

黔南州投资有限公司

审计报告

大华审字[2023]001544号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertifiedPublicAccountants (SpecialGeneralPartnership)



黔南州投资有限公司

审计报告及财务报表

(2022年1月1日至2022年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-115



审计报告

大华审字[2023]001544号

黔南州投资有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了黔南州投资有限公司（以下简称黔南州投）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了黔南州投2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注“财务报表附注十一、承诺及或有



事项”中描述的诉讼事项，且因涉及相关诉讼导致黔南州投部分银行账户和资金被法院冻结，本段内容不影响已发表的审计意见。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

黔南州投管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，黔南州投管理层负责评估黔南州投的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算黔南州投、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督黔南州投的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目



的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就黔南州投中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

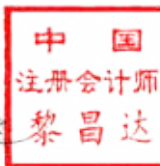
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

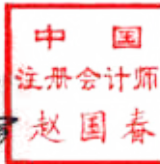
黎昌达



黎昌达

中国注册会计师：

赵国春



赵国春

二〇二三年四月二十五日



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：黔南州投资有限公司

(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上期期末余额
流动资产：			
货币资金	注释1	132,676,685.58	362,616,349.41
交易性金融资产	注释2	234,036,740.00	215,028,800.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释3	5,187,491,193.75	4,584,701,103.91
应收款项融资			
预付款项	注释4	4,800,688,080.81	4,932,356,010.88
其他应收款	注释5	26,830,355,378.12	27,280,083,072.54
存货	注释6	50,599,145,547.83	52,443,321,586.77
合同资产	注释7	37,454,261.09	25,244,893.52
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8	78,129,592.95	80,908,332.03
流动资产合计		87,899,977,480.13	89,924,262,149.16
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资	注释9	5,200,000.00	5,200,000.00
长期应收款			
长期股权投资	注释10	739,342,551.85	738,611,563.08
其他权益工具投资	注释11	173,661,696.00	177,661,696.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释12	746,256,446.86	1,795,869,783.73
固定资产	注释13	1,011,773,275.53	1,094,662,650.08
在建工程	注释14	253,100,850.08	558,430,061.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释15	421,884,884.16	431,424,460.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释16	9,456,152.26	13,429,291.94
递延所得税资产	注释17	90,185,713.56	70,260,149.26
其他非流动资产	注释18	1,449,553,946.77	1,566,205,832.25
非流动资产合计		4,900,415,517.07	6,451,555,467.79
资产总计		92,800,392,997.20	96,375,817,636.95

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

高吉

主管会计工作负责人：

张华

会计机构负责人：

许琳琳



合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：黔南州投资有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	期末余额	上期期末余额
流动负债：			
短期借款	注释19	345,794,555.56	286,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释20	21,570,460.00	
应付账款	注释21	2,366,845,455.40	1,708,781,234.18
预收款项	注释22	2,601,061.26	3,054,169.82
合同负债	注释23	678,026,208.94	623,660,461.08
应付职工薪酬	注释24	3,918,602.62	6,662,258.13
应交税费	注释25	1,794,434,843.85	1,544,396,487.08
其他应付款	注释26	27,957,401,422.54	30,011,214,245.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释27	3,971,663,593.39	6,562,643,011.51
其他流动负债	注释28	111,206,874.18	184,522,975.96
流动负债合计		37,253,483,277.74	40,931,954,842.88
非流动负债：			
长期借款	注释29	11,984,935,859.61	11,009,771,019.27
应付债券	注释30	2,373,546,879.47	1,804,092,593.67
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	注释31	434,175,821.80	966,576,457.91
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释32		4,461.20
递延所得税负债	注释17	19,509,185.00	53,845,055.00
其他非流动负债	注释33	3,263,033,120.26	3,318,673,337.22
非流动负债合计		18,075,200,866.14	16,952,962,924.27
负债合计		55,328,684,143.88	57,884,917,767.15
所有者权益：			
实收资本	注释34	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释35	28,282,970,567.21	30,264,367,963.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释36	112,381,504.30	109,997,204.05
未分配利润	注释37	2,247,994,516.90	2,092,008,291.97
归属于母公司所有者权益合计		30,843,346,588.41	32,666,373,459.97
少数股东权益		6,628,362,264.91	5,824,526,409.83
所有者权益合计		37,471,708,853.32	38,490,899,869.80
负债和所有者权益总计		92,800,392,997.20	96,375,817,636.95

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

商吉

主管会计工作负责人：

张平

会计机构负责人：

许书琳



合并利润表

2022年度

编制单位：慧海洋投资有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释38	2,825,157,503.29	3,169,241,940.61
减：营业成本	注释38	2,504,792,565.24	2,786,502,013.99
税金及附加	注释35	35,162,726.90	37,548,132.74
销售费用	注释40	11,337,066.00	19,987,511.91
管理费用	注释41	99,441,187.69	116,202,610.20
研发费用			
财务费用	注释42	154,029,884.29	164,545,333.56
其中：利息费用		190,521,073.38	201,871,540.46
利息收入		38,476,880.22	39,754,080.48
加：其他收益	注释43	287,198,749.17	229,044,915.12
投资收益（损失以“-”号填列）	注释44	33,057,842.39	26,820,287.71
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）	注释45	19,007,940.00	69,140,135.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释46	-88,104,655.72	-58,146,615.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释47	721,185.40	-152,293.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		272,275,134.41	311,150,767.01
加：营业外收入	注释48	820,251.13	4,890,215.11
减：营业外支出	注释49	5,054,789.78	10,765,185.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		268,140,595.76	305,275,796.75
减：所得税费用	注释50	39,509,379.72	64,688,688.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		228,531,216.04	240,587,108.38
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）		228,531,216.04	240,587,108.38
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）		182,785,986.96	188,267,836.05
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		45,745,229.09	52,319,272.33
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		228,531,216.04	240,587,108.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		182,785,986.96	188,267,836.05
归属于少数股东的综合收益总额		45,745,229.09	52,319,272.33
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财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

高吉

主管会计工作负责人：

张

会计机构负责人：

许树林



合并现金流量表

2022年度

编制单位：黔南州投资有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注五	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		2,469,176,889.21	2,885,722,557.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释51	2,010,803,164.99	4,563,642,906.61
经营活动现金流入小计		4,479,980,054.20	7,449,365,464.47
购买商品、接受劳务支付的现金		1,216,356,182.05	1,626,212,186.07
支付给职工以及为职工支付的现金		86,844,164.00	82,991,486.42
支付的各项税费		86,047,212.74	106,372,151.10
支付其他与经营活动有关的现金	注释51	2,883,749,546.85	5,157,031,133.59
经营活动现金流出小计		4,272,997,105.64	6,972,606,957.18
经营活动产生的现金流量净额		206,982,948.56	476,758,507.29
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		16,149,371.98	19,290,446.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		736,797.77	1,530,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			664,522.69
收到其他与投资活动有关的现金		146,388.29	
投资活动现金流入小计		17,032,558.04	21,484,972.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,416,744.06	235,269,480.07
投资支付的现金			222,292,518.30
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		8,202,446.33	212,006,015.17
投资活动现金流出小计		45,619,190.39	669,567,013.54
投资活动产生的现金流量净额		-28,586,632.35	-648,082,040.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			241,350,500.00
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		2,726,610,136.09	2,754,901,077.45
收到其他与筹资活动有关的现金		24,690,000.00	1,250,993,480.80
筹资活动现金流入小计		2,751,300,136.09	4,247,245,068.25
偿还债务支付的现金		2,721,330,120.57	3,697,105,982.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		430,488,114.47	765,513,822.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			6,395,525.50
筹资活动现金流出小计		3,151,818,235.04	4,468,015,130.10
筹资活动产生的现金流量净额		-400,518,098.95	-221,770,061.85
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			
		-222,121,782.74	-393,093,595.44
加：期初现金及现金等价物余额		349,818,554.00	742,912,149.44
六、期末现金及现金等价物余额			
		127,696,771.26	349,818,554.00

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

高岩

主管会计工作负责人：

张平

会计机构负责人：

许书琳



合井所有者权益变动表

2023年度

(货币单位: 人民币元)

编制单位: 黔东南投资开发有限公司	本期金额						所有者权益合计
	其他权益工具	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	
	其他权益工具 其他权益	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00			109,997,204.05	2,092,009,291.87	5,624,528,429.03	38,446,869,889.80
加: 会计政策变更				2,384,339.25	155,385,224.65	807,833,055.08	-1,078,191,918.48
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年末余额	200,000,000.00			112,381,548.30	2,247,394,516.52	6,432,361,484.11	37,368,677,971.32
三、本年年末余额	200,000,000.00			112,381,548.30	2,247,394,516.52	6,432,361,484.11	37,368,677,971.32
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者权益内部结转							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他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							

编制单位: 黔东南投资开发有限公司

编制日期: 2023年12月31日

编制人: 陈吉

编制日期: 2023年12月31日

编制人: 张平



合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额					
	实收资本	其他权益工具 其他权益	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备
一、上年年末余额	200,000,000.00		30,220,877,158.81		108,008,481.21	
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	200,000,000.00		30,220,877,158.81		108,008,481.21	
三、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额			43,880,864.04		808,122.84	
(二) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者分配						
3. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本						
2. 盈余公积转增资本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他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	200,000,000.00		30,264,758,022.85		108,816,604.05	
五、所有者权益合计						
少数股东权益						
所有者权益合计						

合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表





母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：黔州投资有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注十四	期末余额	上期期末余额
流动资产：			
货币资金		1,116,974.56	9,928,786.45
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		9,531,171.72	328,421.14
其他应收款	注释1	4,728,326,070.39	5,448,907,877.89
存货		1,631,186,200.00	1,631,186,200.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,370,160,416.67	7,090,351,287.48
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2	26,098,354,638.22	26,518,271,993.77
其他权益工具投资		150,000,000.00	150,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		17,662,905.10	18,575,884.18
在建工程			384,721.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,422.53	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			1,326.00
递延所得税资产		21,852,801.36	22,322,960.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,287,886,767.21	26,709,556,685.35
资产总计		32,658,047,183.88	33,799,907,972.83

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

高吉

主管会计工作负责人：

张平

会计机构负责人：

许琳琳



母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：黔西南州投资有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十四	期末余额	上期期末余额
流动负债：			
短期借款		261,490,000.00	199,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		78,200.00	
合同负债			
应付职工薪酬		413,676.95	7,898.44
应交税费		8,983,231.31	3,451,167.36
其他应付款		832,073,982.92	691,977,368.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,749,289,737.09	3,275,577,868.43
其他流动负债			
流动负债合计		2,652,328,828.27	4,170,514,303.10
非流动负债：			
长期借款			60,000,000.00
应付债券		1,875,382,273.70	919,033,557.32
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		32,892,246.18	359,266,734.69
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		2,630,000.00	2,830,000.00
非流动负债合计		1,910,904,519.88	1,340,930,292.01
负债合计		4,763,233,348.15	5,511,444,595.11
所有者权益：			
实收资本		200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		27,606,434,859.37	28,023,005,102.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,736,016.75	7,351,716.50
未分配利润		78,642,959.61	58,106,559.17
所有者权益合计		27,894,813,835.73	28,288,463,377.72
负债和所有者权益总计		32,658,047,183.88	33,799,907,972.83

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

商吉

主管会计工作负责人：

张

会计机构负责人：

许彬琳



母公司利润表

2022年度

编制单位：黔南州投资有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释3	10,496,845.78	11,820,856.50
减：营业成本	注释3		906,120.00
税金及附加		246,158.95	174,649.11
销售费用		3,696,861.03	2,952,221.29
管理费用		3,421,735.15	3,873,382.42
研发费用			
财务费用		183.30	-642,758.26
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		11,541.52	2,867.56
投资收益（损失以“-”号填列）	注释4	24,874,975.37	8,581,522.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		1,880,636.17	-794,304.17
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）		<u>29,899,060.41</u>	<u>12,347,327.97</u>
加：营业外收入		5,262.88	300,056.47
减：营业外支出		1,796.24	3,391.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		<u>29,902,527.05</u>	<u>12,643,992.79</u>
减：所得税费用		6,059,524.60	3,160,281.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		<u>23,843,002.45</u>	<u>9,483,711.48</u>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,843,002.45	9,483,711.48
（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		<u>23,843,002.45</u>	<u>9,483,711.48</u>
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财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

商吉

主管会计工作负责人：

张

会计机构负责人：

许书琳





母公司现金流量表

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	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		294,020.52	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		65,658,690.78	19,169,118.72
经营活动现金流入小计		65,952,711.30	19,169,118.72
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			4,051,428.00
支付的各项税费			595,504.48
支付其他与经营活动有关的现金		53,798,008.81	46,573,374.01
经营活动现金流出小计		53,798,008.81	51,220,306.58
经营活动产生的现金流量净额		12,154,702.49	-32,051,187.86
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		9,000,000.00	10,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,000,000.00	10,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,899.00	1,929.20
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			199,500,000.00
投资活动现金流出小计		4,899.00	199,501,929.20
投资活动产生的现金流量净额		8,995,101.00	-188,701,929.20
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,685,000,000.00	199,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			406,316,314.80
筹资活动现金流入小计		1,685,000,000.00	605,816,314.80
偿还债务支付的现金		1,715,000,000.00	360,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		943,906.90	50,463,393.34
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,715,943,906.90	410,463,393.34
筹资活动产生的现金流量净额		-30,943,906.90	195,352,921.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-9,794,193.41	-25,400,195.60
加: 期初现金及现金等价物余额		9,928,788.45	35,328,984.05
六、期末现金及现金等价物余额			
		134,685.04	9,928,788.45

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

商吉

主管会计工作负责人:

张平

会计机构负责人:

许琳琳





母公司所有者权益变动表

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	年初余额					
	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益
一、上年年末余额	202,000,000.00			28,022,005,192.05		20,286,463,777.72
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	202,000,000.00			28,022,005,192.05		20,286,463,777.72
三、本年增减变动金额				-416,570,242.08		-281,669,541.38
(一) 综合收益总额						
(二) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 提取专项储备						
3. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 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	202,000,000.00			27,605,434,949.97		19,994,813,536.34

注: 所有者权益变动表附注为报表重要组成部分

企业法定代表人: 商吉

主管会计工作负责人: 张子

会计机构负责人: 许士林





母公司所有者权益变动表
2022年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额					
	其他权益工具 优先股	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
其他权益工具 优先股	200,000,000.00					
其他						
资本公积			31,162,042,781.05			
减：库存股			-3,142,005,691.00			
其他综合收益						
专项储备						
所有者权益合计	200,000,000.00		27,999,937,090.05			
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年末余额	200,000,000.00		27,999,937,090.05			
三、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额						
(二) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 提取专项储备						
3. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 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、本年期末余额	200,000,000.00		27,999,937,090.05			
五、本年期初余额	200,000,000.00		27,307,718.90			
六、本年期初余额	200,000,000.00		27,307,718.90			
七、本年期初余额						
八、本年期初余额						
九、本年期初余额						
十、本年期初余额						
十一、本年期初余额						
十二、本年期初余额						
十三、本年期初余额						
十四、本年期初余额						
十五、本年期初余额						
十六、本年期初余额						
十七、本年期初余额						
十八、本年期初余额						
十九、本年期初余额						
二十、本年期初余额						
二十一、本年期初余额						
二十二、本年期初余额						
二十三、本年期初余额						
二十四、本年期初余额						
二十五、本年期初余额						
二十六、本年期初余额						
二十七、本年期初余额						
二十八、本年期初余额						
二十九、本年期初余额						
三十、本年期初余额						
三十一、本年期初余额						
三十二、本年期初余额						
三十三、本年期初余额						
三十四、本年期初余额						
三十五、本年期初余额						
三十六、本年期初余额						
三十七、本年期初余额						
三十八、本年期初余额						
三十九、本年期初余额						
四十、本年期初余额						
四十一、本年期初余额						
四十二、本年期初余额						
四十三、本年期初余额						
四十四、本年期初余额						
四十五、本年期初余额						
四十六、本年期初余额						
四十七、本年期初余额						
四十八、本年期初余额						
四十九、本年期初余额						
五十、本年期初余额						
五十一、本年期初余额						
五十二、本年期初余额						
五十三、本年期初余额						
五十四、本年期初余额						
五十五、本年期初余额						
五十六、本年期初余额						
五十七、本年期初余额						
五十八、本年期初余额						
五十九、本年期初余额						
六十、本年期初余额						
六十一、本年期初余额						
六十二、本年期初余额						
六十三、本年期初余额						
六十四、本年期初余额						
六十五、本年期初余额						
六十六、本年期初余额						
六十七、本年期初余额						
六十八、本年期初余额						
六十九、本年期初余额						
七十、本年期初余额						
七十一、本年期初余额						
七十二、本年期初余额						
七十三、本年期初余额						
七十四、本年期初余额						
七十五、本年期初余额						
七十六、本年期初余额						
七十七、本年期初余额						
七十八、本年期初余额						
七十九、本年期初余额						
八十、本年期初余额						
八十一、本年期初余额						
八十二、本年期初余额						
八十三、本年期初余额						
八十四、本年期初余额						
八十五、本年期初余额						
八十六、本年期初余额						
八十七、本年期初余额						
八十八、本年期初余额						
八十九、本年期初余额						
九十、本年期初余额						
九十一、本年期初余额						
九十二、本年期初余额						
九十三、本年期初余额						
九十四、本年期初余额						
九十五、本年期初余额						
九十六、本年期初余额						
九十七、本年期初余额						
九十八、本年期初余额						
九十九、本年期初余额						
一百、本年期初余额						

企业法定代表人： 财务总监： 会计机构负责人： 许书琳

财务总监： 许书琳

会计机构负责人： 许书琳



黔南州投资有限公司

2022 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

黔南州投资有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），成立于 2010 年 3 月 18 日，系经黔南布依族苗族自治州人民政府（以下简称黔南州人民政府）批准并出资设立的国有独资公司。

2013 年 6 月 24 日，黔南州人民政府出具黔南府函【2013】126 号文件，决定黔南州人民政府以货币方式向公司增加注册资本人民币 10,000.00 万元，即公司注册资本由 10,000.00 万元增加到 20,000.00 万元，本次增加注册资本经黔南黔诚会计师事务所于 2013 年 7 月 18 日出具的黔诚验字【2013】195 号《验资报告》验证。

2015 年 10 月，公司股东变更为贵州剑江控股集团有限公司（持股 100%）。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本 20,000.00 万元，贵州剑江控股集团有限公司持股 100%，最终控制方系黔南布依族苗族自治州国有资产监督管理局。

(二) 公司基本情况

公司注册地址：贵州省黔南布依族苗族自治州都匀市云鹤路 101 号(新都汇购物广场)1 栋 3 层 39 号。

法定代表人：商吉

统一社会信用代码：91522701551911046Y

注册资本：20000 万元人民币

企业类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

(三) 公司主要经营范围

本公司经营范围：黔南州重大建设项目投资、融资，受政府委托从事新增耕地开发和土地收储，水利发电，货物及技术的进出口及代理业务，不动产出租。

(四) 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 20 户，详见本附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的子公司与上期相比未发生变化。

(五) 财务报表的批准报出



本财务报表经公司董事会于 2023 年 4 月 25 日批准报出。

二、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。

三、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) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 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。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 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。

（八）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的贷款承诺、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及因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金融负债的财务担保合同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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租



赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款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、债务人所处行业等。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。

(九) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(八)6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据—商业承兑汇票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票据划分为无风险银行承兑票据、商业承兑汇票组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据及计提方法如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级, 历史上未发生票据违约, 信用损失风险极低, 在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备



组合名称	确定组合的依据	计提方法
商业承兑汇票	出票人信用评级与银行相比相对较低	参考历史信用损失经验，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失（5%-10%）

(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（八）6.金融工具减值。

本公司对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收账款单独确定其信用损失。单独确定其信用损失方法：按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预期信用减值损失，计入当期损益。单独确定其信用损失的应收账款分为单项重大（单项金额超过 1000 万）及单项金额不重大（小于或等于 1000 万）2 类。

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政府及政府相关单位、内部关联往来及其他低风险债权，除以上组合外的其他债权组合等，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据及计提方法如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
单项计提坏账准备的应收账款	有确凿证据表明可收回性存在明显差异	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
组合一：单项金额重大	单项金额超过 1000 万	
组合二：单项金额不重大	单项金额小于或等于 1000 万	
按组合计提坏账准备的应收账款	参考历史信用损失经验	
组合一：政府及政府相关单位、内部关联往来及其他低风险债权	参考历史信用损失经验，违约概率很低	0.1%
组合二：除以上组合外的其他债权	参考历史信用损失经验，结合账龄确定预期信用损失	具体预期损失如下表

按组合计提坏账准备中组合二预期损失率如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	
1—2 年	5.00
2—3 年	10.00
3—4 年	20.00
4—5 年	50.00
5 年以上	100.00

(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（八）6. 金融工具减值。

本公司对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的其他应收款单独确定其信用损失。单独确定其信用损失方法：按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预期信用减值损失，计入当期损益。单独确定其信用损失的其他应收款分为单项重大（单项金额超过 1000 万）及单项金额不重大（小于或等于 1000 万）2 类。

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政府及政府相关单位、内部关联往来、备用金及其他低风险债权，除以上组合外的其他债权组合等，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据及计提方法如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
单项计提坏账准备的其他应收款	有确凿证据表明可收回性存在明显差异	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
组合一：单项金额重大	单项金额超过 1000 万	
组合二：单项金额不重大	单项金额小于或等于 1000 万	
按组合计提坏账准备的其他应收款	参考历史信用损失经验	
组合一：政府及政府相关单位、内部关联往来、备用金及其他低风险债权	参考历史信用损失经验，违约概率很低	0.1%
组合二：除以上组合外的其他债权	参考历史信用损失经验，结合账龄确定预期信用损失	具体预期损失如下表

按组合计提坏账准备中组合二预期损失率如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	
1—2 年	5.00
2—3 年	10.00
3—4 年	20.00
4—5 年	50.00
5 年以上	100.00

（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。主要包括合同履约成本（代建工程）、同履约成本（施工项目）、代开发土地、库存商品、开发成本、开发产品、原材料、周转材料等。



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。其中：代开发土地成本根据第三方评估机构评估结果或实际支付的转让价格或出让金，加上补交的相关税金及其他相关费用作为其入账成本；合同履行成本（代建工程）根据归属于该项目的各项支出作为其入账成本。存货发出时按先进先出法计价，对于合同履行成本（代建工程）按个别计价法。

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【或：分期摊销法】。
- （2）包装物采用一次转销法【或：或分期摊销法】。
- （3）其他周转材料采用一次转销法【分次摊销法、五五摊销法】摊销。

6. 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

7. 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。



8. 维修基金的核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

9. 质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

(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（八）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（八）6. 金融工具减值。

(十六)长期应收款

本公司对长期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（八）6. 金融工具减值。

本公司对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的长期应收款单独确定其信用损失。单独确定其信用损失方法：按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预期信用减值损失，计入当期损益。单独确定其信用损失的长期应收款分为单项重大（单项金额超过 1000 万）及单项金额不重大 2 类。

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长期应收款划分为政府及政府相关单位、内部关联往来及其他低风险债权，除以上组合外的其他债权组合等，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
单项计提坏账准备的长期应收款	有确凿证据表明可收回性存在明显差异	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
组合一：单项金额重大	单项金额超过 1000 万	
组合二：单项金额不重大	单项金额小于或等于 1000 万	
按组合计提坏账准备的长期应收款	参考历史信用损失经验	
组合一：政府及政府相关单位、内部关联往来及其他低风险债权	参考历史信用损失经验，违约概率很低	0.1%
组合二：除以上组合外的其他债权	参考历史信用损失经验，结合账龄确定预期信用损失	具体预期损失如下表

按组合计提坏账准备中组合二预期损失率如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	
1—2 年	5.00
2—3 年	10.00
3—4 年	20.00
4—5 年	50.00
5 年以上	100.00

(十七)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（四）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。

(十八) 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。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量的，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。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司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。

本公司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，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，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。或聘请专业人员对投资性房地产期末价值进行判断评估。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产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，其差额计入其他综合收益。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量的，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	参照土地权证规定期限		
房屋建筑物	40.00	5.00	2.38

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。

(十九) 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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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	折旧年限 (年)	残值率 (%)
房屋建筑物	20-50	5
机器设备	5-10	5
运输设备	4-10	5
电子设备办公设备及其他	3-5	5

(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。

(二十) 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。

(二十一) 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，按年初期末简单平均，乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。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。

(二十二)使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；



4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十三) 无形资产与开发支出

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、软件等。

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. 无形资产的后续计量

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
软件	5-7 年	实际使用期限
土地使用权	40-70 年	权证规定的期限

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。使用寿命不确定的无形资产如下：

项目	使用寿命不确定的依据
土地使用权	未确定土地使用权期限

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。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。



(二十四) 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。

(二十五) 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。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋装修	预计装修使用年限	
租金	租赁期限	
其他	依据实际获益期间而定	

(二十六) 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。

(二十七) 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。



(二十八) 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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

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。

(二十九) 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：

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. 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；
4. 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；
5. 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。

(三十)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，采用产出法或投入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

公司业务主要包括代建项目、土地开发及整理、项目管理、建筑施工、耕地治理等。

代建项目回购收入：公司与当地政府或其他单位签订项目代建委托协议，依据协议约定确认收入。(1)协议约定实际支出加成回购，则根据当期项目实际支出金额，按协议约定的加成百分比计算确认代建收入，同时确认代建成本。(2)协议约定按确定的工程进度加成回购，则根据当期项目工程进度及项目发生的其他相关支出，按协议约定的加成百分比计算确认代建收入，同时确认代建成本。(3)协议约定完工结算加成回购，则根据项目完工后竣工决算审定金额既项目其他相关支出，按协议约定的加成百分比计算确认代建收入，同时确认代建成本。

土地开发及整理收入：公司与当地政府相关部门签订土地整理委托协议，协议约定按土地整理相关全部支出加上适当利润支付给公司报酬，该报酬在双方共同认可的基础上确认收入，同时对发生的整理支出确认为成本。



项目管理收入：按照合同、协议约定的收费时间和方法计算。

建筑施工业务收入：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。

耕地治理：公司与当地政府相关部门签订耕地治理委托协议，协议约定按每亩固定金额支付给公司耕地治理业务报酬。公司依据完成的耕地治理情况提请当地政府相关部门进行验收，经相关部门验收确定后，公司按验收后完成耕地治理亩数乘以协议约定的单价确认收入，同时对相应发生的耕地治理支出确认为成本。

3. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

(5) 售后回购



1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

(三十一) 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。

(三十二) 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。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或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。

(三十三) 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。

(三十四) 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。

对于不分拆的租赁资产,本公司将此类租赁资产的各项租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁,按照租赁准则进行会计处理。

对于进行分拆的租赁资产,本公司将此类租赁资产中的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。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。



(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注。

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。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十五) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十六) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专



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

(三十七)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”。执行后对本期无影响。

本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。执行后对本期无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	简易计算、不动产租赁、代建收入、商品销售等	3%、5%、9%、13%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、5%	
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准或按租金计算缴纳	1.2%、12%	

(二)税收优惠政策及依据

根据财政部、国家税务总局联合发布的《关于专项用途财政资金有关企业所得税处理问题的通知》（财税【2011】70 号）精神，对企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金不纳入应纳税所得额计算应缴所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）等规定，2022 年 1 月 1 日至



2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。公司部分控制主体享受该税收优惠政策。

五、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,期末指 2022 年 12 月 31 日,期初指 2022 年 1 月 1 日,上期期末指 2021 年 12 月 31 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,667.17	128,188.52
银行存款	132,655,018.41	362,490,160.89
其他货币资金		
未到期应收利息		
合计	132,676,685.58	362,618,349.41
其中:存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行存款冻结	4,979,914.32	12,799,795.41
银行承兑汇票保证金		
质押的定期存单		
其他		
合计	4,979,914.32	12,799,795.41

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	234,036,740.00	215,028,800.00
债务工具投资		
权益工具投资	234,036,740.00	215,028,800.00
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		
债务工具投资		
合计	234,036,740.00	215,028,800.00

注释3. 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	868,616,519.28	841,941,144.13
1—2 年	813,915,375.76	1,217,312,159.07
2—3 年	1,154,885,680.82	976,315,041.21
3—4 年	842,765,760.73	1,059,947,286.16
4—5 年	1,059,498,396.81	465,715,964.35
5 年以上	461,724,095.84	29,796,610.13
小计	5,201,405,829.24	4,591,028,205.05
减：坏账准备	13,914,635.49	6,327,101.14
合计	5,187,491,193.75	4,584,701,103.91

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,599,887.35	0.03	1,599,887.35	100.00	
组合一：单项金额重大					
组合二：单项金额不重大	1,599,887.35	0.03	1,599,887.35	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,199,805,941.89	99.97	12,314,748.14	0.24	5,187,491,193.75
组合一：政府及政府相关单位、内部关联往来及其他低风险债权	5,156,022,236.10	99.13	5,156,012.56	0.10	5,150,866,223.54
组合二：除以上组合外的其他债权	43,783,705.79	0.84	7,158,735.58	16.35	36,624,970.21
合计	5,201,405,829.24	100.00	13,914,635.49	0.27	5,187,491,193.75

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,699,887.35	0.04	1,699,887.35	100.00	
组合一：单项金额重大					
组合二：单项金额不重大	1,699,887.35	0.04	1,699,887.35	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,589,328,317.70	99.96	4,627,213.79	0.10	4,584,701,103.91
组合一：政府及政府相关单位、内部关联往来及其他低风险债权	4,540,916,562.75	98.91			4,540,916,562.75
组合二：除以上组合外的其他债权	48,411,754.95	1.05	4,627,213.79	9.56	43,784,541.16



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	4,591,028,205.05	100.00	6,327,101.14	0.14	4,584,701,103.91

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合二

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,523,869.72		
1—2 年	5,428,176.86	271,408.84	5.00
2—3 年	1,051,283.82	105,128.39	10.00
3—4 年	23,173,344.81	4,634,668.96	20.00
4—5 年	2,919,002.38	1,459,501.19	50.00
5 年以上	688,028.20	688,028.20	100.00
合计	43,783,705.79	7,158,735.58	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	1,699,887.35		-100,000.00			1,599,887.35
组合一：单项金额重大						
组合二：单项金额不重大	1,699,887.35		-100,000.00			1,599,887.35
按组合计提坏账准备的应收账款	4,627,213.79	7,687,534.35				12,314,748.14
组合一：政府及政府相关单位、内部关联往来及其他低风险债权		5,156,012.56				5,156,012.56
组合二：除以上组合外的其他债权	4,627,213.79	2,531,521.79				7,158,735.58
合计	6,327,101.14	7,687,534.35	-100,000.00			13,914,635.49

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 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
惠水县财政局	538,520,248.19	10.35	538,520.25
惠水县经济开发区管委会	660,487,332.91	12.70	660,487.33
都匀市龙强城市建设开发有限责任公司	900,450,420.18	17.31	900,450.42



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
瓮安县交通运输局	1,057,518,145.96	20.33	1,057,518.15
瓮安县财政局	445,813,137.60	8.57	445,813.14
合计	3,602,789,284.84	69.26	3,602,789.29

注释4. 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	188,002,179.48	3.92	220,376,268.44	4.47
1至2年	188,035,634.76	3.92	607,050,530.37	12.30
2至3年	365,825,202.69	7.62	1,352,812,581.20	27.43
3年以上	4,058,825,063.88	84.54	2,752,116,630.97	55.80
合计	4,800,688,080.81	100.00	4,932,356,010.98	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
贵州三泰建筑工程有限责任公司	195,790,000.00	3年以上	项目未完工
独山县城市建设协调指挥部	216,789,430.39	1-3年以上	项目未结算
福泉市平越建筑安装工程有限公司	150,000,000.00	3年以上	项目未完工
中建四局第五建筑工程有限公司	268,510,540.71	2-3年以上	项目未结算
绿茵湖办事处	387,500,000.00	3年以上	项目未结算
都匀市河西片区指挥部	195,951,400.90	2-3年以上	项目未结算
四川龙达建设(集团)有限公司	151,118,260.83	3年以上	项目未结算
中铁十一局集团第五工程有限公司	177,551,000.00	3年以上	项目未结算
合计	1,743,210,632.83		

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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
贵州三泰建筑工程有限责任公司	195,790,000.00	4.08	3年以上	项目未完工
独山县城市建设协调指挥部	216,789,430.39	4.52	1-3年以上	项目未结算
中建四局第五建筑工程有限公司	268,510,540.71	5.59	2-3年以上	项目未结算
绿茵湖办事处	387,500,000.00	8.07	3年以上	项目未结算
都匀市河西片区指挥部	195,951,400.90	4.08	2-3年以上	项目未结算
合计	1,264,541,372.00	26.34		

注释5. 其他应收款



项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,830,355,378.12	27,280,083,072.54
合计	26,830,355,378.12	27,280,083,072.54

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）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	8,338,108,631.48	7,504,815,136.24
1—2 年	3,216,387,300.56	7,129,198,547.59
2—3 年	4,842,246,362.25	5,955,752,202.21
3—4 年	4,238,933,750.29	3,140,865,384.34
4—5 年	2,768,036,156.68	2,008,361,541.68
5 年以上	3,772,912,724.43	1,811,172,994.90
小计	27,176,624,925.69	27,550,165,806.96
减：坏账准备	346,269,547.57	270,082,734.42
合计	26,830,355,378.12	27,280,083,072.54

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
其他往来款	19,856,492,530.96	16,763,014,004.42
资金拆借及资金周转	6,294,480,976.61	9,569,132,701.46
代垫预付工程款	300,008,130.72	564,846,225.04
保证金及押金	152,632,287.27	157,907,059.23
代收代付款	569,161,832.93	494,222,633.35
备用金	3,849,167.20	1,043,183.46
合计	27,176,624,925.69	27,550,165,806.96

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段						
第二阶段	27,176,624,925.69	346,269,547.57	26,830,355,378.12	27,549,748,661.84	269,665,589.30	27,280,083,072.54
第三阶段				417,145.12	417,145.12	
合计	27,176,624,925.69	346,269,547.57	26,830,355,378.12	27,550,165,806.96	270,082,734.42	27,280,083,072.54



4. 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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	80,000,000.00	0.29	16,000,000.00	20.00	64,000,000.00
组合一：单项金额重大	80,000,000.00	0.29	16,000,000.00	20.00	64,000,000.00
组合二：单项金额不重大					
按组合计提坏账准备的其他应收款	27,096,624,925.69	99.71	330,269,547.57	1.22	26,766,355,378.12
组合一：政府及政府相关单位、内部关联往来、备用金及其他低风险债权	23,903,178,510.03	87.96	23,903,178.51	0.10	23,879,275,331.52
组合二：除以上组合外的其他债权	3,193,446,415.66	11.75	306,366,369.06	9.59	2,887,080,046.60
合计	27,176,624,925.69	100.00	346,269,547.57	1.27	26,830,355,378.12

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	417,145.12	0.00	417,145.12	100.00	
组合一：单项金额重大					
组合二：单项金额不重大	417,145.12	0.00	417,145.12	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	27,549,748,661.84	100.00	269,665,589.30	0.98	27,280,083,072.54
组合一：政府及政府相关单位、内部关联往来、备用金及其他低风险债权	23,018,685,964.20	83.55			23,018,685,964.20
组合二：除以上组合外的其他债权	4,531,062,697.64	16.45	269,665,589.30	5.95	4,261,397,108.34
合计	27,550,165,806.96	100.00	270,082,734.42	0.98	27,280,083,072.54

5. 单项计提坏账准备的其他应收款

(1) 单项金额重大

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
都匀东方机床厂有限公司	80,000,000.00	16,000,000.00	20.00%	初步预计可收回金额
合计	80,000,000.00	16,000,000.00	20.00%	

6. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 组合二



账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,255,929,741.64		
1—2 年	665,860,293.30	33,293,014.67	5.00
2—3 年	808,360,151.63	80,836,015.16	10.00
3—4 年	286,363,094.76	57,272,618.95	20.00
4—5 年	83,936,828.10	41,968,414.05	50.00
5 年以上	92,996,306.23	92,996,306.23	100.00
合计	3,193,446,415.66	306,366,369.06	

7. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额		269,665,589.30	417,145.12	270,082,734.42
期初余额在本期				
—转入第二阶段		417,145.12	-417,145.12	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		80,517,121.37		80,517,121.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动		-4,330,308.22		-4,330,308.22
期末余额		346,269,547.57		346,269,547.57

8. 本期无实际核销的其他应收款

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	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
贵州紫林山旅游发展有限公司	1,185,734,260.64	4.36	1,185,734.26
都匀市财政局	780,710,729.93	2.87	780,710.73
贵定县城乡建设和保障性住房投资建设管理有限公司	1,440,119,567.89	5.30	1,440,119.57
贵州平塘三天旅游发展有限责任公司	1,039,285,833.76	3.82	1,039,285.83
平塘县住房和城乡建设局	1,082,334,817.67	3.98	1,082,334.82
合计	5,528,185,209.89	20.33	5,528,185.21



注释6. 存货

1. 存货分类

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
原材料及库存商品	14,486,593.71		14,486,593.71	10,355,086.00		10,355,086.00
代开发土地	30,620,591,326.48		30,620,591,326.48	30,808,858,679.42		30,808,858,679.42
合同履约成本-代建工程	18,974,435,331.57		18,974,435,331.57	20,368,844,524.54		20,368,844,524.54
合同履约成本-施工项目	33,483,978.35		33,483,978.35	14,501,357.19		14,501,357.19
开发成本	636,300,548.68		636,300,548.68	883,195,140.29		883,195,140.29
开发产品	319,847,769.04		319,847,769.04	357,566,799.33		357,566,799.33
合计	50,599,145,547.83		50,599,145,547.83	52,443,321,586.77		52,443,321,586.77

2. 代开发土地

土地权证	土地面积 (m ²)	使用权类型	期末余额	期初余额
黔南国用 (2014) 第 2 号	175,634.82	出让	535,686,200.00	535,686,200.00
惠国用 (2015) 第 A-153 号	424,000.00	划拨	593,600,000.00	593,600,000.00
惠国用 (2015) 第 A-152 号	358,500.00	出让	501,900,000.00	501,900,000.00
匀国用 (2014) 第 T2014-1 号	87,515.33	出让	149,651,200.00	149,651,200.00
匀国用 (2014) 第 T2014-2 号	35,174.15	出让	48,188,600.00	48,188,600.00
匀国用 (2014) 第 T2014-3 号	77,089.76	出让	94,049,500.00	94,049,500.00
匀国用 (2014) 第 T2014-4 号	33,271.32	出让	39,925,600.00	39,925,600.00
匀国用 (2014) 第 T2014-6 号	57,853.67	出让	77,523,900.00	77,523,900.00
匀国用 (2014) 第 T2014-7 号	36,320.65	出让	56,297,000.00	56,297,000.00
匀国用 (2014) 第 T2014-8 号	126,399.69	出让	151,679,600.00	151,679,600.00
匀国用 (2014) 第 T2014-9 号	32,186.30	出让	46,670,100.00	46,670,100.00
匀国用 (2014) 第 T2014-12 号	50,572.71	出让	85,215,000.00	85,215,000.00
匀国用 (2014) 第 T2014-14 号	34,055.04	出让	44,952,700.00	44,952,700.00
匀国用 (2014) 第 T2014-15 号	103,744.37	出让	130,717,900.00	130,717,900.00
匀国用 (2013) 第 001 号	46,666.70	出让	39,666,700.00	39,666,700.00
匀国用 (2013) 第 002 号	101,836.30	出让	116,093,400.00	116,093,400.00
匀国用 (2013) 第 003 号	42,802.30	出让	48,366,600.00	48,366,600.00
匀国用 (2013) 第 004 号	90,820.80	出让	59,033,500.00	59,033,500.00
匀国用 (2013) 第 005 号	105,886.70	出让	113,298,800.00	113,298,800.00
匀国用 (2013) 第 006 号	266,680.00	出让	272,013,600.00	272,013,600.00
匀国用 (2015) 第 000049 号	114,270.00	出让	97,700,900.00	97,700,900.00
匀国用 (2015) 第 000050 号	68,695.00	出让	61,138,600.00	61,138,600.00



土地权证	土地面积 (m ²)	使用权类型	期末余额	期初余额
匀国用 (2015) 第 000051 号	129,872.00	出让	180,522,100.00	180,522,100.00
匀国用 (2015) 第 000052 号	94,436.00	出让	131,266,000.00	131,266,000.00
匀国用 (2015) 第 000053 号	85,034.00	出让	79,081,600.00	79,081,600.00
匀国用 (2015) 第 000054 号	66,847.00	出让	71,526,300.00	71,526,300.00
匀国用 (2015) 第 000055 号	70,355.00	出让	75,279,900.00	75,279,900.00
匀国用 (2015) 第 000056 号	95,282.00	出让	124,819,400.00	124,819,400.00
匀国用 (2015) 第 000057 号	117,557.00	出让	153,999,700.00	153,999,700.00
匀国用 (2015) 第 000058 号	82,502.00	出让	108,077,600.00	108,077,600.00
匀国用 (2016) 第 57 号	65,410.03	出让	390,784,770.00	390,784,770.00
匀国用 (2016) 第 T00066 号	325,161.80	出让	432,042,461.00	432,042,461.00
匀国用 (2016) 第 T00064 号	177,682.90	出让	206,805,151.00	206,805,151.00
匀国用 (2016) 第 000059 号	110,202.00	出让	144,364,600.00	144,364,600.00
匀国用 (2016) 第 000060 号	76,499.00	出让	100,213,700.00	100,213,700.00
匀国用 (2016) 第 000062 号	89,802.00	出让	70,943,600.00	70,943,600.00
黔 (2018) 都匀市不动产权第 0005848 号	211,410.96	出让	473,061,330.00	473,061,330.00
黔 (2019) 都匀市不动产权第 0022617 号	7,535.97	出让	23,124,970.00	23,124,970.00
黔 (2019) 都匀市不动产权第 0027359 号	84,360.00	出让	120,404,170.00	120,404,170.00
黔 (2019) 都匀市不动产权第 0014737 号	5,028.60	出让	1,287,100.19	1,287,100.19
黔 (2020) 都匀市不动产权第 0000827 号	80,890.00	出让	192,147,050.00	192,147,050.00
黔 (2020) 都匀市不动产权第 0012756 号	778.51	出让	208,530.20	208,530.20
黔 (2021) 都匀市不动产权第 0009939 号	16,315.55	出让	3,361,842.00	3,361,842.00
黔 (2021) 都匀市不动产权第 0010174 号	2,714.86	出让	13,124,530.00	13,124,530.00
黔 (2021) 都匀市不动产权第 0010156 号	10,389.57	出让	4,537,192.00	4,537,192.00
黔 (2021) 都匀市不动产权第 0009940 号	4,653.60	出让	10,125,052.00	10,125,052.00
GP2020-51 号地块	728.34	出让	23,542.00	23,542.00
GP2020-52 号地块	184.40	出让	6,742.00	6,742.00
DS-GP2021-39	11,409.31	出让		18,830,000.00
DS-GP2021-38	8,794.09	出让		16,490,000.00
DS-GP2021-33	5,343.73	出让		10,020,000.00
DS-GP2021-19	2,075.13	出让		1,870,000.00
DS-GP2020-90	54,535.60	出让	114,530,000.00	114,530,000.00
DS-GP2020-127	22,933.33	出让	81,970,000.00	81,970,000.00



土地权证	土地面积 (m ²)	使用权类型	期末余额	期初余额
DS-GP2020-135	15,786.82	出让	35,520,000.00	35,520,000.00
DS-GP2020-124 (1)	34,768.70	出让	63,630,000.00	63,630,000.00
DS-GP2020-124 (2)	40,638.26	出让	74,370,000.00	74,370,000.00
DS-GP2020-124 (3)	45,372.84	出让	83,040,000.00	83,040,000.00
DS-GP2020-124 (4)	27,249.82	出让	49,870,000.00	49,870,000.00
荔国用 (2016) 第 588 号	101,746.70	出让	149,781,310.00	149,781,310.00
荔国用 (2016) 第 586 号	168,854.80	出让	248,571,120.00	248,571,120.00
荔国用 (2016) 第 584 号	91,797.60	出让	135,135,280.00	135,135,280.00
荔国用 (2016) 第 585 号	112,750.80	出让	165,980,430.00	165,980,430.00
荔国用 (2016) 第 587 号	92,550.30	出让	136,243,310.00	136,243,310.00
荔国用 (2016) 第 581 号	243,867.80	出让	358,997,800.00	358,997,800.00
荔国用 (2016) 第 580 号	157,022.50	出让	231,152,810.00	231,152,810.00
罗家寨公租房地块	20,328.00	出让	15,450,000.00	15,000,000.00
GT-2021-34	10,176.20	出让	20,507,300.00	19,910,000.00
GT-2019-105	66,849.70	出让	170,413,500.00	165,450,000.00
惠国用 (2016) 第 201703100A-87 号	884,203.13	划拨	1,224,267,653.70	1,224,267,653.70
惠国用 (2015) 第 201703100A-88 号	1,599,700.11	划拨	2,214,944,772.60	2,214,944,772.60
惠国用 (2015) 第 201703100A-89 号	1,373,485.09	划拨	1,901,727,455.60	1,901,727,455.60
黔 (2020) 惠水县不动产权第 0000435 号	35,609.00	出让	5,098,500.00	5,098,500.00
黔 (2020) 惠水县不动产权第 0000433 号		出让		
黔 (2020) 惠水县不动产权第 0000436 号		出让		
黔 (2020) 惠水县不动产权第 0000438 号		出让		
黔 (2020) 惠水县不动产权第 0000434 号		出让		
黔 (2020) 惠水县不动产权第 0000437 号		出让		
黔 (2020) 惠水县不动产权第 0000439 号		出让		
黔 (2020) 惠水县不动产权第 0000440 号		出让		
黔 (2018) 惠水县不动产权第 0002590 号	15,458.00	出让	2,040,390.00	2,040,390.00
黔 (2018) 惠水县不动产权第 0002561 号	20,731.00	出让	2,741,130.00	2,741,130.00
黔 (2020) 惠水县不动产权第 0000024 号	28,516.29	出让	4,910,927.55	4,910,927.55
黔 (2019) 惠水县不动产权第 0002164 号	5,773.70	出让	2,283,121.50	2,283,121.50
黔 (2020) 惠水县不动产权第 0000006 号	15,412.30	出让	2,657,014.80	2,657,014.80



土地权证	土地面积 (m ²)	使用权类型	期末余额	期初余额
惠国用 (2013) 第 039 号	599.00	出让	259,754.33	259,754.33
惠国用 (2013) 第 038 号	3,616.00	出让	396,174.33	396,174.33
惠国用 (2013) 第 037 号	2,361.00	出让	578,089.33	578,089.33
黔 (2021) 惠水县不动产权第 0000416 号	8,374.00	出让	7,292,400.00	7,292,400.00
黔 (2020) 惠水县不动产权第 0008409 号	18,404.00	出让	15,676,600.00	15,676,600.00
黔 (2021) 惠水县不动产权第 0000480 号	51,445.38	出让	7,137,900.00	7,137,900.00
黔 (2021) 惠水县不动产权第 0000481 号	3,381.55	出让		
HS-2020-122	41,224.00	出让	27,521,600.00	27,521,600.00
HS-2020-121	19,535.00	出让	16,624,200.00	16,624,200.00
惠国用 (2015) 第 A-225 号	1,340,377.87	划拨	520,736,802.60	520,736,802.60
惠国用 (2016) 第 A-097 号	283,839.41	划拨	284,927,126.55	284,927,126.55
惠国用 (2016) 第 A-098 号	2,083,745.02	划拨	38,811,633.25	38,811,633.25
惠国用 (2016) 第 A-099 号	222,670.99	划拨	30,447,585.83	30,447,585.83
惠国用 (2016) 第 A-100 号	3,277,373.30	划拨	448,141,475.77	448,141,475.77
惠国用 (2016) 第 A-101 号	1,393,231.48	划拨	190,507,686.11	190,507,686.11
惠国用 (2016) 第 A-102 号	489,578.97	划拨	66,944,049.20	66,944,049.20
瓮国用 (2012) 第 01760 号	168,791.00	出让	205,248,168.09	205,248,168.09
瓮国用 (2012) 第 01762 号	67,738.00	出让	82,368,730.62	82,368,730.62
瓮国用 (2014) 第 00504 号	10,692.00	出让	1,829,005.59	1,829,005.59
瓮国用 (2014) 第 00503 号	38,183.00	出让	6,334,960.63	6,334,960.63
瓮国用 (2015) 第 1819 号	10,919.00	出让	5,459,022.04	5,459,022.04
瓮国用 (2013) 第 00139 号	6,758.00	出让	25,849,843.27	25,849,843.27
瓮国让 2012-66 号地块	4,408.00	出让	12,683,154.77	12,683,154.77
瓮国用(2012)第 00504 号	6,853.80	出让	7,835,546.21	7,835,546.21
瓮国让 2019-59 号地块	1,013.00	出让	3,272,721.55	3,272,721.55
瓮水袁家湾安置房分摊土地	126.07	出让	100,253.21	100,253.21
河滨社区半月山路河西安置房土地	298.61	出让	125,125.71	125,125.71
金龙社区七星村七星安置房土地	58.52	出让	80,306.60	80,306.60
雍阳镇文峰南路盛世彩虹一期土地	133.92	出让	287,210.58	287,210.58
平国用 (2015) 第 801 号	113,080.72	出让	239,052,600.00	239,052,600.00
平国用 (2011) 第 48 号	56,163.90	划拨	132,777,648.28	132,777,648.28
平国用 (2014) 第 174 号	51,312.48	出让	114,426,800.00	114,426,800.00
平国用 (2013) 第 151 号	38,340.90	出让	74,742,100.00	74,742,100.00
平国用 (2011) 第 49 号	30,167.50	划拨	70,893,625.00	70,893,625.00



