用(2012)第 T31501、T31503、T31504、T31505、T31506、T31507、T31508、T31511、T31512、T31513、T31514、T31516、T31517、T31518、T31523、T31524、T31525、T31526、T31529、筑经开国用(2012)第 832 号、白云国用(2012)第 T064 号、黔筑高新国用(2012)第 L03 号
贵阳银行股份有限公司花溪支行	50,000,000.00	2015.06.02	2022.10.30	133 宗房屋产权, 总面积 25371.78 平方米
合计	549,735,222.69			

7) 信用借款

贷款单位	一年内到期部分	借款日	还款日
浙商银行股份有限公司贵阳分行	1,000,000.00	2021.06.29	2024.06.28
浙商银行股份有限公司贵阳分行	1,000,000.00	2021.02.03	2024.02.02
浙商银行股份有限公司贵阳分行	100,000.00	2021.07.16	2024.07.15
平安银行股份有限公司贵阳分行营业部	1,250,000.00	2022.01.21	2028.10.31
华夏银行股份有限公司贵阳分行营业部	5,000,000.00	2020.05.28	2028.06.30
合计	8,350,000.00		

8) 债权融资计划

贷款单位	一年内到期部分	借款日	还款日
兴业银行股份有限公司	250,000,000.00	2020.10.23	2022.10.23
	150,000,000.00	2020.11.05	2022.11.05
合计	400,000,000.00		

(2) 一年内到期的应付债券

项目	期末余额	期间
----	------	----

项目	期末余额	期间
16 停车场专项债券 01	450,000,000.00	10 年
16 停车场专项债券 02	300,000,000.00	10 年
19 筑城 01	3,000,000,000.00	5 年
合计	3,750,000,000.00	

32、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
未到期责任准备金		507,006.41
保险责任准备金	585,000.00	585,000.00
待转销项税（注 1）	29,906,200.23	28,298,809.59
预收货款及劳务费税款	7,751,922.63	
合计	38,243,122.86	29,390,816.00

注 1：根据《企业会计准则第 14 号—收入》（财会〔2017〕22 号），调整相应税费计入待转销项税。

33、长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	4,151,643,509.00	3,491,649,152.85
委托借款	6,531,500,000.00	6,541,500,000.00
融资租赁	2,103,513,878.85	1,220,603,015.19
保证借款	14,307,457,512.00	8,613,502,500.00
信托借款	1,255,000,000.00	2,190,000,000.00
质押借款	2,840,350,831.59	2,014,720,000.00
信用借款	5,352,150,000.00	1,316,900,000.00
债权融资计划	400,000,000.00	400,000,000.00
理财工具直融	200,000,000.00	200,000,000.00
小计	37,141,615,731.44	25,988,874,668.04
减：一年内到期的长期借款	3,257,814,123.12	4,510,143,665.14
合计	33,883,801,608.32	21,478,731,002.90

（1）抵押借款明细

贷款单位	期末金额	借款日	还款日	抵押物
浙商银行股份有限公司贵阳分行	242,000,000.00	2021.03.04	2024.03.02	抵押人：贵阳市城市建设投资集团有限公司，抵押物：房产（贵阳市观山湖区林城路中天·会展城B区金融商务区南广场项目负1层5号黔（2020）贵阳市不动产权第0108354号）
贵州银行	2,764,205.51	2021.12.24	2023.06.24	设备
中国工商银行股份有限公司贵阳双龙航空港支行	872,800,000.00	2021.10.20	2028.12.20	贵州临空经济开发建设投资有限公司：筑国用（2014）第T92106号、T92121号、T92124号、T92093号、T92097号、T92126号、T92029号、T92079号、T92109号、T92018号、T92127号、T92090号、T92115号、T92086号、T92108号
贵阳银行兆丰支行	423,000,000.00	2014.12.12	2023.04.28	抵押人：贵阳临空经济建设开发投资有限公司；抵押物：筑国用【2014】第T92089号、筑国用【2014】第T92100号、筑国用【2014】第T92104号
贵阳银行甲秀支行	644,366,500.00	2020.12.17	2027.06.30	筑国用(2014)第T92133号、筑国用(2014)第T92139号、筑国用(2014)第T92140号、筑国用(2014)第T92141号
国家开发银行贵州省分行	200,000,000.00	2014.12.28	2024.12.27	花溪国用(2012)第21251号、花溪国用(2012)第21274号至21275号、乌国用(2012)第1000号至1002号、筑国用(2012)第T21401号至T21403号、T21405至21415号、T21417号至T21420号24宗土地
贵阳银行白云支行	29,750,000.00	2021.12.17	2031.12.16	黔（2021）贵阳市不动产权第0072769、0071248、0070789、0071246、0071451号
贵阳银行股份有限公司花溪支行	461,430,000.00	2016.04.01	2026.04.01	保障房基础配套设施项目
贵阳银行股份有限公司中南支行	8,432,803.49	2017.04.21	2027.04.20	迈德国际A3栋1819层
国家开发银	447,516,240.00	2015.09.29	2024.10.25	乌国用（2012）第1003号、乌国

贷款单位	期末金额	借款日	还款日	抵押物
行股份有限公司贵州省分行				用(2012)第1005号、花溪国用(2012)第21276号、花溪国用(2012)第21277号、花溪国用(2012)第21278号、花溪国用(2012)第21279号、黔筑高新国用(2012)第L04号
国家开发银行股份有限公司贵州省分行	69,583,760.00	2015.09.29	2024.10.25	筑国用(2012)第T31501、T31503、T31504、T31505、T31506、T31507、T31508、T31511、T31512、T31513、T31514、T31516、T31517、T31518、T31523、T31524、T31525、T31526、T31529、筑经开国用(2012)第832号、白云国用(2012)第T064号、黔筑高新国用(2012)第L03号
贵阳银行股份有限公司花溪支行	50,000,000.00	2015.06.02	2022.10.30	133宗房屋产权,总面积25371.78平方米
中国建设银行股份有限公司贵阳金阳支行	200,000,000.00	2022.03.31	2037.03.31	贵阳国际金融中心一期商务区南广场项目负1层1号、坡底层负1号、坡底2号
中国农业银行股份有限公司贵阳黔灵支行	500,000,000.00	2022.06.10	2037.06.09	南垭路地块
小计	4,151,643,509.00			
减:一年内到期部分	549,735,222.69			
合计	3,601,908,286.31			

(2) 委托借款明细

贷款单位	期末金额	借款日	还款日	备注
贵阳贵银城投一·号城市投资发展基金合伙企业(贵阳银行观山湖支行)	142,000,000.00	2016.11.09	2031.11.09	应收账款质押
首京建设投资基金管理有限公司(华夏银行)	5,800,000,000.00	2017.09.20	2025.08.25	保证借款
鑫沅资产管理有限公司	569,500,000.00	2016.09.30	2030.09.17	应收账款质押

贷款单位	期末金额	借款日	还款日	备注
司（贵阳银行甲秀支行）				
贵阳银行股份有限公司营业部	20,000,000.00	2015.02.10	2024.12.23	保证借款
小计	6,531,500,000.00			
减：一年内到期部分	1,074,000,000.00			
合计	5,457,500,000.00			

(3) 融资租赁明细

贷款单位	期末金额	借款日	还款日
长江联合金融租赁有限公司	131,800,000.00	2017.04.18	2027.04.18
中信金融租赁有限公司	250,000,000.00	2016.01.08	2026.01.08
平安国际融资租赁有限公司	116,597,215.83	2020.10.20	2023.10.20
平安国际融资租赁有限公司	116,582,037.32	2020.11.10	2023.11.10
贵阳贵银金融租赁有限责任公司	182,400,000.00	2021.09.18	2026.06.18
贵阳贵银金融租赁有限责任公司	297,600,000.00	2021.07.29	2026.07.29
建信金融租赁有限公司	80,000,000.00	2022.03.29	2030.03.20
远东国际融资租赁有限公司	19,467,476.67	2021.09.02	2024.09.02
平安点创国际融资租赁有限公司	29,067,149.03	2021.12.24	2023.06.24
贵阳贵银金融租赁有限责任公司	400,000,000.00	2021.03.31	2026.03.31
中国外贸金融租赁有限公司	480,000,000.00	2017.10.24	2025.10.09
小计	2,103,513,878.85		
减：一年内到期部分	364,709,593.33		
合计	1,738,804,285.52		