土地权证	土地面积 (m ²)	使用权类型	期末余额	期初余额
平国用 (2011) 第 51 号	29,796.39	划拨	65,551,200.00	65,551,200.00
平国用 (2011) 第 50 号	28,597.90	划拨	61,485,485.00	61,485,485.00
平国用 (2015) 第 800 号	18,367.36	出让	38,828,600.00	38,828,600.00
平国用 (2015) 第 796 号	21,524.02	出让	34,287,800.00	34,287,800.00
平国用 (2008) 第 25 号	28,373.79	出让	33,684,114.72	33,684,114.72
平国用 (2008) 第 27 号	16,768.70	出让	17,271,761.00	17,271,761.00
平国用 (2011) 第 33 号	11,581.50	划拨	16,908,990.00	16,908,990.00
平国用 (2008) 第 26 号	15,172.12	出让	16,046,240.00	16,046,240.00
平国用 (2008) 第 30 号	14,670.27	出让	16,038,176.90	16,038,176.90
平国用 (2015) 第 794 号	13,312.90	出让	15,762,500.00	15,762,500.00
平国用 (2015) 第 799 号	4,190.07	出让	13,458,500.00	13,458,500.00
平国用 (2008) 第 28 号	7,103.29	出让	10,734,955.50	10,734,955.50
平国用 (2014) 第 40 号	118,179.59	出让	7,700,000.00	7,700,000.00
平国用 (2015) 第 797 号	2,100.17	出让	6,699,500.00	6,699,500.00
平国用 (2015) 第 803 号	3,000.54	出让	6,283,100.00	6,283,100.00
平国用 (2015) 第 792 号	2,394.17	出让	5,647,800.00	5,647,800.00
平国用 (2008) 第 31 号	6,919.60	出让	4,705,328.00	4,705,328.00
平国用 (2011) 第 37 号	4,594.70	划拨	4,135,230.00	4,135,230.00
平国用 (2015) 第 791 号	1,702.58	出让	3,989,100.00	3,989,100.00
平国用 (2011) 第 27 号	1,704.10	划拨	2,931,052.00	2,931,052.00
平国用 (2015) 第 793 号	1,042.00	出让	2,908,200.00	2,908,200.00
平国用 (2008) 第 35 号	654.58	出让	2,833,022.00	2,833,022.00
平国用 (2015) 第 795 号	1,175.70	出让	2,782,900.00	2,782,900.00
平国用 (2011) 第 35 号	13,091.70	划拨	2,461,239.60	2,461,239.60
平国用 (2015) 第 789 号	762.52	出让	2,151,100.00	2,151,100.00
平国用 (2015) 第 788 号	686.95	出让	1,924,100.00	1,924,100.00
平国用 (2015) 第 816 号	9,172.34	出让	1,924,100.00	1,924,100.00
平国用 (2008) 第 29 号	2,303.26	出让	1,888,673.00	1,888,673.00
平国用 (2015) 第 805 号	576.46	出让	1,845,200.00	1,845,200.00
平国用 (2008) 第 41 号	4,371.38	出让	1,792,266.00	1,792,266.00
平国用 (2015) 第 804 号	556.65	出让	1,781,800.00	1,781,800.00
平国用 (2008) 第 32 号	2,095.09	出让	1,634,170.00	1,634,170.00
平国用 (2003) 第 362 号	2,462.40	划拨	1,465,128.00	1,465,128.00
平国用 (2003) 第 360 号	29,578.05	划拨	1,449,418.00	1,449,418.00
平国用 (2011) 第 40 号	10,465.50	划拨	1,255,860.00	1,255,860.00
平国用 (2011) 第 39 号	9,090.80	划拨	1,199,985.60	1,199,985.60



土地权证	土地面积 (m ²)	使用权类型	期末余额	期初余额
平国用 (2011) 第 42 号	7,005.30	划拨	1,155,226.80	1,155,226.80
平国用 (2011) 第 31 号	5,870.30	划拨	1,144,708.50	1,144,708.50
平国用 (2008) 第 33 号	1,870.31	出让	1,066,077.00	1,066,077.00
平国用 (2004) 第 008 号	1,780.35	划拨	1,059,302.30	1,059,302.30
平国用 (2003) 第 364 号	1,726.50	划拨	1,027,267.50	1,027,267.50
平国用 (2003) 第 359 号	1,574.34	划拨	936,732.30	936,732.30
平国用 (2008) 第 34 号	1,902.93	出让	799,231.00	799,231.00
平国用 (2008) 第 40 号	204.24	出让	786,324.00	786,324.00
平国用 (2015) 第 790 号	268.90	出让	758,600.00	758,600.00
平国用 (2015) 第 802 号	203.29	出让	538,300.00	538,300.00
平国用 (2011) 第 41 号	3,842.60	划拨	537,964.00	537,964.00
平国用 (2015) 第 798 号	198.75	出让	532,300.00	532,300.00
平国用 (2011) 第 21 号	3,354.60	划拨	523,317.60	523,317.60
平国用 (2004) 第 009 号	454.97	划拨	493,642.45	493,642.45
平国用 (2003) 第 368 号	696.11	划拨	414,185.45	414,185.45
平国用 (2011) 第 34 号	2,093.90	划拨	393,653.20	393,653.20
平国用 (2011) 第 20 号	2,439.60	划拨	380,577.60	380,577.60
平国用 (2008) 第 37 号	719.78	出让	323,892.00	323,892.00
平国用 (2003) 第 366 号	496.20	划拨	287,796.00	287,796.00
平国用 (2003) 第 361 号	388.27	划拨	277,224.78	277,224.78
平国用 (2011) 第 19 号	2,155.41	划拨	269,426.25	269,426.25
平国用 (2003) 第 358 号	6,657.40	划拨	266,296.00	266,296.00
平国用 (2008) 第 36 号	1,446.54	出让	245,864.00	245,864.00
平国用 (2011) 第 22 号	1,752.79	划拨	245,390.60	245,390.60
平国用 (2011) 第 23 号	1,598.97	划拨	223,855.80	223,855.80
平国用 (2004) 第 010 号	374.80	划拨	217,384.00	217,384.00
平国用 (2008) 第 38 号	496.99	出让	208,736.00	208,736.00
平国用 (2008) 第 39 号	266.10	出让	172,962.00	172,962.00
平国用 (2011) 第 18 号	1,176.75	划拨	147,093.75	147,093.75
平国用 (2003) 第 363 号	207.41	划拨	120,297.80	120,297.80
平国用 (2003) 第 365 号	113.41	划拨	43,549.44	43,549.44
黔 (2018) 平塘县不动产权第 0002453 号	5,461.76	出让	7,702,128.68	7,702,128.68
GT-2018-21 号地块	14,326.58	出让	30,810,000.00	30,810,000.00
匀国用 (2015) 第 T00011 号	28,751.91	划拨	68,544,600.00	68,544,600.00
匀国用 (2015) 第 T00012 号	117,733.92	划拨	398,764,800.00	398,764,800.00



土地权证	土地面积 (m ²)	使用权类型	期末余额	期初余额
匀国用(2015)第 T00013 号	23,200.12	划拨	76,026,800.00	76,026,800.00
匀国用(2015)第 T00017 号	39,346.86	划拨	80,818,500.00	80,818,500.00
匀国用(2015)第 T00018 号	65,000.00	划拨	216,190,000.00	216,190,000.00
匀国用(2015)第 T00018 号	19,567.09	划拨	62,340,700.00	62,340,700.00
匀国用(2015)第 T00020 号	102,013.84	划拨	297,472,400.00	297,472,400.00
匀国用(2015)第 T00021 号	250,781.25	划拨	800,243,000.00	800,243,000.00
匀国用(2015)第 T00026 号	102,000.51	划拨	465,428,300.00	465,428,300.00
匀国用(2015)第 T00028 号	96,341.73	划拨	216,865,200.00	216,865,200.00
匀国用(2015)第 T00030 号	31,896.50	划拨	32,343,100.00	32,343,100.00
匀国用(2015)第 T00038 号	26,666.80	划拨	41,066,900.00	41,066,900.00
匀国用(2015)第 T00048 号	254,701.27	划拨	298,255,200.00	298,255,200.00
匀国用[2014]第 615 号	57,849.40	划拨	139,995,500.00	139,995,500.00
匀国用[2014]第 616 号	13,695.23	划拨	32,320,700.00	32,320,700.00
匀国用[2014]第 617 号	48,393.02	划拨	102,109,300.00	102,109,300.00
匀国用[2014]第 618 号	80,382.33	划拨	157,549,400.00	157,549,400.00
匀国用[2013]第 013 号	172,505.00	划拨	317,754,200.00	317,754,200.00
匀国用[2013]第 014 号	46,397.53	划拨	83,933,100.00	83,933,100.00
匀国用[2013]第 015 号	12,109.00	划拨	44,706,400.00	44,706,400.00
匀国用[2013]第 016 号	14,559.00	划拨	52,863,700.00	52,863,700.00
匀国用[2013]第 017 号	7,214.00	划拨	11,015,800.00	11,015,800.00
匀国用[2013]第 018 号	18,872.00	划拨	15,475,000.00	15,475,000.00
匀国用[2013]第 019 号	14,900.00	划拨	12,322,300.00	12,322,300.00
匀国用[2013]第 020 号	10,210.00	划拨	7,412,500.00	7,412,500.00
匀国用[2013]第 021 号	10,427.00	划拨	20,749,700.00	20,749,700.00
匀国用[2013]第 022 号	29,642.00	划拨	79,144,100.00	79,144,100.00
匀国用[2013]第 023 号	93,060.00	划拨	191,517,500.00	191,517,500.00
黔(2019)都匀市不动产权第 0027382 号, 黔(2019)都匀市不动产权第 0027346 号	16,024.40	出让	48,900,000.00	48,900,000.00
黔(2020)都匀市不动产权第 0000518 号	6,992.46	出让	12,530,000.00	12,530,000.00
GP2020-53 号	6,225.49	出让	30,410,060.00	30,410,060.00



土地权证	土地面积 (m ²)	使用权类型	期末余额	期初余额
黔(2021)独山县不动产权第 0002404 号	6,693.71	出让		
黔(2021)独山县不动产权第 0002403 号	6,693.01	出让		
黔(2021)独山县不动产权第 0002402 号	6,692.66	出让		59,754,500.00
黔(2021)独山县不动产权第 0002401 号	6,692.33	出让		
黔(2021)独山县不动产权第 0002399 号	6,692.01	出让		
黔(2019)独山县不动产权第 0001740 号	53,960.69	出让		82,420,000.00
匀国用(2010)第 149 号	9,987.40	划拨	6,721,500.00	6,721,500.00
匀国用(2010)第 148 号	7,524.00	划拨	5,018,500.00	5,018,500.00
匀国用(2010)第 151 号	15,284.80	划拨	10,072,700.00	10,072,700.00
匀国用(2010)第 150 号	55,504.80	划拨	33,358,400.00	33,358,400.00
匀开国用(2013)第 22 号	29,053.47	划拨	8,231,538.60	8,231,538.60
匀国用(2010)第 210 号	11,233.50	划拨	8,458,800.00	8,458,800.00
匀国用(2010)第 206 号	106,100.50	划拨	72,572,700.00	72,572,700.00
匀国用(2010)第 205 号	181,921.10	划拨	123,888,300.00	123,888,300.00
匀国用(2010)第 209 号	17,952.70	划拨	12,154,000.00	12,154,000.00
匀国用(2010)第 207 号	49,667.30	划拨	33,128,100.00	33,128,100.00
匀国用(2010)第 208 号	1,266.90	划拨	822,200.00	822,200.00
匀国用(2010)第 214 号	39,321.70	划拨	23,868,300.00	23,868,300.00
黔(2019)都匀开发区不动产权第 0001537 号	658,447.00	划拨	789,187,800.00	789,187,800.00
匀国用(2010)第 211 号	13,651.40	划拨	5,441,724.60	5,441,724.60
黔(2019)都匀市不动产权第 0011679 号	27,115.00	出让	4,978,300.00	4,978,300.00
黔(2016)贵定县不动产权第 0003070 号	34,701.00	划拨	80,379,300.00	80,379,300.00
黔(2016)贵定县不动产权第 0003072 号	21,912.00	划拨	110,338,317.22	110,338,317.22
黔(2016)贵定县不动产权第 0003073 号	30,052.00	划拨	76,955,174.06	76,955,174.06
黔(2016)贵定县不动产权第 0003657/0003071 号	47,767.00	划拨	62,860,800.00	62,860,800.00
黔(2016)贵定县不动产权第 0003666 号	30,528.00	划拨	78,093,926.69	78,093,926.69
GC2012-05	29,623.00	划拨	26,127,486.00	26,127,486.00
GC2012-22	9,518.00	划拨	3,160,160.80	3,160,160.80
GC2012-23	9,565.00	划拨	3,043,717.24	3,043,717.24
GC2012-24	12,590.00	划拨	4,162,743.41	4,162,743.41
GC2013-07	7,338.00	划拨	791,160.00	791,160.00



土地权证	土地面积 (m ²)	使用权类型	期末余额	期初余额
贵土国用[2012]第 72 号	66,825.50	划拨	136,123,500.00	136,123,500.00
贵土国用[2012]第 73 号	50,277.50	划拨	102,566,100.00	102,566,100.00
贵土国用[2012]第 75 号	20,233.00	划拨	21,325,600.00	21,325,600.00
贵土国用[2012]第 76 号	78,704.00	划拨	83,190,100.00	83,190,100.00
贵土国用[2012]第 77 号	25,825.30	划拨	33,082,200.00	33,082,200.00
贵土国用[2012]第 78 号	66,784.89	划拨	85,551,400.00	85,551,400.00
贵土国用[2012]第 79 号	123,732.94	划拨	104,183,100.00	104,183,100.00
贵土国用[2012]第 80 号	328,133.07	划拨	276,288,000.00	276,288,000.00
贵土国用[2012]第 81 号	203,147.32	划拨	171,050,000.00	171,050,000.00
贵土国用[2012]第 140 号	20,943.79	划拨	40,419,400.00	40,419,400.00
贵土国用[2012]第 141 号	15,558.54	划拨	30,026,430.00	30,026,430.00
贵土国用[2012]第 142 号	63,321.87	划拨	122,204,880.00	122,204,880.00
贵土国用[2012]第 143 号	154,366.24	划拨	297,911,390.00	297,911,390.00
贵土国用[2012]第 144 号	65,813.09	划拨	127,012,690.00	127,012,690.00
贵土国用[2012]第 145 号	22,565.83	划拨	43,549,800.00	43,549,800.00
贵土国用[2012]第 150 号	38,347.78	划拨	74,007,360.00	74,007,360.00
贵土国用[2012]第 152 号	53,208.35	划拨	102,686,780.00	102,686,780.00
贵土国用[2012]第 153 号	64,494.40	划拨	124,467,770.00	124,467,770.00
贵土国用[2012]第 154 号	43,018.33	划拨	83,021,050.00	83,021,050.00
贵土国用[2012]第 155 号	33,984.17	划拨	65,586,080.00	65,586,080.00
贵土国用[2012]第 174 号	33,948.30	划拨	65,516,850.00	65,516,850.00
贵土国用[2012]第 175 号	20,403.10	划拨	39,375,910.00	39,375,910.00
贵土国用[2012]第 181 号	37,930.75	划拨	73,202,570.00	73,202,570.00
贵土国用[2012]第 182 号	41,271.15	划拨	79,649,220.00	79,649,220.00
贵土国用[2012]第 183 号	52,865.71	划拨	102,025,560.00	102,025,560.00
贵土国用[2012]第 201 号	71,125.28	划拨	137,264,680.00	137,264,680.00
贵土国用[2012]第 202 号	74,986.24	划拨	144,715,970.00	144,715,970.00
贵土国用[2015]第 27 号	60,265.00	划拨	223,101,000.00	223,101,000.00
贵土国用[2015]第 28 号	47,868.00	划拨	177,207,300.00	177,207,300.00
黔(2017)贵定县不动产权第 00004163 号/0000417 号	43,736.00	划拨	62,726,695.86	62,726,695.86
GC 土地 2021-119		出让	885,300.00	
罗甸国用(2011)第 0039 号	199,667.00	出让	259,047,966.00	259,047,966.00
罗甸国用(2011)第 0051 号	7,510.63	出让	9,444,300.00	9,444,300.00
罗甸国用(2011)第 0049 号	6,689.73	出让	10,977,900.00	10,977,900.00
罗甸国用(2011)第 0048 号	3,294.96	出让	2,939,800.00	2,939,800.00



土地权证	土地面积 (m ²)	使用权类型	期末余额	期初余额
罗甸国用 (2011) 第 0047 号	922.18	出让	822,800.00	822,800.00
罗甸国用 (2011) 第 0046 号	4,346.19	出让	5,465,200.00	5,465,200.00
罗甸国用 (2011) 第 0045 号	3,801.63	出让	4,780,400.00	4,780,400.00
罗甸国用 (2011) 第 0050 号	2,473.18	出让	7,935,200.00	7,935,200.00
罗甸国用 (2011) 第 0043 号	68,023.42	出让	54,234,400.00	54,234,400.00
罗甸国用 (2011) 第 0041 号	51,642.67	出让	101,403,000.00	101,403,000.00
罗甸国用 (2011) 第 0040 号	46,487.66	出让	44,654,700.00	44,654,700.00
罗甸国用 (2011) 第 0042 号	55,231.79	出让	53,054,000.00	53,054,000.00
罗甸国用 (2011) 第 0044 号	68,688.32	出让	65,979,900.00	65,979,900.00
罗甸国用 (2012) 第 0018 号	12,535.77	出让	13,928,700.00	13,928,700.00
罗甸国用 (2012) 第 0017 号	57,996.82	出让	145,592,300.00	145,592,300.00
罗甸国用 (2012) 第 0092 号	56,376.90	出让	116,156,700.00	116,156,700.00
罗甸国用 (2012) 第 0093 号	3,964.66	出让	8,169,100.00	8,169,100.00
罗甸国用 (2012) 第 0094 号	9,481.47	出让	19,536,500.00	19,536,500.00
罗甸国用 (2012) 第 0019 号	1,233.73	出让	4,118,400.00	4,118,400.00
罗甸国用 (2012) 第 0020 号	1,241.15	出让	4,142,400.00	4,142,400.00
罗甸国用 (2012) 第 0021 号	5,267.73	出让	17,582,100.00	17,582,100.00
罗甸国用 (2012) 第 0022 号	5,967.99	出让	19,918,400.00	19,918,400.00
罗甸国用 (2012) 第 0023 号	1,470.83	出让	4,909,000.00	4,909,000.00
罗甸国用 (2012) 第 0024 号	20,406.00	出让	68,121,400.00	68,121,400.00
罗甸国用 (2012) 第 0025 号	115,607.65	出让	390,582,800.00	390,582,800.00
罗甸国用 (2012) 第 0026 号	18,566.00	出让	43,901,700.00	43,901,700.00
罗甸国用 (2012) 第 0027 号	13,375.00	出让	31,626,900.00	31,626,900.00
黔(2018)罗甸县不动产权第 0000635 号	70,672.00	出让	10,587,114.29	10,587,114.29
黔(2018)罗甸县不动产权第 0000993 号	57,803.00	出让	11,434,000.00	11,434,000.00
黔(2019)罗甸县不动产权第 0008862 号	11,201.00	出让	9,947,798.00	9,947,798.00
黔(2021)罗甸县不动产权第 0006262 号	37,988.00	出让	51,603,000.00	51,603,000.00
黔(2021)罗甸县不动产权第 0008505 号	61,984.00	出让	84,048,000.00	84,048,000.00
黔(2021)罗甸县不动产权第 0006270 号	35,394.00	出让	47,895,000.00	47,895,000.00
黔(2021)罗甸县不动产权第 0009795 号	39,772.00	出让	35,160,000.00	35,160,000.00
黔(2021)罗甸县不动产权第 0009796 号	39,436.00	出让	34,870,000.00	34,870,000.00
黔(2021)罗甸县不动产权第 0009799 号	39,846.00	出让	35,230,000.00	35,230,000.00
LD(2022)5 号宗地		出让	5,613,500.00	



土地权证	土地面积 (m ²)	使用权类型	期末余额	期初余额
LD (2021) 27 号宗地		出让	50,058,000.00	
瓮国用 (2014) 第 T01710 号	38,931.80	出让	100,054,726.00	100,054,726.00
瓮国用 (2014) 第 T01691 号	24,159.80	出让	62,090,686.00	62,090,686.00
瓮国用 (2014) 第 T01648 号	61,003.00	出让	110,415,430.00	110,415,430.00
瓮国用 (2015) 第 01914 号	56,218.00	出让	206,882,240.00	206,882,240.00
瓮国用 (2015) 第 01915 号	40,197.00	出让	146,317,080.00	146,317,080.00
瓮国用 (2015) 第 01917 号	46,950.00	出让	171,367,500.00	171,367,500.00
瓮国用 (2015) 第 01918 号	33,870.00	出让	124,641,600.00	124,641,600.00
瓮国用 (2015) 第 01919 号	33,933.00	出让	123,176,790.00	123,176,790.00
黔 (2016) 瓮安县不动产权第 0001105 号	55,229.09	出让	135,863,300.00	135,863,300.00
黔 (2016) 瓮安县不动产权第 0001104 号	52,145.90	出让	126,714,800.00	126,714,800.00
黔 (2016) 瓮安县不动产权第 0001106 号	71,603.00	出让	177,575,400.00	177,575,400.00
黔 (2016) 瓮安县不动产权第 0001109 号	75,052.00	出让		186,129,000.00
黔 (2016) 瓮安县不动产权第 0001096 号	51,743.14	出让	132,979,510.00	132,979,510.00
黔 (2016) 瓮安县不动产权第 0001102 号	54,802.83	出让	140,841,140.00	140,841,140.00
黔 (2016) 瓮安县不动产权第 0001098 号	63,314.14	出让	162,719,550.00	162,719,550.00
黔 (2016) 瓮安县不动产权第 0001101 号	64,108.86	出让	164,760,130.00	164,760,130.00
瓮国用 2010 第 00050 号	16,521.38	出让	55,088,418.24	55,088,418.24
瓮国用 2010 第 00081 号	28,021.93	出让	27,846,676.88	27,846,676.88
瓮国用 2012 第 01761 号	50,600.00	出让	104,957,411.41	104,957,411.41
黔 (2021) 瓮安县不动产权第 0008886 号	6,688.32	出让		
黔 (2021) 瓮安县不动产权第 0008887 号	5,611.71	出让		
黔 (2021) 瓮安县不动产权第 0008888 号	2,106.55	出让	30,972,861.67	30,070,958.40
黔 (2021) 瓮安县不动产权第 0008889 号	6,641.33	出让		
黔 (2022) 瓮安县不动产权第 0002829 号	56,171.00	出让	58,160,073.65	
黔 (2022) 瓮安县不动产权第 0003059 号	26,452.00	出让	51,082,964.94	
黔 (2022) 瓮安县不动产权第 0003047 号	10,447.00	出让	14,533,605.20	
合计	27,806,494.95		30,620,591,326.48	30,808,858,679.42

3. 合同履行成本 (重要的代建项目)



项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
独山县军事项目	108,627,900.59	641,242.73		109,269,143.32
独山县生态移民项目	37,515,047.04			37,515,047.04
独山县法院审判庭项目	27,309,193.78	870,000.00		28,179,193.78
独山县看守所建设项目	26,237,562.78	175,500.00		26,413,062.78
独山县人武部民兵综合训练基地	25,366,372.11	5,463,525.69		30,829,897.80
独山县 2015 年公租房项目	24,615,503.82	14,162,350.10	6,700.00	38,771,153.92
惠水县惠安大道	88,145,191.56			88,145,191.56
惠水县咕噜云岭旅游基础设施建设项目	30,671,396.40	10,325,174.23		40,996,570.63
惠水县咕噜云岭风景区旅游基础设施建设项目（一期）	98,612,841.86	13,500.00		98,626,341.86
惠水县咕噜云岭风景区财经大学安置区项目	56,003,210.02			56,003,210.02
惠水县咕噜云岭长岩至云岭大道旅游道路工程	30,611,073.74			30,611,073.74
独山县 2015 年麻尾工业园区公租房建设项目	20,709,770.00			20,709,770.00
独山县 2015 年大元公租房建设项目	22,397,832.97			22,397,832.97
独山县 2014 年城市棚户区改造项目	121,994,426.11	5,903,287.12		127,897,713.23
独山县 2015 年棚户区改造项目	510,775,374.58	20,769,846.47	2,511,738.07	529,033,482.98
独山县 2016 年棚户区改造项目	254,299,125.92	26,136,815.62		280,435,941.54
独山县城北安置房建设项目	45,561,598.24		3,906,370.30	41,655,227.94
独山县 2017 年棚户区改造项目	993,090,174.06	40,914,083.94	1,259,199.72	1,032,745,058.28
独山县城市基础设施建设项目	34,295,631.03			34,295,631.03
独山县易地移民搬迁建设项目—鄢家山花园安置点	352,438,227.12			352,438,227.12
独山县易地移民搬迁建设项目—尧梭花园安置点	357,166,317.90			357,166,317.90
独山县易地移民搬迁建设项目—麻尾镇安置点	55,678,628.87			55,678,628.87
荔波县房屋征收补偿	33,791,521.51			33,791,521.51
荔波县老荔波片区	588,473,545.27			588,473,545.27
荔波县回笼阁片区	20,738,801.41			20,738,801.41
荔波县菜园片区	49,436,188.85			49,436,188.85
荔波县江东富脑	39,197,360.39	33,113,996.76	12,276,121.94	60,035,235.21
荔波县 2015 年罗家寨公租房	37,197,595.59			37,197,595.59
荔波县 2016 年城市棚户区改造配套基础设施项目	27,779,591.62			27,779,591.62
荔波县 15 号地块	20,143,559.38	22,695,192.61	19,256,945.29	23,581,806.70
荔波县 GT-2017-19 号地块	56,752,000.00			56,752,000.00
荔波县 GT-2017-20 号地块	30,729,528.77			30,729,528.77



项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
荔波县 2015 年小七孔镇城市棚户区改造配套资金	50,000,000.00			50,000,000.00
荔波县建设村地块	80,507,061.73	29,593,868.32		110,100,930.05
荔波县 GT-2019-91 号地块	85,731,980.20	2,571,900.00		88,303,880.20
绿茵湖棚户区改造项目	33,213,805.44			33,213,805.44
贵州省瓮安县国家储备林项目	80,000,000.00			80,000,000.00
瓮安县人民医院能力提升项目	21,000.00	21,078,400.00		21,099,400.00
瓮安县卫生局大楼	41,371,030.12			41,371,030.12
瓮安县北部新城 1 号写字楼(检察院)	39,518,150.12	306,507.85		39,824,657.97
瓮安县北部新城二、三号写字楼	27,092,321.92	-4,264.46		27,088,057.46
瓮安县人民医院改扩建	23,460,558.02			23,460,558.02
瓮安县文峰南路延伸段	49,220,104.10			49,220,104.10
瓮安县小河边道路	46,585,445.58			46,585,445.58
瓮安县北部新城路网	70,349,693.74	629,296.89		70,978,990.63
瓮安县拱青路(惠民路)	40,603,197.33			40,603,197.33
瓮安县南部路网	72,350,009.41	887,477.42		73,237,486.83
瓮安县共和路	24,027,026.96	9,181.86		24,036,208.82
瓮安县城区道路	28,965,529.24	168,217.98		29,133,747.22
瓮安县医院职工周转房	45,510,033.29	12,471.00		45,522,504.29
瓮安县七星安置房二期	44,098,221.95	8,161.65		44,106,383.60
瓮安县小河边高速路安置房二期(钉耙寨)	132,850,545.11	1,671,494.30		134,522,039.41
瓮安县 2014 年棚户区改造北部新城二期	142,164,431.76			142,164,431.76
瓮安县小河边安置房	85,654,523.00	91,687.98		85,746,210.98
瓮安县 2014 年县城棚改(龙水坝片区二期)	78,162,388.92			78,162,388.92
瓮安县 2016 年城市棚改(戴家院片区)	62,180,259.12	8,195,631.93		70,375,891.05
瓮安县 2016 年城市棚改(茶上园片区)	144,617,057.71	467,411.13		145,084,468.84
瓮安县 2014 年城市棚改北部新城一、二、三期	283,211,732.86	13,879,525.99		297,091,258.85
瓮安县 2016 年城市棚改(融资)	71,063,502.89			71,063,502.89
瓮安县 2016 年城市棚改(茶上园片区)	103,522,194.24			103,522,194.24
瓮安县 2015 年城市棚改(一期)项目(七星片区)	137,070,956.56	-510,103.13		136,560,853.43
瓮安县 2015 年城市棚改(一期)项目(塔坡片区)	131,279,601.67			131,279,601.67
瓮安县水泥厂地块商业门面安置团购	21,849,180.38	2,040,412.52		23,889,592.90



项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
瓮安县 2015 年城市棚改(一期)项目	91,169,162.13			91,169,162.13
瓮安县老兰寨安置房	172,765,070.17	17,676,791.21		190,441,861.38
瓮安县二期污水工程	60,743,457.44	56,111.34		60,799,568.78
瓮安县乡镇污水处理厂	18,375,034.39	2,470,578.57		20,845,612.96
瓮安县朵云拓展区建设项目	784,733,760.90	82,552,998.08		867,286,758.98
瓮安县污水处理厂三期	168,657,821.33			168,657,821.33
瓮安县 2022 年城镇老旧小区改造及配套基础设施建设项目(一期)		61,060,568.79		61,060,568.79
瓮安县工业园区基建工程	3,486,008,280.97	52,404,641.13	1,252,006,208.04	2,286,406,714.06
瓮安县北部新城基建工程	214,823,998.12			214,823,998.12
瓮安县富水桥工业园区基建工程	65,405,088.60	14,038,965.41		79,444,054.01
瓮安县 2018 年城市棚户区改造银盏片区安置房项目	30,847,800.00	289,600.00		31,137,400.00
瓮安县算水坝产业园道路及配套设施	20,101,161.47	6,871,070.00		26,972,231.47
瓮安县独立工矿区道路	30,545,800.06	126,410.89		30,672,210.95
瓮安县独立工矿区青坑黄磷集聚区青坑桥至狗场坝产业道路工程	26,139,172.00	40,000.00		26,179,172.00
观澜城市综合体	280,280,119.38		135,237,023.45	145,043,095.93
观澜综合体二期	34,664,157.00			34,664,157.00
观澜综合体四期	36,794,569.90			36,794,569.90
格尼斯酒店	348,365,188.06			348,365,188.06
孟家桥棚户区拆迁(都匀市蒙家桥城城市棚户区改造项目)	365,948,395.67			365,948,395.67
育英巷棚户区拆迁(都匀市大西门棚户区育英巷片区改造项目)	976,596,078.73			976,596,078.73
都匀四局市政项目	138,841,559.43			138,841,559.43
贵定县金南公路	58,296,814.16			58,296,814.16
贵定县阳宝大道	45,287,650.46			45,287,650.46
贵定县东外环路	112,407,695.69			112,407,695.69
贵定县老干妈项目	23,045,955.94			23,045,955.94
贵定县幼专项目	623,210,916.94			623,210,916.94
贵定县昌明一号路	47,608,353.29			47,608,353.29
贵定县土地开发-新铺乡	26,713,364.43			26,713,364.43
贵定县土地开发-德新镇	43,505,006.88	191,053.94		43,696,060.82
贵定县标准化厂房	21,177,843.33			21,177,843.33
贵定县五号路及瓦窑河中桥	98,455,342.43			98,455,342.43



项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
贵定县三号路	34,342,756.99			34,342,756.99
贵定县二号路	59,707,561.75			59,707,561.75
贵定县昌明四号路	103,819,977.43			103,819,977.43
贵定县 LED 二期	30,540,963.06			30,540,963.06
贵定县地热项目	102,735,580.43			102,735,580.43
贵定县展示厅	23,367,000.00			23,367,000.00
贵定县昌明经济开发区职业技术培训基地	92,014,415.52	208,923.80		92,223,339.32
平塘县 2017 年度易地扶贫县城安置点	455,050,808.53	40,930,250.22		495,981,058.75
平塘县新舟新区土地整治项目	118,022,742.79			118,022,742.79
平塘县土地开发项目	79,429,085.59			79,429,085.59
平塘县农民集中住房项目	73,271,415.00			73,271,415.00
平塘县公安局建造项目	77,782,037.64			77,782,037.64
平塘县一天锅	36,545,685.81			36,545,685.81
平塘县南洲大道	27,726,718.86			27,726,718.86
平塘县河滨大道延伸段项目	54,415,163.23	170,000.00		54,585,163.23
平塘县群众工作中心建设项目	23,175,313.47			23,175,313.47
平塘县横三路金融商务区	32,249,488.80	447,806.56		32,697,295.36
平塘县易地扶贫搬迁	52,954,000.00			52,954,000.00
平塘县商务中心项目	23,335,709.06			23,335,709.06
平塘县棚户区改造工程项目	31,910,450.84			31,910,450.84
平塘县 2018 年易地扶贫项目	129,682,802.95	457,422.00		130,140,224.95
平塘县沿河景观带项目	33,206,184.41	343,072.00		33,549,256.41
平塘县纵一路	26,943,960.57	50,000.00		26,993,960.57
平塘县迎宾大道	20,350,744.70			20,350,744.70
平塘县河滨大道	57,985,941.03			57,985,941.03
平塘县横三路	23,986,053.19			23,986,053.19
平塘县横三路 1 号	22,429,769.02			22,429,769.02
平塘县 17 年易地扶贫搬迁	39,000,000.00			39,000,000.00
罗甸县玉石文化中心建设项目	119,734,602.93	2,417,392.86		122,151,995.79
罗甸县 2017 年通组公路项目建设	274,999,820.13	62,392,851.44		337,392,671.57
罗甸城东新区	103,401,812.94			103,401,812.94
罗甸大坡安置点等项目	92,214,494.88			92,214,494.88
罗甸县城西棚户区改造项目一标（五路一广场）	142,482,381.57			142,482,381.57
罗甸 2017 年易地扶贫搬迁沫阳柏林安置区	105,216,465.25			105,216,465.25



项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
罗甸边阳工业园区	56,807,992.45			56,807,992.45
罗甸城东新区 1、2 号大道建设项目	65,386,809.27	1,718,888.89		67,105,698.16
罗甸环湖北路	31,276,651.20			31,276,651.20
罗甸 2017 年度 11 个提质改造土地开发项目	38,844,160.58			38,844,160.58
罗甸兴阳大道	26,395,686.16			26,395,686.16
罗甸军警训练基地	38,683,623.87	1,214,450.00		39,898,073.87
罗甸县涉农整合项目（脱贫攻坚）	46,841,801.76	10,354,579.39		57,196,381.15
罗甸县 2016 年城乡建设用地增减挂钩土地开发项目	20,234,300.00	1,308,936.44		21,543,236.44
罗甸县城市 4 个停车场及配套设施建设项目	20,858,205.34	2,297,996.80		23,156,202.14
罗甸 2018 年度土地综合整治项目工程	34,601,361.43			34,601,361.43
罗甸东城国际地下室停车位	22,469,440.09			22,469,440.09
罗甸县 2021 年乡村振兴基础设施建设项目	45,000.00	64,120,000.81		64,165,000.81
罗甸县 2021 年高标准农田建设项目		67,921,785.27		67,921,785.27
罗甸县 2021 年度土地综合整治项目		92,539,274.42		92,539,274.42
福泉市城市应急管理指挥服务系统建设项目	47,131,212.94	500,000.00		47,631,212.94
合计	18,127,736,409.42	849,454,214.76	1,426,460,306.81	17,550,730,317.37

注释7. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
贵州省都匀经济开发区广州产业园（三期）标准化厂房建设项目	18,427,241.97		18,427,241.97	18,427,241.97		18,427,241.97
立邦新型环保建筑材料西部生产基地项目	6,817,651.55		6,817,651.55	6,817,651.55		6,817,651.55
都匀经济开发区高铁片区污水处理工程一期项目	6,791,110.55		6,791,110.55			
都匀市毛尖镇富溪村帽坡土地开发项目	1,098,194.43		1,098,194.43			
都匀市毛尖镇富溪村牛角屯土地开发项目	481,513.06		481,513.06			
都匀市毛尖镇双新村摆井土地开发项目	1,245,676.28		1,245,676.28			
立邦新型环保建筑材料西部生产基地场平项目	2,592,873.25		2,592,873.25			
合计	37,454,261.09		37,454,261.09	25,244,893.52		25,244,893.52



注释8. 其他流动资产

1.其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税进项留抵	73,074,774.89	80,874,266.98
预缴税款	5,054,818.06	34,065.05
合计	78,129,592.95	80,908,332.03

注释9. 其他债权投资

项目	期末余额	期初余额
惠水县黔惠农业开发投资有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00
贵州龙盾生物科技有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00
合计	5,200,000.00	5,200,000.00

注释10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
黔南朝阳发电有限公司	71,829,129.98			5,652,887.13	
贵州鑫匀建设运营发展有限公司	201,999,646.50				
贵州盛世玉业股份有限公司	23,538,265.40				
荔波县佳荔水电发展有限公司	2,482,838.89			-101,924.34	
三都县黔岭电力开发有限责任公司	566,988.25				
贵昌城市发展有限公司	97,564,802.76				
龙里县腾源小额贷款有限公司	27,063,388.29			2,441,884.79	
瓮安朵云中核城市建设开发有限责任公司	287,111,495.11			-798,256.14	
黔南州荔波县丽城装饰工程有限公司	225,000.00				
瓮安中石化花竹山能源开发有限责任公司	26,230,007.90			2,811,078.33	
合计	738,611,563.08			10,005,669.77	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业						
黔南朝阳发电有限公司		-9,000,000.00			68,482,017.11	
贵州鑫匀建设运营发展有限公司					201,999,646.50	



被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
贵州盛世玉业股份有限公司					23,538,265.40	
荔波县佳荔水电发展有限公司					2,380,914.55	
三都县黔岭电力开发有限责任公司					566,988.25	
贵昌城市发展有限公司					97,564,802.76	
龙里县腾源小额贷款有限公司		-274,681.00			29,230,592.08	
瓮安朵云中核城市建设开发有限责任公司					286,313,238.97	
黔南州荔波县丽城装饰工程有限公司					225,000.00	
瓮安中石化花竹山能源开发有限责任公司					29,041,086.23	
合计		-9,274,681.00			739,342,551.85	

注释11. 其他权益工具投资

1.其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
贵银平滑民生发展基金管理中心项目资金	150,000,000.00	150,000,000.00
惠水县润泽水务有限公司	1,422,196.00	1,422,196.00
荔波长源水电发展有限责任公司	22,239,500.00	22,239,500.00
瓮安富民村镇银行股份有限公司		4,000,000.00
合计	173,661,696.00	177,661,696.00

注释12. 投资性房地产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量的投资性房地产		1,063,303,220.00
以成本计量的投资性房地产	746,256,446.86	732,366,563.73
合计	746,256,446.86	1,795,669,783.73

1. 以公允价值计量的投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一. 期初余额		1,063,303,220.00		1,063,303,220.00
二. 本期变动		-1,063,303,220.00		-1,063,303,220.00
1. 外购增加				
2. 存货\固定资产\在建工程转入				
3. 非同一控制下企业合并				
4. 股东投入增加				



项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
5. 其他原因增加				
6. 处置减少				
7. 处置子公司				
8. 划分为持有待售的资产				
9. 其他原因减少		-1,063,303,220.00		-1,063,303,220.00
10. 公允价值变动				
三. 期末余额				

以公允价值计量的投资性房地产其他减少系子公司贵州花竹山置业有限责任公司划出持有的瓮安县物资供应有限公司 100%股权所致。

2. 以成本计量的投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	818,614,729.22	33,581,650.00		852,196,379.22
2. 本期增加金额	33,931,952.01			33,931,952.01
外购				
存货\固定资产\在建工程等转入	33,931,952.01			33,931,952.01
非同一控制下企业合并				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
处置子公司				
其他原因减少				
4. 期末余额	852,546,681.23	33,581,650.00		886,128,331.23
二. 累计折旧（摊销）				
1. 期初余额	115,352,262.15	4,477,553.34		119,829,815.49
2. 本期增加金额	18,362,986.38	1,679,082.50		20,042,068.88
本期计提	18,362,986.38	1,679,082.50		20,042,068.88
存货\固定资产\在建工程等转入				
非同一控制下企业合并				
股东投入				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
处置子公司				
其他原因减少				



项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
4. 期末余额	133,715,248.53	6,156,635.84		139,871,884.37
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
存货\固定资产\在建工程等转入				
非同一控制下企业合并				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
处置子公司				
其他原因减少				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	718,831,432.70	27,425,014.16		746,256,446.86
2. 期初账面价值	703,262,467.07	29,104,096.66		732,366,563.73

注释13. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,011,690,030.53	1,040,380,765.08
固定资产清理	83,245.00	54,281,885.00
合计	1,011,773,275.53	1,094,662,650.08

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。

(一) 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	电子设备及其它	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	1,377,766,008.95	105,767,516.25	34,940,144.67	19,698,642.95	1,538,172,312.82
2. 本期增加金额	41,371,364.27	55,372,397.07	4,399.00	534,931.97	97,283,092.31
重分类					
购置	810,230.98	632,138.96	4,399.00	534,931.97	1,981,700.91
在建工程转入	40,534,925.23	511,618.11			41,046,543.34
非同一控制下企业合并					
股东投入					



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其它	合计
其他增加	26,208.06	54,228,640.00			54,254,848.06
3. 本期减少金额	10,957,043.06	4,819,580.77	2,935,998.25	2,261,250.96	20,973,873.04
处置或报废	175,347.30		147,450.00		322,797.30
融资租出					
划分为持有待售的资产					
转入投资性房地产					
处置子公司					
其他减少	10,781,695.76	4,819,580.77	2,788,548.25	2,261,250.96	20,651,075.74
4. 期末余额	1,408,180,330.16	156,320,332.55	32,008,545.42	17,972,323.96	1,614,481,532.09
二. 累计折旧					
1. 期初余额	395,322,640.23	61,202,793.03	26,093,906.54	15,172,207.94	497,791,547.74
2. 本期增加金额	61,922,468.05	56,319,083.90	1,527,038.07	1,536,888.31	121,305,478.33
重分类					
本期计提	61,922,468.05	9,984,901.80	1,527,038.07	1,536,888.31	74,971,296.23
非同一控制下企业合并					
其他增加		46,334,182.10			46,334,182.10
3. 本期减少金额	7,483,221.66	5,105,380.64	2,455,209.26	1,261,712.95	16,305,524.51
处置或报废	166,579.93		140,605.00		307,184.93
融资租出					
划分为持有待售的资产					
转入投资性房地产					
处置子公司					
其他减少	7,316,641.73	5,105,380.64	2,314,604.26	1,261,712.95	15,998,339.58
4. 期末余额	449,761,886.62	112,416,496.29	25,165,735.35	15,447,383.30	602,791,501.56
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
重分类					
本期计提					
非同一控制下企业合并					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
划分为持有待售的					



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其它	合计
资产					
转入投资性房地产					
处置子公司					
其他减少					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	958,418,443.54	43,903,836.26	6,842,810.07	2,524,940.66	1,011,690,030.53
2. 期初账面价值	982,443,368.72	44,564,723.22	8,846,238.13	4,526,435.01	1,040,380,765.08

2. 期末无暂时闲置的固定资产

(二) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备		54,228,640.00
其他	83,245.00	53,245.00
合计	83,245.00	54,281,885.00

注释14. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	253,100,850.08	558,430,061.44
工程物资		
合计	253,100,850.08	558,430,061.44

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 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
濛江现代产业园蔬菜基地大棚	3,362,370.20		3,362,370.20	3,414,770.20		3,414,770.20
超级电蓉电池项目	10,969,849.42		10,969,849.42	10,969,849.42		10,969,849.42
减薄玻璃 400KV 施工变压器安装工程	23,538,562.77		23,538,562.77	23,396,524.86		23,396,524.86
龙昌供水工程	4,208,579.81		4,208,579.81	4,208,579.81		4,208,579.81
龙昌水源工程	3,515,691.27		3,515,691.27	3,515,691.27		3,515,691.27
马场坪工程	3,402,616.67		3,402,616.67	3,402,616.67		3,402,616.67
在建工程-期初审计调整	2,224,106.75		2,224,106.75	2,224,106.75		2,224,106.75



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
城乡供水一体化工程	2,101,272.75		2,101,272.75	2,101,272.75		2,101,272.75
福泉市双龙工业园区工业用水翁溪河取水工程	3,142,079.81		3,142,079.81			
智慧水务(一期)分区计量、一户一表改造土建工程及管网普查工程	3,950,561.44		3,950,561.44			
第七幼儿园	88,399,141.10		88,399,141.10	87,999,141.10		87,999,141.10
新区商业综合体建设项目				296,748,511.22		296,748,511.22
易地扶贫搬迁工程	11,368,145.43		11,368,145.43	9,268,351.00		9,268,351.00
3号污水处理厂工程	5,296,661.67		5,296,661.67	5,046,524.27		5,046,524.27
龙里县经济开发区2万吨污水处理及中水回用工程	59,585,958.85		59,585,958.85	58,757,241.71		58,757,241.71
龙里县城东关坡水厂工程				17,868,816.32		17,868,816.32
龙里县谷脚千家卡片区污水处理工程				14,266,297.94		14,266,297.94
龙里县洗马镇污水处理工程				6,923,223.95		6,923,223.95
龙里县湾滩河镇羊场片区污水管网扩建工程				1,442,983.58		1,442,983.58
龙里县供水水厂提质扩建改造工程	20,309,000.00		20,309,000.00	30,600.00		30,600.00
其他零星项目	7,726,252.14		7,726,252.14	6,844,958.62		6,844,958.62
合计	253,100,850.08		253,100,850.08	558,430,061.44		558,430,061.44

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
濛江现代产业园蔬菜基地大棚	3,414,770.20	80,000.00		132,400.00	3,362,370.20
超级电蓉电池项目	10,969,849.42				10,969,849.42
减薄玻璃 400KV 施工变压器安装工程	23,396,524.86	142,037.91			23,538,562.77
龙昌供水工程	4,208,579.81				4,208,579.81
龙昌水源工程	3,515,691.27				3,515,691.27
马场坪工程	3,402,616.67				3,402,616.67
在建工程-期初审计调整	2,224,106.75				2,224,106.75
城乡供水一体化工程	2,101,272.75				2,101,272.75
福泉市双龙工业园区工业用水翁溪河取水工程		3,142,079.81			3,142,079.81



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
智慧水务（一期）分区计量、一户一表改造土建工程及管网普查工程		3,950,561.44			3,950,561.44
第七幼儿园	87,999,141.10	400,000.00			88,399,141.10
新区商业综合体建设项目	296,748,511.22			296,748,511.22	
易地扶贫搬迁工程	9,268,351.00	2,099,794.43			11,368,145.43
3 号污水处理厂工程	5,046,524.27	250,137.40			5,296,661.67
龙里县经济开发区 2 万吨污水处理及中水回用工程	58,757,241.71	828,717.14			59,585,958.85
龙里县城东关坡水厂工程	17,868,816.32		17,868,816.32		
龙里县谷脚千家卡片区污水处理工程	14,266,297.94		14,266,297.94		
龙里县洗马镇污水处理工程	6,923,223.95		6,923,223.95		
龙里县湾滩河镇羊场片区污水管网扩建工程	1,442,983.58		1,442,983.58		
龙里县供水水厂提质扩建改造工程	30,600.00	20,278,400.00			20,309,000.00
其他零星项目	6,844,958.62	2,881,406.03	545,221.55	1,454,890.96	7,726,252.14
合计	558,430,061.44	34,053,134.16	41,046,543.34	298,335,802.18	253,100,850.08

注释15. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	采矿权	软件	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	484,520,262.36			585,343.04	485,105,605.40
2. 本期增加金额				16,700.88	16,700.88
购置				16,700.88	16,700.88
内部研发					
非同一控制下企业合并					
股东投入					
其他原因增加					
3. 本期减少金额				9,000.00	9,000.00
处置或报废					
处置子公司					
其他原因减少				9,000.00	9,000.00
4. 期末余额	484,520,262.36			593,043.92	485,113,306.28
二. 累计摊销					



项目	土地使用权	商标权	采矿权	软件	合计
1. 期初余额	53,206,242.62			474,902.77	53,681,145.39
2. 本期增加金额	9,536,332.45			20,866.14	9,557,198.59
本期计提	9,535,410.59			20,866.14	9,556,276.73
非同一控制下企业合并					
股东投入					
其他原因增加	921.86				921.86
3. 本期减少金额				9,921.86	9,921.86
处置或报废					
处置子公司					
其他原因减少				9,921.86	9,921.86
4. 期末余额	62,742,575.07			485,847.05	63,228,422.12
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
非同一控制下企业合并					
股东投入					
其他原因增加					
3. 本期减少金额					
处置子公司					
转让					
其他原因减少					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	421,777,687.29			107,196.87	421,884,884.16
2. 期初账面价值	431,314,019.74			110,440.27	431,424,460.01

注释16. 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
融资租赁手续费	3,001,299.30		1,406,700.00	1,594,599.30	
装修费	8,576,715.70	1,243,193.15	2,263,847.69		7,556,061.16
其他	60,201.39			60,201.39	
石灰岩矿采矿权项目前期支出	1,006,162.00	2,274.60			1,008,436.60
旗山医专门面维修工程	34,571.87			34,571.87	
租赁费	147,500.00		70,800.00		76,700.00



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
荔泉民族医药开办费	602,841.68	213,187.62	1,074.80		814,954.50
合计	13,429,291.94	1,458,655.37	3,742,422.49	1,689,372.56	9,456,152.26

注释17. 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

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	362,243,641.34	90,185,713.56	281,327,539.39	70,260,149.26
合计	362,243,641.34	90,185,713.56	281,327,539.39	70,260,149.26

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
投资性房地产公允价值变动			156,351,420.00	39,087,855.00
交易性金融资产公允价值变动	78,036,740.00	19,509,185.00	59,028,800.00	14,757,200.00
合计	78,036,740.00	19,509,185.00	215,380,220.00	53,845,055.00

注释18. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
匀国用(2016)第 000070 号	474,124,079.29	474,124,079.29
匀国用(2016)第 000071 号	522,644,797.14	522,644,797.14
瓮安城投代管资产	418,776,367.29	418,776,367.29
金城市政不良债权投资	20,000,000.00	20,000,000.00
神玺金城置业阳关养老中心		113,434,700.00
恒通干部交流房	7,835,111.80	7,835,111.80
匀东预交税金	6,173,591.25	9,390,776.73
合计	1,449,553,946.77	1,566,205,832.25

其他非流动资产的说明：匀国用(2016)第 000070 号、匀国用(2016)第 000071 号地上建筑为都匀市三线建设博物馆。截止 2022 年 12 月 31 日，匀国用(2016)第 000071 号已抵押。

注释19. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	77,390,000.00	14,400,000.00



项目	期末余额	期初余额
保证借款	198,500,000.00	240,900,000.00
信用借款	69,904,555.56	31,500,000.00
未到期应付利息		
合计	345,794,555.56	286,800,000.00

短期借款明细情况：

贷款金融机构名称	借款开始日	借款终止日	贷款余额	年利率（%）
中国工商银行股份有限公司惠水支行	2022/4/15	2023/4/14	4,000,000.00	8.00%
贵州惠水农村商业银行股份有限公司	2022/5/31	2023/5/30	4,974,555.56	8.00%
贵州惠水农村商业银行营业部	2022/10/1	2023/9/30	20,000,000.00	7.00%
中国农业银行股份有限公司福泉市支行	2022/2/23	2023/2/22	10,000,000.00	4.10%
贵州银行股份有限公司黔南分行	2022/11/2	2023/11/2	20,000,000.00	7.00%
中国工商银行股份有限公司都匀南工区支行	2022/4/22	2023/4/22	8,000,000.00	4.80%
中国工商银行股份有限公司都匀南工区支行	2022/4/23	2023/4/23	12,000,000.00	4.80%
中国光大银行股份有限公司贵阳分行	2022/10/19	2023/10/18	30,000,000.00	5.00%
中国光大银行股份有限公司贵阳分行	2022/10/19	2023/10/18	30,000,000.00	5.00%
中国光大银行股份有限公司贵阳分行	2022/10/19	2023/10/18	30,000,000.00	5.00%
中国光大银行股份有限公司贵阳分行	2022/10/20	2023/10/18	30,000,000.00	5.00%
中国光大银行股份有限公司贵阳分行	2022/10/20	2023/10/18	30,000,000.00	5.00%
中国光大银行股份有限公司贵阳分行	2022/10/20	2023/10/18	30,000,000.00	5.00%
中国光大银行股份有限公司贵阳分行	2022/10/20	2023/10/18	18,500,000.00	5.00%
长安国际信托股份有限公司	2022/4/21	2023/4/21	12,450,000.00	8.00%
长安国际信托股份有限公司	2022/4/28	2023/4/28	11,200,000.00	8.00%
长安国际信托股份有限公司	2022/4/14	2023/4/14	7,800,000.00	8.00%
长安国际信托股份有限公司	2022/5/11	2023/5/11	6,370,000.00	8.00%
长安国际信托股份有限公司	2022/5/18	2023/5/18	6,000,000.00	8.00%
长安国际信托股份有限公司	2022/9/30	2023/9/30	5,000,000.00	8.00%
长安国际信托股份有限公司	2022/6/17	2023/6/17	4,970,000.00	8.00%
长安国际信托股份有限公司	2022/7/8	2023/7/8	4,000,000.00	8.00%
长安国际信托股份有限公司	2022/6/24	2023/6/24	2,100,000.00	8.00%
长安国际信托股份有限公司	2022/6/6	2023/6/6	1,100,000.00	8.00%
长安国际信托股份有限公司	2022/6/10	2023/6/10	1,000,000.00	8.00%
长安国际信托股份有限公司	2022/9/2	2023/9/2	1,000,000.00	8.00%
贵州瓮安农村商业银行股份有限公司	2022/6/29	2023/6/19	4,400,000.00	9.14%
中国工商银行股份有限公司龙里支行	2022/9/2	2023/3/1	930,000.00	5.00%
合计			345,794,555.56	



注释20. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	21,570,460.00	
合计	21,570,460.00	

注释21. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	2,130,560,381.15	1,567,021,109.30
应付材料及货款	116,135,900.07	31,838,872.96
应付设备款		34,869.49
土地出让金	1,492,741.62	1,492,741.62
其他	118,656,432.56	108,393,640.81
合计	2,366,845,455.40	1,708,781,234.18

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
贵州靖沣建筑工程有限公司	70,925,523.40	工程未决算
贵州黔龙工程建设有限责任公司	135,445,231.90	项目未决算
苏州工业园区园林绿化工程有限公司	74,472,736.84	工程未决算
江西中捷建设工程有限公司	225,989,032.09	工程未决算
福建省同源建设工程有限公司	76,712,240.36	工程未决算
福建省吴航建筑工程有限公司	189,790,681.94	工程未决算
平塘县农村城镇资源投资开发有限责任公司	645,250,687.24	项目未决算
广东金东海集团有限公司	89,010,979.72	项目未决算
都匀开发区通达建设有限公司	96,123,209.35	工程未决算
合计	1,603,720,322.84	

注释22. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收房租	1,934,513.94	745,425.20
其它	666,547.32	2,308,744.62
合计	2,601,061.26	3,054,169.82

注释23. 合同负债



1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
购房款	392,448,114.25	327,429,281.77
项目款及工程款	231,321,938.24	282,030,776.47
货款	13,241,775.14	
其他	41,014,381.31	14,200,402.84
合计	678,026,208.94	623,660,461.08

注释24. 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	6,859,475.70	82,394,783.03	85,538,771.85	3,715,486.88
离职后福利-设定提存计划	22,782.43	7,980,380.10	7,799,846.79	203,315.74
合计	6,882,258.13	90,375,163.13	93,338,618.64	3,918,802.62

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	6,030,508.81	68,791,132.37	72,595,131.71	2,226,509.47
职工福利费	489,007.11	1,892,567.81	1,612,458.25	769,116.67
社会保险费	7,587.78	5,266,246.25	4,959,807.22	314,026.81
其中：基本医疗保险费	6,849.28	5,086,280.09	4,779,246.60	313,882.77
补充医疗保险		4,023.00	4,023.00	
工伤保险费	738.50	170,981.16	171,575.62	144.04
生育保险费		4,962.00	4,962.00	
住房公积金	75,519.00	5,330,594.76	5,327,459.28	78,654.48
工会经费和职工教育经费	256,853.00	1,114,241.84	1,043,915.39	327,179.45
其他短期薪酬				
合计	6,859,475.70	82,394,783.03	85,538,771.85	3,715,486.88

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	22,043.26	6,421,157.66	6,436,145.97	7,054.95
失业保险费	739.17	239,047.44	233,008.46	6,778.15
企业年金缴费		1,320,175.00	1,130,692.36	189,482.64
合计	22,782.43	7,980,380.10	7,799,846.79	203,315.74

注释25. 应交税费



税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	531,063,893.29	481,985,279.22
增值税	1,074,170,142.35	892,655,276.53
营业税	45,649,076.43	45,649,076.43
城市维护建设税	62,478,162.59	53,656,190.80
教育费附加	55,579,337.57	47,047,431.17
土地增值税	2,103,857.24	2,118,378.21
印花税	42,789.99	47,781.46
个人所得税	117,701.83	54,324.98
房产税	18,984,786.46	16,918,376.41
价调基金	317,578.87	317,034.68
土地使用税	2,650,335.78	3,546,907.81
其他	1,277,181.45	400,429.38
合计	1,794,434,843.85	1,544,396,487.08

注释26. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	181,954,251.17	212,513,132.31
应付股利		
其他应付款	27,775,447,171.37	29,798,701,112.81
合计	27,957,401,422.54	30,011,214,245.12

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。

（一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款利息	24,825,122.33	43,511,456.84
企业债券利息	39,788,088.86	59,838,842.06
短期借款应付利息	2,936,455.77	6,868,467.70
非金融机构借款应付利息	114,404,584.21	102,294,365.71
合计	181,954,251.17	212,513,132.31

（二）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
其他往来款	27,258,367,067.93	28,913,971,167.16
质保金、保证金等	396,216,786.31	482,804,639.42



款项性质	期末余额	期初余额
代收代付及代扣款	120,863,317.13	401,925,306.23
合计	27,775,447,171.37	29,798,701,112.81

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
独山县金融业发展服务中心	388,020,700.00	未到还款期限
惠水县城市建设投资发展有限公司	421,756,040.74	未到还款期限
独山县财政局	998,483,326.82	未到还款期限
独山县住房和城乡建设局	1,042,865,744.71	未到还款期限
贵州省国有资本运营有限责任公司	400,900,326.90	未到还款期限
独山县国有资本运营集团有限公司	721,211,644.91	未到还款期限
贵州锦绣实业(集团)有限责任公司	814,465,339.98	未到还款期限
独山县井城街道办事处	502,930,000.00	未到还款期限
都匀市国有资本运营有限公司	393,530,519.87	未到还款期限
都匀市政财政局	821,781,400.00	未到还款期限
贵定县竣邦建设工程有限公司	387,832,812.00	未到还款期限
贵定县财政局	653,668,738.19	未到还款期限
平塘县民生实业有限责任公司	404,143,057.60	未到还款期限
贵州红水河建设工程有限公司	567,891,454.52	未到还款期限
合计	8,519,481,106.24	

注释27. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,065,092,855.73	3,749,730,508.31
一年内到期的应付债券	337,200,000.00	1,857,871,731.51
一年内到期的长期应付款	1,415,725,044.85	675,056,848.14
一年内到期的利息	35,565,692.81	42,983,923.55
一年内到期的其他非流动负债	118,100,000.00	237,000,000.00
合计	3,971,683,593.39	6,562,643,011.51

注释28. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税	35,134,874.18	56,608,145.11
贵州金晨农产品开发有限公司		4,510,241.85
贵州丰德润贸易有限公司		19,000,000.00
贵州省惠水腾龙新型建材有限公司		14,414,589.00



项目	期末余额	期初余额
惠水县供销社社员股金服务有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
浙江正和交通建设集团有限公司	55,000,000.00	55,000,000.00
惠水县乡镇供水有限责任公司	4,000,000.00	4,000,000.00
华宇政信商业保理（深圳）有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
贵州银行工程贷	6,072,000.00	10,560,000.00
贵定县金海项目融资		9,430,000.00
合计	111,206,874.18	184,522,975.96

注释29. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	4,206,014,467.74	4,713,974,467.75
抵押借款	3,222,920,490.00	2,576,765,654.06
保证借款	5,894,406,157.60	6,740,568,405.77
信用借款	726,687,600.00	728,193,000.00
未到期应付利息		
减：一年内到期的长期借款	2,065,092,855.73	3,749,730,508.31
合计	11,984,935,859.61	11,009,771,019.27

长期借款明细情况：

贷款金融机构名称	借款余额	借款开始日	借款到期日	利率
中国农业发展银行独山县支行	47,100,000.00	2018/7/27	2037/7/3	5.88%
中国农业发展银行独山县支行	159,000,000.00	2015/10/30	2030/10/29	5.39%
贵州独山农村商业银行股份有限公司	9,698,000.00	2021/3/5	2023/1/2	7.99%
贵州独山农村商业银行股份有限公司	5,708,000.00	2021/3/5	2023/1/2	7.99%
贵阳银行股份有限公司独山支行	221,000,000.00	2020/11/4	2025/10/30	6.35%
贵阳银行股份有限公司独山支行	67,993,761.32	2021/12/29	2026/12/26	6.50%
贵阳银行股份有限公司独山支行	19,480,313.90	2022/3/21	2026/12/23	6.50%
贵阳银行股份有限公司独山支行	7,525,924.78	2022/6/20	2026/12/23	6.50%
中国邮政储蓄银行惠水支行	3,400,000.00	2022/6/1	2024/5/31	7.15%
惠水恒升村镇银行股份有限公司	4,750,000.00	2022/3/23	2025/3/22	7.50%
贵州惠水农村商业银行股份有限公司	20,000,000.00	2020/7/21	2023/7/20	6.00%
惠水县恒升村镇银行股份有限公司	4,000,000.00	2022/11/4	2023/11/3	7.00%
贵州银行股份有限公司惠水支行	117,563,900.00	2017/9/29	2027/9/28	4.81%
贵州银行股份有限公司惠水支行	9,000,000.00	2017/5/25	2027/5/24	4.81%
贵州银行股份有限公司惠水支行	12,172,600.00	2017/9/29	2027/9/28	4.81%
贵州银行股份有限公司惠水支行	88,180,000.00	2017/6/2	2027/5/24	4.81%



贷款金融机构名称	借款余额	借款开始日	借款到期日	利率
贵州银行股份有限公司剑江支行	4,300,000.00	2020/6/16	2023/1/15	6.50%
中国工商银行股份有限公司惠水支行	33,293,225.83	2016/10/9	2023/12/30	5.88%
中国工商银行股份有限公司惠水支行	21,990,000.00	2016/7/1	2025/12/30	5.88%
中国工商银行股份有限公司惠水支行	11,000,000.00	2017/2/28	2024/12/30	5.88%
中国工商银行股份有限公司惠水支行	7,000,000.00	2016/7/4	2025/12/30	5.88%
中国农业发展银行独山县支行	86,500,000.00	2018/7/12	2037/7/11	5.88%
中国农业发展银行独山县支行	207,550,000.00	2016/8/29	2036/8/28	4.90%
贵州银行股份有限公司荔波支行	25,000,000.00	2019/2/2	2039/2/1	3.60%
贵阳银行股份有限公司荔波支行	12,500,000.00	2019/2/1	2023/1/31	3.60%
中国农业发展银行三都水族自治县支行	140,000,000.00	2017/11/30	2037/1/19	5.39%
中国农业发展银行三都水族自治县支行	100,000,000.00	2017/2/15	2037/1/19	5.39%
中国农业发展银行三都水族自治县支行	76,000,000.00	2017/1/25	2037/1/19	5.39%
贵阳银行股份有限公司福泉支行	60,000,000.00	2022/12/27	2032/12/26	7.00%
贵州银行股份有限公司都匀剑江支行	10,991,892.73	2021/5/29	2023/11/28	7.13%
贵州银行股份有限公司都匀剑江支行	186,500,000.00	2021/12/24	2028/12/21	7.51%
中国农业发展银行黔南布依族苗族自治州分行	149,500,000.00	2018/4/26	2033/4/11	5.64%
中国农业发展银行黔南布依族苗族自治州分行	172,900,000.00	2018/8/31	2033/8/13	5.39%
贵阳银行股份有限公司观山湖支行	57,600,000.00	2023/1/18	2026/1/18	7.36%
农业银行股份有限公司黔南分行	273,435,000.00	2019/2/21	2034/2/20	6.37%
贵州都匀农村商业银行	49,900,000.00	2022/9/3	2025/8/24	6.00%
中建投信托有限责任公司	34,200,000.00	2022/1/1	2022/12/31	8.50%
中建投信托有限责任公司	50,000,000.00	2022/1/1	2022/12/31	8.50%
中建投信托有限责任公司	50,800,000.00	2022/1/1	2022/12/31	8.50%
华澳国际信托有限公司	254,000,000.00	2018/4/19	2023/12/29	8.00%
中国农业发展银行长顺县支行	60,000,000.00	2019/5/24	2023/9/28	4.55%
华融国际信托有限责任公司	369,005,737.17	2017/6/23	2023/12/25	7.30%
中国工商银行瓮安支行	796,324,701.87	2018/8/7	2033/8/2	5.68%
中国农业发展银行福泉市支行	312,000,000.00	2016/11/14	2036/10/20	5.39%
中国农业发展银行福泉市支行	153,000,000.00	2016/8/24	2036/6/15	5.39%
贵州银行瓮安支行	30,000,000.00	2019/2/2	2038/5/18	3.60%
贵阳银行瓮安支行	42,593,750.00	2019/2/1	2037/12/20	3.60%
贵州瓮安农村商业银行永和支行	40,000,000.00	2022/9/29	2025/9/28	6.80%
中国农业发展银行福泉市支行	120,000,000.00	2019/12/23	2025/12/22	5.68%
中国建设银行股份有限公司瓮安支行	361,740,000.00	2019/5/9	2037/5/8	5.64%
贵阳银行股份有限公司瓮安支行	5,400,000.00	2016/9/5	2023/8/28	7.50%
中国工商银行股份有限公司瓮安支行	310,510,000.00	2017/1/25	2027/1/20	5.88%



贷款金融机构名称	借款余额	借款开始日	借款到期日	利率
中国农业发展银行福泉市支行	133,900,000.00	2016/1/25	2035/11/17	4.41%
中国农业发展银行福泉市支行	366,000,000.00	2020/12/30	2040/12/29	4.65%
中国农业发展银行福泉市支行	315,000,000.00	2021/5/28	2041/3/14	4.65%
贵州银行股份有限公司瓮安支行	163,000,000.00	2021/8/20	2028/8/19	6.90%
中国农业发展银行福泉市支行	45,000,000.00	2022/6/15	2037/6/14	4.45%
贵阳银行股份有限公司瓮安支行	1,000,000.00	2016/8/31	2023/12/20	7.20%
贵阳银行股份有限公司瓮安支行	28,000,000.00	2016/9/28	2023/12/20	7.20%
贵阳银行股份有限公司瓮安支行	150,000,000.00	2020/11/13	2025/11/12	6.80%
贵州银行股份有限公司贵阳瑞金支行	9,696,000.00	2015/12/22	2030/8/15	4.90%
中国农业发展银行福泉市支行	793,000,000.00	2018/7/13	2038/7/12	5.88%
中国农业发展银行福泉市支行	284,000,000.00	2018/6/13	2038/6/12	5.88%
中国农业发展银行福泉市支行	163,000,000.00	2019/12/23	2034/12/22	5.88%
贵阳银行股份有限公司黔南分行	46,000,000.00	2016/9/29	2023/3/28	7.20%
贵阳银行股份有限公司黔南分行	6,000,000.00	2016/9/5	2023/8/29	7.50%
贵阳银行股份有限公司黔南分行	42,000,000.00	2015/2/12	2023/12/8	7.50%
贵阳银行股份有限公司黔南分行	95,000,000.00	2018/8/29	2023/8/23	7.20%
贵州银行股份有限公司瓮安支行	89,990,000.00	2021/12/21	2026/12/20	6.90%
中国农业发展银行黔南布依族苗族自治州分行营业部	24,500,000.00	2016/8/26	2028/8/23	4.15%
贵州银行股份有限公司都匀剑江支行	704,850,000.00	2018/8/6	2038/8/5	7.99%
贵阳银行股份有限公司都匀分行	100,000,000.00	2018/8/29	2026/9/25	7.40%
贵阳银行股份有限公司都匀分行	251,000,000.00	2016/5/20	2026/5/19	7.42%
贵阳银行股份有限公司都匀分行	100,000,000.00	2016/12/26	2026/9/25	7.40%
贵阳银行股份有限公司都匀分行	34,000,000.00	2022/5/30	2026/8/30	7.40%
贵阳银行股份有限公司都匀分行	1,000,000.00	2016/9/30	2026/9/25	7.40%
贵阳银行股份有限公司都匀分行	1,000,000.00	2016/9/30	2026/9/25	7.40%
贵阳银行股份有限公司都匀分行	1,000,000.00	2016/9/30	2026/9/25	7.40%
贵阳银行股份有限公司都匀分行	1,000,000.00	2016/9/30	2026/9/25	7.40%
贵阳银行股份有限公司都匀分行	171,780,000.00	2022/6/25	2027/6/27	7.60%
贵阳银行股份有限公司都匀分行	54,000,000.00	2022/5/30	2026/8/30	7.40%
交通银行股份有限公司黔南分行	284,996,600.00	2017/1/11	2028/1/11	7.00%
重庆银行股份有限公司贵阳城东支行	441,962,467.74	2020/3/25	2027/6/30	8.00%
中国农业银行股份有限公司都匀市支行	186,650,000.00	2017/1/24	2028/1/23	5.88%
贵州都匀农村商业银行股份有限公司	22,995,000.00	2020/11/25	2023/11/23	4.35%
中国农业发展银行黔南布依族苗族自治州分行营业部	132,000,000.00	2016/6/24	2031/6/23	4.90%
中国农业发展银行黔南布依族苗族自治州分行营业部	265,000,000.00	2016/11/14	2031/11/13	5.39%



贷款金融机构名称	借款余额	借款开始日	借款到期日	利率
中国建设银行股份有限公司黔南州分行	383,000,000.00	2018/4/28	2038/4/27	5.39%
罗甸县农村信用合作联社营业部	8,950,000.00	2022/8/2	2025/8/1	7.31%
罗甸县农村信用合作联社营业部	14,200,000.00	2020/06/30	2023/06/29	8.31%
贵阳银行股份有限公司黔南分行	10,000,000.00	2016/09/01	2026/07/07	7.80%
贵阳银行股份有限公司黔南分行	10,000,000.00	2016/09/01	2026/07/12	7.80%
中国农业发展银行罗甸县支行	80,000,000.00	2021/10/28	2033/9/23	4.65%
中国农业发展银行罗甸县支行	45,000,000.00	2021/9/29	2033/9/23	4.65%
中国农业发展银行罗甸县支行	12,500,000.00	2019/07/30	2027/07/25	5.39%
中国农业发展银行罗甸县支行	50,000,000.00	2020/06/23	2027/07/25	5.39%
中国农业发展银行罗甸县支行	30,000,000.00	2020/08/28	2027/07/25	5.39%
中国农业发展银行罗甸县支行	45,000,000.00	2020/01/21	2027/07/25	5.39%
中国农业发展银行罗甸县支行	20,000,000.00	2020/04/15	2027/07/25	5.39%
中国农业发展银行罗甸县支行	100,000,000.00	2021/01/11	2030/10/25	4.65%
中国农业发展银行罗甸县支行	70,000,000.00	2021/03/29	2030/10/25	4.65%
中国农业发展银行罗甸县支行	50,000,000.00	2020/12/18	2030/10/25	4.65%
中国农业发展银行罗甸县支行	40,000,000.00	2020/10/30	2030/10/25	4.65%
中国农业发展银行罗甸县支行	20,000,000.00	2021/7/1	2034/06/14	4.15%
中国农业发展银行罗甸县支行	19,000,000.00	2021/06/25	2034/06/14	4.15%
中国农业发展银行罗甸县支行	50,000,000.00	2016/01/26	2035/10/26	3.92%
中国农业发展银行罗甸县支行	117,000,000.00	2015/10/30	2035/10/26	3.92%
中国农业发展银行罗甸县支行	30,000,000.00	2022/1/20	2032/1/19	6.00%
中国农业发展银行罗甸县支行	30,000,000.00	2022/1/20	2032/1/19	6.00%
中国农业发展银行罗甸县支行	20,000,000.00	2022/1/20	2032/1/19	6.00%
中国农业发展银行罗甸县支行	20,000,000.00	2022/1/20	2032/1/19	6.00%
中国农业发展银行罗甸县支行	20,000,000.00	2022/1/20	2032/1/19	6.00%
中国农业发展银行罗甸县支行	20,000,000.00	2022/1/20	2032/1/19	6.00%
中国农业发展银行罗甸县支行	19,000,000.00	2022/1/20	2032/1/19	6.00%
中国农业发展银行罗甸县支行	15,000,000.00	2022/1/20	2032/1/19	6.00%
中国农业发展银行罗甸县支行	4,500,000.00	2022/6/25	2034/6/14	4.65%
中国农业发展银行罗甸县支行	25,000,000.00	2022/6/30	2027/7/25	5.39%
中国农业发展银行罗甸县支行	12,000,000.00	2022/6/30	2027/7/25	5.39%
中国农业发展银行罗甸县支行	100,000,000.00	2022/1/31	2027/7/25	5.39%
贵州银行股份有限公司罗甸支行	1,000,000.00	2019/03/07	2022/03/06	7.00%
贵州银行股份有限公司罗甸支行	15,600,000.00	2017/09/08	2037/08/21	3.60%
贵州银行股份有限公司罗甸支行	5,000,000.00	2017/08/22	2037/08/21	3.60%
贵州银行股份有限公司罗甸支行	11,975,000.00	2017/09/22	2037/08/22	3.60%
贵州银行股份有限公司罗甸支行	42,010,000.00	2018/05/21	2038/05/18	3.60%



贷款金融机构名称	借款余额	借款开始日	借款到期日	利率
贵州银行股份有限公司罗甸支行	67,814,500.00	2018/11/20	2038/05/18	3.60%
贵州银行股份有限公司罗甸支行	26,786,000.00	2018/10/31	2038/05/18	3.60%
贵阳银行股份有限公司罗甸支行	32,589,200.00	2017/09/15	2025/9/14	3.60%
贵阳银行股份有限公司罗甸支行	42,010,000.00	2018/05/31	2022/05/30	3.60%
贵阳银行股份有限公司罗甸支行	50,552,250.00	2019/02/01	2023/01/31	3.60%
贵阳银行股份有限公司罗甸支行	99,000,000.00	2017/05/31	2022/05/30	7.80%
贵阳银行股份有限公司罗甸支行	160,000,000.00	2020/11/04	2025/11/20	6.38%
中国邮政银行黔南分行	26,032,490.00	2022/3/2	2028/3/1	4.30%
贵州银行贵定支行	45,500,000.00	2016/9/7	2028/12/20	5.50%
贵州银行贵定支行	41,500,000.00	2016/10/18	2028/12/20	5.50%
中国农业发展银行平塘县支行	2,000,000.00	2018/8/29	2033/8/7	5.88%
中国农业发展银行平塘县支行	100,000,000.00	2018/10/31	2038/1/7	5.64%
中国农业发展银行平塘县支行	51,510,000.00	2018/4/20	2038/1/7	5.64%
中国农业发展银行平塘县支行	790,000.00	2018/1/26	2038/1/7	5.64%
中国农业发展银行平塘县支行	200,000,000.00	2017/3/17	2036/9/22	4.42%
中国农业发展银行平塘县支行	128,000,000.00	2018/5/29	2036/9/22	4.42%
中国农业发展银行平塘县支行	122,000,000.00	2018/3/14	2036/9/22	4.42%
雪松国际信托股份有限公司	32,031,200.00	2018/5/24	2020/5/24	12.80%
雪松国际信托股份有限公司	11,680,800.00	2018/5/11	2020/5/11	12.80%
雪松国际信托股份有限公司	6,523,800.00	2018/4/13	2020/4/13	12.80%
雪松国际信托股份有限公司	5,591,900.00	2018/4/18	2020/4/18	12.80%
雪松国际信托股份有限公司	5,247,900.00	2018/4/11	2020/4/11	12.80%
贵阳银行股份有限公司平塘支行	51,450,000.00	2017/5/31	2026/8/28	7.60%
贵阳银行股份有限公司都匀分行	8,366,800.00	2016/9/6	2026/8/28	7.60%
贵阳银行股份有限公司平塘支行	38,150,000.00	2021/12/31	2026/12/27	6.90%
贵阳银行股份有限公司平塘支行	140,800,000.00	2022/9/2	2026/12/27	6.90%
贵州福泉农村商业银行股份有限公司	9,970,000.00	2021/6/10	2024/6/7	7.00%
贵州福泉农村商业银行股份有限公司	17,970,000.00	2021/6/10	2024/6/7	7.00%
合计	14,050,028,715.34			

注释30. 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	2,710,746,879.47	3,461,964,325.18
减：一年内到期的应付债券	337,200,000.00	1,857,871,731.51
合计	2,373,546,879.47	1,604,092,593.67



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	期初金额
15 黔南州债		2015.03	7 年	1,800,000,000.00	359,985,064.85
中泰证券 (17 黔南停车场债 01)		2017.07	7 年	700,000,000.00	418,273,571.60
18 第一期黔南州投停车场专项债券		2019.01	7 年	630,000,000.00	500,759,985.72
黔南州投 2019 年非公开发行公司债券 (第一期)		2019.07	3 年	550,000,000.00	549,294,000.00
黔南州投 2019 年非公开发行公司债券 (第二期)		2019.08	3 年	370,000,000.00	369,559,600.00
黔南州投 2019 年非公开发行公司债券 (第三期)		2019.11	3 年	580,000,000.00	579,033,066.66
五矿证券有限公司 (22 黔投 01)		2022.8	5 年	550,000,000.00	
五矿证券有限公司 (22 黔投 02)		2022.8	5 年	370,000,000.00	
五矿证券有限公司 (22 黔投 03)		2022.11	5 年	580,000,000.00	
2020 年花竹山扶贫专项债券		2020.5	3 年	500,000,000.00	497,489,036.35
2020 年交投融资计划		2020.1	2 年	91,950,000.00	91,950,000.00
2021 年沛源权益产品		2021.1	2 年	95,620,000.00	95,620,000.00
合计				6,817,570,000.00	3,461,964,325.18

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	其他变动	期末金额	其中一年内到期
15 黔南州债			-14,935.15	360,000,000.00			
中泰证券 (17 黔南停车场债 01)			-1,038,716.38	140,000,000.00		279,312,287.98	140,000,000.00
18 第一期黔南州投停车场专项债券			-810,000.00	126,000,000.00		375,569,985.72	126,000,000.00
黔南州投 2019 年非公开发行公司债券 (第一期)			-706,000.00	550,000,000.00			
黔南州投 2019 年非公开发行公司债券 (第二期)			-440,400.00	370,000,000.00			
黔南州投 2019 年非公开发行公司债券 (第三期)			-966,933.34	580,000,000.00			
五矿证券有限公司 (22 黔投 01)	550,000,000.00		4,950,000.00			545,050,000.00	
五矿证券有限公司 (22 黔投 02)	370,000,000.00		3,330,000.00			366,670,000.00	
五矿证券有限公司 (22 黔投 03)	580,000,000.00		5,220,000.00			574,780,000.00	
2020 年花竹山扶贫专项债券			-675,569.42			498,164,605.77	
2020 年交投融资计划				20,750,000.00		71,200,000.00	71,200,000.00
2021 年沛源权益产品				95,620,000.00			
合计	1,500,000,000.00		8,847,445.71	2,242,370,000.00		2,710,746,879.47	337,200,000.00

注释31. 长期应付款



项目	期末余额	期初余额
长期应付款	208,888,092.33	877,144,081.91
专项应付款	225,287,729.47	89,432,376.00
合计	434,175,821.80	966,576,457.91

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

（一）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
应付融资租赁款	327,683,137.18	317,364,330.05
长期非金融机构借款	1,296,930,000.00	1,234,836,600.00
减：一年内到期的长期应付款	1,415,725,044.85	675,056,848.14
合计	208,888,092.33	877,144,081.91

长期应付款明细情况：

项目	借款余额	其中：一年内到期	期末余额
贵阳贵银金融租赁有限责任公司	19,338,409.28	6,327,476.84	13,010,932.44
贵阳贵银金融租赁有限责任公司	22,215,530.05		22,215,530.05
浙江南卓融资租赁有限公司	3,436,050.34		3,436,050.34
重庆鈇渝金融租赁股份有限公司	148,000,000.00	148,000,000.00	
青岛城乡建设融资租赁有限公司	49,481,115.89	16,588,869.71	32,892,246.18
中信富通融资租赁有限公司上海分公司	9,348,008.67	9,348,008.67	
上实融资租赁有限公司	89,000,000.00	89,000,000.00	
邦银金融租赁股份有限公司	238,300,000.00	238,300,000.00	
贵州中黔金融资产交易中心有限公司	119,097,121.54	119,097,121.54	
西部信托有限公司	44,950,000.00	44,950,000.00	
国通信托有限责任公司	42,617,701.41	42,617,701.41	
都匀市扶贫开发建设投资有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00
国通信托有限责任公司（方兴 1201 号信托）	240,500,000.00	240,500,000.00	
远东国际租赁有限公司	62,149,200.00	62,149,200.00	
中江国际信托股份有限公司	57,180,000.00	57,180,000.00	
渤海国际信托股份有限公司	180,000,000.00	180,000,000.00	
华融金融租赁股份有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	
皖江金融租赁股份有限公司	79,000,000.00	6,666,666.68	72,333,333.32
贵阳贵银金融租赁有限责任公司	40,000,000.00	5,000,000.00	35,000,000.00
合计	1,624,613,137.18	1,415,725,044.85	208,888,092.33



(二) 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
瓮安易地扶贫搬迁工程	7,777,176.00	2,099,794.43		9,876,970.43	
瓮安县乡镇管网工程项目特别国债资金-财政局	20,000,000.00		20,000,000.00		
瓮安县乡镇管网工程项目专项资金-水务局	52,420,000.00		52,420,000.00		
旗山 3 号污水处理厂	9,235,200.00			9,235,200.00	
龙里供排水污水处理及管网项目		206,175,559.04		206,175,559.04	
合计	89,432,376.00	208,275,353.47	72,420,000.00	225,287,729.47	

注释32. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
水质检测补助	4,461.20		4,461.20		
合计	4,461.20		4,461.20		

注释33. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
非金融机构及其他借款等	3,263,033,120.26	3,318,673,337.22
合计	3,263,033,120.26	3,318,673,337.22

其他非流动负债明细情况：

项目	借款余额	其中：一年内到期	期末余额
惠水县人民政府濠江街道办事处	2,549,600.00		2,549,600.00
惠水县扶贫开发投资有限责任公司	4,630,000.00		4,630,000.00
上海洛安资产管理有限公司	35,800,000.00		35,800,000.00
惠水城投集团城市建设投资发展有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00
德尚融资租赁（上海）有限公司	27,200,000.00		27,200,000.00
中国农发重点建设基金有限公司	282,385,200.00		282,385,200.00
贵州省财政厅	2,630,000.00		2,630,000.00
贵州省贵民投资有限责任公司	593,927,132.00	15,100,000.00	578,827,132.00
贵州锦绣实业（集团）有限责任公司	819,460,000.00	53,000,000.00	766,460,000.00
瓮安系列权益产品	140,770,000.00		140,770,000.00
待转销项税额	21,879,097.16		21,879,097.16
贵州省黔南民族幼儿师范高等专科学校贵定校区建设项目定向融资	75,700,000.00		75,700,000.00
杨宇	8,480,000.00		8,480,000.00
贵州麒麟盛虹建筑工程有限公司	55,275,399.82		55,275,399.82
贵州中黔金融资产交易中心有限公司-2020 年	4,400,000.00		4,400,000.00



项目	借款余额	其中：一年内到期	期末余额
一期 103F 产品			
贵州中黔金融资产交易中心有限公司-2020 年一期 004F 产品	1,800,000.00		1,800,000.00
贵州中黔金融资产交易中心有限公司-2020 年一期 005F 产品	4,000,000.00		4,000,000.00
贵州中黔金融资产交易中心有限公司-2020 年一期 006F 产品	4,750,000.00		4,750,000.00
贵州中黔金融资产交易中心有限公司-2020 年一期 007F 产品	300,000.00		300,000.00
贵州中黔金融资产交易中心有限公司-2020 年一期 008F 产品	7,650,000.00		7,650,000.00
贵州中黔金融资产交易中心有限公司年第一期金融资产交易产品	6,920,000.00		6,920,000.00
债券面值年第四期黔南幼专项项目债券	10,000,000.00		10,000,000.00
债券面值年第五期黔南幼专项项目债券	3,890,000.00		3,890,000.00
贵州扶贫开发投资公司	1,114,378,000.00		1,114,378,000.00
平塘县人民医院	158,691.28		158,691.28
青岛联合信用资产交易中心	600,000.00		600,000.00
罗甸县扶贫局（罗甸县乡镇特惠贷投资项目）	1,600,000.00		1,600,000.00
贵州南骏公路工程有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00	
合计	3,381,133,120.26	118,100,000.00	3,263,033,120.26

注释34. 实收资本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
贵州剑江控股集团有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
合计	200,000,000.00			200,000,000.00

注释35. 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）	5,480,736.03			5,480,736.03
其他资本公积	30,258,887,227.92	109,846,874.12	2,091,244,270.86	28,277,489,831.18
合计	30,264,367,963.95	109,846,874.12	2,091,244,270.86	28,282,970,567.21

其他资本公积变动的说明：

本期资本公积主要增加系：（1）子公司荔波县茂宏置业建设投资有限公司无偿划入“荔波荔泉民族医药有限公司”42.85%少数股权、“荔波县铭城城市综合服务管理有限公司”100%股权增加43.71万元；（2）子公司贵州花竹山置业有限责任公司获得土地一“黔（2022）瓮安县不动产权第0002829号”注资增加5,816.01万元；（3）子公司都匀市城市建设投资发展有限公司资本公积调整增加3,089.76万元；（4）子公司龙里县供排水总



公司获得资产注入增加 2,035.21 万元。

本期资本公积主要减少系：（1）子公司独山县恒通置业开发有限公司无偿划出所持“独山县诚融资产管理有限责任公司”全部股权减少 984.42 万元；（2）子公司都匀市绿茵湖产业园区建设开发置业有限责任公司无偿划出所持“都匀市城西汇聚建设发展有限责任公司”全部股权减少 76.85 万元；（3）子公司贵州花竹山置业有限责任公司土地“黔（2016）瓮安县不动产权第 0001109 号”被收回减少 18,612.90 万元；（4）子公司龙里县供排水总公司冲回资本公积减少 3,013.67 万元；（5）公司处置三都官塘分公司减少 19.98 万元；（6）子公司贵州花竹山置业有限责任公司无偿划出所持“瓮安县物资供应有限公司”、“瓮安县沛源城乡供排水有限责任公司”全部股权减少 109,919.05 万元；（7）公司无偿划出子公司荔波锦福投资有限责任公司 5%股权减少 7,126.97 万元，划出子公司贵州濠江园区发展（集团）有限公司 5%股权减少 36,758.35 万元，划出子公司贵定县金海投资开发有限责任公司 5%股权减少 19,899.42 万元，，划出子公司贵州旗山置业有限公司 5%股权减少 1,564.04 万元，划出子公司瓮安县工业园区投资开发有限责任公司 5%股权减少 4,317.07 万元，划出子公司都匀工业聚集区资本营运有限公司 5%股权减少 6,831.72 万元。

注释36. 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	109,997,204.05	2,384,300.25		112,381,504.30
任意盈余公积				
合计	109,997,204.05	2,384,300.25		112,381,504.30

注释37. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,092,008,291.97	1,921,414,658.70
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	2,092,008,291.97	1,921,414,658.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	182,785,986.95	188,267,836.05
减：提取法定盈余公积	2,384,300.25	939,122.84
提取任意盈余公积		
对所有者的分配		3,083,691.98
其他利润分配	24,415,461.77	13,651,387.96
加：盈余公积弥补亏损		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	2,247,994,516.90	2,092,008,291.97



注释38. 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	2,796,689,450.02	2,484,219,213.82	3,096,584,364.73	2,735,453,412.12
代建项目	2,193,232,286.52	1,945,182,833.62	2,161,794,114.87	1,937,463,562.40
建筑施工	306,493,910.27	281,423,163.26	430,615,639.02	401,182,547.33
房屋销售	120,125,557.88	102,434,251.05	241,575,518.82	207,764,277.41
供水	101,049,194.50	117,168,576.66	107,923,221.77	106,983,877.76
爆破收入			40,520,574.94	26,920,049.44
矿业			5,734,588.67	2,685,521.13
耕地治理			43,251,646.79	20,211,456.81
其他	75,788,500.85	38,010,389.23	65,169,059.85	32,242,119.84
其他业务	28,468,053.27	20,573,351.42	72,657,575.88	51,048,601.87
房屋租赁	24,401,631.70	19,665,612.62	28,023,363.14	19,593,174.90
其他	4,066,421.57	907,738.80	44,634,212.74	31,455,426.97
合计	2,825,157,503.29	2,504,792,565.24	3,169,241,940.61	2,786,502,013.99

注释39. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,197,698.81	10,648,184.33
教育费附加	9,571,375.00	10,059,834.71
资源税	146,799.09	243,043.00
房产税	5,348,193.78	6,373,391.25
土地使用税	8,632,710.41	4,270,086.05
车船使用税	19,773.00	1,090,107.84
印花税	864,399.65	1,020,674.66
土地增值税	359,129.27	3,771,339.71
其他	22,647.89	71,471.19
合计	35,162,726.90	37,548,132.74

注释40. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	5,372,247.12	7,745,666.59
折旧费摊销	314,496.72	288,288.65
办公费用	231,242.25	226,361.08



项目	本期发生额	上期发生额
物管费	44,915.93	539,096.91
差旅费	25,225.13	67,285.57
业务招待费	12,796.00	59,026.67
车辆费用	151,731.83	202,156.00
广告宣传费	53,943.65	605,034.49
销售佣金	2,587,168.82	8,568,178.76
水电费	45,879.63	41,998.03
维修维护费	202,378.60	212,767.41
其他费用	2,295,040.32	1,431,651.75
合计	11,337,066.00	19,987,511.91

注释41. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	58,948,363.78	75,687,075.42
折旧费摊销	17,141,545.64	16,956,684.71
办公费用	2,714,327.56	3,845,700.62
培训费	97,788.82	112,950.68
差旅费	386,064.06	692,789.72
车辆费用	1,893,605.45	2,688,106.85
业务招待费	157,961.43	387,472.16
保险费	159,312.39	191,768.59
水电费	652,143.67	561,260.78
装修费	981,501.03	1,410.00
物业管理费	501,863.02	369,759.91
中介机构费用	4,682,499.14	4,807,252.76
报刊发行费	5,835,000.00	3,444,273.59
其他	5,289,211.70	6,456,104.41
合计	99,441,187.69	116,202,610.20

注释42. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	190,521,073.38	201,871,540.46
减：利息收入	38,476,880.22	39,754,080.48
银行手续费	233,550.92	1,788,541.32
其他	1,752,140.21	639,332.26
合计	154,029,884.29	164,545,333.56



注释43. 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	287,198,749.17	229,044,915.12
合计	287,198,749.17	229,044,915.12

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
绿茵湖园区基础设施建设补贴	23,400,000.00	17,535,400.00	与收益相关
惠水县基础设施建设补助		12,000,000.00	与收益相关
独山恒通项目财政贴息	25,257,000.00		与收益相关
独山金城市政项目财政贴息	24,516,200.00		与收益相关
罗甸县组组通项目贴息	9,757,798.68		与收益相关
瓮安基建项目补助（花竹山）	203,195,000.00	198,100,000.00	与收益相关
其他补助	1,072,750.49	1,409,515.12	与收益相关
合计	287,198,749.17	229,044,915.12	

注释44. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,005,669.77	13,205,191.27
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益	6,815,999.98	7,951,999.97
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		4,000,000.00
其他权益工具投资持有期间的股利收入		
本期终止确认的其他权益工具股利收入		
处置其他投资及其他	16,236,172.64	1,663,096.47
合计	33,057,842.39	26,820,287.71

注释45. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	19,007,940.00	59,028,800.00
按公允价值计量的投资性房地产		10,111,335.00
合计	19,007,940.00	69,140,135.00

注释46. 信用减值损失



项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-88,104,655.72	-58,148,615.68
合计	-88,104,655.72	-58,148,615.68

注释47. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	721,185.40	16,506.65
无形资产处置利得或损失		-178,800.00
合计	721,185.40	-162,293.35

注释48. 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
接受捐赠	825.35	100,000.00	825.35
与日常活动无关的政府补助		24,376.55	
违约赔偿收入	38,277.30	66,307.38	38,277.30
其他	881,148.48	4,699,531.18	881,148.48
合计	920,251.13	4,890,215.11	920,251.13

注释49. 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
对外捐赠	5,180.00	432,789.69	5,180.00
非流动资产毁损报废损失		8,608,381.02	
罚款支出	306,488.00	116,241.00	306,488.00
罚息	1,449.40	26,963.02	1,449.40
税款滞纳金	689,805.14	588,574.24	689,805.14
违约赔偿支出	3,431,911.09		3,431,911.09
其他	619,956.15	992,236.40	619,956.15
合计	5,054,789.78	10,765,185.37	5,054,789.78

注释50. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	54,140,875.80	60,444,698.26
递延所得税费用	-14,531,496.08	4,243,990.11
合计	39,609,379.72	64,688,688.37



注释51. 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
往来款及暂收款	1,684,207,284.47	4,293,553,695.90
收到日常经营政府补助	287,198,749.17	229,044,915.12
存款利息收入	38,476,880.22	39,754,080.48
其他营业外收入	920,251.13	1,290,215.11
合计	2,010,803,164.99	4,563,642,906.61

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
往来款及暂付款	2,849,693,156.64	5,119,361,922.50
期间费用对应的支出	29,001,600.43	35,512,406.74
营业外支出等	5,054,789.78	2,156,804.35
合计	2,883,749,546.85	5,157,031,133.59

注释52. 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	228,531,216.04	240,587,108.38
加：信用减值损失	88,104,655.72	58,148,615.68
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	95,013,365.11	85,563,966.88
使用权资产折旧		
无形资产摊销	9,556,276.73	9,338,500.61
长期待摊费用摊销	3,742,422.49	4,815,640.97
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）	-721,185.40	162,293.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		8,608,381.02
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-19,007,940.00	-69,140,135.00
财务费用（收益以“-”号填列）	190,521,073.38	201,871,540.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,057,842.39	-26,820,287.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-19,925,564.30	-12,649,274.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-34,335,870.00	17,285,033.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	580,040,078.04	171,667,658.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-90,631,324.00	-717,219,415.79



项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-790,846,412.86	504,538,880.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	206,982,948.56	476,758,507.29
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		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	127,696,771.26	349,818,554.00
减：现金的期初余额	349,818,554.00	742,912,149.44
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	-222,121,782.74	-393,093,595.44

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	127,696,771.26	349,818,554.00
其中：库存现金	21,667.17	128,188.52
可随时用于支付的银行存款	127,675,104.09	349,690,365.48
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	127,696,771.26	349,818,554.00
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		

注释53. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	4,979,914.32	银行存款冻结
存货	4,609,075,229.64	借款抵押及其他
投资性房地产	671,719,667.22	借款抵押及其他
固定资产	62,052,720.08	借款抵押及其他
无形资产	261,994,892.05	借款抵押
其他非流动资产	530,479,908.94	借款抵押
合计	6,140,302,332.25	