(4) 保证借款明细

贷款单位	期末金额	借款日	还款日	保证人
重庆银行股份有限公司贵阳观山湖支行	187,000,000.00	2021.06.23	2024.06.23	贵阳市建设投资控股有限公司
平安银行股份有限公司	570,000,000.00	2019.12.13	2028.12.23	贵阳市建设投资控

贷款单位	期末金额	借款日	还款日	保证人
司贵阳分行				股有限公司
平安银行股份有限公司贵阳分行	375,000,000.00	2020.01.04	2028.12.31	贵阳市建设投资控股有限公司
厦门国际银行股份有限公司福州分行	120,000,000.00	2020.04.26	2023.04.25	贵阳市建设投资控股有限公司
贵州银行股份有限公司南明支行	429,800,000.00	2019.12.18	2028.12.17	贵阳市城市建设投资集团有限公司
重庆银行贵阳观山湖支行	190,000,000.00	2021.04.25	2024.04.24	贵阳市城市建设投资集团有限公司
华夏银行股份有限公司贵阳分行	598,750,000.00	2021.11.19	2028.06.30	贵阳市城市建设投资集团有限公司
华夏银行股份有限公司贵阳分行	596,000,000.00	2020.12.31	2028.06.30	贵阳市城市建设投资集团有限公司
中国民生银行股份有限公司贵阳分行	567,512,500.00	2020.01.02	2028.12.29	贵阳市城市建设投资集团有限公司
渤海银行贵阳分行	1,796,250,000.00	2021.11.17	2028.11.16	贵阳市城市建设投资集团有限公司
平安银行贵阳分行	537,525,000.00	2022.03.25	2028.10.31	贵阳市城市建设投资集团有限公司
中国农业银行股份有限公司贵阳黔灵支行	650,000,000.00	2021.08.11	2036.09.02	贵阳市城市建设投资集团有限公司
重庆银行股份有限公司贵阳分行	32,000,000.00	2021.02.09	2023.02.08	贵阳市城市建设投资集团有限公司
中国建设银行股份有限公司贵阳金阳支行	220,000,000.00	2021.04.28	2023.04.28	贵阳市城市建设投资集团有限公司
中国建设银行股份有限公司贵阳金阳支行	150,000,000.00	2021.04.29	2023.04.27	贵阳市城市建设投资集团有限公司
中国建设银行股份有限公司贵阳金阳支行	20,000,000.00	2022.01.05	2024.01.05	贵阳市城市建设投资集团有限公司
平安银行股份有限公司贵阳分行	792,220,000.00	2021.10.15	2028.10.31	贵阳市城市建设投资集团有限公司
中国银行股份有限公司贵阳甲秀支行	392,500,000.00	2020.10.19	2028.10.19	贵阳市城市建设投资集团有限公司
中国银行股份有限公司贵阳甲秀支行	392,500,000.00	2020.11.10	2028.11.10	贵阳市城市建设投资集团有限公司
贵州银行股份有限公司贵阳市西路支行	6,000,000.00	2020.06.27	2023.06.26	贵阳市投资控股集团有限公司

贷款单位	期末金额	借款日	还款日	保证人
贵阳银行股份有限公司花溪支行	299,000,000.00	2017.01.23	2024.07.23	贵阳市城市建设投资集团有限公司
贵阳农村商业银行股份有限公司黔灵支行	127,000,000.00	2019.06.30	2023.06.26	贵阳市城市建设投资集团有限公司
贵阳银行股份有限公司	248,000,000.00	2017.06.01	2027.06.02	贵阳市城市建设投资集团有限公司
中国建设银行股份有限公司贵阳河滨支行	710,500,000.00	2020.07.10	2028.11.10	贵阳市投资控股集团有限公司
交通银行贵阳白云支行	848,200,000.00	2019.08.31	2028.08.30	贵阳市投资控股集团有限公司
贵阳银行股份有限公司营业部	75,440,012.00	2021.11.22	2027.06.30	贵阳白云工业发展投资有限公司
贵阳农村商业银行股份有限公司科技支行	247,000,000.00	2020.01.03	2027.01.02	贵阳水务集团有限公司
华夏银行股份有限公司贵阳分行营业部	337,000,000.00	2019.10.14	2028.09.21	贵阳市工商产业集团投资集团有限公司
中国银行股份有限公司贵阳市甲秀支行	471,250,000.00	2020.05.19	2028.05.19	贵阳市城市建设投资集团有限公司
中国农业银行贵阳云岩支行	159,310,000.00	2021.11.17	2034.12.29	贵阳市交通投资发展有限公司
中国工商银行股份有限公司贵阳乌当支行	589,700,000.00	2021.07.16	2028.12.20	贵阳泉丰城市建设投资有限公司
中国工商银行股份有限公司贵阳乌当支行	479,800,000.00	2021.07.16	2028.12.20	贵阳泉丰城市建设投资有限公司
中国工商银行股份有限公司贵阳双龙航空港支行	1,092,400,000.00	2021.07.9	2028.12.20	贵州双龙航空港开发投资（集团）有限公司
小计	14,307,457,512.00			
减：一年内到期部分	661,666,921.10			
合计	13,645,790,590.90			

(5) 信托资金明细

贷款单位	期末金额	借款日	还款日
渤海国际信托有限公司	400,000,000.00	2022.01.20	2024.01.19
华鑫国际信托有限公司	855,000,000.00	2019.09.27	2028.12.31

贷款单位	期末金额	借款日	还款日
小计	1,255,000,000.00		
减：一年内到期部分	5,000,000.00		
合计	1,250,000,000.00		

(6) 质押借款

贷款单位	期末金额	借款日	还款日	质押物
中国光大银行股份有限公司贵阳分行营业部（政府购买服务）	61,140,000.00	2016.12.26	2030.12.25	应收账款质押
中国农业发展银行清镇市支行	509,000,000.00	2020.09.23	2036.09.22	应收账款质押
贵阳农村商业银行股份有限公司梭草路支行	100,000,000.00	2018.09.30	2023.03.28	经营权
国家开发银行贵州省分行	1,865,100,000.00	2014.10.28	2039.10.27	应收账款质押
中国工商银行贵阳南明支行	107,500,000.00	2021.06.17	2036.06.16	停车场收费权
中国工商银行贵阳南明支行	67,437,000.00	2021.06.17	2036.06.16	停车场收费权
中国农业发展银行贵阳市南明区支行	91,173,831.59	2021.05.08	2028.05.07	应收账款质押
农商行	39,000,000.00	2022.11.17	2025.12.16	社区医院收费权
小计	2,840,350,831.59			
减：一年内到期部分	194,352,386.00			
合计	2,645,998,445.59			

(7) 信用借款

贷款单位	期末金额	借款日	还款日
中国工商银行股份有限公司贵阳中西支行	240,000,000.00	2020.09.28	2023.09.28
中国工商银行股份有限公司贵阳中西支行	160,000,000.00	2020.11.06	2023.11.06
浙商银行股份有限公司贵阳分行	198,000,000.00	2021.06.29	2024.06.28
浙商银行股份有限公司贵阳分	117,000,000.00	2021.02.03	2024.02.02

贷款单位	期末金额	借款日	还款日
行			
浙商银行股份有限公司贵阳分行	49,800,000.00	2021.07.16	2024.07.15
贵阳银行股份有限公司观山湖支行	300,000,000.00	2017.01.09	2032.01.09
平安银行股份有限公司贵阳分行营业部	1,072,350,000.00	2022.01.21	2028.10.31
华夏银行股份有限公司贵阳分行营业部	3,125,000,000.00	2020.05.28	2028.06.30
中国工商银行贵阳乌当支行	90,000,000.00	2022.04.01	2036.12.01
小计	5,352,150,000.00		
减：一年内到期部分	8,350,000.00		
合计	5,343,800,000.00		

(8) 债权融资计划

贷款单位	期末金额	借款日	还款日
债权融资计划	250,000,000.00	2020.10.23	2022.10.23
	150,000,000.00	2020.11.05	2022.11.05
小计	400,000,000.00		
减：一年内到期部分	400,000,000.00		
合计	-		

(9) 理财直接融资工具明细

定融名称	期末金额	借款日	还款日
理财直接融资工具	200,000,000.00	2021.06.10	2023.06.10
合计	200,000,000.00		

34、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	年初余额
16 停车场专项债券 01（注 1）	1,786,077,462.04	2,086,077,462.04
16 停车场专项债券 02（注 2）	2,086,229,141.71	2,086,229,141.71
16 贵阳城投公司债（注 3）	1,108,542,643.42	1,108,542,643.42

项目	期末余额	年初余额
2019 年 30 亿公司债（注 4）	2,992,075,471.60	2,992,075,471.60
2020 年 30 亿公司债（注 5）	2,996,603,773.58	2,996,603,773.58
2021 年 17.2 亿公司债（注 6）	1,717,079,245.29	1,717,079,245.29
2021 年 12.8 亿公司债（注 7）	1,277,423,899.37	1,277,423,899.37
小计	13,964,031,637.01	14,264,031,637.01
减：一年内到期部分	3,750,000,000.00	3,600,000,000.00
合计	10,214,031,637.01	10,664,031,637.01

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
16 停车场专项债券 01	3,000,000,000.00	2016.03.25	10 年	3,000,000,000.00	2,086,077,462.04
16 停车场专项债券 02	3,000,000,000.00	2016.11.14	10 年	3,000,000,000.00	2,086,229,141.71
16 贵阳城投公司债	2,800,000,000.00	2016.09.12	7 年	2,800,000,000.00	1,108,542,643.42
2019 年 30 亿公司债	3,000,000,000.00	2019.11.12	5 年	3,000,000,000.00	2,992,075,471.60
2020 年 30 亿公司债	3,000,000,000.00	2020.05.06	5 年	3,000,000,000.00	2,996,603,773.58
2021 年 17.2 亿公司债	1,720,000,000.00	2021.03.11	5 年	1,720,000,000.00	1,717,079,245.29
2021 年 12.8 亿公司债	1,280,000,000.00	2021.08.16	5 年	1,280,000,000.00	1,277,423,899.37
合计	17,800,000,000.00			17,800,000,000.00	14,264,031,637.01

(续)

债券名称	本期发行	利息调整	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 停车场专项债券 01				300,000,000.00	1,782,267,881.95
16 停车场专项债券 02					2,082,391,236.73
16 贵阳城投公司债					1,105,558,052.96

债券名称	本期发行	利息调整	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2019年30亿公司债					3,002,707,547.13
2020年30亿公司债					2,996,603,773.58
2021年17.2亿公司债					1,717,079,245.29
2021年12.8亿公司债					1,277,423,899.37
合计				300,000,000.00	13,964,031,637.01

注1：“16 贵阳停车债 01”系 2016 年 3 月 25 日发行专项债券，期限 10 年，面值 100.00 元，平价发行，票面利率 4.37%，单利按年计息，附本金提前偿还条款，在存续期的第 3、4、5、6、7、8、9、10 个计息年度末分别按照发行总额 10%、10%、10%、10%、15%、15%、15%、15%的比例偿还债券本金。

注2：“16 贵阳停车债 02”系 2016 年 11 月 14 日发行专项债券，期限 10 年，面值 100.00 元，平价发行，票面利率 4.00%，单利按年计息，附本金提前偿还条款，在存续期的第 3、4、5、6、7、8、9、10 个计息年度末分别按照发行总额 10%、10%、10%、10%、15%、15%、15%、15%的比例偿还债券本金。

注3：“16 贵阳城投公司债”系 2016 年 9 月 12 日发行公司债券，期限 7 年，面值 100.00 元，票面利率 4.00%，单利按年计息，债券存续期第 5 期末附设发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。2021 年度为本项债券存续期第 5 年，部分投资者本期度赎回 168,200.00 万元，部分投资者仍持有 111,800.00 万元直至到期。

注4：“19 贵阳城投公司债”系 2019 年 11 月 6 日发行公司债券，期限 5 年，面值 100.00 元，票面利率 5.80%，单利按年计息，债券存续期第 3 期末附设发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，面值 100.00 元，按面值平价发行。

注5：“20 贵阳城投公司债”系 2020 年 6 月 18 日发行的公司债券，本期债券发行期限为 5 年期，附第 3 期末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，票面利率 4.50%，单利按年计息。本公司有权决定在本期债券存续期的第 3 期末调整本期债券后 2 年的票面利率。本公司将于本期债券第 3 个计息年度付息日前的第 15 个交易日在中国证监会指定

的信息披露媒体上发布关于是否调整本期债券的票面利率以及调整幅度的公告。若本公司未行使利率调整选择权，则本期债券的后续期限票面利率仍维持原有票面利率不变。本公司发出关于是否调整本期债券票面利率及调整幅度的公告后，投资者有权选择在本期债券的第 3 个计息年度付息日将持有的全部或部分本期债券按面值回售给本公司或选择继续持有本期债券。本期债券的第 3 个计息年度付息日即为回售支付日，本公司将按照上交所和债券登记机构相关业务规则完成回售支付工作。

注 6：“2021 年 17.2 亿公司债”系 2021 年 3 月 11 日发行公司债券，期限 5 年，面值 100.00 元，票面利率 5.85%，单利按年计息，债券存续期第 3 期末附设发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，面值 100.00 元，按面值平价发行。

注 7：“2021 年 12.8 亿公司债”系 2021 年 8 月 16 日发行公司债券，期限 5 年，面值 100.00 元，票面利率 6.00%，单利按年计息，债券存续期第 3 期末附设发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，面值 100.00 元，按面值平价发行。

35、租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额	1,591,597.02	
未确认的融资费用	57,551.36	
重分类至一年内到期的非流动负债	479,376.46	
合计	1,054,669.20	

36、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	159,700,800.00	444,810,851.89
专项应付款	16,682,421,660.43	7,848,520,658.18
减：一年内到期部分		285,110,051.89
合计	16,842,122,460.43	8,008,221,458.18

(1) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
国开发展基金有限公司（注 1）	76,080,000.00	76,080,000.00
新华信托股份有限公司		258,000,000.00
招银金融租赁有限公司（注 3）		27,110,051.89

项目	期末余额	年初余额
国开发展基金有限公司（注 2）	83,620,800.00	83,620,800.00
小计	159,700,800.00	444,810,851.89
减：一年内到期部分		285,110,051.89
合 计	159,700,800.00	159,700,800.00

注 1：该笔系根据国开发展基金有限公司、贵阳市城市建设投资集团有限公司和贵阳市城市建设投资有限责任公司三方签署的《国开发展基金投资合同》约定，对本公司投资，其中 1 亿元用于棚户区改造，于 2015 年 8 月 31 日实际出资 0.7 亿元，2015 年 12 月 1 日实际出资 0.3 亿元，投资期限 8 年；0.37 亿元用于异地扶贫搬迁，于 2015 年 8 月 31 日实际出资，投资期限 15 年。国开发展基金有限公司在投资期限内收取最高不超过投资额 1.2% 的分红。

注 2：2015 年 9 月 29 日，国开发展基金有限公司（甲方）、贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会（乙方）、贵阳市公共住宅投资建设（集团）有限公司（丙方）共同签署《国开发展基金投资合同》，甲方以人民币 1.35 亿元对丙方进行增资，并全权委托国家开发银行股份有限公司代为行使本次增资后，甲方对丙方享有的全部权利，本次增资的资金用于龙泉大道两侧城市棚户区改造项目等 7 个项目。投资期限为自首笔增资款缴付完成之日起 20 年，在投资期限内或投资期限到期后，甲方有权本合同第五条的约定行使投资回收选择权，并要求乙方对甲方持有丙方股权予以回购及/或要求丙方通过减资的方式实现甲方收回对丙方的投资本金及/或要求乙方和丙方配合甲方通过市场化方式退出丙方。乙方和丙方承诺，投资期内甲方每年通过现金分红、回购溢价等方式取得不超过 1.2% 的年投资收益率。2018 年，根据《国开发展基金投资合同》（合同号 5210201504617010072001），增资扩股吸收国开基金投资款 1.35 亿元，其中 2,211.19 万元增加注册资本并减少长期应付款。