六、合并范围的变更



本期纳入合并财务报表范围的子公司与上期相比未发生变化。

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	
福泉市福润城镇基础设施投资开发有限公司	福泉市	福泉市	基础设施建设	100.00		划拨
贵州双源工程建设有限公司	都匀市	都匀市	水利及水电站工程建设	100.00		划拨
独山县金城市政投资有限责任公司	独山县	独山县	基础设施建设	100.00		划拨
都匀市绿茵湖产业园区建设开发置业有限责任公司	都匀市	都匀市	基础设施建设	100.00		划拨
上海黔兴劳务服务有限公司	上海市	上海市	劳务服务等	100.00		设立
荔波锦福投资有限责任公司	荔波县	荔波县	基础设施建设	95.00		划拨
独山县恒通置业开发有限公司	独山县	独山县	基础设施建设	100.00		划拨
贵州濠江园区发展(集团)有限公司	惠水县	惠水县	基础设施建设	95.00		划拨
贵定县金海投资开发有限责任公司	贵定县	贵定县	基础设施建设	95.00		划拨
龙里县供排水总公司	龙里县	龙里县	供排水工程	100.00		划拨
瓮安县工业园区投资开发有限责任公司	瓮安县	瓮安县	基础设施建设	95.00		划拨
黔南印务发行有限责任公司	都匀市	都匀市	报务印制	100.00		划拨
瓮安县城镇建设投资开发有限责任公司	瓮安县	瓮安县	基础设施建设	100.00		划拨
都匀工业聚集区资本营运有限公司	都匀市	都匀市	基础设施建设	95.00		划拨
福泉市供排水有限责任公司	福泉市	福泉市	供排水工程	100.00		划拨
平塘县国有资本营运有限责任公司	平塘县	平塘县	投资融资、土地开发建设等	100.00		划拨
罗甸县红水河投资有限责任公司	罗甸县	罗甸县	投资融资、土地开发建设等	100.00		划拨
都匀市城市建设投资发展有限公司	都匀市	都匀市	基础设施建设	51.00		划拨
贵州旗山置业有限公司	都匀市	都匀市	基础设施建设	95.00		划拨
贵州花竹山置业有限责任公司	瓮安县	瓮安县	基础设施建设	48.00		划拨

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。



本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测。

截止 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	5,201,405,829.24	13,914,635.49
其他应收款	27,176,624,925.69	346,269,547.57
合计	32,378,030,754.93	360,184,183.06

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属投融资部基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司拥有货币资金 132,676,685.58 元，短期借款 345,794,555.56 元，一年内到期的非流动负债 3,971,683,593.39 元，具有一定的流动性风险。

（三）市场风险

1. 汇率风险



本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、发行的债券、其他非金融机构借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

九、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：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；

第二层次输入值包括：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和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

十、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	所属行业	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
贵州剑江控股集团有限公司	贵州省黔南布依族苗族自治州都匀市	商务服务业	10,000.00	100.00	100.00

（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) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保余额	担保开始日	担保到期日	是否已经履行完毕
贵州花竹山置业有限责任公司	瓮安县扶贫开发投资有限责任公司	796,324,700.00	2018/10/8	2023/10/8	否
贵州花竹山置业有限责任公司	瓮安县城镇建设投资有限责任公司	150,000,000.00	2020/12/28	2025/12/28	否
都匀市城市建设投资发展有限公司	都匀市绿茵湖产业园区建设开发置业有限公司	57,000,000.00	2018/4/26	2033/4/11	否
都匀市城市建设投资发展有限公司	都匀市绿茵湖产业园区建设开发置业有限公司	50,000,000.00	2018/12/28	2033/4/11	否
都匀市城市建设投资发展有限公司	都匀市绿茵湖产业园区建设开发置业有限公司	12,500,000.00	2020/4/17	2033/4/11	否
都匀市城市建设投资发展有限公司	都匀市绿茵湖产业园区建设开发置业有限公司	20,000,000.00	2020/5/27	2033/4/11	否
都匀市城市建设投资发展有限公司	都匀市绿茵湖产业园区建设开发置业有限公司	186,500,000.00	2021/12/24	2028/12/21	否
都匀市城市建设投资发展有限公司	都匀市绿茵湖产业园区建设开发置业有限公司	10,000,000.00	2021/4/23	2033/4/11	否
黔南州投资有限公司	贵州剑江控股集团有限公司	50,000,000.00	2019/3/26	2020/4/26	否
黔南州投资有限公司	贵州剑江控股集团有限公司	22,300,000.00	2020/8/21	2022/2/21	否
黔南州投资有限公司	贵州剑江控股集团有限公司	20,000,000.00	2020/10/22	2022/10/22	否
黔南州投资有限公司	贵州剑江控股集团有限公司	17,000,000.00	2020/8/21	2022/5/21	否
黔南州投资有限公司	贵州剑江控股集团有限公司	12,300,000.00	2020/10/22	2022/10/22	否
黔南州投资有限公司	贵州剑江控股集团有限公司	8,300,000.00	2020/10/15	2022/10/15	否
黔南州投资有限公司	贵州剑江控股集团有限公司	7,700,000.00	2020/8/25	2022/2/25	否
黔南州投资有限公司	贵州剑江控股集团有限公司	3,000,000.00	2020/8/25	2022/5/25	否
黔南州投资有限公司	贵州剑江控股集团有限公司	2,000,000.00	2020/10/15	2022/10/15	否
黔南州投资有限公司	贵州剑江控股集团有限公司	1,700,000.00	2020/10/22	2022/10/22	否
黔南州投资有限公司	贵州剑江控股集团有限公司	37,400,000.00	2022/3/11	2024/3/11	否
黔南州投资有限公司	贵州剑江控股集团有限公司	17,700,000.00	2022/2/24	2023/5/24	否
黔南州投资有限公司	贵州剑江控股集团有限公司	14,600,000.00	2022/3/8	2024/3/8	否
黔南州投资有限公司	贵州剑江控股集团有限公司	3,300,000.00	2022/2/24	2024/2/24	否
黔南州投资有限公司	都匀市绿茵湖产业园区建设开发置业有限责任公司	176,100,000.00	2019/2/27	2034/2/20	否
黔南州投资有限公司	都匀市绿茵湖产业园区建设开发置业有限责任公司	73,450,000.00	2019/2/22	2034/2/20	否
黔南州投资有限公司	都匀市绿茵湖产业园区建设开发置业有限责任公司	23,885,000.00	2019/2/21	2034/2/20	否
黔南州投资有限公司	罗甸县红水河投资有限责任公司	58,316,400.00	2017/2/22	2024/2/22	否



黔南州投资有限公司
2022 年度
财务报表附注

担保方	被担保方	担保余额	担保开始日	担保到期日	是否已经履行完毕
黔南州投资有限公司	罗甸县红水河投资有限责任公司	11,663,300.00	2017/2/22	2024/2/22	否
黔南州投资有限公司	贵州剑江控股集团有限公司	52,810,000.00	2017/11/22	2020/11/22	否
黔南州投资有限公司	贵州剑江控股集团有限公司	42,960,000.00	2017/11/29	2020/11/29	否
黔南州投资有限公司	贵州剑江控股集团有限公司	20,050,000.00	2017/12/1	2020/12/1	否
黔南州投资有限公司	贵州剑江控股集团有限公司	13,660,000.00	2017/12/8	2020/12/8	否
黔南州投资有限公司	贵州剑江控股集团有限公司	10,000,000.00	2017/12/13	2020/12/13	否
黔南州投资有限公司	福泉市供排水有限责任公司	22,400,000.00	2016/12/30	2026/12/29	否
黔南州投资有限公司	贵州剑江控股集团有限公司	32,031,200.00	2018/5/24	2020/5/24	否
黔南州投资有限公司	贵州剑江控股集团有限公司	11,680,800.00	2018/5/11	2020/5/11	否
黔南州投资有限公司	贵州剑江控股集团有限公司	6,523,800.00	2018/4/13	2020/4/13	否
黔南州投资有限公司	贵州剑江控股集团有限公司	5,591,900.00	2018/4/18	2020/4/18	否
黔南州投资有限公司	贵州剑江控股集团有限公司	5,247,900.00	2018/4/11	2020/4/11	否
黔南州投资有限公司	贵州剑江控股集团有限公司	29,230,000.00	2017/8/1	2023/10/18	否
黔南州投资有限公司	黔南州水务投资有限责任公司	5,600,000.00	2016/12/29	2026/12/28	否
黔南州投资有限公司	荔波长源水电发展有限责任公司	26,480,000.00	2018/9/28	2031/11/25	否
黔南州投资有限公司	荔波长源水电发展有限责任公司	15,290,300.00	2017/4/11	2031/11/25	否
黔南州投资有限公司	荔波长源水电发展有限责任公司	15,657,500.00	2018/6/1	2031/11/25	否
黔南州投资有限公司	荔波长源水电发展有限责任公司	1,317,000.00	2018/11/30	2031/11/25	否
黔南州投资有限公司	荔波长源水电发展有限责任公司	15,120,000.00	2019/8/21	2035/1/13	否
黔南州投资有限公司	荔波长源水电发展有限责任公司	9,600,000.00	2019/9/30	2035/1/13	否
黔南州投资有限公司	荔波长源水电发展有限责任公司	8,000,000.00	2019/9/29	2035/1/13	否
黔南州投资有限公司	荔波长源水电发展有限责任公司	7,200,000.00	2019/8/21	2035/1/13	否
黔南州投资有限公司	荔波长源水电发展有限责任公司	6,866,400.00	2019/1/25	2035/1/8	否
黔南州投资有限公司	荔波长源水电发展有限责任公司	4,950,000.00	2019/3/14	2035/1/8	否
黔南州投资有限公司	荔波长源水电发展有限责任公司	4,640,000.00	2019/1/24	2035/1/8	否
黔南州投资有限公司	荔波长源水电发展有限责任公司	3,600,000.00	2019/6/14	2035/1/13	否
黔南州投资有限公司	荔波长源水电发展有限责任公司	3,725,000.00	2019/1/14	2035/1/13	否
黔南州投资有限公司	荔波长源水电发展有限责任公司	3,062,100.00	2020/7/24	2035/1/13	否
黔南州投资有限公司	荔波长源水电发展有限责任公司	2,160,000.00	2020/4/3	2035/1/13	否



担保方	被担保方	担保余额	担保开始日	担保到期日	是否已经履行完毕
黔南州投资有限公司	荔波长源水电发展有限责任公司	1,862,500.00	2019/1/14	2035/1/13	否
黔南州投资有限公司	荔波长源水电发展有限责任公司	1,800,000.00	2019/5/30	2035/1/13	否
黔南州投资有限公司	黔南州水务投资有限责任公司	15,000,000.00	2020/5/30	2035/5/20	否
黔南州投资有限公司	黔南州水务投资有限责任公司	10,000,000.00	2020/9/9	2035/5/20	否
黔南州投资有限公司	黔南州水务投资有限责任公司	5,000,000.00	2020/5/21	2035/5/20	否
黔南州投资有限公司	荔波长源水电发展有限责任公司	5,131,900.00	2018/12/19	2023/12/21	否
黔南州投资有限公司	贵州剑江红都通用航空有限责任公司	9,073,500.00	2018/9/10	2024/9/15	否
黔南州投资有限公司	贵州剑江红都通用航空有限责任公司	435,500.00	2018/7/20	2023/7/15	否
黔南州投资有限公司	贵州剑江红都通用航空有限责任公司	435,500.00	2018/7/20	2023/7/15	否
黔南州投资有限公司	贵州剑江控股集团有限公司	47,700,000.00	2018/1/5	2021/10/30	否
黔南州投资有限公司	贵州剑江控股集团有限公司	20,000,000.00	2018/1/2	2021/10/30	否
黔南州投资有限公司	贵州剑江控股集团有限公司	15,400,000.00	2018/1/26	2021/10/30	否
黔南州投资有限公司	贵州剑江控股集团有限公司	14,200,000.00	2018/1/12	2021/10/30	否
黔南州投资有限公司	贵州剑江控股集团有限公司	13,400,000.00	2018/1/19	2021/10/30	否
黔南州投资有限公司	贵州剑江控股集团有限公司	11,100,000.00	2018/2/7	2021/10/30	否
黔南州投资有限公司	贵州剑江控股集团有限公司	16,729,100.00	2017/12/22	2021/10/30	否
黔南州投资有限公司	贵州剑江控股集团有限公司	8,800,000.00	2018/2/2	2021/10/30	否
黔南州投资有限公司	贵州剑江控股集团有限公司	25,100,000.00	2017/12/29	2021/10/30	否
黔南州投资有限公司	罗甸县红水河投资有限责任公司	149,000,000.00	2016/10/28	2027/11/15	否
黔南州投资有限公司	贵州剑江控股集团有限公司	61,000,000.00	2021/3/26	2022/3/16	否
黔南州投资有限公司	贵州剑江控股集团有限公司	117,000,000.00	2021/9/10	2026/9/9	否
黔南州投资有限公司	贵州剑江控股集团有限公司	66,142,200.00	2021/4/21	2022/4/21	否
黔南州投资有限公司	贵州剑江控股集团有限公司	4,240,200.00	2021/4/21	2022/4/21	否
黔南州投资有限公司	罗甸县红水河投资有限责任公司	63,260,000.00	2017/1/12	2021/9/12	否
黔南州投资有限公司	罗甸县红水河投资有限责任公司	46,620,500.00	2016/6/21	2021/2/21	否
黔南州投资有限公司	罗甸县红水河投资有限责任公司	28,772,800.00	2016/7/13	2021/3/13	否
黔南州投资有限公司	罗甸县红水河投资有限责任公司	3,865,600.00	2016/6/8	2021/2/8	否
黔南州投资有限公司	贵州剑江控股集团有限公司	45,000,000.00	2021/3/5	2022/3/5	否
合计		3,034,562,600.00			

十一、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

为关联方提供担保详见附注十

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：

被担保单位名称	担保余额	担保开始日	担保到期日	是否履行完毕
荔波县城乡建设投资有限责任公司	398,000,000.00	2019/10/11	2033/7/31	否
荔波县城乡建设投资有限责任公司	140,000,000.00	2019/1/16	2038/6/11	否
荔波县城乡建设投资有限责任公司	2,000,000.00	2018/12/27	2033/7/31	否
荔波县城乡建设投资有限责任公司	1,000,000.00	2018/7/31	2033/7/31	否
荔波县城乡建设投资有限责任公司	50,000,000.00	2021/4/22	2033/7/31	否
荔波县城乡建设投资有限责任公司	10,000,000.00	2021/9/26	2033/7/31	否
荔波县城乡建设投资有限责任公司	27,000,000.00	2022/2/18	2033/7/31	否
荔波县城乡建设投资有限责任公司	20,000,000.00	2022/1/14	2033/7/31	否
贵州省瓮安中学	4,245,500.00	2018/10/8	2023/10/8	否
瓮安县现代农业公司	361,000,000.00	2022/1/28	2025/1/27	否
瓮安县草塘古邑区文化旅游开发有限责任公司	498,777,200.00	2022/1/28	2025/1/27	否
瓮安县太平山殡葬服务有限责任公司	68,580,000.00	2019/4/3	2033/8/2	否
贵州瓮旅投资开发集团有限责任公司	45,834,500.00	2017/12/31	2026/12/25	否
贵州兴瓮实业股份有限公司	12,640,400.00	2019/1/11	2033/1/10	否
贵州瓮旅投资开发集团有限责任公司	100,000,000.00	2017/8/18	2022/8/18	否
瓮安县物资供应有限公司	9,471,300.00	2020/11/13	2025/11/12	否
贵州花竹山大酒店有限责任公司	3,800,000.00	2022/9/28	2037/9/19	否
贵州兴瓮实业有限责任公司	12,407,900.00	2017/8/18	2022/8/18	否
都匀市雨花湖湿地公司开发有限公司	33,900,000.00	2016/10/19	2023/10/11	否
贵州绿博园建设运营有限责任公司	266,314,400.00	2021/1/1	2037/11/11	否
都匀市国有资本营运有限责任公司	126,521,900.00	2020/10/30	2028/9/29	否
都匀市匀兴置业有限责任公司	94,100,000.00	2018/2/11	2028/2/4	否
都匀市供排水有限责任公司	75,100,000.00	2018/2/9	2028/2/8	否
贵州绿博园建设运营有限责任公司	49,320,000.00	2020/4/9	2037/4/9	否
贵州绿博园建设运营有限责任公司	49,320,000.00	2020/11/11	2037/11/11	否
贵州绿博园建设运营有限责任公司	49,320,000.00	2020/11/30	2037/11/11	否
都匀市匀兴置业有限责任公司	47,050,000.00	2018/2/5	2028/2/4	否



被担保单位名称	担保余额	担保开始日	担保到期日	是否履行完毕
都匀市匀兴置业有限责任公司	46,350,000.00	2018/2/8	2028/2/4	否
都匀市国有资本营运有限责任公司	29,197,400.00	2020/9/30	2028/9/29	否
都匀市国有资本营运有限责任公司	29,197,400.00	2020/9/30	2028/9/29	否
都匀市供排水有限责任公司	21,900,000.00	2018/8/6	2028/2/8	否
都匀市国有资本营运有限责任公司	22,384,600.00	2020/11/30	2028/9/29	否
都匀市国有资本营运有限责任公司	14,598,700.00	2020/9/29	2028/9/29	否
都匀市国有资本营运有限责任公司	66,549,800.00	2021/6/29	2023/9/29	否
贵州绿博园建设运营有限责任公司	96,314,400.00	2021/4/30	2039/4/30	否
都匀市农业发展有限公司	19,900,000.00	2022/6/21	2025/6/20	否
都匀市人民医院	10,000,000.00	2022/3/18	2023/3/18	否
贵州金晨农产品开发有限公司	20,000,000.00	2017/9/29	2027/9/28	否
惠水县恒通供排水有限公司	4,000,000.00	2022/11/5	2023/11/5	否
贵州惠水交通运输投资建设有限公司	3,000,000.00	2022/11/5	2023/11/5	否
贵州金晨农产品开发有限公司	2,529,000.00	2017/9/30	2027/9/29	否
贵州东晟资产营运有限公司	3,450,000.00	2020/9/30	主合同履行 届满之日起 两年内	否
贵州清水江城投集团有限公司	127,894,900.00	2016/10/27	2024/9/27	否
贵州清水江城投集团有限公司	117,430,300.00	2017/8/22	2022/8/22	否
贵州清水江城投集团有限公司	168,860,000.00	2016/9/26	2027/9/15	否
黔南东升发展有限公司	75,400,000.00	2017/10/12	2020/10/12	否
黔南东升发展有限公司	17,000,000.00	2017/12/22	2020/12/22	否
黔南东升发展有限公司	16,800,000.00	2017/9/29	2020/9/29	否
黔南东升发展有限公司	14,200,000.00	2017/12/8	2020/12/8	否
贵州省黔南布依族苗族自治州中医医院	170,300,000.00	2018/3/29	2033/3/25	否
黔南民族医学高等专科学校	103,810,000.00	2018/4/18	2033/3/25	否
黔南民族医学高等专科学校	9,377,500.00	2018/3/27	2033/3/25	否
黔南东升发展有限公司	176,500,000.00	2018/6/29	2033/6/28	否
黔南东升发展有限公司	14,850,000.00	2018/6/29	2033/6/28	否
贵州瓮马铁路有限责任公司	131,950,000.00	2019/12/31	2036/7/28	否
黔南民族医学高等专科学校	113,370,000.00	2018/6/25	2028/6/21	否
贵州清水江城投集团有限公司	101,744,600.00	2016/12/21	2025/3/15	否
贵州瓮马铁路有限责任公司	94,250,000.00	2016/7/30	2036/7/28	否
贵州省黔南民族职业技术学院	93,900,000.00	2017/12/26	2027/12/13	否
贵州省黔南民族职业技术学院	88,450,000.00	2017/1/18	2026/12/31	否
贵州平塘三天旅游发展有限责任公司	62,820,100.00	2018/4/26	2026/5/25	否



被担保单位名称	担保余额	担保开始日	担保到期日	是否履行完毕
贵州平塘三天旅游发展有限责任公司	30,000,000.00	2018/7/31	2023/4/30	否
惠水涟江建设开发有限公司	55,363,700.00	2017/3/29	2022/3/29	否
贵州瓮马铁路有限责任公司	52,591,500.00	2020/3/31	2036/7/28	否
贵州荔波旅游发展（集团）有限公司	366,500,000.00	2020/12/23	2026/12/15	否
贵州西南交通投资实业集团有限公司	21,000,000.00	2020/11/3	2021/11/3	否
贵州西南交通投资实业集团有限公司	46,900,000.00	2020/10/29	2021/10/29	否
贵州西南交通投资实业集团有限公司	8,100,000.00	2020/11/6	2021/11/6	否
黔南州特种设备检验所	37,102,500.00	2017/11/10	2031/12/25	否
黔南州特种设备检验所	22,922,900.00	2017/8/16	2031/12/25	否
黔南州特种设备检验所	18,000,000.00	2017/10/9	2031/12/25	否
黔南州特种设备检验所	14,200,000.00	2017/7/21	2031/12/25	否
贵州西南交通投资实业集团有限公司	14,000,000.00	2018/2/7	2020/12/20	否
三都水族自治县开发投资管理有限公司	20,869,800.00	2016/5/30	2023/12/5	否
三都水族自治县开发投资管理有限公司	20,734,300.00	2016/5/31	2023/12/5	否
贵州清水江城投集团有限公司	35,131,900.00	2019/6/28	2022/12/10	否
贵州平塘三天旅游发展有限责任公司	20,000,000.00	2019/1/3	2023/10/3	否
贵州平塘三天旅游发展有限责任公司	22,824,200.00	2018/5/18	2025/12/18	否
黔南布依族苗族自治州人民医院	27,096,300.00	2016/2/2	2022/12/15	否
都匀经济开发区水务有限责任公司	9,000,000.00	2019/9/30	2032/12/18	否
都匀经济开发区水务有限责任公司	1,850,000.00	2020/9/3	2032/12/18	否
都匀经济开发区水务有限责任公司	1,850,000.00	2020/10/19	2032/12/18	否
都匀经济开发区水务有限责任公司	3,650,000.00	2022/9/20	2032/12/18	否
都匀经济开发区水务有限责任公司	3,000,000.00	2020/5/22	2032/12/18	否
贵州平塘三天旅游发展有限责任公司	6,509,900.00	2018/4/20	2021/5/20	否
贵州省黔南布依族苗族自治州中医医院	5,320,000.00	2018/3/9	2025/10/25	否
贵州省黔南布依族苗族自治州中医医院	2,520,000.00	2017/9/14	2025/10/25	否
贵州清水江城投集团有限公司	225,201,300.00	2017/1/12	2024/9/27	否
贵州瓮马铁路有限责任公司	141,375,000.00	2017/4/1	2036/7/28	否
贵州瓮马铁路有限责任公司	47,125,000.00	2017/4/26	2036/7/28	否
贵州黔能建设有限责任公司	47,100,000.00	2022/2/24	2023/2/23	否
贵州黔能建设有限责任公司	42,000,000.00	2022/3/10	2023/3/9	否
贵州黔能建设有限责任公司	20,000,000.00	2021/12/3	2022/12/2	否
贵州黔能建设有限责任公司	4,600,000.00	2021/12/9	2022/12/8	否
贵州黔能建设有限责任公司	3,000,000.00	2022/2/17	2023/2/16	否
贵州黔能建设有限责任公司	11,000,000.00	2022/2/21	2023/2/20	否



被担保单位名称	担保余额	担保开始日	担保到期日	是否履行完毕
贵州黔能建设有限责任公司	14,200,000.00	2022/2/17	2023/2/16	否
贵州黔能建设有限责任公司	38,900,000.00	2021/12/3	2022/12/2	否
贵州黔能建设有限责任公司	32,600,000.00	2022/2/10	2023/2/9	否
贵州黔能建设有限责任公司	32,300,000.00	2021/12/9	2022/12/8	否
贵州黔能建设有限责任公司	25,900,000.00	2022/3/3	2023/3/2	否
贵州黔能建设有限责任公司	24,200,000.00	2022/2/8	2023/2/7	否
贵州黔能建设有限责任公司	4,200,000.00	2021/12/16	2022/12/15	否
黔南民族医学高等专科学校	26,980,000.00	2021/10/21	2029/4/19	否
黔南民族医学高等专科学校	8,080,000.00	2021/7/28	2029/4/19	否
黔南民族医学高等专科学校	5,380,000.00	2021/6/21	2029/4/19	否
都匀经济开发区水务有限责任公司	3,960,000.00	2021/1/6	2035/1/13	否
都匀经济开发区水务有限责任公司	2,850,000.00	2021/2/1	2032/12/18	否
都匀经济开发区水务有限责任公司	1,950,000.00	2021/8/19	2032/12/18	否
都匀经济开发区水务有限责任公司	1,850,000.00	2021/1/8	2032/12/18	否
都匀经济开发区水务有限责任公司	950,000.00	2021/11/18	2032/12/18	否
都匀经济开发区水务有限责任公司	850,000.00	2021/5/21	2032/12/18	否
贵州新世纪投资发展有限公司	164,240,700.00	2022/12/30	2027/12/30	否
黔南民族医学高等专科学校	2,680,000.00	2021/4/29	2029/4/19	否
黔南民族医学高等专科学校	1,780,000.00	2021/2/9	2029/4/19	否
黔南州中医医院	170,166,300.00	2017/7/3	2025/10/25	否
黔南州中医医院	72,873,700.00	2017/1/6	2025/10/25	否
贵州锦绣实业(集团)有限责任公司	123,264,300.00	2022/6/30	2027/6/30	否
三都国有资本营运有限责任公司	250,166,700.00	2017/3/16	2021/3/16	否
贵州省三都水族自治县国有资本营运有限责任公司	221,700,000.00	2017/11/9	2023/11/7	否
贵州清水江城投集团有限公司	102,344,600.00	2016/12/15	2025/3/15	否
贵州绿博园建设运营有限责任公司	380,500,000.00	2019/7/26	2038/7/24	否
贵州绿博园建设运营有限责任公司	200,000,000.00	2019/10/31	2038/7/24	否
贵州绿博园建设运营有限责任公司	200,000,000.00	2019/12/16	2038/7/24	否
贵州绿博园建设运营有限责任公司	100,000,000.00	2019/9/20	2038/7/24	否
贵州绿博园建设运营有限责任公司	100,000,000.00	2020/3/17	2038/7/24	否
贵州绿博园建设运营有限责任公司	60,000,000.00	2020/6/24	2038/7/24	否
贵州绿博园建设运营有限责任公司	57,000,000.00	2020/4/28	2038/7/24	否
贵州绿博园建设运营有限责任公司	56,000,000.00	2020/10/21	2038/7/24	否
贵州绿博园建设运营有限责任公司	16,000,000.00	2020/7/31	2038/7/24	否
贵州绿博园建设运营有限责任公司	170,000,000.00	2021/9/18	2038/7/24	否



被担保单位名称	担保余额	担保开始日	担保到期日	是否履行完毕
贵州绿博园建设运营有限责任公司	50,000,000.00	2022/1/10	2038/7/24	否
贵州绿博园建设运营有限责任公司	15,000,000.00	2022/11/21	2038/7/24	否
贵州绿博园建设运营有限责任公司	266,314,400.00	2021/1/1	2037/11/11	否
贵州绿博园建设运营有限责任公司	49,320,000.00	2020/11/11	2037/11/11	否
贵州绿博园建设运营有限责任公司	49,320,000.00	2020/11/30	2037/11/11	否
都匀市农业发展有限责任公司	114,300,000.00	2017/10/20	2027/10/19	否
都匀市匀峰房地产开发有限公司	80,000,000.00	2019/11/19	2027/10/10	否
都匀市匀峰房地产开发有限公司	25,457,000.00	2020/8/28	2027/10/10	否
都匀市匀峰房地产开发有限公司	23,357,100.00	2020/1/13	2027/10/10	否
都匀市匀峰房地产开发有限公司	20,910,800.00	2021/10/28	2027/10/10	否
都匀市匀峰房地产开发有限公司	19,406,800.00	2020/7/29	2027/10/10	否
都匀市匀峰房地产开发有限公司	18,714,000.00	2021/7/27	2027/10/10	否
都匀市匀峰房地产开发有限公司	14,425,600.00	2021/12/22	2027/10/10	否
都匀市匀峰房地产开发有限公司	12,678,900.00	2021/9/16	2027/10/10	否
都匀市匀峰房地产开发有限公司	11,403,000.00	2020/12/4	2027/10/10	否
都匀市匀峰房地产开发有限公司	11,162,200.00	2021/3/19	2027/10/10	否
都匀市匀峰房地产开发有限公司	11,160,000.00	2020/9/25	2027/10/10	否
都匀市匀峰房地产开发有限公司	10,267,000.00	2021/1/29	2027/10/10	否
都匀市匀峰房地产开发有限公司	10,000,000.00	2020/1/20	2027/10/10	否
都匀市匀峰房地产开发有限公司	9,407,500.00	2021/6/18	2027/10/10	否
都匀市匀峰房地产开发有限公司	9,357,800.00	2022/1/24	2027/10/10	否
都匀市匀峰房地产开发有限公司	8,460,000.00	2020/4/29	2027/10/10	否
都匀市匀峰房地产开发有限公司	8,335,800.00	2020/3/20	2027/10/10	否
都匀市匀峰房地产开发有限公司	8,330,000.00	2020/5/29	2027/10/10	否
都匀市匀峰房地产开发有限公司	6,542,200.00	2021/5/12	2027/10/10	否
都匀市匀峰房地产开发有限公司	6,091,000.00	2021/6/8	2027/10/10	否
都匀市匀峰房地产开发有限公司	5,133,000.00	2020/6/19	2027/10/10	否
都匀市匀峰房地产开发有限公司	4,570,000.00	2021/1/8	2027/10/10	否
都匀市匀峰房地产开发有限公司	3,405,900.00	2020/11/5	2027/10/10	否
都匀市匀峰房地产开发有限公司	1,661,900.00	2021/12/13	2027/10/10	否
都匀市匀峰房地产开发有限公司	1,302,600.00	2021/9/10	2027/10/10	否
都匀蓬润水务有限责任公司	74,000,000.00	2019/11/29	2034/11/28	否
都匀蓬润水务有限责任公司	70,000,000.00	2020/5/29	2034/11/28	否
都匀蓬润水务有限责任公司	40,000,000.00	2020/8/31	2034/11/28	否
都匀蓬润水务有限责任公司	60,000,000.00	2021/2/1	2034/11/28	否



被担保单位名称	担保余额	担保开始日	担保到期日	是否履行完毕
都匀蓬润水务有限责任公司	30,000,000.00	2021/6/23	2034/11/28	否
都匀蓬润水务有限责任公司	30,000,000.00	2021/12/17	2034/11/28	否
都匀蓬润水务有限责任公司	20,000,000.00	2021/8/31	2034/11/28	否
都匀蓬润水务有限责任公司	15,000,000.00	2021/11/25	2034/11/28	否
都匀蓬润水务有限责任公司	15,000,000.00	2022/3/10	2034/11/28	否
都匀蓬润水务有限责任公司	10,000,000.00	2022/4/29	2034/11/28	否
都匀蓬润水务有限责任公司	10,000,000.00	2022/6/24	2034/11/28	否
都匀市国有资本营运有限责任公司	126,521,900.00	2020/10/30	2028/9/29	否
都匀市国有资本营运有限责任公司	29,197,400.00	2020/9/30	2028/9/29	否
都匀市国有资本营运有限责任公司	29,197,400.00	2020/9/30	2028/9/29	否
都匀市国有资本营运有限责任公司	22,384,600.00	2020/11/30	2028/9/29	否
都匀市国有资本营运有限责任公司	14,598,700.00	2020/9/29	2028/9/29	否
都匀市国有资本营运有限责任公司	177,800,000.00	2020/6/16	2028/6/11	否
都匀市国有资本营运有限责任公司	144,250,000.00	2020/6/16	2028/6/11	否
都匀市国有资本营运有限责任公司	100,950,000.00	2020/6/16	2028/6/11	否
都匀市国有资本营运有限责任公司	49,100,000.00	2020/11/25	2038/11/24	否
都匀市国有资本营运有限责任公司	19,600,000.00	2021/3/25	2038/11/24	否
都匀市国有资本营运有限责任公司	58,880,000.00	2020/12/17	2038/11/24	否
都匀市公共交通总公司	2,100,000.00	2020/9/17	2023/9/16	否
都匀市公共交通总公司	1,100,000.00	2020/12/16	2023/9/16	否
都匀市公共交通总公司	1,000,000.00	2020/10/20	2023/9/16	否
都匀市公共交通总公司	1,000,000.00	2020/11/19	2023/9/16	否
都匀市公共交通总公司	3,000,000.00	2021/1/20	2023/9/16	否
都匀市公共交通总公司	1,200,000.00	2021/1/15	2023/9/16	否
都匀市国有资本营运有限责任公司	66,549,800.00	2021/6/29	2023/9/29	否
都匀市国有资本营运有限责任公司	96,314,400.00	2021/4/30	2038/4/30	否
合计	10,930,825,100.00			

2. 重大诉讼或仲裁形成的或有事项

(1) 中国华融资产管理股份有限公司贵州省分公司作为申请人，要求三都国资公司、三都月亮山公司按时足额履行偿付申请人重组债务金、重组宽限补偿金、违约金等义务。计至 2022 年 6 月 20 日，三都国资公司、三都月亮山公司尚欠申请人重组债务 25,016.67 万元、重组宽限补偿金 4,654.88 万元、上浮重组宽限补偿金 2,327.44 万元及违约金 6,935.40 万元，共计 38,934.39 万元。黔南州投资有限公司作为连带责任保证人，被要求承担连带责任。目前各方正在积极协商解决。



(2) 华融金融租赁股份有限公司起诉贵州清水江城投集团有限公司, 要求贵州清水江城投集团有限公司归还华融金融租赁股份有限公司租金 20,413.88 万元, 扣除风险金后, 应支付租金 18,913.88 万元、名义货价 300.00 万元、违约金 527.68 万元(违约金暂计算至 2022 年 5 月 20 日, 2022 年 5 月 21 日起至实际清偿日止的违约金以剩余未付租金为基数按每日万分之五另行计算)三项合计 19,741.56 万元。黔南州投资有限公司作为连带责任保证人, 被要求承担连带责任。目前各方正在积极协商解决。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止, 本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

(一) 前期会计差错

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 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	4,728,326,070.39	5,448,907,877.89
合计	4,728,326,070.39	5,448,907,877.89

注: 上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 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
1 年以内	2,197,197,324.31	1,354,938,150.22
1—2 年	433,007,643.60	785,896,894.46
2—3 年	684,193,810.19	1,680,429,920.45
3—4 年	908,861,179.97	957,315,632.46



账龄	期末余额	期初余额
4—5 年	292,801,065.29	729,874,121.88
5 年以上	269,931,252.44	
小计	4,785,992,275.80	5,508,454,719.47
减：坏账准备	57,666,205.41	59,546,841.58
合计	4,728,326,070.39	5,448,907,877.89

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	2,443,235,106.85	2,523,195,985.64
其他往来	2,286,128,896.36	2,926,206,691.24
保证金及备用金	56,628,272.59	59,052,042.59
合计	4,785,992,275.80	5,508,454,719.47

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段						
第二阶段	4,785,992,275.80	57,666,205.41	4,728,326,070.39	5,508,454,719.47	59,546,841.58	5,448,907,877.89
第三阶段						
合计	4,785,992,275.80	57,666,205.41	4,728,326,070.39	5,508,454,719.47	59,546,841.58	5,448,907,877.89

4. 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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
组合一：单项金额重大					
组合二：单项金额不重大					
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,785,992,275.80	100.00	57,666,205.41	1.20	4,728,326,070.39
组合一：政府及政府相关单位、内部关联往来、备用金及其他低风险债权	3,634,515,935.56	75.94	3,634,515.93	0.10	3,630,881,419.63
组合二：除以上组合外的其他债权	1,151,476,340.24	24.06	54,031,689.48	4.69	1,097,444,650.76
合计	4,785,992,275.80	100.00	57,666,205.41	1.20	4,728,326,070.39

续：



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
组合一：单项金额重大					
组合二：单项金额不重大					
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,508,454,719.47	100.00	59,546,841.58	1.08	5,448,907,877.89
组合一：政府及政府相关单位、内部关联往来、备用金及其他低风险债权	4,375,615,857.99	79.43			4,375,615,857.99
组合二：除以上组合外的其他债权	1,132,838,861.48	20.57	59,546,841.58	5.26	1,073,292,019.90
合计	5,508,454,719.47	100.00	59,546,841.58	1.08	5,448,907,877.89

5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 组合二

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	642,524,659.19		
1—2 年	109,181,810.59	5,459,090.53	5.00
2—3 年	313,899,460.00	31,389,946.00	10.00
3—4 年	85,841,840.94	17,168,368.19	20.00
4—5 年	28,569.52	14,284.76	50.00
5 年以上			
合计	1,151,476,340.24	54,031,689.48	

6. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额		59,546,841.58		59,546,841.58
期初余额在本期		-	-	-
—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				-
本期转回		-1,880,636.17		-1,880,636.17



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)	
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额		57,666,205.41	-	57,666,205.41

7. 本期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	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
瓮安县城镇建设投资开发有限责任公司	326,448,000.00	6.82	326,448.00
都匀市绿茵湖产业园区建设开发置业有限责任公司	618,000,000.00	12.91	618,000.00
贵州剑江水务科技服务有限公司	399,172,170.35	8.34	399,172.17
贵州好花红国有资本运营有限公司	295,000,000.00	6.16	29,499,247.00
贵州清水江城投集团有限公司	675,161,753.80	14.11	675,161.75
合计	2,313,781,924.15	48.34	31,518,028.92

注释2. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,029,872,621.11		26,029,872,621.11	26,446,442,863.79		26,446,442,863.79
对联营、合营企业投资	68,482,017.11		68,482,017.11	71,829,129.98		71,829,129.98
合计	26,098,354,638.22		26,098,354,638.22	26,518,271,993.77		26,518,271,993.77

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
贵州双源工程建设有限公司		106,036,550.70			106,036,550.70		
福泉市供排水有限责任公司		32,211,970.28			32,211,970.28		
都匀工业聚集区资本运营有限公司		1,207,456,625.51		60,372,831.28	1,147,083,794.23		
罗甸县红水河投资有限责任公司		1,629,051,266.24			1,629,051,266.24		
平塘县国有资本运营有限责任公司		1,503,957,172.46			1,503,957,172.46		
瓮安县工业园区投资开发有限责任公司		391,400,000.00		19,570,000.00	371,830,000.00		
瓮安县城镇建设投资开发有限责任公司		138,157,818.45			138,157,818.45		
贵定县金海投资开发有限责任公司		1,851,158,624.92		92,557,931.25	1,758,600,693.67		



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
黔南印务发行有限责任公司		3,292,943.00			3,292,943.00		
独山县恒通置业开发有限公司		1,681,761,609.12			1,681,761,609.12		
都匀市绿茵湖产业园区建设开发置业有限责任公司		3,796,977,024.20			3,796,977,024.20		
龙里县供排水总公司		22,516,187.10			22,516,187.10		
上海黔兴劳务服务有限公司		2,000,000.00			2,000,000.00		
福泉市福润城镇基础设施投资开发有限公司		30,000,000.00			30,000,000.00		
贵州濠江园区发展(集团)有限公司		4,555,267,968.04		227,763,398.40	4,327,504,569.64		
荔波锦福投资有限责任公司		11,766,394.13		588,319.71	11,178,074.42		
独山县金城市政投资有限责任公司		3,863,000,000.00			3,863,000,000.00		
都匀市城市建设投资发展有限公司		2,758,591,563.99			2,758,591,563.99		
贵州旗山置业有限公司		314,355,240.85		15,717,762.04	298,637,478.81		
贵州花竹山置业有限责任公司		2,547,483,904.80			2,547,483,904.80		
合计		26,446,442,863.79		416,570,242.68	26,029,872,621.11		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
黔南朝阳发电有限公司	71,829,129.98			5,652,887.13	
合计	71,829,129.98			5,652,887.13	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
黔南朝阳发电有限公司		-9,000,000.00			68,482,017.11	
合计		-9,000,000.00			68,482,017.11	

注释3. 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	9,793,909.31		10,391,192.20	



黔南州投资有限公司
2022 年度
财务报表附注

其他业务	702,936.47		1,429,664.30	906,120.00
合计	10,496,845.78		11,820,856.50	906,120.00

注释4. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,652,887.13	8,581,522.64
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的股利收入		
本期终止确认的其他权益工具股利收入		
处置投资及其他	19,222,088.24	
合计	24,874,975.37	8,581,522.64





营业执照

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息、体验
更多应用服务。

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资额 2880万元

成立日期 2012年02月09日

执行事务合伙人 梁春、杨雄

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等事务；代理记账，法律咨询服务；基本建设可行性研究；资产评估；企业管理咨询，业务审计和信息系统审计；接受委托办理其他会计、审计、税务、法律、经济鉴证业务。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



登记机关

2023年01月09日



证书序号:0000093

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一一年七月二十日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



会计师事务所
执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁舒

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



姓名	黎昌达
Full name	黎昌达
性别	男
Sex	男
出生日期	1977年11月20日
Date of birth	1977年11月20日
工作单位	贵州正方圆会计师事务所
Working unit	贵州正方圆会计师事务所
身份证号码	522502197711202115
Identity card No.	522502197711202115



年度检验登记
Annual Registration

本证书检验合格，有效期一年。
This certificate is valid for one year after this registration.

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
Daxin Accounting Firm (Special General Partnership)

2020年检验专用章

贵州省注册会计师协会
2022年检验专用章



贵州省注册会计师协会
2021
年检专用章

证书编号: 520100290064
No. of Certificate

批准注册协会: 贵州省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年02月27日
Date of Issuance

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from


大信会计师事务所(特殊普通合伙)
Daxin Accounting Firm (Special General Partnership)

2018年4月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
Daxin Accounting Firm (Special General Partnership)

2018年4月11日



赵国春

姓名 Full name 赵国春
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1983-6-10
工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)贵州分所
身份证号码 Identity card No. 510125198306103617



年度检验登记2021
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



5



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

同意调入
Agree the holder to be transferred from (特殊普通合伙)

立信会计师事务所(贵州分所)
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
贵州分所
CPAs



证书编号: 310000060872
No. of Certificate

批准注册协会: 贵州省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 6 月 14 日
Date of issuance

10



黔南州国有资本营运有限责任公司

中兴财光华审会字（2023）第 209010 号



目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-77



审计报告

中兴财光华审会字(2023)第209010号

黔南州国有资本营运有限责任公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了黔南州国有资本营运有限责任公司(以下简称州国资公司)财务报表,包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表,2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表,合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了州国资公司2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

州国资公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括州国资公司2022年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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



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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估州国资公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算州国资公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督州国资公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



中国注册会计师：王丹娜
(项目合伙人)



中国注册会计师：曲德强



2023年4月21日





资产负债表

编制单位：黔东南州国有资本运营有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	28,246,530.92	95,212.58	618,002,646.07	57,076.77
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	五、2 十一、1	1,078,269,918.15	25,137,790.28	1,003,147,163.14	25,159,446.08
应收款项融资					
预付款项	五、3	19,535,957.05	19,535,957.05	23,964,190.90	20,948,190.90
其他应收款	五、4 十一、2	1,045,299,405.78	935,194,941.82	1,362,092,838.70	1,286,129,794.83
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、5	18,718,430,646.40		18,516,953,868.72	
合同资产	五、6	758,662,993.71		963,569,022.99	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	72,012.96		69,748.38	
流动资产合计		21,648,517,464.97	979,963,901.73	22,487,799,478.90	1,332,294,508.58
非流动资产：					
债权投资	五、8	78,800,000.00		78,800,000.00	
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、9 十一、3	202,566,471.00	702,430,471.00	202,607,828.80	702,471,828.80
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产	五、10	60,010,000.00		60,010,000.00	
投资性房地产	五、11	413,375,335.72	37,128,846.85	424,440,390.17	38,812,427.23
固定资产	五、12	739,126,883.74	17,012,246.69	763,607,338.58	17,824,686.60
在建工程	五、13	112,115,383.22		101,365,084.00	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	五、14	51,004,633.33		51,005,633.33	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、15	3,571,750.54	3,571,750.54		
递延所得税资产	五、16	17,441,286.09	1,092,394.58	12,308,793.41	405,862.10
其他非流动资产	五、17	83,921,599.48	40,531,289.64	83,921,599.48	40,531,289.64
非流动资产合计		1,761,933,343.12	801,766,999.30	1,778,086,667.77	800,046,094.37
资产总计		23,410,450,808.09	1,781,730,901.03	24,265,886,146.67	2,132,340,602.95

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：

白 明 华



资产负债表（续）

编制单位：黔南州国有资本营运有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、18	27,970,000.00		31,970,000.00	
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、19	20,634,165.19	115,840.00	20,823,784.03	115,840.00
预收款项	五、20			2,362,000.00	2,200,000.00
合同负债	五、21	96,046,965.47	7,853,005.15	88,178,342.04	3,393,215.14
应付职工薪酬	五、22	282,136.65	70,957.65	1,858,067.86	1,630,782.80
应交税费	五、23	41,623,284.87	-3,383,547.94	43,098,291.65	-2,322,093.92
其他应付款	五、24	2,184,560,602.44	148,603,743.36	1,913,829,801.80	82,355,802.69
其中：应付利息				6,589,888.41	
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、25	932,239,534.23	433,149,479.45	977,976,479.45	449,609,479.45
其他流动负债	五、26	394,658,090.61	18,264,644.35	26,190,014.39	17,995,654.90
流动负债合计		3,698,014,779.46	604,674,122.02	3,106,286,781.22	554,978,681.06
非流动负债：					
长期借款	五、27	3,570,780,082.83		3,893,158,700.00	
应付债券	五、28	399,928,765.40	399,928,765.40	929,963,302.76	799,814,550.33
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		3,970,708,848.23	399,928,765.40	4,823,122,002.76	799,814,550.33
负债合计		7,668,723,627.69	1,004,602,887.42	7,929,408,783.98	1,354,793,231.39
所有者权益：					
实收资本	五、29	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债				-	
资本公积	五、30	11,804,285,110.56	647,864,193.77	12,599,262,581.13	647,864,193.77
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、31	13,346,795.79	13,346,795.79	13,346,795.79	13,346,795.79
未分配利润	五、32	3,744,963,992.63	15,917,024.05	3,543,881,043.94	16,336,382.00
归属于母公司所有者权益合计		15,662,595,898.98		16,256,490,420.86	
少数股东权益		79,131,281.42		79,986,941.83	
所有者权益合计		15,741,727,180.40	777,128,013.61	16,336,477,362.69	777,547,371.58
负债和所有者权益总计		23,410,450,808.09	1,781,730,901.03	24,265,886,146.67	2,132,340,602.95

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：

白明文



利 润 表

编制单位：鄂南国有资本运营有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度		2021年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、33 十一、4	1,366,831,722.56	12,726,767.19	1,373,035,719.99	27,974,502.20
减：营业成本	五、33 十一、4	1,191,979,403.02	6,136,114.58	1,171,563,269.44	2,549,321.69
税金及附加	五、34	8,209,070.74	2,020,210.32	7,694,883.82	1,501,773.26
销售费用	五、35	1,765,124.91		2,546,418.53	
管理费用	五、36	42,005,946.21	1,855,174.25	53,721,026.27	10,583,754.53
研发费用					
财务费用	五、37	51,998,378.57	4,935,009.99	45,784,138.98	15,710,341.03
其中：利息费用		52,320,674.54	4,924,898.63	46,513,616.85	15,690,400.75
利息收入		372,050.33	408.70	802,998.03	312.41
加：其他收益	五、38	177,085,186.79	41,571.97	154,526,044.96	12,672.90
投资收益(损失以“-”号填列)	五、39 十一、5	582,642.20	-41,357.80	7,935,577.32	-989.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				-989.32	-989.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(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)	五、40	-32,121,999.88	-2,746,129.95	-8,675,110.22	-346,235.19
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、41			-440,979.46	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、42	281,417.91	281,417.91	6,599,950.19	18,053,311.79
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		216,701,046.13	-4,684,238.82	251,671,465.64	15,348,071.67
加：营业外收入	五、43	4,192,626.77	4,178,222.33	69,676.02	
减：营业外支出	五、44	67,333.10	39,340.50	8,883.14	823.14
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		220,826,339.80	-545,357.99	251,732,258.52	15,347,248.73
减：所得税费用	五、45	20,599,051.52	-126,000.04	29,688,598.52	3,741,795.87
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		200,227,288.28	-419,357.95	222,043,660.00	11,605,452.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
(一) 按经营持续性分类		200,227,288.28		222,043,660.00	
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		200,227,288.28	-419,357.95	222,043,660.00	11,605,452.86
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类		200,227,288.28		222,043,660.00	
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		201,082,948.69	-419,357.95	223,042,248.04	
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-855,660.41		-998,588.04	
五、其他综合收益的税后净额					
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		200,227,288.28	-419,357.95	222,043,660.00	11,605,452.86
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		201,082,948.69		223,042,248.04	
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-855,660.41		-998,588.04	

公司法定代表人：

高克

主管会计工作的公司负责人：

高克

公司会计机构负责人：

何明艾



现金流量表

编制单位：滁州市国有资本运营有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度		2021年度	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,515,571,150.96	16,184,400.05	1,594,876,869.73	24,586,067.40
收到的税费返还		227.48			
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	186,442,845.46	5,785,990.13	160,906,742.35	787,670.55
经营活动现金流入小计		1,702,014,223.90	21,970,390.18	1,755,783,602.08	25,373,737.95
购买商品、接受劳务支付的现金		1,148,150,187.18	376,322.65	1,254,363,105.09	1,561,658.81
支付给职工以及为职工支付的现金		12,471,949.09	5,202,911.76	16,970,491.19	8,282,208.61
支付的各项税费		54,032,886.05	4,128,741.46	55,369,847.31	7,733,801.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	4,958,849.66	1,581,918.88	17,403,283.68	1,604,420.71
经营活动现金流出小计		1,219,613,871.98	11,289,894.75	1,344,106,727.27	19,182,089.28
经营活动产生的现金流量净额		482,400,351.92	10,680,495.43	411,676,874.81	6,191,648.67
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				7,936,566.64	
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		694,656.40	694,656.40	9,612,971.40	6,192,971.40
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		694,656.40	694,656.40	17,549,538.04	6,192,971.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,211,572.14	658,808.36	15,797,339.38	39,177.00
投资支付的现金		8,900,000.00		7,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				200,136,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	五、46	33,349.65		2,799.56	
投资活动现金流出小计		12,144,921.79	658,808.36	223,436,138.94	39,177.00
投资活动产生的现金流量净额		-11,450,265.39	35,848.04	-205,886,600.90	6,153,794.40
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				455,860,000.00	
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		483,320,000.00		441,157,000.32	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	748,289,623.12	565,490,050.47	1,244,789,798.97	786,457,992.51
筹资活动现金流入小计		1,231,609,623.12	565,490,050.47	2,141,796,799.29	786,457,992.51
偿还债务支付的现金		997,670,814.66	400,000,000.00	1,217,658,300.00	400,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		355,046,071.98	83,844,191.00	394,168,704.44	111,760,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	731,558,170.53	92,324,067.13	704,664,180.75	287,086,963.70
筹资活动现金流出小计		2,084,275,057.17	576,168,258.13	2,316,491,185.19	798,846,963.70
筹资活动产生的现金流量净额		-852,665,434.05	-10,678,207.66	-174,694,385.90	-12,368,971.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额		403,959,719.97	57,076.77	372,863,831.96	100,604.89
六、期末现金及现金等价物余额					
		22,244,372.45	95,212.58	403,959,719.97	57,076.77

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：

白明艾



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2022年度

项目	归属于母公司所有者权益										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	未分配利润	小计		少数股东权益
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	100,000,000.00			12,599,262,581.13				13,346,795.79	3,543,881,043.94	16,256,490,420.86	79,986,941.83	16,336,477,362.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00			12,599,262,581.13				13,346,795.79	3,543,881,043.94	16,256,490,420.86	79,986,941.83	16,336,477,362.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-794,977,470.57					201,082,948.69	-583,694,521.88	-855,660.41	-594,750,182.29
（一）综合收益总额									201,082,948.69			201,082,948.69
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者分配的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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、本年期末余额	100,000,000.00			11,804,285,110.56				13,346,795.79	3,744,983,992.63	15,662,595,898.98	79,131,281.42	15,741,727,180.40

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：何尉艾



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年度											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	100,000,000.00				12,299,799,941.80			12,186,250.50	3,321,999,341.19	15,733,985,533.49	80,885,529.87	15,814,971,063.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				12,299,799,941.80			12,186,250.50	3,321,999,341.19	15,733,985,533.49	80,885,529.87	15,814,971,063.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					299,462,639.33			1,160,545.29	221,881,702.75	522,504,887.37	-898,588.04	521,506,299.33
（一）综合收益总额					299,462,639.33				223,042,248.04	223,042,248.04	-998,588.04	222,043,660.00
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者分配的股利												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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	100,000,000.00				12,599,262,581.13			13,346,795.79	3,543,881,043.94	16,256,490,420.86	79,886,941.83	16,336,477,362.69

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：

白明艾



所有者权益变动表

编制单位：黔东南州国有资产运营有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2022年度							所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
		优先股	永续债					
一、上年期末余额	100,000,000.00			647,864,193.77				777,547,371.56
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	100,000,000.00			647,864,193.77				777,547,371.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								777,547,371.56
（二）所有者投入和减少资本								-419,357.95
1. 所有者投入的普通股								-419,357.95
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								-419,357.95
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他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、本年期末余额	100,000,000.00			647,864,193.77			13,346,795.79	777,128,013.61

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：高克文



所有者权益变动表

编制单位：黔南州国有资本运营有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2021年度							所有者权益合计			
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	100,000,000.00				647,864,193.77				12,186,250.50	5,891,474.43	765,941,918.70
加：会计政策变更 前期差错更正 其他											
二、本年期初余额	100,000,000.00				647,864,193.77				12,186,250.50	5,891,474.43	765,941,918.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,160,545.29	10,444,907.57	11,605,452.86
（一）综合收益总额										11,605,452.86	11,605,452.86
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									1,160,545.29	-1,160,545.29	
2. 对所有者的分配									1,160,545.29	-1,160,545.29	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他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、本期末余额	100,000,000.00				647,864,193.77				13,346,795.79	16,336,382.00	777,547,371.56

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

高克

高克

高克



财务报表附注

一、公司基本情况

1. 历史沿革

黔南州国有资本营运有限责任公司（以下简称本公司）系由黔南州人民政府批准，于2000年7月28日取得黔南布依族苗族自治州工商行政管理局合法的91522700714357394C号《企业法人营业执照》；法定代表人：高克；注册资本10,000.00万元；注册地：贵州省黔南州都匀市；总部位于：贵州省黔南州都匀市。

本公司2023年度纳入合并范围的子公司共12户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少2户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事城市基础设施建设、房地产开发、工业项目投资、水利设施投资建设、土地开发、政府授权范围内的资产收购、国有资产运营管理、民用爆破等服务和商品销售。

本公司经营期限：自2000年7月28日至长期。

截至2022年12月31日，本公司股权结构如下：

股东	投资额	比例（%）
贵州黔兴置业（集团）有限责任公司	100,000,000.00	100.00

2. 截至2022年12月31日，本公司的最终控制方

本公司最终控制方为黔南布依族苗族自治州国有资产监督管理局。

3. 财务报表的批准

本财务报表于2023年4月21日由董事会通过及批准发布。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

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

低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

经管理层评估，本公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（资本溢价）；资本公积（资本溢价）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，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；

购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。如果公司为投资性主体，则描述为：合并范围包括本公司及为本公司的投资活动提供相关服务的子公司，其他子公司未纳入合并范围。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩

余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折

算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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

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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：
①该项指定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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司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。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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。

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。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对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④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；

⑤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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理

且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据、应收账款和合同资产无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据、应收账款和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 除下述组合之外，其他的应收款项

应收账款组合 2 与政府单位往来、关联方往来、有财政直接参与投资的国有企业、回款风险较低的国有企业以及合并范围内关联方之间的往来款

对于划分为组合的合同资产，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 除下述组合之外，其他的合同资产

合同资产组合 2 与政府单位往来、关联方往来、有财政直接参与投资的国有企业、回款风险较低的国有企业以及合并范围内关联方之间的往来款

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期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：

其他应收款组合 1 除下述组合之外，其他的应收款项

其他应收款组合 2 与政府单位往来、关联方往来、有财政直接参与投资的国有企业、回款风险较低的国有企业以及合并范围内关联方之间的往来款

长期应收款组合 1 应收融资租赁款

对于应收租赁款，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、开发成本、开发产品、待开发土地、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

开发产品的实际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。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他

方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入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。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

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

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

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5.00	9.50-2.38

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

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

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

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

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

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

19、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司截至 2022 年 12 月 31 日暂无使用权资产。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选

择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.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本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

20、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后

续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②房地产销售收入

本公司商品房销售业务在物业控制权转移给客户时确认收入。基于销售合同条款及适用的法律法规，物业的控制权可在某一时段内或在某一时点转移。满足在某一时段内履行履约义务条件的房地产销售，本公司在该时段内按照履约进度确认收入；其他的房地产销售，在达到合同约定的交付条件、客户取得相关控制权时点确认销售收入。

③提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，

则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

④工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已

确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

企业应当根据经济业务的实质，判断某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法。通常情况下，对同类或类似政府补助业务只能选用一种方法，同时，企业对该业务应当一贯地运用该方法，不得随意变更。企业对某些补助只能采用一种方法，例如，对一般纳税人增值税即征即退只能采用总额法进行会计处理。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

29、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

30、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

31、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组

成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

32、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）会计估计变更

本司本期无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3、5、6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

税种	计税依据	税率%
企业所得税	应纳税所得额	25

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2022年1月1日】，期末指【2022年12月31日】，本期指2022年度，上期指2021年度。

1、货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	32,990.34	59,016.91
银行存款	22,211,382.11	403,900,703.06
其他货币资金	6,002,158.47	214,042,926.10
合计	28,246,530.92	618,002,646.07
其中：存放在境外的款项总额		

说明：其他货币资金中6,002,158.47元是本公司之二级子公司都匀市中小企业融资担保有限责任公司对外担保保证金。（详见附注五、48）

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,100,290,662.39	22,020,744.24	1,078,269,918.15	1,025,400,367.72	22,253,204.58	1,003,147,163.14
合计	1,100,290,662.39	22,020,744.24	1,078,269,918.15	1,025,400,367.72	22,253,204.58	1,003,147,163.14

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2022年12月31日，组合计提坏账准备：

组合1——账龄分析组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	188,326,344.74	1.00	1,883,263.44

黔南州国有资本营运有限责任公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1至2年	322,726.00	10.00	32,272.60
2至3年	25,751.00	20.00	5,150.20
3至4年	979,960.60	30.00	293,988.18
4至5年	8,323,923.15	50.00	4,161,961.58
5年以上	15,644,108.24	100.00	15,644,108.24
合计	213,622,813.73		22,020,744.24

组合2——无风险组合

本公司2022年末应收账款组合2无风险组合的应收账款账面余额886,667,848.66元，坏账准备余额0.00元。

(3) 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	22,253,204.58	5,087,438.76		5,319,899.10	22,020,744.24

(4) 报告期坏账准备转回或转销金额

单位名称	转回或转销金额	方式
中房集团遵义房地产开发公司	4,655,507.10	该企业已经停止经营，无法收回剩余款项
黔南明铜铸业有限公司	664,392.00	该企业已经完成破产清算，已经收到优先债权分配款，剩余无法收回
合计	5,319,899.10	

(5) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,319,899.10

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销 原因	款项是否因关 联交易产生
中房集团遵义房 地产开发公司	代偿款	4,655,507.10	该企业已经停止经营，无法收回剩余 款项	否
黔南明铜铸业有 限公司	代偿款	664,392.00	企业已经完成破产清算，已经收到优 先债权分配款，剩余无法收回	否

黔南州国有资本营运有限责任公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
合计		5,319,899.10		

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
都匀市城市建设投资发展有限公司	477,546,129.12	1年以内	43.40	
贵州锦绣实业(集团)有限责任公司	188,211,935.49	1年以内	17.11	1,882,119.35
都匀市交通建设营运有限责任公司	150,916,567.11	2至3年	13.72	
都匀市交通运输局	137,139,887.10	1至2年	12.46	
都匀市兴拓土地林业投资开发有限公司	50,000,000.00	1年以内	4.54	
合计	1,003,814,518.82		91.23	1,882,119.35

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	30,000.00	0.15	4,204,286.58	17.54
1至2年	2,065.05	0.01	256,012.32	1.07
2至3年				
3年以上	19,503,892.00	99.84	19,503,892.00	81.39
合计	19,535,957.05	100.00	23,964,190.90	100.00

(2) 重要的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
黔南州建筑工程有限公司	非关联方	19,365,000.00	99.12	5年以上	未结算

4、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		

黔南州国有资本营运有限责任公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款	1,045,299,405.78	1,362,092,838.70
合计	1,045,299,405.78	1,362,092,838.70

(1) 其他应收款情况

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,092,602,826.40	47,303,420.62	1,045,299,405.78	1,388,633,828.20	26,540,989.50	1,362,092,838.70
合计	1,092,602,826.40	47,303,420.62	1,045,299,405.78	1,388,633,828.20	26,540,989.50	1,362,092,838.70

① 坏账准备

A.2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来12个月内预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合1	288,038,337.75	16.42	47,303,420.62	
1年以内	13,030,723.68	1.00	130,307.15	
1至2年	198,477,782.19	10.00	19,847,778.22	
2至3年	60,321,411.58	20.00	12,064,282.32	
3至4年	1,037,512.51	30.00	311,253.75	
4至5年	442,217.23	50.00	221,108.62	
5年以上	14,728,690.56	100.00	14,728,690.56	
组合2	804,564,488.65			
合计	1,092,602,826.40	4.33	47,303,420.62	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2022年1月1日余额	26,540,989.50			26,540,989.50
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

黔南州国有资本营运有限责任公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 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)	
本期计提	27,034,561.12			27,034,561.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动（注 1）	-6,272,130.00			-6,272,130.00
2022 年 12 月 31 余额	47,303,420.62			47,303,420.62

注 1：本期原二级子公司都匀市新盛匀建设投资有限公司于 2022 年 12 月划转至都匀市国有资产监督管理局，划转时其他应收款坏账准备余额 6,272,130.00 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
保证金	3,103,038.59	865,687.00
备用金	977,035.33	1,066,035.08
代垫款	435,604.04	3,991,319.18
暂借款	1,088,087,148.44	1,382,710,786.94
合计	1,092,602,826.40	1,388,633,828.20

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否 为关 联方	款项 性质	期末 余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备 期末余额
都匀市国有资本经营管理有限 公司	否	暂借款	372,576,257.00	1 年以内	34.10	
贵州鑫匀建设运营发展有限公 司	是	暂借款	109,116,000.00	1 至 2 年	9.99	
都匀市水务投资有限公司	否	暂借款	132,971,430.44	1 至 2 年	12.17	13,297,143.04
都匀市水务投资有限公司	否	暂借款	59,322,744.97	2 至 3 年	5.43	11,864,548.99
黔南州匀东置业有限责任公司	是	暂借款	67,390,173.76	1 年以内	6.17	
黔南州匀东置业有限责任公司	是	暂借款	16,524,870.80	1 至 2 年	1.51	
黔南州匀东置业有限责任公司	是	暂借款	28,305,904.81	3 至 4 年	2.69	
黔南州匀东置业有限责任公司	是	暂借款	32,317,124.52	4 至 5 年	2.96	

黔南州国有资本营运有限责任公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否 为关 联方	款项 性质	期末 余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备 期末余额
黔南州匀东置业有限责任公司	是	暂借款	245,700.00	5 年以上	0.02	
都匀市财政局	否	暂借款	2,919,296.95	1 年以内	0.27	
都匀市财政局	否	暂借款	49,738,562.23	4 至 5 年	4.55	
都匀市财政局	否	暂借款	429,999.94	5 年以上	0.04	
合计	—		871,857,865.42		79.80	25,161,692.03

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,896,056.32		2,896,056.32
开发成本	9,228,725,137.59		9,228,725,137.59
开发产品	32,310,583.62		32,310,583.62
待开发土地	9,454,498,868.87		9,454,498,868.87
合同履约成本			
合计	18,718,430,646.40		18,718,430,646.40

(续)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,856,765.80		2,856,765.80
开发成本	9,027,287,650.43		9,027,287,650.43
开发产品	32,310,583.62		32,310,583.62
待开发土地	9,454,498,868.87		9,454,498,868.87
合同履约成本			
合计	18,516,953,868.72		18,516,953,868.72

说明：截至 2022 年 12 月 31 日，存货中待开发土地用于债务担保的存货余额为 883,716,889.80 元。（详见附注五、48）

(2) 合同履约成本本期摊销金额为 1,185,563,319.80 元。

(3) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工	预计总投资	2022.01.01	2022.12.31	跌价准备
马鞍山棚户区改造项目	2013年	2018年	2,325,000,000.00	2,191,008,190.08	2,217,718,059.24	
2015年河西片区环西棚户区安置房工程	2015年	2019年	950,000,000.00	428,303,239.94	428,303,239.94	
2015年都匀市绿茵河片区棚户区	2015年	2019年		140,155,310.15	140,155,310.15	
其他廉租房建设项目	2013年	2018年	1,350,000,000.00	100,869,404.44	100,869,404.44	
2015城市棚改项目	2015年	2018年	3,326,731,300.00	2,818,732,141.51	2,872,977,326.48	
都匀市2016年城市改造项目	2016年	2019年	700,326,700.00	1,617,330,892.07	1,685,596,661.16	
都匀市2017年剑东剑西棚改	2018年	2020年	1,110,831,900.00	636,705,221.28	662,525,976.22	
都匀市2017年马鞍山城市棚户区改造项目	2018年	2020年	629,213,200.00	621,607,880.26	648,003,789.26	
2018年谢官冲城市棚户区改造项目（一期）	2018年	2020年	491,709,400.00	334,567,613.28	334,567,613.28	
都匀市2017年龙昌城市棚户区改造项目	2018年	2020年	441,593,600.00	138,007,757.42	138,007,757.42	
合计			11,325,406,100.00	9,027,287,650.43	9,228,725,137.59	

(4) 开发产品

项目名称	竣工时间	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31	跌价准备
盛鑫大厦	2012年度	35,953.10			35,953.10	
文馨苑	2013年度	1,919,701.62			1,919,701.62	
培育大厦	2012年度	484,468.26			484,468.26	
文景苑	2013年度	215,898.40			215,898.40	
东山学苑	2015年度	5,047,741.12			5,047,741.12	
车位	2014年度	4,129,117.60			4,129,117.60	
望江阁	2012年度	447,830.51			447,830.51	
采云谷	2013年度	4,375,845.00			4,375,845.00	
水云轩	2013年度	3,773,219.44			3,773,219.44	
天涛园	2013年度	1,945,237.95			1,945,237.95	
二层门面	2013年度	3,864,651.24			3,864,651.24	

项目名称	竣工时间	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31	跌价准备
1层丰库	2013年度	6,070,919.38			6,070,919.38	
合计		32,310,583.62			32,310,583.62	

6、合同资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
合同资产	759,103,973.17	964,010,002.45
减：合同资产减值准备	440,979.46	440,979.46
小计	758,662,993.71	963,569,022.99
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		
——减值准备		
合计	758,662,993.71	963,569,022.99

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2022年12月31日，计提减值准备的合同资产如下：

①组合计提减值准备的合同资产：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合1-账龄分析组合	440,979.46	100.00	440,979.46	预期信用损失
组合2-无风险组合	758,662,993.71			预期可以全部收回
合计	759,103,973.17	0.06	440,979.46	

7、其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
待抵扣税费	72,012.96	69,748.38
合计	72,012.96	69,748.38

8、债权投资

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
都匀市首创环保有限公司	52,000,000.00		52,000,000.00	52,000,000.00		52,000,000.00
外购不良债权资产	26,800,000.00		26,800,000.00	26,800,000.00		26,800,000.00

小计	78,800,000.00	78,800,000.00	78,800,000.00	78,800,000.00
减：列示于一年内到期的非流动资产部分				
减：列示于其他流动资产部分				
合计	78,800,000.00	78,800,000.00	78,800,000.00	78,800,000.00

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益 其他综合收益调整 其他权益变动
一、联营企业				
贵州鑫匀建设运营发展有限公司	200,136,000.00			
贵州草根民墅房屋制造有限责任公司	2,471,828.80			-41,357.80
合计	202,607,828.80			-41,357.80

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
贵州鑫匀建设运营发展有限公司				200,136,000.00	
贵州草根民墅房屋制造有限责任公司				2,430,471.00	
合计				202,566,471.00	

10、其他非流动金融资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
权益工具投资		
其中：都匀贵银民生发展基金管理中心（有限合伙）	30,020,000.00	30,020,000.00
贵州都匀新城镇发展投资管理中心（有限合伙）	9,990,000.00	9,990,000.00
都匀市匀昇新型城镇化发展投资基金管理中心（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	60,010,000.00	60,010,000.00

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	447,462,534.52	447,462,534.52
2、本年增加金额	821,963.30	821,963.30
(1) 外购	821,963.30	821,963.30
(2) 存货/固定资产/在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	448,284,497.82	448,284,497.82
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	23,022,144.35	23,022,144.35
2、本年增加金额	11,887,017.75	11,887,017.75
(1) 计提或摊销	11,887,017.75	11,887,017.75
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	34,909,162.10	34,909,162.10
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	413,375,335.72	413,375,335.72
2、年初账面价值	424,440,390.17	424,440,390.17

12、固定资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	739,126,883.74	763,607,338.58
固定资产清理		
合计	739,126,883.74	763,607,338.58

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

A.持有自用的固定资产

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	办公设备及 其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	975,966,431.43	2,102,651.16	5,377,956.95	6,058,208.31	989,505,247.85
2、本年增加金额	328,354.18		142,059.76	57,699.00	528,112.94
(1) 购置	328,354.18		142,059.76	57,699.00	528,112.94
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额	366,120.00		277,450.00		643,570.00
(1) 处置或报废	366,120.00		277,450.00		643,570.00
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	975,928,665.61	2,102,651.16	5,242,566.71	6,115,907.31	989,389,790.79
二、累计折旧					
1、年初余额	214,645,912.52	1,520,724.34	4,675,013.07	5,056,259.34	225,897,909.27
2、本年增加金额	23,917,232.40	222,404.26	209,434.19	289,742.89	24,638,813.74
(1) 计提	23,917,232.40	222,404.26	209,434.19	289,742.89	24,638,813.74
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额	10,238.46		263,577.50		273,815.96
(1) 处置或报废	10,238.46		263,577.50		273,815.96
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	238,552,906.46	1,743,128.60	4,620,869.76	5,346,002.23	250,262,907.05
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	办公设备及 其他	合计
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	737,375,759.15	359,522.56	621,696.95	769,905.08	739,126,883.74
2、年初账面价值	761,320,518.91	581,926.82	702,943.88	1,001,948.97	763,607,338.58

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
04房屋、34办公楼	157,539.83	尚未办理
锻压厂剑北宿舍一套	321.72	手续不全，办理中
聚安苑廉租房1号楼	2,700,624.88	尚未办理
合计	2,858,486.43	

13、在建工程

项 目	2022.12.31	2021.12.31
在建工程	112,115,383.22	101,385,084.00
工程物资		
合计	112,115,383.22	101,385,084.00

(1) 在建工程情况

项 目	2022.12.31		2021.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
石灰厂	2,424,188.65		2,424,188.65	2,414,763.87		2,414,763.87
都匀西客站工程建设项目（一级站）	107,191,194.57		107,191,194.57	98,970,320.13		98,970,320.13
都匀市七星翁引河（全民河）改造治理工程	2,500,000.00		2,500,000.00			
合计	112,115,383.22		112,115,383.22	101,385,084.00		101,385,084.00

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

黔南州国有资本营运有限责任公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
都匀西客站工程建设项目（一级站）	299,122,600.00	自筹	33.13	35.84

（续）

工程名称	2022.01.01	本期增加		本期减少		2022.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
都匀西客站工程建设项目（一级站）	98,970,320.13	8,220,874.44	8,220,874.44			107,191,194.57	16,321,408.57

14、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	51,001,800.00	32,312.83	51,034,112.83
2、本年增加金额			
（1）购置			
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）合并范围减少			
4、年末余额	51,001,800.00	32,312.83	51,034,112.83
二、累计摊销			
1、年初余额		28,479.50	28,479.50
2、本年增加金额		1,000.00	1,000.00
（1）摊销		1,000.00	1,000.00
（2）企业合并增加			
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）合并范围减少			
4、年末余额		29,479.50	29,479.50
三、减值准备			

项 目	土地使用权	专利权	合计
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	51,001,800.00	2,833.33	51,004,633.33
2、年初账面价值	51,001,800.00	3,833.33	51,005,633.33

15、长期待摊费用

项 目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2022.12.31	其他减少的原因
虹光厂装修改造项目费用		3,730,026.83	158,276.29		3,571,750.54	
合计		3,730,026.83	158,276.29		3,571,750.54	

16、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

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	17,331,041.22	69,324,164.86	12,198,548.54	48,794,194.07
资产减值准备	110,244.87	440,979.46	110,244.87	440,979.45
合计	17,441,286.09	69,765,144.32	12,308,793.41	49,235,173.52

17、其他非流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
委托贷款	15,165,000.00	15,165,000.00
预付购房款	68,756,599.48	68,756,599.48
减：减值准备		
小计	83,921,599.48	83,921,599.48
减：一年内到期的其他非流动资产		
合计	83,921,599.48	83,921,599.48

18、短期借款

（1）短期借款分类：

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
信用借款	12,970,000.00	13,970,000.00
保证借款	10,000,000.00	18,000,000.00
质押借款（注1）	5,000,000.00	
合计	27,970,000.00	31,970,000.00

注1：质押借款的抵押资产为本公司持有的二级子公司都匀市匀兴置业有限责任公司100%股权，质押股数50,200.41万股，协商价格5,000.00万元，参见附注五、48。

19、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付工程款	720,622.49	720,622.49
应付货款	19,913,542.70	20,103,161.54
合计	20,634,165.19	20,823,784.03

（2）账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州联合民爆器材经营有限责任公司	13,268,130.58	尚未结算
合计	13,268,130.58	

20、预收款项

（1）预收款项列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
租金		162,000.00
资金占用费		2,200,000.00
合计		2,362,000.00

21、合同负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
合同负债	96,046,965.47	88,178,342.04

黔南州国有资本营运有限责任公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：列示于其他非流动负债的部分

合计	96,046,965.47	88,178,342.04
(1) 分类		
项 目	2022.12.31	2021.12.31
预收工程款	76,794,213.76	73,394,495.41
预收货款	11,399,746.56	11,390,631.49
预收担保费	3,977,987.42	
预收房款	1,965,420.00	1,918,685.14
预收其他	1,909,597.73	1,474,530.00
合计	96,046,965.47	88,178,342.04

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,858,067.86	9,981,971.50	11,557,902.71	282,136.65
二、离职后福利-设定提存计划		914,046.38	914,046.38	
合计	1,858,067.86	10,896,017.88	12,471,949.09	282,136.65

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,858,067.76	8,448,870.26	10,024,801.37	282,136.65
2、职工福利费		455,112.20	455,112.20	
3、社会保险费	0.10	429,031.33	429,031.43	
其中：医疗保险费	0.10	396,995.58	396,995.68	
工伤保险费		32,035.75	32,035.75	
4、住房公积金		475,430.00	475,430.00	
5、工会经费和职工教育经费		125,705.46	125,705.46	
6、残疾人保障金		47,822.25	47,822.25	
合计	1,858,067.86	9,981,971.50	11,557,902.71	282,136.65

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		877,088.19	877,088.19	

黔南州国有资本营运有限责任公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费		15,514.19	15,514.19	
3、企业年金缴费		21,444.00	21,444.00	
合计		914,046.38	914,046.38	

23、应交税费

税项	2022.12.31	2021.12.31
增值税	16,347,518.23	16,402,949.38
企业所得税	20,705,630.68	22,073,103.52
个人所得税	-3,148.35	1,195.23
城市维护建设税	1,145,733.69	1,133,080.49
房产税	156,557.14	229,945.96
教育费附加	473,067.03	467,999.52
地方教育费附加	327,610.96	323,949.99
印花税	2,797.05	2,843.58
土地增值税	2,462,342.81	2,462,342.81
价调基金		881.17
土地使用税	5,175.63	
合计	41,623,284.87	43,098,291.65

24、其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息	13,849,577.28	6,589,888.41
应付股利		
其他应付款	2,170,711,025.16	1,907,239,913.39
合计	2,184,560,602.44	1,913,829,801.80

(1) 应付利息情况

项目	2022.12.31	2021.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	13,849,577.28	6,589,888.41
合计	13,849,577.28	6,589,888.41

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

黔南州国有资本营运有限责任公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022.12.31	2021.12.31
保证金	17,383,571.48	35,544,032.03
应付债权款	8,900,000.00	17,800,000.00
暂借款	2,139,754,656.92	1,837,545,886.33
其他	4,672,796.76	16,349,995.03
合计	2,170,711,025.16	1,907,239,913.39

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州匀峰房地产开发有限公司	306,107,640.80	未到期
马鞍山指挥部	168,134,635.46	未到期
都匀市新盛匀建设投资有限责任公司	166,999,140.64	未到期
都匀市人民政府沙包堡街道办事处	165,728,467.08	未到期
合计	806,969,883.98	

25、一年内到期的非流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、27）	362,394,802.51	268,367,000.00
一年内到期的应付债券（附注五、28）	569,844,731.72	709,609,479.45
合计	932,239,534.23	977,976,479.45

26、其他流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
未到期责任准备金	7,398,501.44	7,452,174.25
担保赔偿准备	10,336,000.00	10,390,400.00
待转销项税额	8,923,589.17	8,347,440.14
委托贷款	368,000,000.00	
合计	394,658,090.61	26,190,014.39

27、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
抵押借款	3,499,030,000.00	3,721,700,000.00

保证借款	434,144,885.34	439,825,700.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、25）	362,394,802.51	268,367,000.00
合计	3,570,780,082.83	3,893,158,700.00

28、应付债券

（1）应付债券

项目	2022.12.31	2021.12.31
棚户区改造项目收益债		260,000,000.00
都匀国资（茶叶加工基地）可转债	49,047,923.55	46,683,924.20
都匀国资（茶叶种植基地）可转债	49,178,150.41	46,870,649.64
都匀国资（地下综合管廊）新型城镇专项可转债(01)	38,469,178.31	36,594,178.59
2017年黔南州国有资本营运有限责任公司公司债券01	419,505,781.15	629,219,389.90
2017年黔南州国有资本营运有限责任公司公司债券02	413,572,463.70	620,204,639.88
减：一年内到期的部分（附注五、25）	569,844,731.72	709,609,479.45
合计	399,928,765.40	929,963,302.76

（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
棚户区改造项目收益债	100.00	2015-12-28	7年	1,300,000,000.00
都匀国资（茶叶加工基地）可转债		2021-05-27	730天	50,000,000.00
都匀国资（茶叶种植基地）可转债		2021-05-10	730天	50,000,000.00
都匀国资（地下综合管廊）新型城镇专项可转债(01)		2021-10-25	730天	40,000,000.00
2017年黔南州国有资本营运有限责任公司公司债券01	100.00	2017-04-20	7年	1,000,000,000.00
2017年黔南州国有资本营运有限责任公司公司债券02	100.00	2017-07-7	7年	1,000,000,000.00
合计				3,440,000,000.00

续：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
棚户区改造项目	260,000,000.00		17,173,858.00		277,173,858.00	

黔南州国有资本营运有限责任公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
收益债						
都匀国资(茶叶加工基地)可转债	46,683,924.20		3,631,000.65	2,363,999.35	3,631,000.65	49,047,923.55
都匀国资(茶叶种植基地)可转债	46,870,649.64		3,687,499.23	2,307,500.77	3,687,499.23	49,178,150.41
都匀国资(地下综合管廊)新型城镇专项可转债(01)	36,594,178.59		2,921,000.28	1,874,999.72	2,921,000.28	38,469,178.31
2017年黔南州国有资本营运有限责任公司公司债券01	629,219,389.90		32,173,150.68	53,240.57	241,940,000.00	419,505,781.15
2017年黔南州国有资本营运有限责任公司公司债券02	620,204,639.88		35,186,849.32	60,974.50	241,880,000.00	413,572,463.70
合计	1,639,572,782.21		94,773,358.16	6,660,714.91	771,233,358.16	969,773,497.12

(3) 应付的可转换公司债券的期末余额（不包括期末应付利息）

债券名称	面值总额	初始溢(折)价额	累计溢(折)价摊销	累计转股金额	期末余额
可转换公司债券	140,000,000.00	13,092,999.68	9,788,251.95		136,695,252.27

(4) 应付的可转换公司债券的本期变化情况

债券名称	期初价值	本年溢(折)价摊销	本年应计利息	本年已付利息	本年转股金额	期末价值
可转换公司债券	130,148,752.43	6,546,499.84	10,239,500.16	10,239,500.16		136,695,252.27

29、实收资本

股东名称	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
贵州黔兴置业(集团)有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00
合计	100,000,000.00			100,000,000.00

30、资本公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
其他资本公积	12,599,262,581.13		794,977,470.57	11,804,285,110.56

黔南州国有资本营运有限责任公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	12,599,262,581.13	794,977,470.57	11,804,285,110.56
----	-------------------	----------------	-------------------

说明：2022 年 12 月，本公司原二级子公司都匀市新盛匀建设投资有限公司 100% 的股权无偿划转到都匀市国有资产监督管理局名下，转出时净资产 794,977,470.57 元，导致本公司的资本公积减少 794,977,470.57 元。2022 年 11 月，本公司原二级子公司都匀市达源投资建设开发有限公司 100% 的股权无偿划转到都匀市国有资本经营管理有限公司名下，转出时净资产 0.00 元。

31、盈余公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	11,458,217.68			11,458,217.68
任意盈余公积	1,888,578.11			1,888,578.11
合计	13,346,795.79			13,346,795.79

32、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,543,881,043.94	
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	3,543,881,043.94	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	201,082,948.69	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付利润		
转作资本		
期末未分配利润	3,744,963,992.63	

33、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,350,958,155.11	1,185,843,288.44	1,358,926,311.02	1,169,013,947.75
其他业务	15,873,567.45	6,136,114.58	14,109,408.97	2,549,321.69
合计	1,366,831,722.56	1,191,979,403.02	1,373,035,719.99	1,171,563,269.44

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
建造合同收入	1,349,558,870.14	1,185,563,319.80	1,341,163,989.26	1,168,736,297.20
房地产收入			147,619.05	76,282.50
爆破收入	412,555.77	279,968.64	626,787.39	201,368.05
担保收入	986,729.20		16,987,915.32	
合计	1,350,958,155.11	1,185,843,288.44	1,358,926,311.02	1,169,013,947.75

(3) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下:

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入		1,349,558,870.14		13,960,783.09	1,363,519,653.23
在某一时点确认收入	412,555.77		1,085,738.00	1,813,775.56	3,312,069.33
合计	412,555.77	1,349,558,870.14	1,085,738.00	15,774,558.65	1,366,831,722.56

(4) 本年度作为出租人相关损益情况列示如下:

经营租赁:	2022 年度
租赁收入	13,960,783.09
其中: 与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

34、税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
城建税	1,178,185.04	1,243,729.92
教育费附加	507,973.01	533,089.63
地方教育附加	335,817.94	355,288.83
房产税	3,028,865.75	3,102,083.67
土地使用税	3,145,722.25	2,457,906.83
印花税	10,826.75	948.75
车船使用税	1,680.00	360.00
土地增值税		1,476.19
合计	8,209,070.74	7,694,883.82

35、销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
折旧摊销费用	1,090,877.13	1,418,555.43

项 目	2022 年度	2021 年度
职工费用	293,449.68	546,748.25
办公费	14,605.30	32,048.00
车辆费用	80,384.12	57,273.48
劳务费	10,800.00	27,278.00
水电费	41,776.02	19,046.03
维修费	10,682.41	360.00
运杂费	169,553.25	234,073.26
差旅费		2,380.00
人雨弹		30,105.00
爆破服务费		105,009.18
其他	52,997.00	73,542.00
合计	1,765,124.91	2,546,418.63

36、管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
折旧摊销费	32,485,408.27	34,072,982.33
职工费用	7,840,213.94	16,391,221.65
办公费	263,749.51	1,180,519.84
差旅费	48,430.21	83,217.93
车辆费用	152,312.90	206,762.14
顾问费		209,300.00
中介机构费用	872,271.33	853,807.51
水电费	12,453.32	32,848.60
物管费用	92,565.61	6,869.00
业务招待费	4,845.00	14,325.00
其他	233,696.12	669,172.27
合计	42,005,946.21	53,721,026.27

37、财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息费用	52,320,674.54	46,513,616.85
减：利息收入	372,050.33	802,998.03
手续费	49,754.36	73,520.16

项 目	2022 年度	2021 年度
合计	51,998,378.57	45,784,138.98

38、其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度
政府补助	177,085,084.01	154,510,000.00
代扣代缴个人所得税手续费	102.78	2,754.36
其他		13,290.60
合计	177,085,186.79	154,526,044.96

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2022 年度	2021 年度
与收益相关：		
建设项目补贴	177,000,000.00	154,510,000.00
社保局稳岗补贴	55,084.01	13,290.60
都匀市工业和信息化局 2018 年度 小微企业融资担保降费奖补	30,000.00	
合计	177,085,084.01	154,523,290.60

39、投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-41,357.80	-989.32
其他债权投资持有期间取得的投资收益	624,000.00	632,666.67
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益		7,303,899.97
合计	582,642.20	7,935,577.32

40、信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
应收账款信用减值损失	-5,087,438.76	-2,366,783.13
其他应收款信用减值损失	-27,034,561.12	-6,308,327.09
合计	-32,121,999.88	-8,675,110.22

41、资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
合同资产减值损失		-440,979.46

黔南州国有资本营运有限责任公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	-440,979.46
----	-------------

42、资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益 的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	281,417.91	6,599,950.19	281,417.91
其中：固定资产	281,417.91	6,599,950.19	281,417.91
合计	281,417.91	6,599,950.19	281,417.91

43、营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益 的金额
违约金	74,131.30	11,500.00	74,131.30
奖励金	1,168,181.03	2,776.00	1,168,181.03
非经营管理费、车辆挂靠费	3,000.00	55,400.00	3,000.00
改制企业统筹费用补贴	2,942,000.00		2,942,000.00
其他	5,314.44	0.02	5,314.44
合计	4,192,626.77	69,676.02	4,192,626.77

44、营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益 的金额
对外捐赠支出	800.00		800.00
非流动资产毁损报废损失	13,072.50	580.00	13,072.50
税收滞纳金	13,940.84		13,940.84
罚款支出	39,319.76	2,823.14	39,319.76
赔付款		3,400.00	
慰问金		1,680.00	
其他	200.00	400.00	200.00
合计	67,333.10	8,883.14	67,333.10

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2022年度	2021年度
-----	--------	--------

黔南州国有资本营运有限责任公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

当期所得税费用	27,299,576.70	31,160,117.55
递延所得税费用	-6,700,525.18	-1,471,519.03
合计	20,599,051.52	29,688,598.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	220,826,339.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	55,206,584.95
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-44,239,660.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,742,940.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,889,186.26
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	20,599,051.52

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
其他收益	177,085,186.79	154,526,044.96
利息收入	372,050.33	802,998.03
营业外收入	4,196,050.15	69,676.02
单位及个人经营性现金收入	4,789,558.19	5,508,023.34
合计	186,442,845.46	160,906,742.35

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
付现费用	1,979,888.67	3,836,315.62
财务费用	49,754.36	73,520.16
营业外支出	54,260.60	8,303.14
单位及个人经营性现金支付	2,874,946.03	13,485,144.76
合计	4,958,849.66	17,403,283.68

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

黔南州国有资本营运有限责任公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022年度	2021年度
减少子公司产生的货币资金减少	33,349.65	2,799.56
合计	33,349.65	2,799.56

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
单位间资金拆借款	748,289,623.12	1,244,789,798.97
合计	748,289,623.12	1,244,789,798.97

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
单位间资金拆借款	733,111,577.80	704,664,180.75
合计	733,111,577.80	704,664,180.75

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年度	2021年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	200,227,288.28	222,043,660.00
加：信用减值损失	32,121,999.88	8,675,110.22
资产减值损失		440,979.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,525,831.49	38,063,446.17
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,000.00	1,226.67
长期待摊费用摊销	158,276.29	15,599.68
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-281,417.91	-6,599,950.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,072.50	580.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	52,320,674.54	46,513,616.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-582,642.20	-7,935,577.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,700,525.18	-1,471,519.03
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）	307,401.58	-111,916,749.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	135,849,067.18	191,689,791.99

黔南州国有资本营运有限责任公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2022年度	2021年度
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	32,440,325.47	32,156,660.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	482,400,351.92	411,676,874.81
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		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	22,244,372.45	403,959,719.97
减：现金的期初余额	403,959,719.97	372,863,831.96
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	-381,715,347.52	31,095,888.01

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022年度	2021年度
一、现金	22,244,372.45	403,959,719.97
其中：库存现金	32,990.34	59,016.91
可随时用于支付的银行存款	22,211,382.11	403,900,703.06
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	22,244,372.45	403,959,719.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

48、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,002,158.47	说明 1
存货-土地	883,716,889.80	说明 2
固定资产	374,991,563.70	说明 2
在建工程	107,191,194.57	说明 3
投资性房地产	378,808,680.69	说明 2

长期股权投资	7,600,000.00	说明 4
合计	1,758,310,487.23	

说明 1: 货币资金为本公司之二级子公司都匀市中小企业融资担保有限责任公司对外担保保证金。

说明 2: 存货（土地）、固定资产、投资性房地产为本公司之子公司都匀市国有资本运营有限责任公司借款抵押物或对外担保抵押物。

说明 3: 在建工程中的受限资产为本公司之子公司都匀市国有资本运营有限责任公司在贵州银行股份有限公司都匀剑江支行借款抵押物。

说明 4: 长期股权投资受限系本公司之子公司都匀市国有资本运营有限责任公司在贵州中财典当有限公司借款 500.00 万元，将其持有的二级子公司都匀市匀兴置业有限责任公司 100% 股权作为当物，质押股数 50,200.41 万股，协商价格 5,000.00 万元。

49、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	递延收益	与收益相关			是否实际收到
			其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
建设项目补贴	177,000,000.00		177,000,000.00			是
社保局稳岗补贴	55,084.01		55,084.01			是
都匀市工业和信息化局 2018 年度小微企业融资担保降费奖补	30,000.00		30,000.00			是
合计	177,085,084.01		177,085,084.01			—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
建设项目补贴	与收益相关	177,000,000.00		
社保局稳岗补贴	与收益相关	55,084.01		
都匀市工业和信息化局 2018 年度小微企业融资担保降费奖补	与收益相关	30,000.00		
合计		177,085,084.01		

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处 置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置投资对应 的合并报表层面享有该子 公司净资产份额的差额
都匀市新盛匀建设 投资有限责任公司	0.00	100	划拨	2022/12/16	工商变更日期	794,977,470.57
都匀市达源投资建 设开发有限公司	0.00	100	划拨	2022/11/08	工商变更日期	0.00

根据都匀市国有资产监督管理局文件，将本公司控股子公司都匀市国有资本营运有限责任公司持有的都匀市新盛匀建设投资有限责任公司 100%的股权无偿划转至都匀市国有资产监督管理局。2022年11月，本公司控股子公司都匀市达源投资建设开发有限公司 100%的股权无偿划转至都匀市国有资本经营管理有限公司。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
都匀市国有资本营运有限责任 公司	都匀市	都匀市	建筑施工工业	95.1537		划拨
都匀市中小企业融资担保有 限责任公司	都匀市	都匀市	融资性担保		100	划拨
贵州都匀市新匀基金管理有 限公司	都匀市	都匀市	投资管理		100	设立
都匀市匀兴置业有限责任公 司	都匀市	都匀市	建筑施工工业		100	设立
都匀市振匀建设投资有限责 任公司	都匀市	都匀市	建筑施工工业		100	设立
都匀市驰匀建设投资有限责 任公司	都匀市	都匀市	建筑施工工业		100	设立
都匀昌匀房地产开发有限公司	都匀市	都匀市	房地产业		100	划拨
贵州省都匀市民用爆破器材 有限责任公司	都匀市	都匀市	工业索类火工		70	划拨
都匀市龙强城市建设开发有 限责任公司	都匀市	都匀市	房地产业		100	划拨
都匀市九龙城商务咨询服务 有限公司	都匀市	都匀市	服务业		100	设立
都匀市建城保障性租赁住房	都匀市	都匀市	房地产策划与经		100	设立

黔南州国有资本营运有限责任公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
运营有限责任公司（更名前：都匀市鑫瀚投资建设开发有限公司）			营			
都匀市鼎拓投资建设开发有限公司	都匀市	都匀市	房地产策划与经营		100	设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
贵州鑫匀建设运营发展有限公司	都匀市	都匀市	市政基础设施项目的投资、建设及经营管理		30.00	权益法
贵州草根民墅房屋制造有限责任公司	都匀市	都匀市	住宅工业化技术及相关产品的研发	35.00		权益法

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
贵州黔兴置业（集团）有限责任公司	都匀市	国有资产管理	17,500.00	100.00	100.00

本公司的最终控制方为黔南布依族苗族自治州国有资产监督管理局。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
金额	175,000,000.00			175,000,000.00

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、关联方交易情况

（1）关联担保情况

黔南州国有资本营运有限责任公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司作为担保方

担保方	担保余额(万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
都匀市国有资本营运有限责任公司	9,390.00	2017-12-13	2027-12-13	否
都匀市国有资本营运有限责任公司	8,845.00	2017-12-31	2026-12-31	否
都匀市国有资本营运有限责任公司	7,000.00	2020-11-8	2030-11-8	否
都匀市国有资本营运有限责任公司	4,975.00	2020-6-2	2030-6-2	否
都匀市国有资本营运有限责任公司	3,587.50	2019-12-10	2029-12-10	否
都匀市国有资本营运有限责任公司	3,995.00	2020-1-12	2030-1-12	否
都匀市国有资本营运有限责任公司	3,462.50	2020-7-29	2030-7-29	否
都匀市国有资本营运有限责任公司	3,000.00	2020-11-8	2030-11-8	否
都匀市国有资本营运有限责任公司	2,537.50	2021-11-8	2029-11-8	否
都匀市国有资本营运有限责任公司	2,698.00	2021-4-19	2029-4-19	否
都匀市国有资本营运有限责任公司	2,487.50	2020-3-9	2030-3-9	否
都匀市国有资本营运有限责任公司	1,950.00	2020-7-19	2030-7-19	否
都匀市国有资本营运有限责任公司	2,000.00	2021-11-8	2030-11-8	否
都匀市国有资本营运有限责任公司	808.00	2021-4-19	2029-4-19	否
都匀市国有资本营运有限责任公司	538.00	2021-4-19	2029-4-19	否
都匀市国有资本营运有限责任公司	268.00	2021-4-19	2029-4-19	否
都匀市国有资本营运有限责任公司	178.00	2021-4-19	2029-4-19	否
都匀市国有资本营运有限责任公司	2,000.00	2021-2-5	2030-11-8	否
贵州省长顺县国有资本营运有限责任公司	42,000.00	2019-3-19	2026-3-25	否
合计	101,720.00			

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额
拆出:	
贵州鑫匀建设运营发展有限公司	109,116,000.00
贵州黔兴置业(集团)有限责任公司	41,071,203.64
黔南州匀东置业有限责任公司	144,783,573.89
黔南州匀兴管理有限公司	13,560,802.30

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

黔南州国有资本营运有限责任公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	黔南州匀东置业有限责任公司	17,144,000.20		17,144,000.20	
其他应收款	贵州鑫匀建设运营发展有限公司	109,116,000.00		109,116,000.00	
其他应收款	贵州黔兴置业(集团)有限责任公司	41,071,203.64		25,067,607.02	
其他应收款	黔南州匀东置业有限责任公司	144,783,573.89		129,193,695.61	
其他应收款	黔南州匀兴管理有限公司	13,560,802.30		211,650,682.46	

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 截至2022年12月31日，本公司对外担保明细如下：

被担保方	担保余额(万元)
都匀产投(集团)资产经营有限公司	400.00
都匀产业(集团)能源贸易发展有限公司	500.00
都匀环境卫生服务有限责任公司	490.00
都匀市殡葬管理所	6,463.00
都匀市产投(集团)大健康发展有限公司	500.00
都匀市产投(集团)民生发展有限公司	980.00
都匀市产投(集团)物产有限公司	430.00
都匀市产业投资开发(集团)有限公司	10,000.00
都匀市城市建设投资发展有限公司	81,046.77
都匀市城西汇聚建设发展有限责任公司	600.00
都匀市工业和贸易投资有限责任公司	500.00
都匀市公路建设有限责任公司	8,600.00
都匀市广告传媒有限公司	980.00
都匀市国有资本经营管理有限公司	10,343.00
都匀市嘉德粮油储备经营有限责任公司	400.00
都匀市剑江中学	290.00