注 3：招银金融租赁有限公司融资借款 7 亿元，合同形式是融资租赁售后回租，其租赁标的物为公租房配套设施。

（2）专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
云岩区发改委	14,897,516.35		9,897,516.35	5,000,000.00
云岩区住建局	1,000,000.00		1,000,000.00	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
贵阳市财政局-人民广场地下室改扩建款	12,825,900.00			12,825,900.00
贵阳市土地矿产资源储备中心	150,216,000.00			150,216,000.00
1号道路工程	1,000,000.00			1,000,000.00
贵黄路市政化改造项目	5,500,000.00		5,500,000.00	
贵黄路市政化改造项目	500,000.00		500,000.00	
贵遵路市政化改造项目一期工程	500,000.00		500,000.00	
中央财政性资金拨款	2,359,478,820.00			2,359,478,820.00
省级财政性资金拨款	374,199,290.95	6,851,024.36	4,025,468.2	377,024,847.11
地方财政性资金拨款	3,268,244,439.49	82,415,170.49	84,767,830.41	3,265,891,779.57
地方政府置换债券资金	1,650,000,000.00			1,650,000,000.00
市国资委拨付两创城市示范专项款	10,158,691.39	53,495,875.20	53,495,875.20	10,158,691.39
贵阳市财政局		10,990,999,136.75	5,978,795,893.42	5,012,203,243.33
南明区财政局		4,766,931,617.85	4,360,938,171.53	405,993,446.32
乌当区财政局		1,476,694,032.71	10,000,000	1,466,694,032.71
云岩区财政局		75,452,000.00		75,452,000.00
花溪区财政局		32,850,000.00		32,850,000.00
贵阳市发展和改革委员会		2,500,000.00		2,500,000.00
贵阳市农业农村局		10,692,000.00		10,692,000.00
贵阳市城市管理局		10,831,000.00		10,831,000.00
开阳县交通局		1,000,000.00		1,000,000.00
息烽县交通局		1,000,000.00		1,000,000.00
贵州双龙航空港经济区财政局		1,109,900.00		1,109,900.00
贵阳经济开发区城市建设投资（集团）有限公司		400,000,000.00	380,000,000	20,000,000.00
贵阳市交通委员会		55,000,000.00		55,000,000.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
地方债专项资金借款		1,755,500,000.00		1,755,500,000.00
合计	7,848,520,658.18	19,723,321,757.36	10,889,420,755.11	16,682,421,660.43

37、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	21,706,365.67	63,871,501.36	534,934.74	85,042,932.29
合计	21,706,365.67	63,871,501.36	534,934.74	85,042,932.29

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
贵阳客运东站项目中央棚改资金补助		709,499.80		5,375.01			704,124.79	与收益相关
贵阳客运东站项目省保障性安居工程资金		305,250.20		2,312.49			302,937.71	与收益相关
贵阳客运东站项目交通部专项资金补助		41,708,333.48		315,972.21			41,392,361.27	与收益相关
保利凤凰湾社区工程建设		1,082,497.21					1,082,497.21	与资产相关
危废中心应急备用线	13,246,365.67			211,275.03			13,035,090.64	与资产相关

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
危废中心扩建项目	8,460,000.00	20,065,920.67					28,525,920.67	与资产相关
合计	21,706,365.67	63,871,501.36		534,934.74			85,042,932.29	

38、实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
贵阳产业发展控股集团有限公司	8,601,490,100.00	100.00			8,601,490,100.00	100.00
合计	8,601,490,100.00	100.00			8,601,490,100.00	100.00

注：根据筑国资通【2019】138号文件，2019年8月31日贵阳市国有资产监督管理委员会将持有本公司的股权无偿划转给贵阳产业发展控股集团有限公司。

实收资本历年变动说明：

(1) 本公司于2009年5月13日在贵阳市工商行政管理局登记注册，设立时注册资本为5,000万元，业经贵州诚智会计师事务所“黔诚智【2009】验字第182号”验资报告审验。

(2) 根据市国资委《关于贵阳市城市建设投资（集团）有限公司国家资本金有关事宜的批复》（筑国资复【2009】37号）等向本公司注资3,673,632,529.66元，业经中天银会计师事务所贵州分所“中天银黔会验字【2009】第093号”验资报告审验。增资后注册资本及实收资本均为3,723,632,529.66元，并于2009年7月6日办妥增资变更手续。

(3) 2009年9月29日，根据市国资委《关于将贵阳市建设投资控股有限公司和贵阳市城市建设投资有限责任公司国有产权无偿划转给贵阳市城市建设投资（集团）有限公司的批复》（筑国资复【2009】165号），市国资委将其持有经评估后贵阳市建设投资控股有限公司及贵阳市城市建设投资有限责任公司各100%的股权（以2009年6月30日为基准

日) 8,551,490,071.65 元无偿划转给本公司持有, 同时将第二次出资的 3,673,632,529.66 元变更为股权出资, 差额 4,877,857,541.99 元作为新增注册资本。本次变更, 业经贵州汇隆会计师事务所有限公司“黔汇隆验字【2009】第 27 号”验资报告审验。2009 年 11 月 11 日办妥工商变更登记。变更后的注册资本及实收资本均为 8,601,490,100.00 元。

39、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本(资本)溢价	55,046,335,348.29	30,353,603,875.47	15,479,119,220.72	69,920,820,003.04
其他资本公积	1,702,698.00			1,702,698.00
合计	55,048,038,046.29	30,353,603,875.47	15,479,119,220.72	69,922,522,701.04

注 1: 2022 年 3 月, 收到贵阳产业发展控股集团有限公司拨付资本金 1,153 万元; 2022 年 5 月, 收到贵阳产业发展控股集团有限公司拨付资本金 45,000 万元; 2022 年 6 月, 收到贵阳产业发展控股集团有限公司拨付资本金 2,900 万元;

注 2: 2022 年, 根据贵阳市人民政府文件《市人民政府关于印发贵阳贵安国有企业优化重组方案推进实施计划的通知》(筑府发〔2022〕1 号), 无偿划拨贵阳市卫生健康投资有限公司 96.30% 股权、贵阳市交通投资发展有限公司 90.00% 股权、贵州兴艺景生态景观工程股份有限公司 52.14% 股权、贵阳友谊(集团)股份有限公司 42.272%、贵阳市尚品园林规划设计院有限责任公司 100% 股权、贵阳展华园林绿化有限公司 100% 股权、贵阳黔声绿化监理咨询有限公司 100% 股权, 贵阳汽车工业技术学校 100% 股权, 贵州林城人才派遣有限责任公司 100% 股权、贵阳市城市发展投资集团股份有限公司 18.998% 股权, 资本公积共增加 25,345,455,698.27 元, 划出贵阳市公共住宅投资建设(集团)融资担保有限公司 100% 股权, 资本公积减少 201,495,560.73 元。

注 3: 子公司贵阳市建设投资控股有限公司无偿划出土地(筑国用(2014)第 T91960 号、筑国用(2014)第 T91962 号), 资本公积减少 3,337,847,997.00 元;

注 4: 吸收子公司贵阳市城投土地开发经营有限公司少数股东股权 0.22%, 资本公积增加 3,071,390.20 元;

注 5: 贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会的往来下账, 资本公积减少 11,939,775,662.99 元。

注 6：2022 年国资划拨公租房至城投集团，资本公积增加 4,514,546,787.00 元。

注 7：2021 年度，根据“筑国资通【2021】46 号”贵阳产业发展控股集团有限公司向本公司拨付 1,900.00 万元作为国有资本金注入；根据《贵阳市住建局、贵阳市国资委关于花溪金科集美阳光房地产开发项目配建公租房资产划转有关事宜的批复》（筑建通【2021】282 号），将花溪区金科集美阳光房地产开发项目配建的公租房划拨至城投集团，从而增加资本公积资本溢价 17,732,806.00 元；根据市政府办公厅公文处理笺报（2021）445 号文，将盐沙路白云区都拉村农民安置房项目配建的公共租赁住房转移至贵阳市公共住宅投资建设（集团）有限公司，由此增加资本公积资本溢价 9,954,144.00 元。根据“筑教发【2021】129 号”贵阳产业发展控股集团有限公司拨付 800.00 万元作为国有资本金注入；2021 年 12 月，根据“筑国资报【2021】193 号”贵阳产业发展控股集团有限公司拨付 5.10 亿元作为国有资本金注入，以及市国资委、市财政局划拨资产给本公司及本公司之子公司，或者以资本金投名义向本公司及本公司之子公司注入资金，共计调增加资本公积资本溢价 564,686,950.00 元。

2022 年 3 月，根据《贵阳市国资委关于贵阳市城市建设投资集团有限公司做实企业资产相关事宜的批复》（筑国资复【2022】21 号），以国资委划拨至城投集团的 5.29 亿元资本金冲抵城投集团对市国资委其他应收款，从而减少资本公积资本溢价 5.29 亿元。

注 8：2020 年，子公司折价收购少数股东权益，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自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 7,034,930.31 元。

注 9：2019 年，根据贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会文件筑国资通[2017]188 号，同意拨付 200 万元给贵阳市城市建设投资集团有限公司增加国家资本金，用于增加贵阳市城投环境资产管理有限公司资本金。

注 10：2019 年，根据贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会文件筑国资通【2019】73 号市国资委关于拨付贵阳市公共住宅投资建设（集团）有限公司注册资本金的通知将 10,000,000.00 元作为资本金注入贵阳市公共住宅投资建设（集团）有限公司。

注 11：2019 年，根据贵阳市财政局、贵阳市大数据局、贵阳国资委文件筑财企通【2019】18 号关于拨付贵阳市公共住宅投资建设（集团）有限公司资本金的通知将 22,530,000.00 元作为资本金注入贵阳市公共住宅投资建设（集团）有限公司。

注 12：2019 年，根据贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会文件筑国资通【2019】139 号市国资委关于拨付贵阳市公共住宅投资建设（集团）有限公司资本金的通知将 3,000,000.00 元作为资本金注入贵阳市公共住宅投资建设（集团）有限公司。

注 13：2019 年，环境公司收市国资委拨付国有资本收益金（用于危废中心项目能力提升）9,000,000.00 元。

注 14：2019 年，根据国资委文件将城投集团持有贵阳市城市发展投资（集团）股份有限公司股权无偿划转给贵阳投资控股集团 633,378,008.02 元。

注 15：2018 年 6 月，根据“筑教发【2018】71 号”贵阳市教育局、贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会拨付财政资金 2.6 亿元作为国有资本金注入。

注 16：2018 年 9 月，根据“筑财企【2018】62 号”贵阳市财政局、贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会拨付 2 亿元作为国有资本金注入。

注 17：2018 年 9 月，根据“筑财企【2018】89 号”贵阳市财政局、贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会拨付 5 亿元作为国有资本金注入。

注 18：2018 年 9 月，根据“筑财企【2018】155 号”贵阳市教育局、贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会拨付 0.675506 亿元作为国有资本金注入。

注 19：2018 年 9 月，根据“筑财企【2018】160 号”贵阳市教育局、贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会拨付 8.1313 亿元作为国有资本金注入。

注 20：2018 年 12 月，根据“筑财企【2018】92 号”贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会拨付 1.305 亿元作为国有资本金注入。

注 21：2017 年 12 月，根据“筑财企【2017】106 号”市财政局、市国资委下达财政资金 3 亿元作为国有资本金注入。

注 22：2015 年，市国资委无偿划拨白云区青山路 1 宗土地（筑国资复【2014】173 号），经贵州众志天和房地产评估事务有限公司“（黔）众志天河（2014）估字第 047 号”评估价值 390,391,872.00 元，依据《市国资委关于拨付国有资本经营收益资本性支出的通知》（筑国资通【2015】224 号），收到国资委拨付国有资本收益增加资本金 80 万元，合计资本溢价 391,191,872.00 元；2015 年，贵阳市国土资源局白云区分局收回“白云国用（2012）第 T065

号”地块，减少资本公积 170,165,265.00 元。

注 23：2014 年，市国资委无偿划拨修文县龙场镇红旗村地块及白云区青山路 14 宗土地（筑国资复【2014】173 号），经贵州众志天和房地产评估事务有限公司“（黔）众志天河（2014）估字第 045 号”、“（黔）众志天河（2014）估字第 048 号”评估价值 4,414,724,821.00 元，扣除 2013 年 6 月移交的 4 座污水处理厂即：新庄污水处理厂、花溪污水处理厂（一期）二桥污水处理厂（一期）、小河污水处理厂（二期）移交资产净值 554,233,015.44 元，计入资本溢价 3,860,491,805.56 元；依据“筑府函【2014】126 号”注入贵州省危险废物处置中心资产，根据贵阳市审计局《审计报告》“筑审投委报【2013】10 号”审定金额计入资本溢价 205,507,313.43 元；市国资委“筑国资复【2014】173 号、筑国资复【2014】339 号”文件无偿划拨土地给本公司子公司贵阳市建设投资控股有限公司土地 22 宗，依据贵州众志天和不动产咨询服务有限公司“（黔）众志天和【2014】估字第 21 号”、“（黔）众志天和【2014】估字第 105 号”、“（黔）众志天和【2014】估字第 106 号”、“（黔）众志天和【2014】估字第 226 号”、“（黔）众志天和【2014】估字第 227 号”、“（黔）众志天和【2014】估字第 249 号”、“（黔）众志天和【2014】估字第 260 号”、“（黔）众志天和【2014】估字第 261 号”、“（黔）众志天和【2014】估字第 269 号”、“（黔）众志天和【2014】估字第 270 号”、“（黔）众志天和【2014】估字第 271 号”、“（黔）众志天和【2014】估字第 272 号”评估报告评估的金额合计 24,186,117,133.00 元。

注 24：2013 年，市国资委无偿划拨土地给本公司子公司贵阳市建设投资控股有限公司土地 4 宗（筑国资复【2014】9 号）金额合计 2,665,627,900.00 元；根据贵阳市国资委《关于贵阳市国有资产投资管理公司所持贵阳城市发展投资股份有限公司股份持有人变更的通知》（筑国资通【2010】205 号）要求，贵阳市国有资产投资管理公司将其所持有的贵阳城市发展投资股份有限公司 571,792,327 元股份变更为本公司持有，2013 年 7 月 2 日，本公司与贵阳市国有资产投资管理公司签署股权划转协议约定以 2013 年 1 月 1 日作为股权划转基准日并办理变更登记，增加资本公积 633,378,008.02 元。

注 25：2012 年，根据市国资委“筑财资【2012】20 号”新增医废收运车及收集桶合计计入资本溢价 2,365,300.00 元；市国资委无偿划拨土地给本公司子公司贵阳市建设投资控股有限公司土地 24 宗（筑国资复【2012】68 号、筑国资复【2012】135 号、筑国资复【2012】236 号），合计计入资本溢价 15,015,308,100.00 元；市国资委无偿划拨土地给本公司子公司贵阳市城市建设投资有限责任公司土地 12 宗（筑国资复【2012】135 号）并按市国资委要

求扣除原划入资产 221,470,300.00 元后，合计计入资本溢价 1,552,921,753.00 元；市国资委无偿划拨金阳文化山土地 3 宗（筑国资复【2012】236 号），计入资本溢价 3,946,467,500.00 元。

注 26：2011 年，根据市国资委《关于将新庄污水处理厂等 4 座污水处理厂划拨给贵阳市城市建设投资（集团）有限公司的批复》（筑国资复【2010】43 号），计入资本溢价 595,464,067.16 元；