黔南州国有资本营运有限责任公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保方	担保余额(万元)
都匀市交通建设营运有限责任公司	83,824.98
都匀市景达旅游建设发展有限公司	980.00
都匀市励志劳务服务有限公司	3,000.00
都匀市旅游文化投资发展（集团）有限公司	92,695.91
都匀市绿茵湖产业园区建设开发置业有限责任公司	18,650.00
都匀市农投（集团）置业管理有限公司	500.00
都匀市农业投资发展（集团）有限公司	1,480.00
都匀市平浪馥祥香米种植有限公司	89.64
都匀市人民医院	2,800.00
都匀市物业管理有限公司	500.00
都匀市乡村投资发展有限公司	69,000.00
都匀市新盛匀建设投资有限责任公司	500.00
都匀市园林绿化工程有限公司	400.00
都匀市匀林木材工业有限责任公司	500.00
贵州剑江控股集团有限公司	21,730.00
贵州平塘三天旅游发展有限责任公司	39,500.00
贵州清水江城投集团有限公司	54,856.44
贵州省都匀斗篷山剑江风景名胜管理开发有限公司	400.00
贵州兴匀建筑工程有限公司	495.00
贵州永佳建筑工程有限公司	700.00
贵州匀影酒店运营管理有限公司	496.00
贵州匀影旅游投资开发有限公司	496.00
黔南东升发展有限公司	13,730.00
黔南民族医学高等专科学校	1,508.00
黔南州交通建设有限责任公司	8,000.00
黔南州康匀环保发展有限公司	450.00
其他（注1）	20,511.55
贵州东润汇鑫实业有限公司	500.00
都匀毛尖茶产业发展（集团）有限公司	13,500.00
贵州新世纪投资发展有限公司	495.00
都匀产投（集团）能源贸易发展有限公司	2,250.00
贵州西南交通投资实业集团有限公司	20,000.00
黔南州投资有限公司	150,000.00

被担保方	担保余额(万元)
都匀市达源投资建设开发有限公司	5,000.00
合计	752,061.29

注1：其他为本公司之二级子公司都匀市中小企业融资担保有限责任公司提供的正常担保业务。

十、资产负债表日后事项

截至2022年4月25日，本公司本期无需要披露的资产负债表日后事项

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	25,144,938.20	7,147.92	25,137,790.28	25,160,612.20	1,166.12	25,159,446.08
合计	25,144,938.20	7,147.92	25,137,790.28	25,160,612.20	1,166.12	25,159,446.08

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2022年12月31日，组合计提坏账准备：

组合1——账龄分析组合

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	32,732.00	1.00	327.32
1至2年	68,206.00	10.00	6,820.60
合计	100,938.00		7,147.92

组合2——无风险组合

本公司2022年12月31日，应收账款组合2-无风险组合的应收账款余额25,044,000.20元，坏账准备余额0.00元

(3) 坏账准备的变动

黔南州国有资本营运有限责任公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,166.12	5,981.80			7,147.92

(4) 按欠款方归集的期末余额前三名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
黔南州匀东置业有限责任公司	17,144,000.20	1至2年	68.18	
州政府驻广州办事处	7,900,000.00	2至3年	31.42	
黔南州佳友贸易公司	64,206.00	1至2年	0.26	6,420.60
合计	25,108,206.20		99.86	6,420.60

2、其他应收款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款		1,286,129,794.83
合计		1,286,129,794.83

(1) 其他应收款情况

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,547,156,209.73	27,931,997.28	1,519,224,212.45	1,047,006,845.17	8,014,956.71	1,038,991,888.46
合计	1,547,156,209.73	27,931,997.28	1,519,224,212.45	1,047,006,845.17	8,014,956.71	1,038,991,888.46

①坏账准备

A.2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合1	220,135,186.30	12.69	27,931,997.28	
1年以内	1,029,713.28	1.00	10,297.13	
1至2年	159,028,421.92	10.00	15,902,842.19	
2至3年	60,042,784.97	20.00	12,008,557.00	

黔南州国有资本营运有限责任公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	账面余额	未来12个月内预期信用 损失率%	坏账准备	理由
3至4年	34,235.51	30.00	10,270.65	
4至5年	0.62	50.00	0.31	
5年以上	30.00	100.00	30.00	
组合2	1,327,021,023.43			
合计	1,547,156,209.73	1.81	27,931,997.28	

②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段 未来12个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2022年1月1日余额	8,014,956.71			8,014,956.71
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	19,917,040.57			19,917,040.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31余额	27,931,997.28			27,931,997.28

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
保证金	30.00	30.00
代垫款	110,562.58	37,572.58
暂借款	1,547,045,617.15	1,046,969,242.59
合计	1,547,156,209.73	1,047,006,845.17

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项 性质	期末 余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
都匀市国有资本营运公司	是	暂借款	99,444,619.88	1年以内	10.58	

黔南州国有资本营运有限责任公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否 为关 联方	款项 性质	期末 余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备 期末余额
都匀市国有资本营运公司	是	暂借款	89,648,687.99	1至2年	9.54	
都匀市国有资本营运公司	是	暂借款	516,635,994.38	5年以上	54.99	
贵州黔兴置业（集团）有限责任 公司	是	暂借款	40,792,165.80	1年以内	4.34	
黔南州匀东置业有限责任公司	是	暂借款	67,390,173.76	1年以内	7.17	
黔南州匀东置业有限责任公司	是	暂借款	16,524,670.80	1至2年	1.76	
黔南州匀东置业有限责任公司	是	暂借款	28,305,904.81	3至4年	3.01	
黔南州匀东置业有限责任公司	是	暂借款	32,317,124.52	4至5年	3.44	
黔南州匀东置业有限责任公司	是	暂借款	245,700.00	5年以上	0.03	
黔南州匀兴管理有限公司	是	暂借款	13,560,802.30	1年以内	1.44	
龙里工业园区	否	暂借款	12,000,000.00	1至2年	1.28	1,200,000.00
合计			916,865,844.24		97.58	1,200,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	700,000,000.00		700,000,000.00	700,000,000.00		700,000,000.00
对联营、合营 企业投资	2,430,471.00		2,430,471.00	2,471,828.80		2,471,828.80
合计	702,430,471.00		702,430,471.00	702,471,828.80		702,471,828.80

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期 增加	本期减少	期末余额
都匀市国有资本营运有限责任公司	700,000,000.00			700,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	700,000,000.00			700,000,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动

黔南州国有资本营运有限责任公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益 其他综合收 益调整 其他权益 变动
一、联营企业				
草根民墅房屋制造有限责任公司	2,471,828.80			-41,357.80
合计	2,471,828.80			-41,357.80

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
草根民墅房屋制造有限责任公司				2,430,471.00	
合计				2,430,471.00	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	584,381.52		16,770,515.32	
其他业务	12,142,385.67	6,136,114.58	11,203,986.88	2,549,321.69
合计	12,726,767.19	6,136,114.58	27,974,502.20	2,549,321.69

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
担保及其他收入	584,381.52		16,770,515.32	
合计	584,381.52		16,770,515.32	

(3) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入		12,142,385.67	12,142,385.67
在某一时点确认收入	584,381.52		584,381.52
合计	584,381.52	12,142,385.67	12,726,767.19

(4) 本年度作为出租人相关损益情况列示如下：

黔南州国有资本运营有限责任公司

财务报表附注

2022年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

经营租赁：	2022年度
租金收入	12,142,385.57
其中：与未计入租赁收款额的可变租金付款额相关的收入	

5. 投资收益

被投资单位名称	2022年度	2021年度
其他股权投资持有期间取得的投资收益	-41,357.80	-989.32
合计	-41,357.80	-989.32

黔南州国有资本运营有限责任公司

2023年4月21日





统一社会信用代码
9111010208376569XD

营业执照

(副本)(5-1)



名称 中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营者 姚爽睿

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；代理记账业务；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年11月13日
合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日
主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

登记机关

2021年12月07日



国家企业信用信息公示系统网址：
<https://www.gsxt.gov.cn>
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局

证书序号: 0000167

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可被撤销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 姚震霆

主任会计师:

经营场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11016206

批准执业文号: 京财会许可[2014]0081号

批准执业日期: 2014年03月28日





姓名: 王彦彦
 Full Name: 王彦彦
 性别: 女
 Sex: 1961-09-26
 出生日期: 1961-09-26
 工作单位: 烟台立信会计师事务所有限公司
 Working Unit: 3311611081000002
 身份证号: 3311611081000002
 Member No.:



年度检验登记
 Annual Renewal of Registration

本证书自检验合格起, 有效期为一年。
 This certificate is valid for one year after this renewal.

11000160000
 山东立信会计师事务所

注册会计师
 Certified Public Accountant
 执业证书编号
 3311611081000002
 姓名: 王彦彦

年度检验登记
 Annual Renewal of Registration

2017
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年3月8日

2013年3月8日

注册会计师工作变动备案登记表
 Registration of the Change of Working Unit by CPA

姓名: 王彦彦
 身份证号: 3311611081000002
 原工作单位: 烟台立信会计师事务所
 原工作单位盖章: 2013年4月25日
 现工作单位: 烟台立信会计师事务所
 现工作单位盖章: 2013年4月25日

注册会计师工作变动备案登记表
 Registration of the Change of Working Unit by CPA

姓名: 王彦彦
 身份证号: 3311611081000002
 原工作单位: 烟台立信会计师事务所
 原工作单位盖章: 2013年4月15日
 现工作单位: 烟台立信会计师事务所
 现工作单位盖章: 2013年4月15日



与原件一致



姓名: 董国强
 Full name: 董国强
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1978-04-27
 Date of birth: 1978-04-27
 工作单位: 上海立信会计师事务所
 Working unit: 上海立信会计师事务所
 身份证号码: 310204197804270017
 Identity card No.: 310204197804270017



姓名: 董国强
 证书编号: 71000210021

证书编号: 71000210021
 No. of Certificate: 71000210021

注册单位: 上海立信会计师事务所
 Appointed Institute of CPAs: Shanghai Lixin Accounting Firm

有效期至: 2008 年 10 月 12 日
 Validity: 2008 年 10 月 12 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2008年10月3日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年10月3日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年10月3日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2016 年 10 月 12 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2017 年 10 月 12 日

注册会计师工作单位变动审批登记
 Registration of the Change of Working Unit by CPAs

原单位
 Appointed Institute



原单位
 Old Unit

新单位
 Appointed Institute



新单位
 New Unit

注册会计师工作单位变动审批登记
 Registration of the Change of Working Unit by CPAs

原单位
 Appointed Institute



原单位
 Old Unit

新单位
 Appointed Institute



新单位
 New Unit



贵州好花红国有资本运营有
限公司

审计报告

鹏盛 B 审字[2023]00014 号



鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·深圳

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编号：粤230MU4VYV4



贵州好花红国有资本运营有限公司

审计报告及财务报表

(2022年1月1日至2022年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-3
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	4-5
	合并利润表	6
	合并现金流量表	7
	合并股东权益变动表	8-9
	母公司资产负债表	10-11
	母公司利润表	12
	母公司现金流量表	13
	母公司股东权益变动表	14-15
三、	财务报表附注	16-98



鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
Pengsheng Certified Public Accountants (Special General Partnership)

通讯地址：深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020
号同心大厦 21 层 2101 室
邮政编码：518000
电话：0755-82949959 传真：0755-82926578

审计报告

鹏盛 B 审字[2023]00014 号

贵州好花红国有资本运营有限公司：

一、审计意见

我们审计了贵州好花红国有资本运营有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们

应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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



中国注册会计师： 郭子文
郭子文



中国注册会计师： 杨钦
杨钦



二〇二三年四月二十七日

合并资产负债表

编制单位：贵州好花红国有资本运营有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		200,763,697.01	880,480,973.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,990,010.00	1,000,000.00
应收账款		11,178,807,627.00	9,582,604,725.43
应收款项融资			
预付款项		2,228,338,572.78	1,386,364,421.87
应收资金集中管理款			
其他应收款		14,054,065,724.67	10,409,265,147.50
其中：应收股利			
存货		31,915,254,284.42	31,724,319,897.26
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
合同资产		340,811,661.38	318,487,571.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		23,548,884.07	23,765,808.04
流动资产合计		59,943,580,461.33	54,326,288,544.58
非流动资产：			
债权投资		114,000,000.00	
其他债权投资			
长期应收款		156,260,000.00	156,260,000.00
长期股权投资		255,438,572.84	208,639,504.23
其他权益工具投资		103,862,125.00	110,476,665.00
其他非流动金融资产		500,000.00	500,000.00
投资性房地产		7,008,620,252.00	6,979,132,437.00
固定资产		339,039,269.89	370,761,336.75
其中：固定资产原价		436,098,084.11	441,202,214.52
累计折旧		97,058,814.22	70,440,877.77
固定资产减值准备			
在建工程		1,646,926,176.61	1,432,558,495.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		720,982,244.41	4,040,643,278.31
开发支出			
商誉		4,153,688.83	4,344,086.14
长期待摊费用		850,785.45	536,149.22
递延所得税资产		28,728,632.66	34,343,667.82
其他非流动资产		930,545,833.70	1,156,138,242.54
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		11,309,907,581.39	14,494,333,862.52
资产总计		71,253,488,042.72	68,820,622,407.10
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	



合并资产负债表（续）

编制单位 贵州好花红国有资本运营有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		829,380,000.00	707,990,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		367,000,011.00	117,000,000.00
应付账款		4,962,226,647.59	3,807,291,036.15
预收款项			735,500.98
合同负债		5,180,968,784.95	4,930,476,526.41
应付职工薪酬		4,398,816.72	2,646,836.00
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		1,532,025,250.52	1,280,972,840.65
其中：应交税金			
其他应付款		12,340,820,433.41	10,032,951,286.37
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		278,300,000.00	1,170,321,243.68
其他流动负债		21,108,470.87	33,891,755.16
流动负债合计		25,516,228,415.06	21,884,217,025.40
非流动负债：			
长期借款		3,770,797,500.00	2,370,923,766.72
应付债券		50,000,000.00	50,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,516,422,676.19	1,364,023,138.72
长期应付职工薪酬			
预计负债		13,315,513.12	15,437,192.79
递延收益		1,165,000.00	1,165,000.00
递延所得税负债		189,639,166.20	141,246,933.77
其他非流动负债		651,730,220.81	397,391,799.99
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		6,193,070,076.12	4,340,187,831.99
负债合计		31,709,298,491.18	26,224,404,857.39
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,527,200,000.00	1,503,700,000.00
国家资本			
国有法人资本		1,527,200,000.00	1,503,700,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
实收资本（或股本）净额		1,527,200,000.00	1,503,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,085,983,995.62	36,703,197,315.54
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		140,737,889.04	140,470,344.77
其中：法定公积金		140,470,344.77	140,470,344.77
任意公积金			
未分配利润		2,661,343,640.25	2,146,426,538.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		35,415,285,525.11	40,493,794,199.00
少数股东权益		4,128,924,026.43	2,102,423,350.71
所有者权益（或股东权益）合计		39,544,189,551.54	42,596,217,549.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		71,253,488,042.72	68,820,622,407.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：贵州好花红国有资本运营有限公司

2022年度

单位：人民币元

	附注	本期金额	上年年末余额
一、营业总收入		3,801,085,283.49	3,709,623,052.00
其中：营业收入		3,801,085,283.49	3,709,623,052.00
二、营业总成本		3,344,623,529.93	3,215,137,414.80
其中：营业成本		3,049,478,762.27	2,997,574,167.43
税金及附加		43,772,376.03	49,692,827.69
销售费用		1,274,524.33	45,014,924.23
管理费用		153,612,970.99	84,423,373.21
研发费用			
财务费用		96,484,896.31	38,232,122.24
其中：利息费用		83,427,010.85	39,130,119.47
利息收入		-9,800,976.47	-9,304,740.37
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益		68,121,638.28	6,964,450.89
投资收益（损失以“-”号填列）		51,898,446.47	27,920,797.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		50,498,446.47	19,667,315.10
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）		63,967,311.00	71,238,980.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）		20,937,798.94	759,204.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		19,497.99	2,694,712.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		661,406,446.24	604,063,782.27
加：营业外收入		1,904,210.31	2,570,464.63
其中：政府补助			
减：营业外支出		4,890,305.15	5,689,373.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		658,420,351.40	600,944,873.77
减：所得税费用		189,231,906.59	186,155,302.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		469,188,444.81	414,789,570.95
（一）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润		448,623,434.42	422,511,315.85
2. 少数股东损益		20,565,010.39	-7,721,744.90
（二）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润		469,188,444.81	422,511,315.85
2. 终止经营净利润			-7,721,744.90
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
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		469,188,444.81	414,789,570.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		448,623,434.42	422,511,315.85
归属于少数股东的综合收益总额		20,565,010.39	-7,721,744.90

法定代表人：

主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：贵州好花红国有资本运营有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年年末余额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,946,002,210.68	4,710,079,829.41
收到的税费返还		5,443,437.85	1,286.13
收到其他与经营活动有关的现金		3,233,016,395.08	4,677,205,894.94
经营活动现金流入小计		5,184,462,043.61	9,387,287,010.48
购买商品、接受劳务支付的现金		2,848,536,981.06	2,220,651,370.94
支付给职工以及为职工支付的现金		79,390,793.37	71,146,937.01
支付的各项税费		73,745,198.16	132,889,115.44
支付其他与经营活动有关的现金		2,809,336,470.56	6,071,986,131.90
经营活动现金流出小计		5,811,009,443.15	8,496,673,555.29
经营活动产生的现金流量净额		-626,547,399.54	890,613,455.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		25,460,000.00	3,464,670.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		59,339.54	102,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			893,800.00
收到其他与投资活动有关的现金		186,946,847.47	4,302,426.90
投资活动现金流入小计		212,466,187.01	8,762,897.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		165,215,490.66	353,852,318.71
投资支付的现金		11,987,000.00	595,484,656.86
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		111,234,408.26	19,483,270.80
投资活动现金流出小计		288,436,898.92	968,820,246.37
投资活动产生的现金流量净额		-75,970,711.91	-960,057,348.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		45,818,862.54	931,910,700.00
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		1,835,700,000.00	1,229,390,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,536,625,431.29	35,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,418,144,293.83	2,196,301,300.00
偿还债务支付的现金		1,157,296,266.72	1,534,167,525.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,123,803.44	279,102,402.67
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		2,952,911,305.98	383,357,395.54
筹资活动现金流出小计		4,216,331,376.14	2,196,627,323.68
筹资活动产生的现金流量净额		201,812,917.69	-326,023.68
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			
		-500,705,193.76	-69,769,917.08
加：期初现金及现金等价物余额		659,436,078.91	729,205,995.99
六、期末现金及现金等价物余额			
		158,730,885.15	659,436,078.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：何孔山 会计机构负责人：郭勇

合并所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项目	合并所有者权益变动表										
	所有者权益(元)	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	所有者权益合计	
一、上年末余额	1,000,700,000.00	-	40,365,147,597.31	-	-	140,470,344.77	-	1,751,535,505.72	43,260,847,447.80	31,516,605.57	43,292,364,053.37
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,000,700,000.00	-	40,365,147,597.31	-	-	140,470,344.77	-	1,751,535,505.72	43,260,847,447.80	31,516,605.57	43,292,364,053.37
(一)综合收益总额	500,000,000.00	-	-3,461,950,261.77	-	-	-	-	394,897,032.97	-2,767,953,248.80	2,070,004,745.14	-696,148,503.66
(二)所有者投入和减少资本	500,000,000.00	-	-3,561,133,855.44	-	-	-	-	422,511,318.89	422,511,318.85	-7,721,744.90	414,789,573.95
1.所有者投入的普通股	500,000,000.00	-	687,927,154.55	-	-	-	-	-	-3,161,133,855.44	2,075,626,400.04	-1,082,507,955.40
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	1,187,927,154.55	2,078,026,400.04	3,260,533,844.59
3.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-4,346,061,009.99	-	-	-	-	-	-4,348,001,009.99	-	-4,348,001,009.99
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.专项储备弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益总额	1,000,700,000.00	-	36,703,197,335.54	-	-	140,470,344.77	-	2,140,426,538.69	40,493,794,199.00	2,109,423,350.71	42,603,217,549.71
三、本年年末余额	1,000,700,000.00	-	36,703,197,335.54	-	-	140,470,344.77	-	2,140,426,538.69	40,493,794,199.00	2,109,423,350.71	42,603,217,549.71

合并财务报表负责人：郭小印

合并财务报表负责人：郭小印



母公司资产负债表

编制单位：贵州好花红国有资本运营有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		1,023,824.16	58,943,445.47
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	1,226,666.68
应收款项融资		-	-
预付款项		75,754.86	11,689.48
应收资金集中管理款		-	-
其他应收款		2,033,948,679.91	1,372,268,917.00
其中：应收股利		-	-
存货		-	-
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		-	-
流动资产合计		2,035,048,258.93	1,432,450,718.63
非流动资产：			
债权投资		114,000,000.00	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		41,293,377,402.11	41,022,785,977.54
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		535,976.04	189,734.50
其中：固定资产原价		816,774.26	315,259.50
累计折旧		280,798.22	125,525.00
固定资产减值准备		-	-
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		26,386.10	63,385.00
递延所得税资产		279,666.12	279,666.12
其他非流动资产		295,000,000.00	295,000,000.00
其中：特准储备物资		-	-
非流动资产合计		41,703,219,430.37	41,318,318,763.16
资产总计		43,738,267,689.30	42,750,769,481.79

法定代表人：



主管会计工作负责人：

孔凡

会计机构负责人：

郭君



母公司资产负债表（续）

编制单位：贵州好花红国有资本运营有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

	附注	期末余额	上年年末余额
负债和所有者权益（或股东权益）：			
流动负债：			
短期借款		260,000,000.00	247,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
合同负债		16,614,229.13	8,927,233.33
应付职工薪酬		1,656,041.55	45,472.89
其中：应付工资			
应付福利费			
应交税费		1,792,091.96	49,179.61
其中：应交税金			
其他应付款		899,068,447.07	501,884,843.09
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		248,470.87	276,100.00
流动负债合计		1,179,379,280.58	758,182,828.72
非流动负债：			
长期借款		339,200,000.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		339,200,000.00	-
负债合计		1,518,579,280.58	758,182,828.72
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,527,200,000.00	1,503,700,000.00
国家资本			
国有法人资本		1,527,200,000.00	1,503,700,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
实收资本（或股本）净额		1,527,200,000.00	1,503,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		40,694,332,269.39	40,488,198,378.49
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		144,148.99	144,148.99
其中：法定公积金		140,470,344.77	140,470,344.77
任意公积金			
未分配利润		-1,988,009.66	544,125.59
所有者权益（或股东权益）合计		42,219,688,408.72	41,992,586,653.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		43,738,267,689.30	42,750,769,481.79

法定代表人：印小



主管会计工作负责人：印小

会计机构负责人：印小

母公司利润表

编制单位：贵州好花红国有资本运营有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年年末余额
一、营业总收入		33,257,145.37	3,441,370.09
其中：营业收入		33,257,145.37	3,441,370.09
二、营业总成本		35,879,398.48	4,044,960.23
其中：营业成本			1,435,500.00
税金及附加		40,275.00	27,777.67
销售费用			
管理费用		20,233,348.61	3,408,053.38
研发费用			
财务费用		15,605,774.87	-826,370.82
其中：利息费用		16,005,967.82	185,762.50
利息收入		411,794.22	1,013,541.32
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		171,965.21	587,599.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		171,965.21	587,599.05
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）			
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）		-2,450,287.90	-15,991.09
加：营业外收入		49,072.65	34,247.25
其中：政府补助			
减：营业外支出		80,920.00	11,099.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,482,135.25	7,156.98
减：所得税费用			-31,764.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,482,135.25	38,921.69
（一）持续经营净利润		-2,482,135.25	38,921.69
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、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		-2,482,135.25	38,921.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

母公司现金流量表

编制单位：贵州好花红国有资本运营有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年年末余额
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		41,920,890.99	8,193,009.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		460,866.87	392,969,417.27
经营活动现金流入小计		42,381,757.86	401,162,427.04
购买商品、接受劳务支付的现金		64,065.38	1,435,500.00
支付给职工以及为职工支付的现金		15,101,270.26	1,050,809.50
支付的各项税费		251,787.70	37,092.00
支付其他与经营活动有关的现金		454,151,634.66	149,513,079.00
经营活动现金流出小计		469,568,758.00	152,036,480.50
经营活动产生的现金流量净额		-427,187,000.14	249,125,946.54
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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		222,287.73	
投资活动现金流入小计		222,287.73	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		506,803.62	6,530.00
投资支付的现金			534,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		506,803.62	534,006,530.00
投资活动产生的现金流量净额		-284,515.89	-534,006,530.00
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		33,357,862.54	500,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		600,250,000.00	247,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		633,607,862.54	747,000,000.00
偿还债务支付的现金		248,050,000.00	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,005,967.82	185,762.50
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			286,000,000.00
筹资活动现金流出小计		264,055,967.82	446,185,762.50
筹资活动产生的现金流量净额		369,551,894.72	300,814,237.50
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		-57,919,621.31	15,933,654.04
加：期初现金及现金等价物余额		58,943,445.47	43,009,791.43
六、期末现金及现金等价物余额		1,023,824.16	58,943,445.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature

Handwritten signature

母公司所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

附注	本年金额											
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,503,700,000.00				40,488,198,378.49				144,148.99		544,125.59	41,992,586,653.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,503,700,000.00				40,488,198,378.49				144,148.99		544,125.59	41,992,586,653.07
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	23,500,000.00				206,133,890.90						-2,532,135.25	227,101,755.65
(一)综合收益总额											-2,482,135.25	-2,482,135.25
(二)所有者投入和减少资本	23,500,000.00				206,133,890.90							229,633,890.90
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
(四)利润分配												
1.提取盈余公积												
其中：法定盈余公积												
任意盈余公积												
2.对所有者(或股东)的分配												
3.其他												
(五)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	1,527,200,000.00				40,694,312,269.39				144,148.99		-1,988,009.66	42,219,686,408.72

法定代表人： 郭小

主管会计工作负责人： 郭小

会计机构负责人： 郭小



母公司所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

附注	其他权益工具		资本公积	上年金额			本年分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债		减：库存股	其他综合收益	专项储备		
一、上年年末余额	1,003,700,000.00	-	39,960,380,723.94	-	-	144,148.99	505,203.90	40,964,730,076.83
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,003,700,000.00	-	39,960,380,723.94	-	-	144,148.99	505,203.90	40,964,730,076.83
三、本中期变动金额（减少以“-”号填列）	500,000,000.00	-	527,817,654.55	-	-	-	38,921.69	1,027,856,576.24
（一）综合收益总额	500,000,000.00	-	527,817,654.55	-	-	-	-	1,027,817,654.55
（二）所有者投入和减少资本	500,000,000.00	-	527,817,654.55	-	-	-	-	1,027,817,654.55
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,503,700,000.00	-	40,488,198,378.49	-	-	144,148.99	544,125.59	41,992,588,653.07

法定代表人：



主管会计工作负责人：

孙

会计机构负责人：

郭



编制单位：北京国利资本运营有限公司

贵州好花红国有资本运营有限公司 财务报表附注

2022年1月1日—2022年12月31日

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

贵州好花红国有资本运营有限公司(原贵州剑江东方旅游有限公司,以下简称“公司”或“本公司”)系2016年10月24日由贵州剑江控股集团有限公司出资设立的有限公司。

2020年1月2日,依据《黔南州国有资产监督管理局关于同意变更贵州剑江东方旅游有限公司相关事项的批复》(黔南国资复[2020]2号),公司名称变更为贵州好花红国有资本运营有限公司。

2020年2月8日,根据《黔南州人民政府办公室关于组建贵州好花红国有资本运营有限公司的通知》(黔南府办函[2020]5号)和《黔南州国有资产监督管理局关于贵州好花红国有资本运营有限公司组建方案和公司章程有关事宜的批复》(黔南国资复[2020]19号),公司注册资金变更为100亿,由黔南州人民政府出资,授权黔南州国有资产监督管理局履行出资人职责。

公司于2016年10月24日在黔南州都匀市市场监督管理局核发登记注册,取得统一社会信用代码为:91522701MA6DNK763D的《营业执照》。公司营业执照记载相关信息如下:

注册地址:贵州省黔南州都匀市黔南汽车商贸城6栋3-4单元9楼;

注册资本:人民币1,000,000.00万元;

法定代表人:韩小忠。

(二) 企业的业务性质和主要经营

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。(承担州委、州政府下达的重大民生工程和重点项目投资和融资业务;土地综合整治开发;国有资源及资产经营管理;对批准注入的国有资产和投资项目形成的国有资产进行经营管理;开展股权投资、基金管理与资产管理业务;房地产开发;旅游资源开发与经营管理;大健康产业;进出口业务;物业经营、物业管理;企业并购与重组;风险投资;受托资产管理;资产的批量收购、处置;融资、增信、担保、金融信息、金融中介相关资讯业务;房屋租赁;出资人决定的其他业务。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

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月27日批准报出。

(四) 营业期限

本公司营业期限:2016年10月24日至长期。

二、财务报表的编制基础

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,按照财政部颁布的《企

业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

（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。对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（四）企业合并

1、企业合并的处理方法

本公司将两个或者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确定为企业合并。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两种类型。

（1）同一控制下企业合并的会计处理

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。合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，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。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的各方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。

本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的合并对价（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉（参见本附注商誉确认及处理），如为负数则计入当期损益。本公司将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，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司会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的以后可重分类进损益的其他综合收益及权益法核算下的其他所有者权益变动，于购买日转入当期投资收益。

(3) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

2、企业合并财务报表的编制方法

对于同一控制下企业合并取得的子公司，在合并日编制合并报表时，视同该企业合并于最终控制方开始实施控制时或合并当期对比期间的最早期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在购买日编制合并报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。从购买日之后起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

3、购买日或出售日的确定方法

(1) 对于非同一控制下的购买股权而增加子公司的，其购买日的确定方法：

同时满足下列条件的，确定实现了控制权的转移的时点：①企业合并合同或协议已获取股东大会（或股东会或类似权利机构）批准通过；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；③参与合并各方已办理了必要的财产权转移手续；④购买方已支付合并价款的 50%以上，且有能力、有计划支付剩余款项；⑤购买方实际上已经控制了被购买方的相关活动，并享有可变回报。

(2) 对于非同一控制下出售股权减少子公司的，其出售日的确定方法：

同时满足下列条件的，确定丧失控制权的时点：①出售协议已获股东大会（或股东会或类似权利机构）批准通过；②如股权转让需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准；③与购买方已办理必要的财产交接手续；④已取得购买价款超过 50%以上，且剩余款项很可能收回；⑤企业实质上不再控制子公司的相关活动，也不能从所持的股权中获得可变回报。

4、购买日相关交易公允价值的确定方法

对于非同一控制下企业合并中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一般根据资产或负债的属性，分别考虑未来经济利益流入（或流出）等因素确定。采用现值、可变现净值、活跃市场价格或估值技术确定的公允价值等。

(五) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。包括本公司控制的子公司及受本公司控制的结构化主体。控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在判断本公司是否拥有对被投资方的权力时，本公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。

本公司合并财务报表在遵循一体化原则基础上，合并抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照《企业会计准则第40号-合营安排》的相关规定进行会计处理：

- （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。

合营方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，应当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，合营方应当全额确认该损失。

合营方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，应当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，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

本公司收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币。其他外币交易在初始确认时按交易发生日即期汇率折合为人民币。

即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见本附注四、（十八）-借款费用）外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值

计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目的差额，计入其他综合收益；其他差额作为公允价值变动损益计入当期损益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

对境外经营的外币报表折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目中除“未分配利润”及“其他综合收益”中的外币报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”中列示。

现金流量表中的项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自股东权益转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注四、（十四）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注四、（二十四）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

(1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，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，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

①本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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；
- 该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。

②本公司将同时符合下列条件的金融资产，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：

- 本公司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；
- 该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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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资产。

③管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据，以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

④合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2)金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

②以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

i 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

ii 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

(2) 财务担保合同负债

财务担保合同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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

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：

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

6、金融资产和金融负债的终止确认

- (1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：
- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
 - 该金融资产已转移，且本公司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；

-该金融资产已转移，本公司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，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-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之和。

(3) 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）。

7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-以摊余成本计量的金融资产；

-合同资产；

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

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。

①对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

②除应收账款外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指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，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债务工具的投资是否已发生信用减值。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迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

④预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

8、金融资产的核销

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，则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。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债和权益工具的区分

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，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满

足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

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

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

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据上述(九)1和(九)3处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值(包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值)，复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

(十) 套期工具

本公司套期保值业务分为公允价值套期和现金流量套期，在同时满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目产生的利得或损失计入当期损益或其他综合收益。

1、在套期开始时，对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

2、该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

3、对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

4、套期有效性能够可靠地计量，既被套期风险引起的被套期项目的公允价值或现金流量以及套期工具的公允价值能够可靠地计量；

5、公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

套期工具为衍生工具，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

本公司以合同(协议)主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法作套期有效性回顾性评价。

(十一) 应收款项

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本附注四/(九)6.金融工具减值
本公司对5,000.00 万以上的且在初始确认后已经发生信用减值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	按组合计提减值准备采用的计提方法
无信用风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金。	不计算预期信用损失
账龄组合	除无风险组合外的随时间流逝信用风险会显著增加的应收款项余额	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，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收账款中账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失（%）
1年以内	5.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	40.00
4至5年	80.00
5年及以上	100.00

（十二）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本附注四 / （九）6.金融工具减值

本公司对 500.00 万以上的且在初始确认后已经发生信用减值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	计量预期信用损失的方法
无信用风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金。	不计算预期信用损失
账龄组合	除无风险组合外的随时间流逝信用风险会显著增加的应收款项余额	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，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

其他应收款中账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失 (%)
1年以内	5.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	40.00
4至5年	80.00
5年及以上	100.00

(十三) 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、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货取得时，采取达到存货状态时的实际成本计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，采取月末一次加权平均法计价确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

6、公共配套设施费用核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

7、开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，

8、维修基金的核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由本公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

9、质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

(十四) 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作为合同资产列示。合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见附注四、（九）、7。

(十四) 长期股权投资

1、初始投资投资成本确定

(1) 通过企业合并形成的长期股权投资

①对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的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对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益

②对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日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，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但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除外。

(2)对合营企业和联营企业的投资

本公司对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。对采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及所有者权益的其他变动的份额时，本公司以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本公司的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

本公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3、确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的重大判断和假设及变更情况

(1) 确定对被投资单位具有控制的依据：①当直接或间接持有 50%以上的表决权且没有其他条款或合同安排表明不具有控制的情形；②虽不足 50%应考虑下列因素，判断是否具有控制：

其一、能任命或批准被投资单位关键管理人员；

其二、出于自身利益决定或否决被投资单位相关活动；

其三、能掌控被投资方董事会等类似权利机构成员任命程序，或取得其他表决权代理权；

其四、与被投资单位关键管理人员或董事会等类似权利机构中的多数成员存在关联方关系；

其五、其他合同安排产生的权利。

(2) 确定对被投资单位具有共同控制的依据：按照合同约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；

- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

(3) 确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，表明对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，并具有重大影响：

① 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

② 参与被投资单位的政策制定过程；

③ 向被投资单位派出管理人员；

④ 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

⑤ 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计

提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

5、长期股权投资的处置

处置长期股权投资时，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。

（十五）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。

本公司采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

（1）公司投资性房地产本身有交易价格时，以公司投资性房地产管理部门商业物业经营部提供的同期成交价格或报价为基础，确定其公允价值。

（2）公司投资性房地产本身无交易价格时，由公司投资性房地产管理部门商业物业经营部进行市场调研，并出具市场调研报告，以市场调研报告的估价结论确定其公允价值。必要时，公司聘请具有相关资质的评估机构，对本公司投资性房地产采用收益法并参考公开市场价格进行公允价值评估，以其评估金额作为本公司投资性房地产的公允价值。

（3）公司估价时，应从投资性房地产所在城市的政府房地产管理部门、权威机构，或具有相关资质的房地产中介服务机构获取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做出合理的估计。

（4）对本身无交易价格的投资性房地产，参照市场上至少三个以上类似可比项目物业的交易价格，并按照影响标的物业价值的相关因素进行价格修正，以此为基础，最终确定标的物业的公允价值。公司对可比项目估价时应编制调整因素标准表，根据投资性房地产的类型，分别商圈位置、周边交通便捷度、商业繁华度、房屋状况、设备及装修、交易时间、交易方式、所在楼层、地理位置、人文价值、周边环境等确定调整系数范围。

本公司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。

在极少情况下，若有证据表明，本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，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。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

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

- （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、固定资产分类、计价方法和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；固定资产应当按照成本进行初始计量；折旧方法采用年限平均法。

根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	0-5	1.90-5.00
机器设备	10.00	0-5	9.50-10.00
交通运输设备	5.00	0-5	19.00-20.00
电子设备	3.00	0-5	31.67-33.33
办公家具	5.00	0-5	19.00-20.00

3、固定资产后续支出的会计处理方法

（1）资本化的后续支出

资本化应同时满足以下条件：1）具有明确固定资产更新改造和维修计划及预算，并经过内部管理部门审批；2）能明显延长固定资产使用年限，经内部固定资产管理部门鉴定后确认；或者明显改变使用功能，致使固定资产经济利益实现方式有重大改变，经内部资产管理部门鉴定后确认。

（2）费用化的后续支出

与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，应当在发生时计入当期损益。

4、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法及折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十七) 在建工程

1、在建工程的初始计量

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。本公司在建工程初始计量按照实际造价成本确认。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化和费用化的确认原则

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。

2、借款费用资本化的条件

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的，才能开始资本化：

（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。

3、资本化金额的确定方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九）无形资产

1、无形资产的确认

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价方法、摊销方法和摊销年限

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

3、无形资产的减值的确认标准及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

4、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬是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，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，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。因解除与职工的劳动关系给予的补偿属于辞退福利的范畴。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利

离职后福利，是指企业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，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划两种类型。

本公司设定提存计划在职工提供服务的会计期间计算应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定提存计划主要指计提的基本养老保险和失业保险。

本公司设定受益计划是在与职工达成协议或制定章程或办法后，根据条款规定根据预期累计福利单位法确定形成最终现时义务，并归属于职工提供设定收益计划义务的服务期间，计入归属期间的当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

辞退福利，是指企业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。

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提出给予补偿，在（1）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（2）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。

辞退福利预期在其确认的年度报告结束后十二个月内完全支付的，应当按照短期薪酬的相关规定处理；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，应当按照其他长期职工福利的有关规定处理。

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、辞退福利之外所有的职工薪酬。

（二十二）应付债券

本公司将发行的金融工具划分为金融负债，初始计量按照实际收到金额确定。发行债券发生的手续费、佣金等交易费用计入应付债券的初始计量成本。

应付债券存续期间，计提利息并对账面利息调整按照实际利率法采用摊余成本进行后续计量。除符合资本化条件的利息费用计入相关资产成本以外，其他计入当期损益。

（二十三）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当

前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1、收入确认的原则

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

②本公司已将该商品的实物转移给客户；

③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

④客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司向客户提供代建服务，因本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该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，故根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法，具体根据期末与业务结算后确定履约进度。

（二十五）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。

（二十六）政府补助

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

1、政府补助的分类

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。

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

2、政府补助会计处理

(1) 取得政府补助的初始计量

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量。

(2) 政府补助的后续计量及终止确认

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。确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的返还

已确认的政府补助需要返还的，应当在需要返还的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。

除因企业合并和直接计入股东权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

1、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

本公司根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

2、资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

①纳税主体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。

（二十八）租赁

1、租赁的分类

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

2、融资租赁的判断标准

符合下列一项或数项标准的，应当认定为融资租赁：

（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，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的认定依据、计价方法及折旧方法见“附注四、（十七）固定资产”。

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

（二十九）持有待售

1、持有待售

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本公司按账面价值与公允价值减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产）或处置组进行初始计量和后续计量。账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

2、终止经营

本公司将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或划分为持有待售类别的界定为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十) 公允价值计量

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。

1、公允价值计量的范围

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量上市的权益工具投资和衍生金融工具。

2、估值技术

除特别声明外，本公司按下述原则计量公允价值：

本公司估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

2021年12月，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“解释第15号”)，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。

2022年11月，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会(2022)31号)(以下简称“解释第16号”)，“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。

上述会计政策变更对本公司期初财务报表无影响。

(二) 会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更

(三) 重要前期差错更正

无

六、税项**(一) 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口货物；提供有形动产租赁服务	13%	
	提供交通运输、邮政、基础电信、建筑、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	9%	
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	5%或 3%	
	销售除油气外的出口货物；跨境应税销售服务行为	0%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税额	2%	

(二) 税收优惠及批文

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号）规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（2021年第8号）规定，自2021年1月1日起施行，2022年12月31日终止执行，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本集团的贵州省苗之印民族文化有限公司、福泉市福润劳务有限公司、福泉市福润殡葬服务有限公司、贵州福融科技有限公司、福泉市五里坎渣土砂石加工有限公司、贵州数智云网科技有限公司、贵州剑江网络安全有限公司、都匀市新匀兴建设投资有限责任公司享受上述税收优惠。

七、企业合并及合并财务报表**(一) 子企业情况**

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	取得方式
1	三都宏远资产运营管理有限公司	二级	有限责任公司	贵州省黔南州三都县三合街道县府西路安置房3号楼二层	资本市场服务		100%	100%	划拨

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	取得方式
2	贵定云雾山国有资本运营有限公司	二级	有限责任公司	贵州省黔南州贵定县金南街道金南大道福来家园三栋二层	其他金融业	7,100,000.00	100%	100%	划拨
3	罗甸县寿乡旅游开发投资有限公司	二级	有限责任公司	罗甸县龙坪镇大关路河滨新区安置房3号楼二楼	公共设施管理业	200,000,000.00	100%	100%	划拨
4	贵州玉湖好花红旅游发展有限责任公司	二级	其他有限责任公司	贵州省黔南州罗甸县龙坪镇大关路河滨新区安置房3号楼二楼	公共设施管理业	5,000,000.00	51%	51%	投资
5	贵州扬帆锦绣产业发展有限公司	二级	有限责任公司	贵州省长顺县长寨街道办长征大道人才公寓5楼	公共设施管理业	15,000,000.00	100%	100%	划拨
6	长顺县好花红旅游发展有限公司	二级	其他有限责任公司	贵州省黔南州长顺县长寨街道顺悦小区1单元1号楼2楼	公共设施管理业	155,720,300.00	51%	51%	划拨
7	黔南南锦驾驶人考试中心运营有限公司	二级	其他有限责任公司	贵州省黔南州都匀经济开发区招商引资质局（规划馆二楼205室）	教育	49,700,000.00	70%	70%	投资
8	贵州纵横投资有限公司	二级	有限责任公司	贵州省黔南州都匀经济开发区黔南州全民健身活动中心综合馆内	商务服务业	159,478,854.85	100%	100%	划拨
9	贵州匀汇通商贸有限公司	二级	有限责任公司	贵州省黔南州都匀市沙包堡街道龙山大道龙山大桥头（州人行南侧）二楼	批发业		100%	100%	划拨
10	黔南州高速公路开发有限责任公司	二级	有限责任公司	贵州省黔南州都匀市沙包堡街道龙山大道龙山大桥头（州人行南侧）一栋10楼	土地管理业	100,000,000.00	100%	100%	划拨

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	取得方式
11	贵州骏业工程建设有限责任公司	三级	有限责任公司	贵州省黔南州都匀市沙包堡街道龙山大道龙山大桥头（州人行南侧）一栋10楼	商务服务业	100,000.00	100%	100%	划拨
12	贵州数智云网络科技有限公司	二级	有限责任公司	贵州省都匀市沙包堡街道龙山大道龙山大桥头（州人行南侧）一栋6层（仅作办公使用）	软件和信息技术服务业	20,000,000.00	100%	100%	划拨
13	都匀市新匀兴建投资有限责任公司	二级	有限责任公司	贵州省黔南布依族苗族自治州都匀市环城西路26号三号楼	生态保护和环境治理业		100%	100%	划拨
14	贵州黔之心文旅发展有限公司	二级	有限责任公司	贵州省黔南布依族苗族自治州都匀市斗篷山路黔南汽车商贸城6幢3-4单元9层	商务服务业	1,000,000.00	100%	100%	划拨
15	独山通顺资产运营有限公司	二级	有限责任公司	贵州省黔南布依族苗族自治州独山县井城街道东环南路京都国际15幢B1	其他金融业		100%	100%	划拨
16	独山通源实业投资有限公司	二级	有限责任公司	贵州省黔南布依族苗族自治州独山县井城街道东环南路京都国际15幢B1	资本市场服务		100%	100%	划拨
17	荔波县丽水旅游有限公司	二级	有限责任公司	贵州省黔南州荔波县民族体育中心C栋	商务服务业	3,000,000.00	100%	100%	划拨
18	平塘好花红旅游发展有限公司	二级	有限责任公司	贵州省黔南州平塘县金盆街道老农贸市场二楼	公共设施管理业	88,692,500.00	51%	51%	投资
19	贵州金天益资产运营管理有限公司	二级	有限责任公司	平塘县金盆街道新舟路40号	资本市场服务		100%	100%	划拨

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	取得方式
20	惠水县好花红景区运营管理有限公司	二级	有限责任公司	贵州省黔南布依族苗族自治州惠水县涟江街道新城村望城坡（高速公路出口处）	公共设施管理业		100%	100%	划拨
21	瓮安县城建设投资开发有限责任公司	二级	有限责任公司	贵州省黔南布依族苗族自治州瓮安县银盏镇麒麟龙摩尔城财富中心 A 座 16 楼	商务服务业		100%	100%	划拨
22	贵州贵龙实业（集团）有限公司	二级	有限责任公司	贵州省黔南布依族苗族自治州龙里县龙山镇比孟村杨梅树组龙溪科技创新中心 B 区	房屋建筑业	480,000,000.00	81.97%	81.97%	划拨
23	贵州福润实业股份有限公司	二级	其他股份有限公司	贵州省黔南布依族苗族自治州福泉市金山办事处葛镜西路统建安置区 3 号楼二楼	资本市场服务	1,044,154,053.00	90.00%	90.00%	划拨
24	贵州省苗之印民族文化有限公司	三级	有限责任公司	贵州省黔南州龙里县谷脚镇快递物流园总部基地 1#楼	文化艺术业	5,000,000.00	100%	100%	划拨
25	贵州贵龙企业管理有限公司	三级	有限责任公司	贵州省黔南州龙里县谷脚镇快递物流园总部基地 1#楼	商务服务业	500,000.00	100%	100%	划拨
26	贵州万晋置业有限公司	三级	其他有限责任公司	贵州省黔南布依族苗族自治州龙里县谷脚镇王关村	房地产业	111,111,100.00	55%	55%	投资
27	福泉市福润房地产开发有限公司	三级	有限责任公司	贵州省黔南布依族苗族自治州福泉市葛镜西路统建安置区 3 号楼二楼	餐饮业	77,920,000.00	100.00%	100.00%	划拨

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	取得方式
28	福泉市福润物资贸易有限公司	三级	有限责任公司	贵州省黔南布依族苗族自治州福泉市金山办事处葛镜西路统建安置区3号楼二楼	批发业	6,649,819.65	100.00%	100.00%	划拨
29	福泉市水务投资有限责任公司	三级	有限责任公司	贵州省黔南布依族苗族自治州福泉市金山办事处葛镜西路统建安置区3号楼二楼	水利管理业	151,000,000.00	100.00%	100.00%	划拨
30	福泉市平越建筑安装工程有限责任公司	三级	有限责任公司	贵州省黔南州福泉市金山办事处葛镜路安置区9号楼二单元二楼	房屋建筑业	105,110,000.00	100.00%	100.00%	划拨

(二) 合并报表新增公司情况

被投资单位全称	注册地	注册资本	持股比例	享有的表决权
		(万元)	(%)	比例(%)
贵州剑江培训有限公司	都匀市	200	100	100
黔南州高速公路开发有限责任公司	都匀市	10000	100	100
贵州骏业贸易有限责任公司	都匀市	500	100	100
贵州骏业工程建设有限责任公司	都匀市	3000	100	100
贵州玉湖好花红旅游发展有限责任公司	罗甸县	18760	51	51
贵州黔之心文旅发展有限公司	都匀市	5000	100	100
贵州匀汇通商贸有限公司	都匀市	500	100	100
黔南南锦驾驶人考试中心运营有限公司	都匀市	5000	70	70
长顺县好花红旅游发展有限公司	长顺县	19759.52	51	51
平塘好花红旅游发展有限公司	平塘县	23109.36	51	51

(三) 合并报表范围减少公司情况

名称	变更原因	备注
福泉市福润广告传媒有限公司	划转	
福泉市五里坎渣土砂石加工有限公司	注销	
贵州福融科技有限公司	划转	

八、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,356.91	13,804.33

项目	期末余额	期初余额
银行存款	166,122,148.27	659,422,274.58
其他货币资金	34,630,191.83	221,044,894.36
合计	200,763,697.01	880,480,973.27
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	34,630,191.83	34,500,000.00
用于担保的定期存款或通知存款		140,000,000.00
存出担保保证金		46,544,894.36
诉讼冻结资金	7,402,620.03	
合计	42,032,811.86	221,044,894.36

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,990,000.00	1,000,000.00
商业承兑汇票	10.00	
合计	1,990,010.00	1,000,000.00

(三) 应收账款

1.按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	2,566,801,193.98	219,804.14	2,369,458,514.54	1,139,274.68
1至2年	2,002,851,107.85	125,119.81	2,633,141,615.53	59,267.60
2至3年	2,648,806,227.81	640,111.07	2,215,635,492.13	650,987.66
3至4年	1,297,595,042.82	614,722.68	1,059,123,088.82	4,757,321.88
4至5年	1,455,506,040.44	9,434,820.56	918,282,684.80	2,885,318.45
5年以上	1,255,121,577.60	36,838,985.24	430,788,258.16	34,332,758.28
合计	11,226,681,190.50	47,873,563.50	9,626,429,653.98	43,824,928.55

2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					

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 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,226,681,190.50	100.00	47,873,563.50	0.42	11,178,807,627.00
其中：无信用风险组合	11,167,664,036.62	99.47			11,167,664,036.62
账龄组合	59,017,153.88	0.53	47,873,563.50	81.12	11,143,590.38
合计	11,226,681,190.50	100.00	47,873,563.50	0.42	11,178,807,627.00

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	9,626,429,653.98	100.00	43,824,928.55	0.46	9,582,604,725.43
其中：无信用风险组合	9,549,963,835.58	99.21			9,549,963,835.58
账龄组合	76,465,818.40	0.79	43,824,928.55	57.31	32,640,889.85
合计	9,626,429,653.98	100.00	43,824,928.55	0.46	9,582,604,725.43

3.按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 无信用风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,562,405,111.20		
1至2年	2,001,599,909.73		
2至3年	2,645,605,672.47		
3年4年	1,296,058,236.12		
4至5年	1,443,712,514.74		
5年及以上	1,218,282,592.36		
合计	11,167,664,036.62		

(2) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,396,082.78	219,804.14	5.00
1至2年	1,251,198.12	125,119.81	10.00
2至3年	3,200,555.34	640,111.07	20.00
3年4年	1,536,806.70	614,722.68	40.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4至5年	11,793,525.70	9,434,820.56	80.00
5年及以上	36,838,985.24	36,838,985.24	100.00
合计	59,017,153.88	47,873,563.50	

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
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	43,824,928.55		4,330,982.81		-282,347.86	47,873,563.50
其中：无信用风险组合						
账龄组合	43,824,928.55		4,330,982.81		-282,347.86	47,873,563.50
合计	43,824,928.55		4,330,982.81		-282,347.86	47,873,563.50

5.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
龙里县财政局	2,725,457,014.04	24.38	
福泉市住房和城乡建设局	1,726,923,988.18	15.45	
福泉市交通运输局	564,394,305.20	5.05	
福泉市福润住房建设投资开发有限公司	265,051,838.14	2.37	
贵州平塘三天旅游发展有限责任公司	176,860,566.00	1.58	
合计	5,458,687,711.56	48.83	

(四) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	864,203,375.08	38.78	489,663,882.48	35.32
1至2年	491,806,873.79	22.07	129,108,962.66	9.31
2至3年	382,194,701.67	17.15	423,905,489.32	30.58
3年以上	490,133,622.24	22.00	343,686,087.41	24.79
合计	2,228,338,572.78	—	1,386,364,421.87	—

2.账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
贵州福润实业有限责任公司	福泉市财政局	412,407,034.74	1至3年	土地竞买手续未完成
福泉市平越建筑安装工程有限责任公司	福泉市福润资产管理有限公司	187,656,260.34	3年以上	工程未完工
福泉市平越建筑安装工程有限责任公司	福泉市广龙建筑劳务有限责任公司	115,000,000.00	3年以上	工程未完工
合计		715,063,295.08	—	—

3.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)
福泉市财政局	412,407,034.74	18.51
福泉市福润资产管理有限公司	187,656,260.34	8.42
平塘县国有资产综合服务中心	119,560,000.00	5.37
福泉市广龙建筑劳务有限责任公司	115,000,000.00	5.16
福泉市福润住房建设投资开发有限公司	90,924,462.35	4.08
合计	925,547,757.43	41.54

(五)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		833,333.00
其他应收款项	14,054,065,724.67	10,408,431,814.50
合计	14,054,065,724.67	10,409,265,147.50

1.应收利息

无

2.应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
福泉思维环保有限公司		833,333.00
合计		833,333.00

3.其他应收款项

(1)按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	4,859,778,326.56	1,847,418.57	3,191,255,220.91	949,640.22
1至2年	1,424,845,341.60	643,214.39	2,871,920,247.74	4,527,876.53
2至3年	2,758,131,445.67	3,233,144.45	1,012,183,117.70	15,340,753.33

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
3至4年	1,113,675,479.13	9,033,608.32	1,560,923,390.97	24,080,691.40
4至5年	1,385,028,818.04	23,819,261.31	1,243,505,611.88	32,306,192.73
5年及以上	2,569,583,073.11	18,400,112.40	613,974,066.22	8,124,686.71
合计	14,111,042,484.11	56,976,759.44	10,493,761,655.42	85,329,840.92

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		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	14,111,042,484.11	100.00	56,976,759.44	0.40	14,054,065,724.67
其中：无信用风险组合	13,980,738,036.65	99.08			13,980,738,036.65
账龄组合	130,304,447.46	0.92	56,976,759.44	43.73	73,327,688.02
合计	14,111,042,484.11	100.00	56,976,759.44	0.40	14,054,065,724.67

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	10,493,761,655.42	100.00	85,329,840.92	0.81	10,408,431,814.50
其中：无信用风险组合	10,244,074,941.95	97.62			10,244,074,941.95
账龄组合	249,686,713.47	2.38	85,329,840.92	34.17	164,356,872.55
合计	10,493,761,655.42	100.00	85,329,840.92	0.81	10,408,431,814.50

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

① 无信用风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,822,829,955.14		
1至2年	1,418,413,197.70		
2至3年	2,741,965,723.38		
3至4年	1,091,091,458.32		
4至5年	1,355,254,741.40		

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年及以上	2,551,182,960.71		
合计	13,980,738,036.65		

② 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	36,948,371.42	1,847,418.57	5.00
1至2年	6,432,143.90	643,214.39	10.00
2至3年	16,165,722.29	3,233,144.45	20.00
3至4年	22,584,020.81	9,033,608.32	40.00
4至5年	29,774,076.64	23,819,261.31	80.00
5年及以上	18,400,112.40	18,400,112.40	100.00
合计	130,304,447.46	56,976,759.44	

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	85,329,840.92			
期初余额在本期				
-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	13,384,774.17			
本期转回	40,147,778.27			
本期转销				
本期核销				
其他变动	-1,590,077.38			
期末余额	56,976,759.44			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
福泉市财政局	往来款	1,507,107,353.79	1-5年	10.72	
贵州跃龙实(集团)有限公司	往来款	1,230,270,118.12	1-2年	8.75	

龙里县财政局	往来款	831,624,943.45	1-3年	5.92	
贵州龙溪城市经济带建设指挥部	往来款	804,082,874.58	1-5年	5.72	
福泉市文化旅游投资发展有限责任公司	往来款	644,441,822.78	1-5年	4.59	
合计	—	5,017,527,112.72	—	35.70	

(六) 存货**1. 存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品				24,686.58		24,686.58
库存商品	10,622,614.42		10,622,614.42	21,387,650.50		21,387,650.50
待开发土地	21,178,734,733.14		21,178,734,733.14	26,593,197,941.49		26,593,197,941.49
开发成本	9,953,325,200.20		9,953,325,200.20	4,524,500,204.92		4,524,500,204.92
开发产品	515,594,024.80		515,594,024.80	582,929,724.41		582,929,724.41
合同履约成本	256,754,395.31		256,754,395.31	2,095,273.62		2,095,273.62
其他	223,316.55		223,316.55	184,415.74		184,415.74
合计	31,915,254,284.42		31,915,254,284.42	31,724,319,897.26		31,724,319,897.26

(七) 合同资产**1. 合同资产情况**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同资产	340,811,661.38		340,811,661.38	318,487,571.21		318,487,571.21
合计	340,811,661.38		340,811,661.38	318,487,571.21		318,487,571.21

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴其他税费	17,038,319.71	21,138,466.41
待抵扣的进项税	6,506,834.17	2,376,064.34
预缴企业所得税	2,364.42	239,100.29
其他	1,365.77	12,177.00
合计	23,548,884.07	23,765,808.04

(九) 债权投资**1. 债权投资情况**

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
债权投资	114,000,000.00					
合计	114,000,000.00					

2.期末重要的债权投资情况

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
黔东南州投资有限公司2022年面向专业投资者非公开发行公司债券（第三期）	114,000,000.00	5.40%	5.40%	2027年11月4日
合计	114,000,000.00		—	—

(十) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款						
其中：未实现融资收益						
分期收款销售商品						
分期收款提供劳务						
其他	156,260,000.00		156,260,000.00	156,260,000.00		156,260,000.00
合计	156,260,000.00		156,260,000.00	156,260,000.00		156,260,000.00

1.长期应收款明细

项目	期末余额	期初余额
福州市盛源商业管理有限公司	46,260,000.00	46,260,000.00
贵州空港经济产业园开发有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00
贵州双龙现代农副产品批发市场有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	156,260,000.00	156,260,000.00

(十一) 长期股权投资

1.长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业投资	255,438,572.84		255,438,572.84	208,639,504.23		208,639,504.23
合计	255,438,572.84		255,438,572.84	208,639,504.23		208,639,504.23

2.长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
贵州福正建材贸易有限公司	67,158.39			-12,260.86	
福泉市盛福商业管理有限公司	1,848,954.65			9,036.65	
贵州福润项目管理有限公司	9,120,316.37				
贵州福麟矿业有限公司	79,548,443.92			43,470,245.60	
七冶贵龙建设有限公司	17,454,885.83			1,068,001.90	
贵州万隆建材有限公司	18,934,754.65			-641,899.61	
龙里县绿源建设开发有限公司	42,902,569.96			-332,784.93	
贵州龙溪城市运营发展有限公司	3,744,136.01			59,686.46	
贵州龙旅实业发展有限公司	206,987.21			14,739.65	
黔南云码通数字产业运营有限公司	34,587,599.05			171,965.21	
贵州剑江培训有限公司	223,698.19				
贵州育龙产业运营有限公司		9,846,000.00		172.10	
黔南州好花红乡村投资开发中心(有限合伙)		4,800,000.00			
贵州润品置业有限公司				4,569,864.63	
小计	208,639,504.23	14,646,000.00		48,376,766.80	
合计	208,639,504.23	14,646,000.00		48,376,766.80	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
贵州福正建材贸易有限公司					54,897.53

被投资单位	本期增减变动			期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
福泉市盛福商业管理有限公司				1,857,991.30
贵州福润项目管理有限公司				9,120,316.37
贵州福麟矿业有限公司		16,000,000.00		107,018,689.52
七冶贵龙建设有限公司				18,522,887.73
贵州万隆建材有限公司				18,292,855.04
龙里县绿源建设开发有限公司				42,569,785.03
贵州龙溪城市运营发展有限公司				3,803,822.47
贵州龙旅实业发展有限公司				221,726.86
黔南云码通数字产业运营有限公司				34,759,564.26
贵州剑江培训有限公司			-223,698.19	
贵州育龙产业运营有限公司				9,846,172.10
黔南州好花红乡村投资开发中心(有限合伙)				4,800,000.00
贵州润品置业有限公司				4,569,864.63
小计		16,000,000.00		255,438,572.84
合计		16,000,000.00		255,438,572.84

(十二) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	103,862,125.00	110,476,665.00
合计	103,862,125.00	110,476,665.00

2. 期末其他权益工具情况

项目	持股比例(%)	期末余额	期初余额	本年现金分红
贵州福泉农村商业银行股份有限公司	0.49	16,372,125.00	16,372,125.00	
福泉市城镇建设投资开发有限责任公司	12.49	78,090,000.00	78,090,000.00	
福泉市国有资本营运有限责任公司	3.37	8,750,000.00	8,750,000.00	
福泉思维环保有限公司			2,614,540.00	
四川省永生爆破工程有限公司福泉市项目经理部	60.00	650,000.00	650,000.00	
贵州中铁吉达房地产开发有限公司			3,000,000.00	
贵州股权交易中心有限公司			1,000,000.00	

项目	持股比例(%)	期末余额	期初余额	本年现金分红
合计		103,862,125.00	110,476,665.00	

(十三) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
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	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

(十四) 投资性房地产**1. 以公允价值计量**

项目	房屋、建筑物	合计
一、期初余额	6,979,132,437.00	6,979,132,437.00
二、本期变动	29,487,815.00	29,487,815.00
加：外购		
存货\固定资产\在建工程转入		
企业合并增加		
其他		
减：处置	34,479,496.00	34,479,496.00
处置子公司		
其他转出		
公允价值变动	63,967,311.00	63,967,311.00
三、期末余额	7,008,620,252.00	7,008,620,252.00

(十五) 固定资产

项目	期末账面价值	期初期末账面价值
固定资产	339,039,269.89	370,761,336.75
固定资产清理		
合计	339,039,269.89	370,761,336.75

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	402,397,244.85	4,026,012.69	22,366,200.72	12,412,756.26	441,202,214.52
2、本期增加金额	93,934,555.85	1,537,543.36	1,957,462.48	2,989,432.37	100,418,994.06
3、本期减少金额	102,212,029.61	1,218,730.00	1,616,903.20	475,461.66	105,523,124.47
4、期末余额	394,119,771.09	4,344,826.05	22,706,760.00	14,926,726.97	436,098,084.11
二、累计折旧					
1、期初余额	44,375,695.55	3,046,598.78	14,486,909.90	8,531,673.54	70,440,877.77

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
2. 本期增加金额	32,699,637.29	248,410.35	3,151,247.68	2,013,310.08	38,112,605.40
3. 本期减少金额	9,589,055.09	408,664.48	1,284,396.92	212,552.46	11,494,668.95
4. 期末余额	67,486,277.75	2,886,344.65	16,353,760.66	10,332,431.16	97,058,814.22
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. 期末余额	326,633,493.34	1,458,481.40	6,352,999.34	4,594,295.81	339,039,269.89
2. 期初余额	358,021,549.30	979,413.91	7,879,290.82	3,881,082.72	370,761,336.75

(十六) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,646,926,176.61	1,432,558,495.51
工程物资		
合计	1,646,926,176.61	1,432,558,495.51

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
神泉谷景区工程项目	1,035,714,746.00		1,035,714,746.00			
惠水好花红景区				843,927,200.00		843,927,200.00
红水河景区项目	463,420,000.00		463,420,000.00	463,420,000.00		463,420,000.00
洋林雅阁酒店项目	67,272,200.00		67,272,200.00	67,272,200.00		67,272,200.00
贯城河项目				51,279,086.05		51,279,086.05
驾考中心项目	49,400,604.17		49,400,604.17			
大龙大道项目	27,000,000.00		27,000,000.00			
其他	4,118,626.44		4,118,626.44	6,660,009.46		6,660,009.46
合计	1,646,926,176.61		1,646,926,176.61	1,432,558,495.51		1,432,558,495.51

(十七) 无形资产

项目	土地使用权	软件	商标权	采矿权	景区经营权	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	5,970,830.41	736,201.88	78,440.00	1,285,358,014.00	2,751,831,938.00	4,043,975,424.29
2. 本期增加金额	51,203,400.00		5,500.00		577,438,100.00	628,647,000.00
3. 本期减少金额		167,621.88	11,000.00	1,283,324,600.00	2,579,753,700.00	3,863,256,921.88
4. 期末余额	57,174,230.41	568,580.00	72,940.00	2,033,414.00	749,516,338.00	809,365,502.41
二. 累计摊销						

1、期初余额	626,952.30	418,964.44	135,073.42		2,151,155.82	3,332,145.98
2、本期增加金额	1,562,659.04	214,897.19	7,497.17		83,444,680.50	85,229,733.90
3、本期减少金额		79,991.96	98,629.92			178,621.88
4、期末余额	2,189,611.34	553,869.67	43,940.67	0.00	85,595,836.32	88,383,258.00
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、期末余额	54,984,619.07	14,710.33	28,999.33	2,033,414.00	663,920,501.68	720,982,244.41
2、期初余额	5,343,878.11	317,237.44	-56,633.42	1,285,358,014.00	2,749,680,782.18	4,040,643,278.31

(十八) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	形成来源	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
贵州万晋置业有限公司	购买	4,153,688.83			4,153,688.83
贵州福融科技有限公司	购买	190,397.31			
合计		4,344,086.14			4,344,086.14

(十九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	312,983.08	68,098.14	198,578.26	10,267.61	172,235.35	子公司不再纳入合并
其他	223,166.14	598,392.28	143,008.32		678,550.10	
合计	536,149.22	666,490.42	341,586.58	10,267.61	850,785.45	

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣或应纳税暂时性差异
信用减值损失	28,448,966.54	113,795,866.16	28,404,591.73	113,618,366.92
可抵扣亏损	279,666.12	1,118,664.48	5,939,076.09	23,756,304.36
内部交易未实现利润				
广告费				
合计	28,728,632.66	114,914,530.64	34,343,667.82	137,374,671.28

2. 递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
公允价值计量变动计入损益的资产、负债	107,514,557.44	430,058,229.77	84,515,372.57	338,061,490.24
投资性房地产折旧方法导致会计折旧比税法少	82,124,608.74	328,498,434.94	56,731,561.20	226,926,244.80
合计	189,639,166.18	758,556,664.71	141,246,933.77	564,987,735.04

(二十一) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
理财产品投资	295,000,000.00	295,000,000.00
土地及其他资产购置款	619,995,036.70	845,587,445.54
其他	15,550,797.00	15,550,797.00
合计	930,545,833.70	1,156,138,242.54

(二十二) 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	41,500,000.00	75,000,000.00
抵押借款	737,880,000.00	515,000,000.00
信用借款		108,000,000.00
抵押保证借款	50,000,000.00	9,990,000.00
合计	829,380,000.00	707,990,000.00

2. 保证借款

借款单位	贷款单位	贷款起止日	期末金额
福泉市平越建筑安装工程有 限公司	贵州福泉农村商业银行股份有 限公司	2022/1/27-2023/1/20	5,000,000.00
福泉市福润物资贸易有限公 司	贵州银行股份有限公司福泉支行	2022/12/26-2023/12/25	10,000,000.00
贵州骏业贸易有限责任公司	贵州银行股份有限公司都匀经济开 发区支行	2022/10/31-2023/10/31	20,000,000.00
独山通源实业投资有限公司	贵州独山农村商业银行股份有限公 司百泉支行	2022/7/11-2023/7/10	6,500,000.00
合计			41,500,000.00

3. 抵押借款

借款单位	贷款单位	贷款起止日	期末金额
福泉市福润公共服务有限责 任公司	贵州福泉农村商业银行股份有限公 司	2022/12/19-2023/12/18	9,900,000.00

借款单位	贷款单位	贷款起止日	期末金额
福泉市平越建筑安装工程有 限公司	贵阳银行股份有限公司福泉支行	2021/2/9-2023/2/7	53,400,000.00
福泉市平越建筑安装工程有 限公司	中国农业银行股份有限公司福泉市 支行	2022/9/15-2023/9/14	50,000,000.00
福泉市平越建筑安装工程有 限公司	中国农业银行股份有限公司福泉市 支行	2022/9/16-2023/9/15	50,000,000.00
福泉市平越建筑安装工程有 限公司	交通银行股份有限公司黔南分行	2022/5/10-2023/5/10	20,000,000.00
福泉市平越建筑安装工程有 限公司	交通银行股份有限公司黔南分行	2022/5/12-2023/5/12	80,000,000.00
贵州福润实业股份有限公司	中国农业银行股份有限公司福泉市 支行	2022/11/12-2023/10/31	50,000,000.00
贵州福润实业股份有限公司	中国农业银行股份有限公司福泉市 支行	2022/11/14-2023/10/31	50,000,000.00
福泉市福润物资贸易有限公 司	贵州银行股份有限公司福泉支行	2022/6/14-2023/6/13	10,000,000.00
福泉市福润物资贸易有限公 司	贵州福泉农村商业银行股份有限公 司	2022/1/26-2023/1/20	9,990,000.00
好花红国有资本运营有限公 司	中国农业银行股份有限公司黔南分 行	2022/11/16-2023/11/15	40,000,000.00
好花红国有资本运营有限公 司	中国农业银行股份有限公司黔南分 行	2022/11/17-2023/11/16	10,000,000.00
好花红国有资本运营有限公 司	中国农业银行股份有限公司黔南分 行	2022/11/17-2023/11/16	40,000,000.00
好花红国有资本运营有限公 司	中国农业银行股份有限公司黔南分 行	2022/11/18-2023/11/17	40,000,000.00
好花红国有资本运营有限公 司	中国农业银行股份有限公司黔南分 行	2022/12/16-2023/12/15	30,000,000.00
好花红国有资本运营有限公 司	中国农业银行股份有限公司黔南分 行	2022/3/2-2023/3/1	20,000,000.00
好花红国有资本运营有限公 司	中国农业银行股份有限公司黔南分 行	2022/4/2-2023/4/2	20,000,000.00
好花红国有资本运营有限公 司	中国农业银行股份有限公司黔南分 行	2022/7/19-2023/7/18	60,000,000.00
贵州贵龙实业(集团)有限 公司	中国农业银行股份有限公司龙里县 支行	2022/11/22-2023/11/21	28,000,000.00
贵州骏业贸易有限责任公司	中国农业银行股份有限公司黔南分 行营业部	2022/11/30-2023/11/29	10,000,000.00
贵州骏业贸易有限责任公司	贵州都匀农村商业银行股份有限公 司	2022/6/23-2025/6/23	5,000,000.00
惠水县好花红景区运营管理 有限公司	贵州惠水农村商业银行股份有限公 司	2022/6/27-2023/6/26	4,900,000.00

借款单位	贷款单位	贷款起止日	期末金额
惠水县好花红景区运营管理有限公司	贵州惠水农村商业银行股份有限公司	2022/6/27-2023/6/26	8,890,000.00
贵州万晋置业有限公司	贵州龙里农村商业银行股份有限公司谷脚支行	2022/4/14-2023/4/13	9,500,000.00
贵州万晋置业有限公司	贵州龙里农村商业银行股份有限公司谷脚支行	2022/4/14-2023/4/13	9,500,000.00
贵州万晋置业有限公司	贵州龙里农村商业银行股份有限公司谷脚支行	2022/4/14-2023/4/13	9,500,000.00
贵州万晋置业有限公司	贵州龙里农村商业银行股份有限公司谷脚支行	2022/4/14-2023/4/13	9,300,000.00
合计			737,880,000.00

4. 抵押保证借款

借款单位	贷款单位	贷款起止日	期末金额
福泉市平越建筑安装工程有 限公司	交通银行股份有限公司黔南分行	2022/5/10-2023/5/26	50,000,000.00
合计			50,000,000.00

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	67,000,000.00	67,000,000.00
银行承兑汇票	300,000,011.00	50,000,000.00
合计	367,000,011.00	117,000,000.00

(二十四) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,218,319,112.53	961,040,559.93
1-2年	1,231,380,768.94	853,822,148.90
2-3年	442,009,091.12	766,934,943.94
3年以上	1,070,517,675.00	1,025,433,383.38
合计	4,962,226,647.59	3,607,231,036.15

账龄超过1年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
福泉市牛场天成建设有限责任公司	315,921,738.14	未作结算
江西有色建设集团有限公司	299,505,300.00	未作结算
中国水利水电第九工程局有限公司	233,607,359.57	未作结算
湖南省娄底市建设工程有限公司	125,748,040.11	未作结算
七冶贵龙建设有限公司	79,030,008.63	未作结算
合计	1,053,812,446.45	—

(二十五) 预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		735,500.98
1年以上		
合 计		735,500.98

(二十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收土地一级开发资金	1,169,002,061.33	1,393,119,213.26
预收购房款	438,441,948.49	418,561,465.29
预收销售款	31,537,130.60	6,756,425.80
预收服务费	386,511.52	9,937,136.10
预收工程款	3,541,601,133.01	3,102,102,285.96
合 计	5,180,968,784.95	4,930,476,526.41

(二十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,646,836.00	78,633,104.57	76,883,313.36	4,396,627.21
二、离职后福利-设定提存计划		11,698,617.18	11,696,427.67	2,189.51
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,646,836.00	90,331,721.75	88,579,741.03	4,398,816.72

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,325,583.92	63,413,499.60	61,681,852.92	4,057,230.60
2、职工福利费	4,650.54	3,798,802.40	3,802,980.42	472.52
3、社会保险费		4,695,938.96	4,701,032.50	-5,093.54
其中：医疗保险费		4,288,054.13	4,284,931.07	3,123.06
工伤保险费		414,965.63	414,965.63	
生育保险费				
其他		-7,080.80	1,135.80	-8,216.60
4、住房公积金		4,548,010.00	4,679,061.00	-131,051.00
5、工会经费和职工教育经费	316,601.54	2,111,222.03	1,952,754.94	475,068.63
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
8、非货币性福利				
9、其他短期薪酬		65,631.58	65,631.58	
合计	2,646,836.00	78,633,104.57	76,883,313.36	4,396,627.21

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		10,126,969.86	10,140,604.42	-13,634.56
2、失业保险费		407,147.08	416,384.29	-9,237.21
3、企业年金缴费		1,164,500.24	1,139,438.96	25,061.28
4、其他				
合计		11,698,617.18	11,696,427.67	2,189.51

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	834,234,364.77	683,346,548.64
企业所得税	560,637,017.11	505,008,842.89
城市维护建设税	50,584,665.85	35,037,687.00
个人所得税	363,802.52	343,221.57
教育费附加	22,374,202.49	22,087,547.24
地方教育费附加	20,287,645.31	11,695,520.94
房产税	42,702,206.00	23,434,884.04
其他税	841,346.47	18,588.33
合计	1,532,025,250.52	1,280,972,840.65

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,313,205.95	
其他应付款项	12,339,507,227.46	10,032,951,286.37
合计	12,340,820,433.41	10,032,951,286.37

1. 应付利息情况

无

2. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
应付上级财政股利	1,313,205.95	
合计	1,313,205.95	

3.其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	12,030,757,650.97	9,422,427,485.18
保证金及押金	106,464,204.75	112,080,020.97
代收代付款	202,269,032.66	494,981,444.02
其他	16,339.08	3,462,336.20
合计	12,339,507,227.46	10,032,951,286.37

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

单位名称	期末余额	占比%	账龄
黔南德龙碧桂园建设投资发展有限公司	870,378,710.00	7.05	1-3年
贵州润泉实业有限公司	501,592,826.93	4.06	4年及以上
福泉市财政局	412,407,034.74	3.34	1年以内
和泓置地集团有限公司	314,503,149.00	2.55	1-3年
福泉市城镇建设投资开发有限责任公司	242,089,100.93	1.96	1至2年
合计	2,340,970,821.60	18.96	

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	278,300,000.00	929,109,143.68
1年内到期的应付债券		70,000,000.00
1年内到期的长期应付款		171,212,100.00
合计	278,300,000.00	1,170,321,243.68

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	248,470.87	33,891,755.16
短期应付债券	20,860,000.00	
合计	21,108,470.87	33,891,755.16

(三十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	628,480,000.00	828,620,000.00
抵押借款	1,178,737,500.00	1,294,512,910.40
质押借款	2,136,130,000.00	1,135,500,000.00
信用借款	105,750,000.00	41,400,000.00
小计	4,049,097,500.00	3,300,032,910.40
减：一年内到期的长期借款	278,300,000.00	929,109,143.68
合计	3,770,797,500.00	2,370,923,766.72

1. 保证借款

借款单位	贷款单位	借款期间	期末金额	其中：一年 内到期的余 额
福泉市水务投资有限责任 公司	中国建设银行股份有限公司 福泉支行	2020/7/3-2028/7/3	180,000,000.00	30,000,000.00
贵州贵龙实业（集团）有 限公司	中国建设银行股份有限公司 龙里支行	2020/7/2-2028/7/2	101,200,000.00	15,000,000.00
贵州贵龙实业（集团）有 限公司	中国建设银行股份有限公司 龙里支行	2020/7/2-2028/7/2	92,280,000.00	
贵州贵龙实业（集团）有 限公司	贵州银行股份有限公司	2017/11/23-2025/5/22	210,000,000.00	
合计			583,480,000.00	45,000,000.00

2. 抵押借款

借款单位	贷款单位	借款期间	期末金额	其中：一年 内到期的余 额
福泉市福润殡葬服务有限 公司	中国农业银行股份有限公 司福泉市支行	2012/11/21-2024/6/16	6,300,000.00	1,950,000.00
福泉市福润公共服务有限 责任公司	贵州银行股份有限公司福 泉支行	2021/6/15-2024/6/17	2,700,000.00	900,000.00
贵州福润实业股份有限公 司	中国农业发展银行福泉市 支行	2021/7/29-2031/7/18	30,000,000.00	
贵州福润实业股份有限公 司	中国农业发展银行福泉市 支行	2021/9/16-2031/7/18	10,000,000.00	
贵州福润实业股份有限公 司	中国农业发展银行福泉市 支行	2021/10/27-2031/7/18	20,000,000.00	
贵州福润实业股份有限公 司	中国农业发展银行福泉市 支行	2021/12/22-2031/7/18	30,000,000.00	
贵州福润实业股份有限公 司	中国农业发展银行福泉市 支行	2022/1/17-2031/7/18	50,000,000.00	
贵州福润实业股份有限公 司	中国农业发展银行福泉市 支行	2022/3/18-2031/7/18	30,000,000.00	
贵州福润实业股份有限公 司	中国农业发展银行福泉市 支行	2022/5/13-2031/7/18	35,000,000.00	
贵州福润实业股份有限公 司	中国农业发展银行福泉市 支行	2022/6/17-2031/7/18	30,000,000.00	
贵州福润实业股份有限公 司	中国农业银行股份有限公司 福泉市支行	2020/6/19-2032/6/17	57,000,000.00	2,000,000.00
福泉市水务投资有限责任 公司	交通银行股份有限公司黔 南分行	2017/1/3-2024/1/2	23,300,000.00	1,000,000.00
好花红国有资本运营有限 公司	贵州银行股份有限公司都 匀剑江支行	2022/2/28-2028/2/21	110,360,000.00	

借款单位	贷款单位	借款期间	期末金额	其中：一年内到期的余额
好花红国有资本运营有限公司	贵州银行股份有限公司都匀剑江支行	2022/5/31-2028/2/21	169,590,000.00	
好花红国有资本运营有限公司	贵州银行股份有限公司都匀剑江支行	2022/12/23-2028/2/21	59,250,000.00	
贵州贵龙实业（集团）有限公司	中国建设银行股份有限公司龙里支行	2021/1/31-2028/7/31	35,000,000.00	
贵州贵龙实业（集团）有限公司	中国农业发展银行有限公司龙里县支行	2015/8/13-2023/8/12	20,000,000.00	
贵州贵龙实业（集团）有限公司	贵阳银行股份有限公司龙里支行	2019/3/28-2026/3/27	69,500,000.00	16,000,000.00
贵州贵龙实业（集团）有限公司	新华信托股份有限公司	2018/12/27-2027/12/21	267,000,000.00	
荔波县丽水旅游有限公司	贵州银行股份有限公司荔波支行	2021/9/17-2041/9/16	74,812,500.00	
荔波县丽水旅游有限公司	贵州银行股份有限公司荔波支行	2021/12/24-2041/9/16	9,975,000.00	
荔波县丽水旅游有限公司	中国农业银行股份有限公司荔波县支行	2015/5/6-2025/5/5	17,100,000.00	
合计			1,156,887,500.00	21,850,000.00

3. 质押借款

借款单位	贷款单位	借款期间	期末金额	其中：一年内到期的余额
福泉市福润村镇建设开发有限公司	贵州银行股份有限公司福泉支行	2019/2/2-2029/1/31	13,780,000.00	6,000,000.00
福泉市福润村镇建设开发有限公司	贵州银行股份有限公司福泉支行	2019/6/6-2029/1/31	9,820,000.00	6,000,000.00
福泉市福润村镇建设开发有限公司	贵州银行股份有限公司福泉支行	2019/4/15-2029/1/31	53,400,000.00	
福泉市福润村镇建设开发有限公司	贵州银行股份有限公司福泉支行	2019/6/19-2023/12/12		45,710,000.00
福泉市福润村镇建设开发有限公司	贵州银行股份有限公司福泉支行	2019/8/30-2023/12/12		23,540,000.00
福泉市福润公共服务有限责任公司	贵阳银行股份有限公司福泉支行	2018/8/29-2024/7/23	29,000,000.00	30,000,000.00
福泉市福润公共服务有限责任公司	贵阳银行股份有限公司福泉支行	2016/8/30-2024/7/23	5,000,000.00	
贵州福润实业股份有限公司	中国农业发展银行福泉市支行	2015/11/18-2035/11/17	89,380,000.00	31,000,000.00
福泉市水务投资有限责任公司	中国农业银行股份有限公司福泉市支行	2019/3/19-2034/3/18	10,660,000.00	800,000.00

借款单位	贷款单位	借款期间	期末金额	其中：一年内到期的余额
福泉市水务投资有限责任公司	中国农业银行股份有限公司福泉市支行	2019/3/27-2034/3/18	13,360,000.00	2,000,000.00
福泉市水务投资有限责任公司	中国农业银行股份有限公司福泉市支行	2019/6/17-2034/3/18	13,560,000.00	1,800,000.00
福泉市水务投资有限责任公司	中国农业银行股份有限公司福泉市支行	2019/6/18-2034/3/18	27,860,000.00	1,000,000.00
福泉市水务投资有限责任公司	中国农业银行股份有限公司福泉市支行	2019/6/19-2034/3/18	23,960,000.00	1,000,000.00
福泉市水务投资有限责任公司	中国农业发展银行福泉市支行	2016/10/24-2036/10/23	224,300,000.00	17,400,000.00
福泉市水务投资有限责任公司	贵州银行股份有限公司福泉支行	2021/6/19-2026/6/18	177,000,000.00	30,000,000.00
福泉市润兴新型建材有限公司	贵州银行股份有限公司福泉支行	2020/12/29-2023/12/28	2,500,000.00	1,000,000.00
贵州贵龙实业（集团）有限公司	贵阳银行股份有限公司龙里支行	2016/6/16-2024/6/15	183,500,000.00	
贵州贵龙实业（集团）有限公司	贵阳银行股份有限公司龙里支行	2016/6/16-2026/6/15	167,000,000.00	
贵州贵龙实业（集团）有限公司	贵阳银行股份有限公司龙里支行	2016/8/11-2031/8/3	382,000,000.00	12,000,000.00
贵州贵龙实业（集团）有限公司	贵州银行股份有限公司	2022/9/1-2027/8/31	49,800,000.00	
长顺县好花红旅游发展有限公司	国家开发银行贵州省分行	2021/3/26-2036/3/26	451,000,000.00	
合计			1,926,880,000.00	209,250,000.00

4.信用借款

借款单位	贷款单位	借款期间	期末金额	其中：一年内到期的余额
福泉市水务投资有限责任公司	中国农业银行股份有限公司福泉市支行	2016/4/13-2031/4/12	18,600,000.00	2,200,000.00
黔南南锦驾驶人考试中心运营有限公司	中国交通银行股份有限公司黔南分行营业部	2021/4/16-2032/4/16	84,950,000.00	
合计			103,550,000.00	2,200,000.00

(三十三) 应付债券

1.应付债券

项目	期末余额	期初余额
其他应付债券	50,000,000.00	120,000,000.00
小计	50,000,000.00	120,000,000.00
减：一年内到期的应付债券		70,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

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	期末余额
贵州福润实业股份有限公司（商业街建筑）私募可转换债券	250,000,000.00	2021/11/28	3	250,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	250,000,000.00			250,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00

（三十四）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	789,706,040.11	891,680,102.64
专项应付款	726,716,636.08	643,555,136.08
小计	1,516,422,676.19	1,535,235,238.72
减：一年内到期的长期应付款		171,212,100.00
合计	1,516,422,676.19	1,364,023,138.72

1. 长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	期初余额
中国农发重点建设基金有限公司	274,000,000.00	274,000,000.00
中交雄安融资租赁有限公司	201,542,706.86	326,874,978.78
中国农发重点建设基金有限公司	110,000,000.00	
贵阳贵银金融租赁有限责任公司	73,625,233.25	83,005,123.86
贵州锦绣实业集团有限公司	94,100,000.00	94,100,000.00
合计	753,267,940.11	777,980,102.64

2. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
龙里县龙山镇中坝污水处理工程	60,050,226.71			60,050,226.71
2018 年谷脚片区一期棚户区改造工程项目	148,239,700.00			148,239,700.00
2018 年龙山镇片区一期棚户区改造工程项目	340,780,000.00	7,580,000.00		348,360,000.00
2018 年龙山镇龙山片区一期棚改专项债券资金	12,058,200.00			12,058,200.00
财政拨付利息	21,246,504.56			21,246,504.56
财政拨付贷款本金	49,500,000.00			49,500,000.00
生活垃圾收运系统专项基金		42,218,000.00		42,218,000.00
驾考中心考试项目		33,363,500.00		33,363,500.00
县建设局（贯城河）	3,000,000.00			3,000,000.00
财政局（贯城河）	8,000,000.00			8,000,000.00

谷龙河项目	362,344.83			362,344.83
三元河项目	168,409.17			168,409.17
湾滩河（2012）121号投资274万元	149,750.81			149,750.81
合计	643,555,136.08	83,161,500.00		726,716,636.08

（三十五）预计负债

项目	期末余额	年初余额
参股公司亏损	13,315,513.12	15,437,192.79
合计	13,315,513.12	15,437,192.79

（三十六）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,165,000.00			1,165,000.00
合计	1,165,000.00			1,165,000.00

（三十七）其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
担保赔偿准备、未到期责任准备		11,401,799.99
待转销项税	32,320,220.61	
国资债权融资项目款	619,410,000.00	385,990,000.00
合计	651,730,220.61	397,391,799.99

（三十八）实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
黔南州国有资产监督管理局	1,503,700,000.00	100.00	23,500,000.00		1,527,200,000.00	100.00
合计	1,503,700,000.00	100.00	23,500,000.00		1,527,200,000.00	100.00

（三十九）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	36,703,197,315.54	864,063,739.05	6,481,277,058.77	31,085,983,995.82
合计	36,703,197,315.54	864,063,739.05	6,481,277,058.77	31,085,983,995.82

备注：本期资本公积变动情况如下：

（1）2022年，公司无偿取得黔南州高速公路开发有限责任公司100%股权，该事项增加资本公积115,514,168.01元。

（2）2022年，公司无偿取得长顺县好花红旅游发展有限公司100%股权，该事项增加资本公积59,893,431.00元。

（3）2022年，根据黔南国资通（2021）65号文件，将贵州南山康养有限责任公司持有的黔南南锦驾驶人考试中心运营有限公司70%股权划转至贵州好花红国有资本运营有限公司，该事项导致资本公积增加9,450,000.00元。

（4）2022年，公司无偿取得贵州匀汇通商贸有限公司100%股权，该事项导致资本公积增加44,531,368.86元。

（5）2022年，公司无偿取得平塘好花红旅游发展有限公司100%股权，该事项导致资本公积增加103,575,371.18元。

元。

(6) 公司出资 500,000,000.00 元取得独山通顺资产运营有限公司 100% 股权。该事项导致资本公积增加 531,099,400.00 元。

(7) 经审计，荔波县丽水旅游有限公司的水春河景区经营区、漳江风光带经营权无相关资料，不满足资产定义，进行审计调减。该事项导致资本公积减少 2,579,753,700.00 元。

(8) 经审计，罗甸县寿乡旅游开发投资有限公司的采矿权证无相关资料，不满足资产定义，进行审计调减。该事项导致资本公积减少 1,283,324,600.00 元。

(9) 经审计，惠水县好花红景区运营管理有限公司的景区资产在建工程、及停车场无相关资料，不满足资产定义，进行审计调减。该事项导致资本公积减少 908,655,359.94 元。

(10) 2022 年，根据黔南国资通（2022）34 号，将贵州好花红国有资本运营有限公司持有州担保公司的 100% 股权转至黔南州财政局，该事项减少资本公积 100,000,000.00 元。

(11) 2022 年度，公司将子公司贵州贵龙实业（集团）有限公司 13.52 % 股权无偿划转给中国农发重点建设基金有限公司，该事项导致资本公积减少 1,609,543,398.83 元。

（四十）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	140,470,344.77	267,544.27		140,737,889.04
合计	140,470,344.77	267,544.27		140,737,889.04

（四十一）未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	2,146,426,538.69	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	61,260,093.66	
调整后期初未分配利润	2,207,686,632.35	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	444,643,553.55	
减：提取法定盈余公积	267,544.27	
对股东的其他分配		
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		
其他	1,232,113.78	
期末未分配利润	2,653,294,755.41	

（四十二）营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,674,258,820.86	3,046,867,485.04	3,401,041,423.20	2,737,219,267.44
其他业务	126,826,462.63	2,611,277.23	308,581,628.80	260,354,899.99
合计	3,801,085,283.49	3,049,478,762.27	3,709,623,052.00	2,997,574,167.43

2. 主营业务收入及成本（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程施工收入	2,125,509,751.62	1,922,669,882.82	702,628,893.89	665,571,835.45
代建收入	840,075,163.81	734,850,120.83	1,522,295,854.09	1,340,572,111.13
土地一级开发	221,295,346.98	93,868,010.91	646,301,764.08	448,686,627.72
房屋销售	37,197,710.08	31,618,053.55	198,429,804.22	158,935,474.42
租赁收入	170,829,903.63	1,142,334.44	187,222,604.77	5,782,830.82
服务收入	63,213,191.66	63,309,410.05	57,972,227.30	41,752,530.37
产品销售收入	210,461,386.08	199,409,672.44	79,987,181.29	73,738,284.53
融资担保	5,676,367.00		6,007,327.74	1,299,824.00
物业管理收入			194,577.70	876,149.00
其他			1,188.12	3,600.00
合计	3,674,258,820.86	3,046,867,485.04	3,401,041,423.20	2,737,219,267.44

（四十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,714,043.37	6,594,442.12
土地使用税	8,059,606.29	11,202,980.50
房产税	19,923,431.49	18,234,497.73
土地增值税		2,124,911.29
教育费附加	3,864,707.00	3,265,639.92
地方教育费附加	2,867,242.08	2,165,884.54
印花税	309,942.48	6,279,509.49
车船税	33,403.32	13,165.70
其他税费		11,796.40
合计	43,772,376.03	49,892,827.69

（四十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
促销活动费	501,746.10	25,364,825.70
咨询服务费	197,156.63	7,477,365.54
车辆使用费	8,849.56	3,722,543.34
装修费		3,703,618.03
招商运营费	17,400.00	1,980,198.02
广告宣传费		1,440,496.87
职工薪酬	266,257.59	682,331.41
运输费	187,065.51	321,313.00
其他	40,516.65	134,393.43
业务招待费		131,058.58

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	55,532.29	55,418.44
长期待摊费用摊销		1,298.52
固定资产累计折旧		63.35
合计	1,274,524.33	45,014,924.23

(四十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	62,764,204.34	44,639,604.28
折旧费	27,784,154.53	15,284,387.83
审计、评估费	7,392,547.79	5,855,283.48
咨询费	1,465,189.54	5,375,787.63
办公费	6,744,799.73	3,117,824.99
物业管理费	874,693.02	1,751,026.83
车辆使用费	1,001,591.65	1,286,646.65
水电费	560,532.52	953,128.06
长期待摊费用摊销	114,471.07	701,212.92
法律服务费	74,571.24	630,947.63
广告宣传费		582,285.06
修理费	214,335.60	525,725.30
党建工作经费		459,446.05
无形资产摊销	40,270,792.60	352,533.36
租赁费	576,980.10	291,850.21
业务招待费	147,310.36	73,075.00
其他	3,626,796.90	2,542,607.93
合计	153,612,970.99	84,423,373.21

(四十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	83,427,010.85	40,885,888.57
减：利息收入	9,801,307.62	5,724,167.10
手续费	1,325,690.33	3,070,400.77
其他	1,931,218.66	
合计	96,485,227.46	38,232,122.24

(四十七) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	286,924.49	2,121,548.87
政府补助		1,953,750.00
基础设施项目补助	38,017,839.40	1,300,000.00
担保费补贴资金		1,020,000.00

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
补贴资金	27,696,034.52	482,312.00
代扣个人所得税返还	4,241.16	47,042.54
税收减免		4,797.28
递延收益摊销		35,000.00
税收返还	76,518.71	
运营补助	2,040,080.00	
合计	68,121,638.28	6,964,450.69

(四十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	200,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	50,498,446.47	27,213,396.55
处置长期股权投资产生的投资收益		52,516.19
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,200,000.00	654,885.00
合计	51,898,446.47	27,920,797.74

(四十九) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	63,967,311.00	71,238,980.36

(五十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,330,982.81	409,688.87
其他应收款坏账损失	25,268,781.75	349,515.13
合计	20,937,798.94	759,204.00

(五十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	19,497.99	2,694,712.28
合计	19,497.99	2,694,712.28

(五十二) 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
罚没利得	3,800.00	6,200.00	3,800.00
保险赔偿收入		37,278.00	
违约金收入	88,139.00	192.00	88,139.00
盘盈利得		19,408.67	
其他	1,812,271.31	2,507,385.96	1,812,271.31
合计	1,904,210.31	2,570,464.63	1,904,210.31

(五十三) 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
罚没及滞纳金支出	3,532,501.10	3,948,828.06	3,532,501.10
对外捐赠	495,472.38	910,371.90	495,472.38
非流动资产处置损失		18,791.43	
赔偿金及违约金支出	11,170.92	372,285.40	11,170.92
盘亏损失		45,680.74	
其他	851,160.75	393,415.60	851,160.75
合计	4,890,305.15	5,689,373.13	4,890,305.15

(五十四) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	135,224,639.00	129,957,788.60
递延所得税费用	54,007,267.59	56,197,514.22
合计	189,231,906.59	186,155,302.82

(五十五) 合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	469,188,444.81	414,789,570.95
加：信用减值损失	-20,937,798.94	-759,204.00
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,874,973.59	19,813,980.29
使用权资产摊销		
无形资产摊销	46,733,860.62	2,503,511.26
长期待摊费用摊销	341,586.58	1,060,681.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-19,497.99	-2,694,712.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		18,791.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-63,967,311.00	-71,238,980.36
财务费用（收益以“-”号填列）	83,427,010.85	40,885,888.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-51,898,446.47	-27,920,797.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,615,035.16	-4,062,248.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	48,392,232.43	60,259,763.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	-190,179,405.86	288,868,272.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,657,255,075.25	-2,669,400,334.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,652,326,772.16	2,838,489,274.28
其他	15,810,219.77	

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-626,547,399.54	890,613,455.19
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	158,730,885.15	659,436,078.91
减：现金的期初余额	659,436,078.91	729,205,995.99
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	-500,705,193.76	-69,769,917.08

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	164,338,586.50	659,436,078.91
其中：库存现金	11,356.91	13,804.33
可随时用于支付的银行存款	164,327,229.59	659,422,274.58
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		659,436,078.91

(五十六) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值(万元)	受限原因
货币资金	4,203.28	见八(一)
存货	236,528.21	抵押
其中：开发成本	67,086.34	
待开发土地	169,441.87	
投资性房地产	27,899.36	抵押
固定资产	5,937.03	抵押
合计	274,567.88	

1. 受限存货情况

(1) 开发成本

产权证号	位置	面积(m ²)	账面价值(万元)
黔(2020)福泉市不动产权第0000647号	福泉市金山街道双桥社区洒金大道东侧	43,759.00	6,306.65