注 27：2010 年，根据市国资委《关于无偿收购贵州展诚工程咨询有限公司和贵阳顺源管网建设有限公司 100% 股权等有关事项的批复》（筑国资复【2010】107 号），本公司增加了对贵阳顺源管网建设有限公司及贵州展诚工程咨询有限公司的投资，计入资本溢价 4,676,756.62 元。

注 28：2009 年，根据市国资委《关于将贵阳市建设投资控股有限公司和贵阳市城市建设投资有限责任公司国有产权无偿划转给贵阳市城市建设投资（集团）有限公司的批复》（筑国资复【2009】165 号），同意将市国资委持有的建控公司 100% 的股权无偿划转给公司持有，计入资本溢价 400,253,206.33 元。

注 29：2008 年，根据市国资委《关于贵阳市市政工程公司改制事宜的批复》（筑国资复【2008】148 号），同意由贵阳市建设投资控股有限公司控股贵阳市政建设有限公司，计入资本溢价 3,707,671.02 元。

其他资本公积的形成说明：

注 30：1994 年接受航天配件捐赠形成资本公积 105,000.00 元；

注 31：2019 年，本公司子公司贵阳市城市建设投资（集团）康居房地产开发有限公司其他权益变动 7,698.00 元；

注 32：2019 年，贵阳市环保局拨入本公司子公司贵阳市城投环境资产投资管理有限公司专项补助 159 万元。

40、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额	期末余额
----	------	--------	------

		本期 所得税前发 生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益	减： 所得 税费 用	税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、不能重 分类进损 益的其他 综合收益	13,897,655.36	40,005,025.76				40,005,025.76		53,902,681.12
其中：其他 权益工具 投资公允 价值变动	13,897,655.36	40,005,025.76				40,005,025.76		53,902,681.12
二、将重分 类进损益 的其他综 合收益	27,603,889.01							27,603,889.01
其中：自用 房地产转 换为投资 性房地产 转换日公 允价值大 于账面价 值的金额	27,594,916.91							27,594,916.91
投资性房 地产公允 价值变动	8,972.10							8,972.10
其他综合 收益合计	41,501,544.37	40,005,025.76						81,506,570.13

41、未分配利润

项目	本期	上年
调整前上期末未分配利润	5,565,318,279.78	4,830,183,786.08
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	5,565,318,279.78	4,830,183,786.08
加：本期归属于母公司股东的净利润	-292,277,773.41	741,539,823.81
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	本期	上年
应付普通股股利		6,405,330.11
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,273,040,506.37	5,565,318,279.78

42、少数股东权益

项目	期末余额	期初余额
贵州筑康城市管理服务有限公司	7,783,095.61	
贵阳市医药电商服务有限公司	694,303,056.80	
贵阳市医疗健康产业投资股份有限公司	89,515,306.80	
贵州栀子花洗涤有限公司	3,622,056.00	
遵义康心药业有限公司	28,250,537.55	
贵州乡愁文化旅游置业有限公司	17,455,603.17	
贵州一山春色文化旅游有限公司	60,612,227.44	
息烽贵城石化销售有限公司		35,813,407.17
贵阳市公共租赁房服务中心有限公司		469,027.20
贵阳客运东站开发建设有限责任公司	59,705,415.61	
贵阳智慧停车产业投资发展有限公司	30,662,511.30	
贵阳花溪青岩堡交通旅游置业有限公司	-30,379,891.27	
贵阳南垭城市更新运营有限公司	230,000,000.00	230,000,000.00
贵阳美越房地产开发有限公司	9,051,877.14	9,037,510.62
贵阳市城投土地开发经营有限公司	-3,648,188.07	1,490,865.86
贵阳智慧停车产业投资发展有限公司	-19,164,069.56	
贵州兴艺景生态景观工程股份有限公司	78,861,275.16	
贵阳市交通投资发展有限公司	2,681,150,677.46	
贵阳市卫生健康投资有限公司	15,145,724.41	
贵阳金地农业开发投资有限公司	34,285,700.00	34,285,700.00
贵阳市城投环境资产投资管理有限公司	33,360,415.06	31,427,536.08
合计	4,020,573,330.61	342,524,046.93

43、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、成本明细情况

项目	2022 年 1 月-6 月		2021 年 1 月-6 月	
	收入	成本	收入	成本
工程结算	149,964,949.54	129,845,669.41	349,499,641.59	299,735,212.77
货物销售	862,010,109.08	853,585,513.21	458,202,431.73	428,311,142.77
医药销售	1,295,405,560.09	1,187,269,082.79		
管理费	2,020,471.63	1,453,524.54	44,128,625.02	12,240,103.82
危废处置项目	34,548,411.39	24,383,974.57	24,681,510.09	17,772,704.10
房屋租赁	66,061,971.54	61,168,007.39	131,093,223.85	13,605,541.04
拆迁代办费	8,598,051.58	550,057.44	7,674,079.22	2,094,339.60
房屋销售	48,914,900.02	44,946,575.95	21,530,878.65	21,014,137.56
停车服务	56,026,417.41	18,211,663.21	15,897,525.47	6,343,962.04
园林绿化建设工程	15,862,047.70	8,956,497.92		
咨询	10,540,475.35	11,480,449.84	2,739,839.60	695,037.93
物业服务	21,361,595.41	19,785,098.91	40,812,794.52	35,272,973.59
劳务服务	184,446,543.66	175,086,403.52		
其他	98,545,190.94	64,010,093.02	19,481,119.8	429,918.72
合计	2,854,306,695.34	2,600,732,611.72	1,115,741,669.54	837,515,073.94

注：其他主要是餐饮、酒店管理、拆迁补偿收入、保障房返拨收入等。

44、税金及附加

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
城市维护建设税	1,830,684.86	565,695.75
教育费附加	1,036,107.77	239,549.91
地方教育附加	612,419.74	
房产税	8,936,581.48	8,599,570.48
土地使用税	1,795,254.11	1,181,841.62
土地增值税	213,885.95	
印花税	6,715,565.63	
车船税	74,449.20	
环境保护税	7,741.81	
其他	380,728.68	1,278,684.55

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
合计	21,603,419.23	11,865,342.31

45、销售费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
职工薪酬	15,538,348.53	663,225.52
折旧费	2,786,413.11	
办公费	294,056.90	46,685.88
修理费	15,716.95	
广告费	837,806.71	2,437,217.75
销售服务费	9,292,974.48	430,000.00
其他	16,568,270.64	2,439,694.58
合计	45,333,587.32	6,016,823.73

46、管理费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
工资	163,486,657.78	90,846,989.62
培训费	175,675.14	35,267.10
车辆费	1,771,126.97	740,859.13
离退休人员费用	5,830,363.47	1,689,118.08
折旧费	25,988,281.82	7,101,822.82
无形资产摊销	4,003,006.45	2,454,434.86
长期待摊费用摊销	1,562,043.46	166,817.75
低值易耗品摊销	204,449.32	27,125.40
租赁费	4,893,741.22	13,578,595.98
差旅费	712,601.68	48,058.38
办公费	8,441,614.99	10,440,683.83
会议费	16,709.00	
交通费	99,059.73	
修理费	16,778,484.34	699,522.58

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
水电费	5,716,691.41	540,146.85
运输费	59,600.00	
通讯费	5,060,527.15	509,912.37
中介机构服务费	11,695,774.98	2,287,527.82
其他	20,481,565.55	12,222,948.60
合计	276,977,974.46	143,389,831.17

47、研发费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
职工薪酬	4,490,813.03	3,060,103.55
材料费	5,402,514.20	11,450,885.70
折旧费	-	
测试费	2,100.00	
其他		
合计	9,895,427.23	14,510,989.25

48、财务费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
利息支出	252,955,906.78	131,632,094.72
减：利息收入	18,765,975.99	36,674,334.33
其他	5,640,267.49	3,009,563.88
合计	239,830,198.28	97,967,324.27

49、其他收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
与日常经营活动相关的政府补助	858,465.49	538,125.57
代扣代缴个税手续费	93,267.32	
其他	705,717.43	336,156.06
合计	1,657,450.24	874,281.63

50、投资收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
----	--------------	--------------

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	5,295,348.28	
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	138,143.84	
基金投资收益	13,584,859.68	10,844,534.21
理财产品收益	3,861,162.86	17,476,856.17
合计	22,879,514.66	28,321,390.38

51、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
按公允价值计量的投资性房地产	-376,805.80	-288,433.16
合计	-376,805.80	-288,433.16

52、信用减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
坏账损失	15,737,228.30	-10,840,494.96

53、资产减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
长期股权投资减值损失	-1,929,584.68	
合计	-1,929,584.68	

54、资产处置收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益			
其他	1,051,928.32		1,051,928.32
合计	1,051,928.32		1,051,928.32

55、营业外收入

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		970.49	
接受捐赠	7,297,347.08		7,297,347.08

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
违约金赔偿收入	41,282.55		41,282.55
与企业日常活动无关的政府补助	5,225,321.96	93,000.00	5,225,321.96
其他	34,655,013.35	673,358.83	34,655,013.35
合计	47,218,964.94	767,329.32	47,218,964.94

(2) 政府补助明细

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度 1-6 月
拆迁征收补偿收入	4,973,069.50	
其他	252,252.46	93,000.00
合计	5,225,321.96	93,000.00

56、营业外支出

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	441.67	4,663.60	441.67
对外捐赠支出	607,905.00	210,000.00	607,905.00
其他	1,165,471.86	2,748,252.77	1,165,471.86
合计	1,773,818.53	2,962,916.37	1,773,818.53

57、所得税费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
当期所得税费用	21,207,909.12	13,139,767.12
递延所得税费用	2,113,227.38	
合计	23,321,136.50	13,139,767.12

58、现金流量表补充资料

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-278,922,781.95	748,602,983.47
加：资产减值准备	1,929,584.68	

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度
信用减值损失	-15,737,228.30	6,125,029.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,090,542.40	33,573,276.48
使用权资产折旧	1,005,318.32	
无形资产摊销	14,978,072.53	13,957,807.61
长期待摊费用摊销	5,820,617.30	4,081,953.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-1,051,928.32	-345,229.23
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	376,805.80	-491,851,737.03
财务费用(收益以“-”号填列)	239,830,198.28	575,659,197.24
投资损失(收益以“-”号填列)	-22,879,514.66	-82,079,641.37
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,266,626.26	-1,998,923.81
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	120,628.93	122,513,593.95
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,255,077,886.71	-2,128,264,765.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,692,879,207.78	-4,132,585,425.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,516,241,120.00	5,447,663,253.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	544,110,966.78	115,051,374.19
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,842,651,727.70	7,636,323,541.48
减: 现金的年初余额	7,636,323,541.48	9,098,528,199.47
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-793,671,813.78	-1,462,204,657.99

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	6,842,651,727.70	7,636,323,541.48
其中：库存现金	219,641.61	16,980.40
可随时用于支付的银行存款	6,842,432,086.09	7,636,306,561.08
可随时用于支付的其他资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,842,651,727.70	7,636,323,541.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

59、所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金—银行承兑汇票保证金	281,984,992.35	银行承兑汇票保证金
货币资金-安全措施保证金	356,286.15	安全措施保证金
货币资金-履约保证金	2,128,310.79	履约保证金
存货	9,098,308,230.00	借款抵押
在建工程	43,265,981.46	借款抵押
投资性房地产	132,756,129.00	借款抵押
固定资产	18,083,851.01	借款抵押
无形资产	244,279,739.57	借款抵押
合计	9,821,163,520.33	

八、关联方及关联交易

1、关联方交易

关联方交易	交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度
贵阳产业发展控股集团有限公司	利息收入		18,328,125.00

关联方交易	交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度
贵州鑫诚建设工程有限公司	工程施工业务		34,350,453.47
贵州兴艺景生态景观工程股份有限公司	工程施工业务		1,834,862.38
贵阳京师城投智慧教育产业股份有限公司	商品销售	435,707.54	
贵阳京师城投智慧教育产业股份有限公司	物业管理	14,867.20	
贵阳市第六医院有限公司	药品销售	18,984,778.29	
贵阳工商药材有限公司	药材销售	157,834.52	
贵阳盛丰多罗绿化有限公司	苗木	247,260.67	
合计		19,840,448.22	54,513,440.85

2、关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	贵州京师城投智慧教育产业股份有限公司	461,850.00			
	贵阳金鼎正物业管理有限公司	500.00			
	贵阳综合保税区投资发展有限公司	24,000,765.59			
	贵阳捷运站务管理有限公司	1,600,000.00			
	贵阳交通集团资产经营管理有限公司	1,067,635.44			
	贵阳市第六医院有限公司	74,706,857.06	4,058,547.62		
	贵阳工商药材有限公司	18,369,707.82			
	息烽县印巷建设有限公司	78,428,870.00			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	贵阳城市发展投资股份有限公司	18,000,000.00			
	贵阳云岩云中城市建设投资有限责任公司	566,153.92	345,964.05		
	贵阳市投资控股集团有限公司	3,746,326.64			
	贵阳盛丰多罗绿化有限公司	135,313.60			
	合计	221,083,980.07	4,404,511.67		
预付款项	贵阳工商投资控股有限公司			2,174,742.10	
	合计			2,174,742.10	
其他应收款					
	贵阳市城市发展投资集团股份有限公司	620,000,000.00			
	贵阳三马建设开发投资有限公司	240,000,000.00			
	贵阳智慧停车产业投资发展有限公司	43,328.00			
	贵阳捷运站务管理有限公司	49,939.73			
	贵阳甲秀城市发展有限责任公司	19,000,000.00			
	贵阳云岩云中城市建设投资有限责任公司	30,600,903.12			
	合计	909,694,170.85			

(2) 应付关联方款

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款					
	贵阳市筑水建筑安装工程有限责任公司	4,777,213.47			
	贵州鑫汇天力柴油机成套有限公司	4,437,500.00		5,437,500.00	
	贵阳交通集团资产经营管理有限公司	339,384.00			
	贵阳块数据城市建设有限公司	212,180.00			
	贵州京师城投智慧教育产业股份有限公司	30,843,900.18			
	贵阳市水利水电勘测设计研究院有限公司	30,000.00			
	贵州鑫诚建工程有限公司	33,188,942.37		24,884,882.67	
	贵阳市金阳建设数据服务有限公司	1,770,103.64			
	贵阳盛丰多罗绿化有限公司	537,545.20			
	贵阳城市综合发展有限公司	808,816.56			
	合计	76,945,585.42		30,322,382.67	
其他应付款					
	贵阳经纬房屋开发公司	993,190.00			
	贵阳三马建设开发投资有限公司	33,900,000.00			
	贵阳市城市发展投资（集团）股份有限公司	376.80			
	贵阳市交通规划勘察设计院有限公司	668,500.00			
	贵阳云岩云中城市建设投资有限责任公司	460,000,000.00			
	贵州京师城投智慧教育产	105,662.70			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	业股份有限公司				
	贵阳市投资控股集团有限公司			421,320,900.0	
	贵州鑫诚建工程有限公司			100,000.00	
	贵阳水务集团有限公司			100,000,000.00	
	合计	495,667,729.50		521,320,900.00	

3、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保单位	保证人	贷款 银行	担保借款余额 (万元)	担保期限	担保方式
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳市城市建设投资集团有限公司	华鑫信托	31,500.00	2019.9.27-2028.12.31	连带责任担保
贵阳市工商产业投资集团有限公司	贵阳市城市建设投资集团有限公司	中金公司	80,000.00	2019.11.13-2024.11.13	连带责任担保
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳市城市建设投资集团有限公司	民生银行	144,000.00	2020.03.05-2028.03.05	连带责任担保
贵阳综合保税区投资发展有限公司	贵阳市城市建设投资集团有限公司	华夏金租	14,558.70	2020.09.04-2025.09.04	连带责任担保
贵阳综合保税区投资发展有限公司	贵阳市城市建设投资集团有限公司	远东租赁	3,679.16	2021.05.31-2024.05.31	连带责任担保
贵阳综合保税区投资发展有限公司	贵阳市城市建设投资集团有限公司	远东租赁	4,241.00	2022.01.31-2025.01.30	连带责任担保
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳市建设投资控股有限公司	工商银行	98,800.00	2017.12.29-2027.12.28	连带责任担保

(2) 本公司作为被担保方

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
贵阳水务集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵阳市工商产业投资集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵阳市投资控股集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵阳市旅游文化产业投资（集团）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵阳产业发展控股集团有限公司	母公司

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无。

2、或有事项

(1) 为其他单位提供担保形成或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司为其他公司提供担保如下：

序号	被担保单位	放贷机构	担保余额 (万元)	担保起止时间	担保期限	担保方式
1	贵阳市城市轨道交通集团有限公司	国开行组银团	100,000.00	2020.12.24-2045.12.24	25 年	连带责任担保
2	贵阳市工商产业投资集团有限公司	中金公司	80,000.00	2019.11.13-2024.11.13	5 年	连带责任保证
3	贵阳市公共交通（集团）有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司贵阳市分行	5,000.00	2022.01.27-2023.01.26	1 年	连带责任担保
4	贵阳市投资控股集团有限公司	华鑫信托	31,500.00	2019.9.27-2028.12.31	9 年 3 个月	连带责任保证

5		民生银行	144,000.00	2020.03.05-2028.03.05	8 年	连带责任保证
6	贵阳综合保税区投资发展有限公司	华夏金租	14,558.70	2020.09.04-2025.09.04	5 年	连带责任保证
7		远东租赁	3,679.16	2021.05.31-2024.05.31	3 年	连带责任担保
8		远东租赁	4,241.00	2022.01.31-2025.01.30	3 年	连带责任担保
9	贵州贵能移动新能源有限公司	贵阳银行	76,200.00	2018.03.27-2025.03.27	7 年	连带责任保证
10	贵州双龙航空港开发投资(集团)有限公司	广发银行	44,600.00	2020.12.14-2028.08.14	7 年 8 个月	连带责任担保
11		广发银行	143,800.00	2021.03.15-2028.08.30	7 年 5 个月	连带责任担保
12	息烽县城市建设投资有限公司	长江证券	80,000.00	2019.03.14-2026.03.14	7 年	连带责任保证
13		贵阳农商行	19,800.00	2021.02.05-2028.08.04	7 年 6 个月	连带责任担保
14		贵阳银行	19,900.00	2021.02.22-2028.06.30	7 年 4 个月	连带责任担保
15	息烽县旅游文化产业投资开发有限公司	贵阳银行息烽支行	19,300.00	2022.01.24-2031.12.23	10 年	连带责任担保
16	贵阳市投资控股集团有限公司	工商银行	98,800.00	2017.12.29-2027.12.28	10 年	连带责任担保

17	贵阳市旅游文化产业投资(集团)有限公司	华能信托	440,000.00	2016.06-2031.06	15 年	连带责任担保
18	贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳银行	5,600.00	2017.12-2023.12	6 年	连带责任担保
19	贵阳铁路建设投资有限公司	贵州银行	37,000.00	2018.01-2028.01	10 年	连带责任担保
20	贵阳市投资控股集团有限公司	农商银行	29,000.00	2019.11-2022.11	3 年	连带责任担保
21	贵阳市投资控股集团有限公司	中信银行	21,300.00	2020.07-2028.07	8 年	连带责任担保
22	贵阳市公共交通投资运营集团有限公司	国开行等银团	100,000.00	2020.12-2045.12	25 年	连带责任担保
23	贵阳泉丰城市建设投资有限公司	境外债	17,500.00	2022.05.28-2023.05.27	1 年	连带责任担保
24	贵阳市交通物流产业公司	远东租赁	2,500.00	2020.09-2023.09	3 年	连带责任担保
25		农商银行	2,000.00	2020.01-2023.01	3 年	连带责任担保
26		远东租赁	5,302.13	2021.08-2024.08	3 年	连带责任担保
27		国开行	18,000.00	2020.04.01-2032.03.31/ 2021.04.22-2033.03.31	12 年	连带责任担保
28	贵阳市公共交通(集团)有限公司	农商银行	47,952.00	2020.11-2022.11	2 年	连带责任担保

29		工商银行	5,000.00	2022.01-2023.01	1 年	连带责任担保
30		贵州银行	26,900.00	2019.10-2022.10	3 年	连带责任担保
31		贵阳银行	16,306.00	2020.12-2025.12	5 年	连带责任担保
32		浙商银行	10,000.00	2021.10-2022.10	1 年	连带责任担保
33		长城国兴租赁	22,875.83	2021.06-2024.06	3 年	连带责任担保
34		江苏金租	8,987.63	2021.05-2026.05	5 年	连带责任担保
35	贵阳市公共交通（集团）有限公司	贵州银行	5,000.00	2022.6.22-2023.6.22	1 年	连带责任担保
	合计		1,706,602.45			

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	741,132,028.31	741,132,028.31
其他应收款	30,881,646,006.56	40,299,513,244.06
合计	31,622,778,034.87	41,040,645,272.37

(1) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
------------	------	------

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
贵阳市公共住宅投资建设（集团）有限公司	684,299,303.15	684,299,303.15
贵阳市建设投资控股有限公司	26,208,969.74	26,208,969.74
贵阳市城市建设投资有限责任公司	12,828,770.33	12,828,770.33
贵阳市城投资产经营有限公司	5,864,184.50	5,864,184.50
贵阳顺源管网建设有限公司	4,348,388.86	4,348,388.86
贵阳市城市建设投资(集团)康居房地产开发有限公司	2,805,499.17	2,805,499.17
贵阳市城投环境资产投资管理有限公司	1,376,944.18	1,376,944.18
贵阳市城投房地产开发有限公司	1,110,507.67	1,110,507.67
贵州智慧产业投资有限公司	878,519.08	878,519.08
贵阳市教育投资有限公司	517,998.06	517,998.06
贵州展诚工程咨询有限公司	438,261.58	438,261.58
贵阳城投物业管理有限公司	394,782.89	394,782.89
贵阳金地农业开发投资有限公司	59,899.10	59,899.10
合计	741,132,028.31	741,132,028.31

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	6,698,318,177.51
1至2年	11,999,852,634.29
2至3年	5,129,048,778.77
3至4年	4,355,180,044.48
4至5年	816,476,839.31
5年以上	1,905,899,687.42
小计	30,904,776,161.78
减：坏账准备	23,130,155.22
合计	30,881,646,006.56

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额		23,124,430.09		23,124,430.09
2021 年 1 月 1 日余额 在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		5,725.13		5,725.13
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 3 月 31 日余额		23,130,155.22		23,130,155.22

③坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	23,124,430.09	5,725.13				23,130,155.22
合计	23,124,430.09	5,725.13				23,130,155.22

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

项目	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
贵阳市建设投资控股有限公司	往来款	11,854,404,913.61	1 至 5 年	38.36	
贵阳市城投房地产开发有限公司	往来款	1,111,655,638.43	1 至 5 年	3.60	
贵阳市公共住宅投资建设（集团）有限公司	往来款	1,091,850,000.00	1 至 3 年	3.53	

项目	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
贵阳城市建设工程集团有限责任公司	往来款	912,230,652.26	1 年以内	2.95	
贵阳城投置业集团有限公司	往来款	799,117,142.07	1 至 2 年	2.59	
合计	—	15,769,258,346.37		51.03	

2、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		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
租赁业务	5,045,871.56	4,653,633.74	116,278,073.03	12,371,156.88
管理费	164,811.32		3,876,682.82	1,810,270.25
合计	5,210,682.88	4,653,633.74	120,154,755.85	14,181,427.13

3、投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
理财产品取得的投资收益	5,295,348.28	33,104,523.75
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		4,494,960.65
权益法核算的长期股权投资收益	138,143.84	
成本法核算的长期股权投资收益	13,584,859.68	741,132,028.31
基金投资收益	3,861,162.86	43,158,573.86
合计	22,879,514.66	821,890,086.57

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本期无需要按照有关财务会计制度应披露的其他内容。



贵阳市城市建设投资集团有限公司（公章）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



2022 年 8 月 26 日