产权证号	位置	面积 (m ²)	账面价值(万元)
黔(2017)福泉不动产第 0001233	福泉市金山街道办事处南门桥北	8,953.00	1,009.13
黔(2018)福泉市不动产第 0008630 号	福泉市金山街道办事处金山路东侧、金鸡山北侧	63,097.00	7,339.79
黔(2017)福泉市不动产第 0004273 号	福泉市金山街道办事处福泉山南侧	32,398.40	6,482.67
黔(2017)福泉不动产第 0004194	福泉市金山街道办事处福泉二中西侧古城商业街	5,374.40	1,088.28
黔(2017)福泉市不动产第 0004440 号	福泉市金山街道办事处城北村委镇楼南侧	31,483.70	5,839.91
黔(2017)福泉市不动产第 0004274 号	福泉市金山街道办事处城北村委观水路北侧	48,037.00	9,225.51
黔(2020)福泉市不动产第 0000503 号	福泉市金山办事处滨河路北侧体育场南侧	14,088.00	1,625.98
黔(2020)福泉不动产第 0000020	福泉市金山办事处南关路福润·古城家园一号楼 1 层 4 号门面	31.09	11.01
黔(2020)福泉不动产第 0000019	福泉市金山办事处南关路福润·古城家园一号楼 1 层 3 号门面	25.02	8.86
黔(2020)福泉不动产第 0000018	福泉市金山办事处南关路福润·古城家园一号楼 1 层 5 号门面	42.95	15.21
黔(2020)福泉不动产第 0000017	福泉市金山办事处南关路福润·古城家园一号楼 1 层 6 号门面	28.64	10.14
黔(2020)福泉不动产第 0000016	福泉市金山办事处南关路福润·古城家园一号楼 1 层 11 号门面	42.95	15.21
黔(2020)福泉不动产第 0000015	福泉市金山办事处南关路福润·古城家园一号楼 1 层 12 号门面	31.09	11.01
黔(2020)福泉不动产第 0000014	福泉市金山办事处南关路福润·古城家园一号楼 1 层 8 号门面	29.81	10.56
黔(2020)福泉不动产第 0000013	福泉市金山办事处南关路福润·古城家园一号楼 1 层 13 号门面	53.66	19.00
黔(2020)福泉不动产第 0000012	福泉市金山办事处南关路福润·古城家园一号楼 1 层 2 号门面	28.64	10.14
黔(2020)福泉不动产第 0000011	福泉市金山办事处南关路福润·古城家园一号楼 1 层 9 号门面	54.83	19.42
黔(2020)福泉不动产第 0000010	福泉市金山办事处南关路福润·古城家园一号楼 1 层 10 号门面	28.64	10.14
黔(2020)福泉不动产第 0000009	福泉市金山办事处南关路福润·古城家园一号楼 1 层 7 号门面	32.79	11.61
黔(2018)福泉不动产第 0008227	福泉市金山街道办事处中医院东侧	43,023.30	0.94
黔(2018)福泉不动产第 0000033	福泉市金山街道人民广场东侧	22,429.60	0.45
黔(2018)福泉不动产第 0008227	福泉市金山办事处幸福家园	43,023.30	5,162.80
黔(2019)龙里县不动产第 0010263 号	龙里县谷脚镇观音社区	14,862.00	658.24

产权证号	位置	面积 (m ²)	账面价值(万元)
黔(2018)龙里县不动产权第0004202号	龙里县谷脚镇谷脚社区	20,037.34	1,651.43
黔(2019)龙里县不动产权第0011163号	龙里县谷脚镇谷脚社区	9,337.00	769.92
黔(2020)龙里县不动产权第0003226号	龙里县龙山镇水场社区	34,202.00	4,121.87
黔(2019)龙里县不动产权第0014934号	龙里县龙山镇水场社区	10,211.00	1,420.03
黔(2019)龙里县不动产权第0014932号	龙里县龙山镇水场社区	56,226.00	6,341.64
黔(2019)龙里县不动产权第0014931号	龙里县龙山镇水场社区	15,083.00	2,392.65
黔(2019)龙里县不动产权第0015409号	龙里县龙山镇水场社区	24,587.00	5,496.14
合计		540,642.15	67,086.34

(2) 待开发土地

产权证号	位置	面积 (m ²)	账面价值 (万元)
福国用(2015)第00652号	福泉市金山街道办事处大西街15号	15,624.00	2,629.52
福国用(2016)第0072号	福泉市金山街道一号北侧	62,760.00	13,192.15
福国用(2016)第0063号	福泉市金山街道水成西侧	23,687.00	5,362.74
福国用(2016)第0070号	福泉市金山街道水厂东侧	39,439.40	8,929.08
福国用(2016)第0074号	福泉市金山街道城北	17,770.00	4,311.00
福国用(2015)第00682号	福泉市金山街道办事处中医院南侧	65,667.70	14,729.27
福国用(2015)第00683号	福泉市金山街道办事处中医院南侧	63,765.00	15,322.73
福国用(2015)第00681号	福泉市金山街道办事处中医院东侧	43,276.60	10,399.37
福国用(2015)第00691号	福泉市金山街道办事处体育场东侧	40,680.60	6,846.54
黔(2020)都匀开发区不动产权第0001806号	都匀经济开发区匀东镇秦汉影视城	23,207.00	4,127.57
黔(2020)都匀开发区不动产权第0002370号	贵州省都匀市匀东镇秦汉城	25,841.00	4,596.40
黔(2020)都匀开发区不动产权第0002372号	贵州省都匀市匀东镇秦汉城	7,452.00	1,325.50
黔(2020)独山县不动产权第0000060号	独山县老党校片区	48,595.00	15,000.00
黔(2020)独山县不动产权第0000061号	独山县百泉镇虹桥路北侧、毋教大道西侧	19,912.30	6,700.00
黔(2020)独山县不动产权第0000063号	独山县百泉镇毋教大道西侧、公园路南侧	30,359.90	13,100.00
黔(2020)独山县不动产权第0000077号	独山县影山镇顶岩组	43,181.42	3,240.00
黔(2020)独山县不动产权第0000078号	独山县经济开发区独山大道北侧、石牛路东侧、前进路西侧	18,923.14	3,150.00

产权证号	位置	面积 (m ²)	账面价值 (万元)
黔(2020)独山县不动产权第0000079号	影山镇翁奇村净心谷大道西侧	21,653.30	1,450.00
黔(2020)独山县不动产权第0000080号	影山镇翁奇村水司楼东北侧	24,310.91	1,300.00
黔(2020)独山县不动产权第0000081号	独山县麻万镇创业路北侧、龙洞路南侧	24,327.79	480.00
黔(2020)独山县不动产权第0000091号	独山县影山镇翁奇村净心大道东侧	7,453.66	440.00
黔(2020)独山县不动产权第0000092号	独山县影山镇友芝村大坪组翰林路北侧	53,594.12	2,650.00
黔(2020)独山县不动产权第0000093号	独山县下司镇收费站北侧、贵新高速西侧	16,899.00	1,100.00
黔(2020)独山县不动产权第0000095号	百泉镇西环大道南延伸段道路南侧	104,155.64	2,320.00
黔(2020)独山县不动产权第0000096号	百泉镇西环大道南延伸段道路南侧	47,968.22	1,070.00
黔(2020)独山县不动产权第0000097号	百泉镇西环大道南延伸段道路南侧	104,783.70	2,330.00
黔(2020)独山县不动产权第0000100号	独山县经济开发区世纪大道东侧、规划路北侧	129,084.05	2,700.00
黔(2020)独山县不动产权第0000101号	独山县百泉镇毋效大道与城南大道交叉处东北侧	52,852.66	8,000.00
黔(2020)独山县不动产权第0000102号	独山县百泉镇羊凤村	266,560.74	4,800.00
黔(2020)独山县不动产权第0000137号	独山县百泉镇210国道西侧	33,139.21	740.00
黔(2020)独山县不动产权第0000138号	独山县经济开发区城北大道北侧	66,666.72	1,370.00
黔(2020)独山县不动产权第0000139号	独山县下司镇规划七星路南侧	9,179.70	720.00
黔(2020)独山县不动产权第0000182号	独山县影山镇翁奇村净心路北侧	30,172.23	2,270.00
黔(2020)独山县不动产权第0000183号	独山县影山镇翁奇村沟边组	6,680.61	510.00
黔(2020)独山县不动产权第0000184号	独山县影山镇翁奇村铁厂组	4,735.07	360.00
黔(2020)独山县不动产权第0000185号	独山县影山镇环湖路与独山盛典项目东侧	16,587.03	1,270.00
黔(2020)独山县不动产权第0000777号	下司镇下司村百花寨组	7,387.59	600.00
合计		1,618,334.01	169,441.87

2. 受限投资性房地产情况

产权证号	位置	面积 (m ²)	账面价值 (万元)
黔(2021)都匀市不动产权第 0023425 号	都匀市环城西路,剑水路 1 号 2 栋 1 层	353.90	384.73
黔(2020)都匀市不动产权第 0003201 号	都匀市开发区环城西路 26 号 A 栋 1 层	631.45	570.16
黔(2021)都匀市不动产权第 0023628 号	都匀市开发区都匀民族风情一条街 (食汇街) 3 栋 1-2 层	1,029.57	880.01
黔(2021)都匀市不动产权第 0023625 号	都匀市开发区都匀民族风情一条街 (食汇街) 4 栋 1-3 层	956.73	817.75
黔(2020)都匀市不动产权第 0002283 号	都匀市剑江中路 91 号都市银座 1 层 1-1-3 号	31.42	138.05
黔(2021)都匀市不动产权第 0023657 号	都匀市新华北路 137 号 1-3 层	1,101.32	1,019.67
黔(2020)都匀市不动产权第 0002289 号	都匀市文明路协和商住楼 C 栋 1 层 14 号	55.29	98.24
黔(2020)都匀市不动产权第 0003264 号	都匀市文明路段 (三小旁) B 栋 1 层 19 号	20.25	35.61
黔(2020)都匀市不动产权第 0002301 号	都匀市文明路协和商住楼 B 栋 1 层 16 号	50.59	90.90
黔(2020)都匀市不动产权第 0002292 号	都匀市文明路协和商住楼 B 栋 1 层 15 号	50.59	89.89
黔(2021)都匀市不动产权第 0023555 号	都匀市西苑小区裤裆街拆迁安置房 1 层	78.19	153.89
黔(2021)都匀市不动产权第 0023443 号	都匀市广惠路协府街 1 栋 1 层	77.52	106.27
黔(2021)都匀市不动产权第 0023466 号	都匀市民族路 281 号 1 层	151.30	1,088.23
黔(2021)都匀市不动产权第 0023446 号	都匀市剑江中路交通街 263 号 1 层	57.79	403.82
黔(2021)都匀市不动产权第 0023532 号	都匀市大兴街 7 栋 1 层 (大兴街 19 号)	50.26	259.25
黔(2021)都匀市不动产权第 0023470 号	都匀市广惠路协府街 187 号 1 层	59.27	79.29
黔(2021)都匀市不动产权第 0023664 号	都匀市河滨路 134 号 1 层	550.00	567.54
黔(2021)都匀市不动产权第 0023656 号	都匀市河滨路 134 号 1-14 层	13,518.00	13,722.30
黔(2021)都匀市不动产权第 0023640 号	都匀市河滨路 134 号 1-2 层	325.70	332.89
黔(2020)都匀市不动产权第 0003785 号	都匀市广惠路筑匀大厦 2 层 40-2 号	10.58	19.58
黔(2021)都匀市不动产权第 0023468 号	都匀市民族路 45 号 1 层	56.32	464.84

产权证号	位置	面积 (m ²)	账面价值 (万元)
黔(2020)都匀市不动产权第0003717号	都匀市新华路26号兴荣大厦1单元5层505号	156.11	86.98
黔(2020)都匀市不动产权第0003662号	都匀市环东北路都匀市六小南侧1层9号	21.86	74.39
黔(2020)都匀市不动产权第0003311号	都匀市飞燕路锦隆园A栋1层4号	31.56	60.34
黔(2020)都匀市不动产权第0003431号	都匀市飞燕路锦隆园A栋1层5号	31.56	60.01
黔(2020)都匀市不动产权第0003281号	都匀市剑江中路兴亚2栋1层附2号	26.28	94.68
黔(2020)都匀市不动产权第0003272号	都匀市胜利路惠丽佳园EF栋1层8号	46.84	73.09
黔(2020)都匀市不动产权第0003314号	都匀市筑匀大厦二层31号	47.24	63.96
黔(2020)都匀市不动产权第0003270号	都匀市广惠海文大厦二层1-5轴线	206.00	276.07
黔(2020)都匀市不动产权第0003271号	都匀市辣子巷百子城市广场1层8号	199.89	793.83
黔(2021)都匀市不动产权第0023485号	都匀市剑江中路244号1层9、10、13号	137.17	526.54
黔(2020)都匀市不动产权第0003322号	都匀市广惠大厦2层	171.64	215.55
黔(2021)都匀市不动产权第0023630号	都匀市石板街(广惠路354号综合用房)-1-3层	104.62	176.96
黔(2021)都匀市不动产权第0023493号	都匀市雪龙石板街中间(广惠路349号)1层	92.91	287.63
黔(2021)都匀市不动产权第0023522号	都匀市新华东巷12号(原茶馆楼下)	26.19	74.74
黔(2021)都匀市不动产权第0023489号	都匀市新华东巷1层22号	43.50	135.27
黔(2021)都匀市不动产权第0023495号	都匀市前进巷28号1层	107.76	180.33
黔(2020)都匀市不动产权第0003587号	都匀市新华路26号兴荣大厦1单元4层406号	117.55	66.01
黔(2020)都匀市不动产权第0003588号	都匀市新华路26号兴荣大厦1单元4层405号	156.11	87.66
黔(2020)都匀市不动产权第0003589号	都匀市新华路26号兴荣大厦1单元4层404号	156.11	87.66
黔(2020)都匀市不动产权第0003635号	都匀市环东北路都匀市六小南侧1层7号	21.86	74.36
黔(2020)都匀市不动产权第0003586号	都匀市新华路26号兴荣大厦1单元5层504号	156.11	87.66

产权证号	位置	面积 (m ²)	账面价值 (万元)
黔(2021)都匀市不动产权第0023521号	都匀市文峰小区7栋1层	24.16	27.68
黔(2020)都匀市不动产权第0004246号	都匀市石板街坡脚后面1层	63.58	28.32
黔(2021)都匀市不动产权第0023547号	都匀市剑江北路安居2栋1层	207.00	137.44
黔(2020)都匀市不动产权第0004211号	都匀市石板街城脚后面50栋1层15号	42.64	19.00
黔(2021)都匀市不动产权第0023494号	都匀市文峰花园3栋C座1层	21.73	25.93
黔(2021)都匀市不动产权第0023548号	都匀市育英巷2号1层	70.78	50.90
黔(2021)都匀市不动产权第0023549号	都匀市育英巷2号1层	116.68	90.27
黔(2021)都匀市不动产权第0023505号	都匀市民族路商6号楼2-7层1-5轴	1,247.38	658.29
黔(2021)都匀市不动产权第0023538号	都匀市胜利路小街5号职工宿舍1层1号门面	40.70	36.87
黔(2021)都匀市不动产权第0023537号	都匀市沙包堡白泥街20栋1层	514.76	234.14
黔(2021)都匀市不动产权第0023524号	都匀市文峰花园3号楼新编7栋1层6号	35.78	28.09
黔(2021)都匀市不动产权第0017810号	都匀市沙包堡白泥街11栋1-4层	1,471.00	393.96
黔(2021)都匀市不动产权第0017800号	都匀市沙包堡白泥街9栋1-4层	1,471.00	393.96
黔(2021)都匀市不动产权第0023624号	都匀市纬一路粮食储备库1层	302.40	146.60
黔(2021)都匀市不动产权第0023605号	都匀市纬一路粮食储备库3号库1层	980.00	404.54
黔(2021)都匀市不动产权第0023508号	都匀市民族路43号4层	312.17	207.28
黔(2021)都匀市不动产权第0023534号	都匀市西苑小区裤裆街拆迁安置房1层	166.65	109.46
合计			27,899.36

3.受限固定资产情况

产权证号	位置	面积 (m ²)	账面价值(万元)
黔(2019)福泉市不动产权第0000447号	福泉市金山办事处酒金北路福泉花园二期负二层29号门面	852.33	451.05
黔(2018)福泉市不动产权第0005003号	福泉市金山办事处酒金北路福泉花园二期负三层4号门面	101.03	58.38

产权证号	位置	面积 (m ²)	账面价值(万元)
黔(2019)福泉市不动产权第0000459号	福泉市金山办事处洒金北路福泉花园二期负一层26号门面	150.11	79.43
黔(2019)福泉市不动产权第0000457号	福泉市金山办事处洒金北路福泉花园二期负一层25号门面	73.19	38.73
黔(2019)福泉市不动产权第0000460号	福泉市金山办事处洒金北路福泉花园二期负一层24号门面	90.56	47.93
黔(2019)福泉市不动产权第0000463号	福泉市金山办事处洒金北路福泉花园二期负一层23号门面	100.48	53.17
黔(2019)福泉市不动产权第0000452号	福泉市金山办事处洒金北路福泉花园二期负一层22号门面	87.68	46.40
黔(2019)福泉市不动产权第0000462号	福泉市金山办事处洒金北路福泉花园二期负一层21号门面	59.64	31.56
黔(2019)福泉市不动产权第0000450号	福泉市金山办事处洒金北路福泉花园二期负一层20号门面	39.75	21.03
黔(2019)福泉市不动产权第0000448号	福泉市金山办事处洒金北路福泉花园二期负一层19号门面	23.85	12.62
黔(2019)福泉市不动产权第0000465号	福泉市金山办事处洒金北路福泉花园二期负一层18号门面	23.85	12.62
黔(2019)福泉市不动产权第0000456号	福泉市金山办事处洒金北路福泉花园二期负一层17号门面	23.85	12.62
黔(2019)福泉市不动产权第0000445号	福泉市金山办事处洒金北路福泉花园二期负一层16号门面	23.85	12.62
黔(2019)福泉市不动产权第0000454号	福泉市金山办事处洒金北路福泉花园二期负一层15号门面	37.77	19.99
黔(2019)福泉市不动产权第0000446号	福泉市金山办事处洒金北路福泉花园二期负一层14号门面	31.80	17.73
黔(2019)福泉市不动产权第0000461号	福泉市金山办事处洒金北路福泉花园二期负一层13号门面	31.41	16.83
黔(2019)福泉市不动产权第0000458号	福泉市金山办事处洒金北路福泉花园二期负一层12号门面	33.39	17.67
黔(2019)福泉市不动产权第0000449号	福泉市金山办事处洒金北路福泉花园二期负一层11号门面	142.20	75.25
黔(2018)福泉市不动产权第0005009号	福泉市金山办事处洒金北路福泉花园一期七星泉6号楼1层32号门面	79.53	43.19
黔(2018)福泉市不动产权第0005002号	福泉市金山办事处洒金北路福泉花园一期七星泉6号楼1层33号门面	79.53	52.60

产权证号	位置	面积 (m ²)	账面价值(万元)
黔(2019)福泉市不动产权第 0005595 号	福泉市金山办事处金星小区 1 号廉租房 1 层 1 号房	229.13	28.21
黔(2019)福泉市不动产权第 0005602 号	福泉市金山办事处毓秀西路惠民小区 13 幢 1 层门面	109.92	47.73
黔(2019)福泉市不动产权第 0005589 号	福泉市金山办事处洒金路(消防队对面)廉租房 2 幢	537.24	236.40
黔(2019)福泉市不动产权第 0005603 号	福泉市金山办事处葛镜路安置区地下停车场负 1 层	5,307.79	1,528.88
黔(2019)福泉市不动产权第 0005597 号	福泉市金山办事处毓秀西路惠民小区 12 幢 1 层门面	155.82	75.79
黔(2019)福泉市不动产权第 0005599 号	福泉市金山办事处毓秀西路惠民小区 11 幢 1 层门面	219.33	106.68
黔(2019)福泉市不动产权第 0005588 号	福泉市金山办事处毓秀西路惠民小区 10 幢 1 层门面	219.33	106.68
黔(2019)福泉市不动产权第 0005596 号	福泉市金山办事处毓秀西路惠民小区 9 幢 1 层门面	219.33	106.68
黔(2019)福泉市不动产权第 0005586 号	福泉市金山办事处园林路廉租房泉北 A、C 幢 1-2 层门面	461.96	129.74
黔(2019)福泉市不动产权第 0005587 号	福泉市金山办事处毓秀西路惠民小区 8 幢 1 层门面	219.33	106.68
黔(2019)福泉市不动产权第 0005601 号	福泉市金山办事处洒金北路黎峨公园地下停车场负一层	1,722.70	183.50
黔(2019)福泉市不动产权第 0005598 号	福泉市金山办事处洒金北路人民广场地下停车场负 1 层	5,207.80	0.00
黔(2019)福泉市不动产权第 0005600 号	福泉市金山办事处金山北路北门小区房改办宿舍 3 幢 1 层	78.76	51.61
黔(2019)福泉市不动产权第 0001482 号	福西路 B1 双虎全友 B 层	44.59	2,107.03
黔(2019)福泉市不动产权第 0001483 号	福西路 B1 双虎全友 B 层	60.38	
黔(2019)福泉市不动产权第 0001484 号	福西路 B1 双虎全友 B 层	20.28	
黔(2019)福泉市不动产权第 0001485 号	福西路 B1 双虎全友 B 层	32.51	
黔(2019)福泉市不动产权第 0001486 号	福西路 B1 双虎全友 B 层	58.64	
黔(2019)福泉市不动产权第 0001487 号	福西路 B1 双虎全友 B 层	26.67	
黔(2019)福泉市不动产权第 0001488 号	福西路 B1 双虎全友 B 层	41.73	
黔(2019)福泉市不动产权第 0001489 号	福西路 B1 双虎全友 B 层	43.53	
黔(2019)福泉市不动产权第 0001490 号	福西路 B1 双虎全友 B 层	21.14	
黔(2019)福泉市不动产权第 0001491 号	福西路 B1 双虎全友 B 层	74.87	
黔(2019)福泉市不动产权第 0001492 号	福西路 B1 双虎全友 B 层	31.54	

产权证号	位置	面积 (m ²)	账面价值(万元)
黔(2019)福泉市不动产权第0001493号	福西路B1双虎全友B层	27.87	
黔(2019)福泉市不动产权第0001494号	福西路B1双虎全友B层	34.80	
黔(2019)福泉市不动产权第0001495号	福西路B1双虎全友B层	33.95	
黔(2019)福泉市不动产权第0001496号	福西路B1双虎全友B层	21.79	
黔(2019)福泉市不动产权第0001497号	福西路B1双虎全友B层	25.88	
黔(2019)福泉市不动产权第0001498号	福西路B1双虎全友B层	31.54	
黔(2019)福泉市不动产权第0001499号	福西路B1双虎全友B层	83.33	
黔(2019)福泉市不动产权第0001500号	福西路B1双虎全友B层	31.65	
黔(2019)福泉市不动产权第0001501号	福西路B1双虎全友B层	48.31	
黔(2019)福泉市不动产权第0001502号	福西路B1双虎全友B层	21.56	
黔(2019)福泉市不动产权第0001503号	福西路B1双虎全友B层	42.60	
黔(2019)福泉市不动产权第0001504号	福西路B1双虎全友B层	33.66	
黔(2019)福泉市不动产权第0001505号	福西路B1双虎全友B层	25.55	
黔(2019)福泉市不动产权第0001506号	福西路B1双虎全友B层	30.85	
黔(2019)福泉市不动产权第0001508号	福西路B1双虎全友B层	39.27	
黔(2019)福泉市不动产权第0001509号	福西路B1双虎全友B层	17.90	
黔(2019)福泉市不动产权第0001510号	福西路B1双虎全友B层	30.26	
黔(2019)福泉市不动产权第0001511号	福西路B1双虎全友B层	20.90	
黔(2019)福泉市不动产权第0001512号	福西路B1双虎全友B层	38.62	
黔(2019)福泉市不动产权第0001513号	福西路B1双虎全友B层	34.80	
黔(2019)福泉市不动产权第0001514号	福西路B1双虎全友B层	14.45	
黔(2019)福泉市不动产权第0001515号	福西路B1双虎全友B层	23.78	
黔(2019)福泉市不动产权第0001516号	福西路B1双虎全友B层	21.14	
黔(2019)福泉市不动产权第0001517号	福西路B1双虎全友B层	21.79	
黔(2019)福泉市不动产权第0001518号	福西路B1双虎全友B层	14.89	
黔(2019)福泉市不动产权第0001519号	福西路B1双虎全友B层	33.38	
黔(2019)福泉市不动产权第0001520号	福西路B1双虎全友B层	34.93	
黔(2019)福泉市不动产权第0000955号	福西路B1双虎全友B层	48.12	

产权证号	位置	面积 (m ²)	账面价值(万元)
黔(2019)福泉市不动产权第0000956号	福西路B1双虎全友B层	42.91	
黔(2019)福泉市不动产权第0000957号	福西路B1双虎全友B层	15.57	
黔(2019)福泉市不动产权第0000958号	福西路B1双虎全友B层	91.97	
黔(2019)福泉市不动产权第0000959号	福西路B1双虎全友B层	54.89	
黔(2019)福泉市不动产权第0000960号	福西路B1双虎全友B层	83.61	
黔(2019)福泉市不动产权第0000961号	福西路B1双虎全友B层	78.83	
黔(2019)福泉市不动产权第0000962号	福西路B1双虎全友B层	38.86	
黔(2019)福泉市不动产权第0000963号	福西路B1双虎全友B层	49.05	
黔(2019)福泉市不动产权第0000964号	福西路B1双虎全友B层	36.63	
黔(2019)福泉市不动产权第0000965号	福西路B1双虎全友B层	65.24	
黔(2019)福泉市不动产权第0000966号	福西路B1双虎全友B层	78.78	
黔(2019)福泉市不动产权第0000967号	福西路B1双虎全友B层	82.10	
黔(2019)福泉市不动产权第0000968号	福西路B1双虎全友B层	40.48	
黔(2019)福泉市不动产权第0000969号	福西路B1双虎全友B层	50.19	
黔(2019)福泉市不动产权第0000970号	福西路B1双虎全友B层	41.67	
黔(2019)福泉市不动产权第0000971号	福西路B1双虎全友B层	84.16	
黔(2019)福泉市不动产权第0000972号	福西路B1双虎全友B层	45.67	
黔(2019)福泉市不动产权第0000973号	福西路B1双虎全友B层	20.30	
黔(2019)福泉市不动产权第0000974号	福西路B1双虎全友B层	59.45	
黔(2019)福泉市不动产权第0000975号	福西路B1双虎全友B层	65.40	
黔(2019)福泉市不动产权第0000976号	福西路B1双虎全友B层	38.55	
黔(2019)福泉市不动产权第0000977号	福西路B1双虎全友B层	180.35	
黔(2019)福泉市不动产权第0000978号	福西路B1双虎全友B层	13.91	
黔(2019)福泉市不动产权第0000979号	福西路B1双虎全友B层	15.08	
黔(2019)福泉市不动产权第0000980号	福西路B1双虎全友B层	86.71	
黔(2019)福泉市不动产权第0000981号	福西路B1双虎全友B层	42.10	
黔(2019)福泉市不动产权第0000982号	福西路B1双虎全友B层	68.32	
黔(2019)福泉市不动产权第0000983号	福西路B1双虎全友B层	73.84	

产权证号	位置	面积 (m ²)	账面价值(万元)
黔(2019)福泉市不动产权第 0000984 号	福西路 B1 双虎全友 B 层	37.97	
黔(2019)福泉市不动产权第 0000985 号	福西路 B1 双虎全友 B 层	128.81	
黔(2019)福泉市不动产权第 0000986 号	福西路 B1 双虎全友 B 层	44.39	
黔(2019)福泉市不动产权第 0000987 号	福西路 B1 双虎全友 B 层	24.29	
黔(2019)福泉市不动产权第 0000988 号	福西路 B1 双虎全友 B 层	48.57	
黔(2019)福泉市不动产权第 0000989 号	福西路 B1 双虎全友 B 层	345.57	
黔(2019)福泉市不动产权第 0000990 号	福西路 B1 双虎全友 B 层	24.29	
黔(2019)福泉市不动产权第 0000991 号	福西路 B1 双虎全友 B 层	80.53	
黔(2019)福泉市不动产权第 0000992 号	福西路 B1 双虎全友 B 层	32.33	
黔(2019)福泉市不动产权第 0000993 号	福西路 B1 双虎全友 B 层	35.41	
黔(2019)福泉市不动产权第 0001016 号	福西路 B1 双虎全友 B 层	47.78	
黔(2019)福泉市不动产权第 0001022 号	福西路 B1 双虎全友 B 层	41.41	
合计		20,653.66	5,937.03

九、或有事项

1. 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项

2. 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 与合营企业和联营企业投资相关的或有负债详见“附注十、在其他主体中的权益”。

(2) 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

无

(3) 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：

被担保单位名称	担保事项	金额(万元)	借款期限	备注
福泉市文化旅游投资发展有限责任公司	资金贷款	3,060.00	2016/6/24-2023/6/14	
福泉市城镇建设投资开发有限责任公司	资金贷款	3,300.00	2016/6/23-2023/6/14	
福泉市城镇建设投资开发有限责任公司	资金贷款	4,800.00	2016/7/13-2023/6/14	
福泉市欣荣牧业发展有限公司	资金贷款	6,578.37	2017/10/12-2026/10/11	
贵州润泉实业有限公司	资金贷款	1,000.00	2020/6/18-2034/12/5	
贵州润泉实业有限公司	资金贷款	5,000.00	2020/3/18-2034/12/5	
贵州润泉实业有限公司	资金贷款	12,200.00	2019/12/11-2034/12/5	

被担保单位名称	担保事项	金额(万元)	借款期限	备注
贵州省兴泉实业(集团)有限公司	资金贷款	3,500.00	2020/3/18-2034/12/8	
贵州省兴泉实业(集团)有限公司	资金贷款	9,000.00	2019/12/13-2034/12/8	
贵州省兴泉实业(集团)有限公司	资金贷款	3,550.00	2020/5/22-2030/5/21	
贵州省兴泉实业(集团)有限公司	资金贷款	3,000.00	2021/6/11-2035/6/16	
贵州省兴泉实业(集团)有限公司	资金贷款	10,000.00	2021/1/4-2035/6/16	
贵州省兴泉实业(集团)有限公司	资金贷款	8,000.00	2020/8/21-2035/6/16	
贵州省兴泉实业(集团)有限公司	资金贷款	7,000.00	2020/9/27-2035/6/16	
贵州省兴泉实业(集团)有限公司	资金贷款	5,000.00	2021/3/11-2035/6/16	
贵州省兴泉实业(集团)有限公司	资金贷款	1,000.00	2022/1/6-2035/6/16	
贵州省兴泉实业(集团)有限公司	资金贷款	3,800.00	2020/7/17-2035/6/16	
福泉市城镇建设投资开发有限责任公司	资金贷款	6,700.00	2020/1/10-2030/1/2	
福泉市城镇建设投资开发有限责任公司	资金贷款	4,500.00	2020/5/29-2030/1/2	
福泉市城镇建设投资开发有限责任公司	资金贷款	2,500.00	2020/5/15-2030/1/2	
福泉市城镇建设投资开发有限责任公司	资金贷款	3,000.00	2020/4/14-2030/1/2	
福泉市福润住房建设投资开发有限公司	资金贷款	7,000.00	2020/2/6-2033/8/3	
福泉市福润住房建设投资开发有限公司	资金贷款	5,000.00	2019/1/1-2033/8/3	
福泉市福润住房建设投资开发有限公司	资金贷款	5,000.00	2020/3/6-2033/8/3	
福泉市福润住房建设投资开发有限公司	资金贷款	5,000.00	2020/1/1-2033/8/3	
福泉市福润住房建设投资开发有限公司	资金贷款	5,000.00	2019/2/1-2033/8/3	
福泉市福润住房建设投资开发有限公司	资金贷款	4,000.00	2019/4/3-2033/8/3	
福泉市福润住房建设投资开发有限公司	资金贷款	3,000.00	2020/2/6-2033/8/3	
福泉市福润住房建设投资开发有限公司	资金贷款	3,000.00	2020/1/9-2033/8/3	
福泉市福润住房建设投资开发有限公司	资金贷款	2,000.00	2020/1/9-2033/8/3	
福泉市福润住房建设投资开发有限公司	资金贷款	2,000.00	2018/9/7-2033/8/3	
福泉市福润住房建设投资开发有限公司	资金贷款	2,000.00	2108/8/7-2033/8/3	
福泉市福润住房建设投资开发有限公司	资金贷款	1,500.00	2018/10/10-2033/8/3	
福泉市福润住房建设投资开发有限公司	资金贷款	400.00	2019/4/3-2033/8/3	
福泉市福润住房建设投资开发有限公司	资金贷款	5,500.00	2020/4/24-2033/8/3	
福泉市福润住房建设投资开发有限公司	资金贷款	5,000.00	2020/4/24-2033/8/3	
福泉市供排水有限责任公司	资金贷款	2,219.87	2020/1/15-2025/1/15	
贵州省兴泉实业(集团)有限公司	资金贷款	9,500.00	2021/1/1-2031/1/1	
贵州省兴泉实业(集团)有限公司	资金贷款	4,600.00	2021/4/28-2031/4/28	
贵州省兴泉实业(集团)有限公司	资金贷款	4,600.00	2021/5/26-2031/5/26	
贵州省兴泉实业(集团)有限公司	资金贷款	1,840.00	2021/2/5-2031/2/5	
贵州省兴泉实业(集团)有限公司	资金贷款	1,840.00	2021/10/27-2031/10/9	
贵州省兴泉实业(集团)有限公司	资金贷款	920.00	2021/9/17-2031/9/17	
贵州润泉实业有限公司	资金贷款	10,000.00	2021/1/4-2030/11/3	
贵州润泉实业有限公司	资金贷款	700.00	2020/11/30-2030/11/3	
贵州润泉实业有限公司	资金贷款	1,500.00	2021/12/24-2030/11/3	
贵州润泉实业有限公司	资金贷款	5,000.00	2021/4/22-2030/11/3	
贵州润泉实业有限公司	资金贷款	17,800.00	2021/8/31-2036/8/17	

被担保单位名称	担保事项	金额(万元)	借款期限	备注
贵州润泉实业有限公司	资金贷款	20,000.00	2020/6/24-2040/6/24	
贵州润泉实业有限公司	资金贷款	10,000.00	2020/9/27-2040/6/24	
贵州润泉实业有限公司	资金贷款	7,600.00	2020/6/24-2040/6/24	
贵州润泉实业有限公司	资金贷款	2,000.00	2022/6/23-2040/6/24	
贵州润泉农业发展有限公司	资金贷款	1,500.00	2022/3/17-2028/3/8	
贵州润泉农业发展有限公司	资金贷款	5,000.00	2022/6/21-2028/3/8	
贵州润泉农业发展有限公司	资金贷款	2,000.00	2022/12/16-2028/3/8	
贵州润泉农业发展有限公司	资金贷款	3,300.00	2022/3/30-2028/3/8	
贵州润泉农业发展有限公司	资金贷款	3,300.00	2022/3/30-2028/3/8	
贵州润泉农业发展有限公司	资金贷款	3,000.00	2022/9/13-2028/3/8	
贵州润泉农业发展有限公司	资金贷款	2,300.00	2022/3/17-2028/3/8	
贵州润泉农业发展有限公司	资金贷款	1,900.00	2022/12/16-2028/3/8	
贵州润泉农业发展有限公司	资金贷款	1,600.00	2022/12/16-2028/3/8	
福泉市福润资产管理有限公司	资金贷款	1,000.00	2022/6/17-2041/9/27	
福泉市福润资产管理有限公司	资金贷款	5,950.00	2022/2/28-2041/9/27	
福泉市福润资产管理有限公司	资金贷款	1,500.00	2022/11/29-2041/9/27	
福泉市福润资产管理有限公司	资金贷款	1,000.00	2022/9/8-2041/9/27	
福泉市供排水有限责任总公司	资金贷款	6,000.00	2022/12/27-2032/12/26	
贵州以昇建设工程有限公司	资金贷款	600.00	2020/9/22-2023/4/28	
福泉市兴泉交通运输有限公司	资金贷款	1,000.00	2020/12/15-2023/9/14	
福泉市妇幼保健院	资金贷款	700.00	2020/5/25-2023/11/17	
福泉市且兰古城文化旅游开发有限责任公司	资金贷款	15,900.00	2017/10/26-2028/10/24	
福泉市城镇建设投资开发有限责任公司	资金贷款	17,660.00	2016/10/22-2036/10/23	
贵州腾龙实业集团有限公司	资金贷款	10,940.00	2020.4.28-2045.4.28	
贵州龙溪城市供排水有限公司	资金贷款	7,324.00	2020.7.16-2029.6.20	
贵州龙溪城市供排水有限公司	资金贷款	8,000.00	2021.9.23-2026.9.23	
龙里县供排水总公司	资金贷款	5,000.00	2021.12.30-2026.12.29	
黔南交通建设集团有限公司	保证担保	22,000.00	2021.2.4-2041.2.3	
合计		390,482.24		

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司有关信息：

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
黔南布依族苗族自治州国有资产监督管理局	贵州省黔南州都匀市开发区龙山大道枣园小区路口	无	无	100%	100%

(二) 本企业的子企业有关信息, 详见本财务报表附注七之 1

(三) 本企业的合营企业、联营企业有关信息

1.重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	持股比例
贵州润品置业有限公司	贵州省黔南布依族苗族自治州福泉市金山办事处朝阳路卓品大厦	贵州省黔南布依族苗族自治州福泉市金山办事处朝阳路卓品大厦	30.00%
贵州福麟矿业有限公司	贵州省黔南州福泉市道坪镇谷龙村三屯 01 幢 01 层	贵州省黔南州福泉市道坪镇谷龙村三屯 01 幢 01 层	10.00%
贵州福润项目管理有限公司	贵州省黔南布依族苗族自治州福泉市金山街道办事处洒金北路 319 号	贵州省黔南布依族苗族自治州福泉市金山街道办事处洒金北路 319 号	20.00%
福泉市盛福商业管理有限公司	贵州省黔南布依族苗族自治州福泉市金山办事处葛镜西路	贵州省黔南布依族苗族自治州福泉市金山办事处葛镜西路	8.79%
贵州福正建材贸易有限公司	贵州省黔南州福泉市金山办事处八一组五里坎	贵州省黔南州福泉市金山办事处八一组五里坎	49.00%
七冶贵龙建设有限公司	贵州省黔南布依族苗族自治州龙里县谷脚镇双龙农副产品交易中心 5 号楼	贵州省黔南布依族苗族自治州龙里县谷脚镇双龙农副产品交易中心 5 号楼	15.00%
贵州万隆建材有限公司	贵州省黔南州龙里县龙山镇比孟村杨梅树组	贵州省黔南州龙里县龙山镇比孟村杨梅树组	33.34%
龙里县绿源建设开发有限公司	贵州省黔南布依族苗族自治州龙里县贵新高速龙里西站继望路 1 号	贵州省黔南布依族苗族自治州龙里县贵新高速龙里西站继望路 1 号	20.00%
贵州龙溪城市运营发展有限公司	贵州省龙里县谷脚镇王关社区继望路 1 号	贵州省龙里县谷脚镇王关社区继望路 1 号	49.00%
贵州龙旅实业发展有限公司	贵州省黔南州龙里县谷脚镇贵州快递物流园总部基地 1 号楼	贵州省黔南州龙里县谷脚镇贵州快递物流园总部基地 1 号楼	49.00%
贵州育龙产业运营有限公司	贵州省黔南布依族苗族自治州龙里县黔南州龙里县谷脚镇王关社区继望路 1 号	贵州省黔南布依族苗族自治州龙里县黔南州龙里县谷脚镇王关社区继望路 1 号	10.00%
黔南云码通数字产业运营有限公司	贵州省黔南布依族苗族自治州都匀市匀东镇德润路 2 号匀东综合体 5 号楼二层	贵州省黔南布依族苗族自治州都匀市匀东镇德润路 2 号匀东综合体 5 号楼二层	34.00%

2.重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额									
	七冶贵龙建设有限公司	贵州万隆建材有限公司	龙里县绿源建设开发有限公司	贵州龙溪城市运营发展有限公司	贵州龙旅实业发展有限公司	福泉市盛福商业管理有限公司	贵州福润项目管理有限公司	贵州福麟矿业有限公司	贵州福正建材贸易有限公司	黔南云码通数字产业运营有限公司
流动资产	2,274,321,469.99	67,520,260.26	30,562,864.97	7,791,935.14	417,717.91	223,723,639.33		333,832,249.11	472,825.88	64,752,827.21
非流动资产	20,820,277.67	17,113,852.35	355,065,035.30	20,216.82	4,704.97	611,300.95		1,677,066,647.51	14,351.88	46,289,862.56
资产合计	2,295,144,747.66	84,634,112.61		7,812,151.96	422,422.88	224,334,940.28		2,010,898,896.62	487,177.76	111,022,689.77
流动负债	2,171,658,829.47	30,658,446.76	110,139,857.55	49,248.97		55,193,208.90		460,212,823.42	375,142.00	9,884,866.65
非流动负债			60,961,798.77			148,000,000.00		466,195,343.45		

项目	期末余额									
	七酒贵龙建设有 限公司	贵州万隆建 材有限公司	龙里县绿源 建设开发有 限公司	贵州龙溪城 市运营发展 有限公司	贵州龙康 实业发展 有限公司	福泉市盛福 商业管理有 限公司	贵州福润 项目管理 有限公司	贵州福麟矿业有 限公司	贵州福正 建材贸易 有限公司	黔南云码通数 字产业运营有 限公司
负债合计	2,171,658,829.47	30,668,446.76	171,101,656.32	49,248.97		203,193,206.90		926,408,166.87	375,142.00	9,884,866.65
净资产	123,485,918.19	53,975,665.85	214,526,243.95	7,762,902.99	422,422.88	21,141,731.38		1,084,490,729.75	112,035.76	101,137,623.12
按持股比例 计算的净资 产份额						1,858,356.19		108,449,072.98	54,897.52	
调整事项										
未同比例出 资										
商誉										
利润分配与 持股比例不 一致										
参股公司会 计差错										
对联营企业 权益投资的 账面价值						1,857,991.30	9,120,316.37	107,016,689.52	54,897.53	
营业收入	46,136,923.23	8,982,281.35	4,825,254.24	990,099.01	0	1,595,255.62		1,029,588,916.65	118,831.87	12,603,448.54
净利润	7,120,012.66	-2,878,139.25	13,394.17	121,809.10	-77,577.12	102,806.06		434,702,456.02	-25,022.16	505,780.04
其他综合收 益						223,723,839.33		333,832,248.11	-472,825.88	
综合收益总 额	7,120,012.66	-2,878,139.25	13,394.17	121,809.10	-77,577.12	511,300.95		1,677,366,947.51	14,351.88	505,780.04

续:

项目	期初余额									
	七酒贵龙建设有 限公司	贵州万隆建 材有限公司	龙里县绿源 建设开发有 限公司	贵州龙溪 城市运营 发展有限 公司	贵州龙康 实业发展 有限公司	福泉市盛福 商业管理有 限公司	贵州福润项 目管理有限 公司	贵州福麟矿业有 限公司	贵州福正建 材贸易有限 公司	黔南云码通 数字产业运 营有限公司
流动资产	2,289,375,749.21	64,978,945.71	659,985,840.17	7,595,623.84	417,717.91	223,711,934.21	16,690,306.14	384,158,768.94	473,273.18	84,935,530.49
非流动资 产	21,591,638.39	19,010,758.99	272,449,662.00	58,178.18	4,704.97	4,110.55	177,337.94	1,446,842,269.45	38,955.24	26,089,248.92
资产合计	2,310,967,387.60	83,989,704.70	1,132,435,502.17	7,654,002.03	422,422.88	223,716,044.76	16,867,646.08	1,831,001,038.39	512,228.42	111,024,779.41
流动负债	2,194,601,482.07	27,196,799.33	853,993,796.79	12,908.14	-	54,677,119.44	2,795,036.41	483,347,081.03	375,170.50	10,576,985.40
非流动负 债	-	-	63,928,855.50	-	-	146,000,000.00	-	537,500,000.00	-	-
负债合计	2,194,601,482.07	27,196,799.33	917,922,652.29	12,908.14	-	202,677,119.44	2,795,036.41	1,020,847,081.03	375,170.50	10,576,985.40

项目	期初余额									
	七冶青龙建设有 限公司	贵州万隆建 材有限公司	龙里县绿源 建设开发有 限公司	贵州龙溪 城市运营 发展有限 公司	贵州龙源 实业发展 有限公司	桐梓市禧福 商业管理有 限公司	贵州福麟矿 业管理有限 公司	贵州福麟矿业有 限公司	贵州福正建 材贸易有限 公司	黔南云科通 数字产业运 营有限公司
净资产	118,365,905.53	56,792,905.37	214,512,849.78	7,641,093.89	422,422.88	21,038,925.32	14,072,607.87	810,153,957.36	137,057.92	100,445,794.01
按持股比例计算的 净资产份额	17,454,885.83	18,934,754.65	42,902,569.96	3,744,136.01	206,987.21	1,849,321.54	2,814,521.53	81,015,395.74	67,158.39	34,151,569.96
调整事项						366.89	6,305,794.84	-1,466,951.82	-	438,029.08
未同比例 出资							6,000,000.00			
商誉										438,029.08
利润分配 与持股比例不一致						366.89	305,794.84	-1,466,951.82		
参股公司 会计差错										
对联营企 业权益投 资的账面 价值	17,454,885.83	18,934,754.65	42,902,569.96	3,744,136.01	206,987.21	1,849,954.65	9,120,316.37	79,548,443.92	67,158.39	34,587,599.05
营业收入	830,142,161.65	17,212,126.55	3,975,970.37	1,980,198.02	-	436,263.39		608,123,139.14		12,308,504.85
净利润	9,941,507.67	511,160.92	-1,663,924.64	929,219.22	-77,577.12	-10,854,468.33	-322,551.00	206,554,065.31	-25,573.58	1,728,232.50
其他综合 收益										
综合收益 总额	9,941,507.67	511,160.92	-1,663,924.64	929,219.22	-77,577.12	-10,854,468.33	-322,551.00	206,554,065.31	-25,573.58	1,728,232.50

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	福泉绿润置业有限公司	110,666,783.51	
应收账款	福泉泰润置业有限公司	21,622,571.80	
应收账款	贵州福麟矿业有限公司	28,417,759.23	
应收账款	贵州润品置业有限公司	16,644,278.01	
其他应收款	福泉绿润置业有限公司	6,478,887.91	
其他应收款	福泉泰润置业有限公司	8,968,000.00	
其他应收款	贵州万隆建材有限公司	3,000,000.00	
	合计	195,798,280.46	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
其他应付款	七冶贵龙建设有限公司	94,040,188.35	
其他应付款	贵州育龙产业运营有限公司	139,102,333.34	
	合计	233,142,521.69	

十二、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)			1,226,666.68	
1至2年				
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计			1,226,666.68	

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项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					
其中：无信用风险组合					
账龄组合					
合计					

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,226,666.68	100.00			1,226,666.68
其中：无信用风险组合	1,226,666.68	100.00			1,226,666.68
账龄组合					
合计	1,226,666.68				1,226,666.68

(二) 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	2,033,948,679.91	1,372,268,917.00
合计	2,033,948,679.91	1,372,268,917.00

1. 应收利息

无。

2. 应收股利

无。

3. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	906,051,855.93		286,024,750.00	
1至2年	67,024,750.00		1,085,676,500.00	
2至3年	1,060,304,406.98			
3至4年			36,000.00	
4至5年	36,000.00			
5年以上	531,667.00		531,667.00	
合计	2,033,948,679.91		1,372,268,917.00	

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					

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 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,033,948,679.91	100.00			2,033,948,679.91
其中：无信用风险组合	2,033,948,679.91	100.00			2,033,948,679.91
账龄组合					
合计	2,033,948,679.91	100.00			2,033,948,679.91

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	1,372,268,917.00	100.00			1,372,268,917.00
其中：无信用风险组合	1,372,268,917.00	100.00			1,372,268,917.00
账龄组合					
合计	1,372,268,917.00	100.00			1,372,268,917.00

单项计提坏账准备的其他应收款情况

无。

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①无风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	906,051,855.93		
1至2年	67,024,750.00		
2至3年	1,060,304,406.98		
3至4年			
4至5年	36,000.00		
5年及以上	531,667.00		
合计	2,033,948,679.91		

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

无。

(4) 收回或转回的坏账准备情况

无。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
黔南州金砖城市基金管理中心(有限合伙)	340,250,000.02	1年以内	16.73	
贵州平塘金天益资产管理运营有限公司	170,011,113.38	1年以内	8.36	
都匀市财政局	148,500,000.00	2年至3年	7.30	
龙里县财政局	126,000,000.00	2年至3年	6.19	
贵州清水江城投集团有限公司	111,682,155.32	2年至3年	5.49	
合计	896,443,268.72	—	44.07	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	41,253,817,837.85		41,253,817,837.85	40,988,198,378.49		40,988,198,378.49
对联营、合营企业投资	39,559,564.26		39,559,564.26	34,587,599.05		34,587,599.05
合计	41,293,377,402.11		41,293,377,402.11	41,022,785,977.54		41,022,785,977.54

2. 长期股权投资明细

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
黔南南锦驾驶人考试中心运营有限公司		9,450,000.00		9,450,000.00
黔南州融资担保有限责任公司	95,544,914.75		95,544,914.75	
贵州数智云网科技有限公司	21,240,754.55			21,240,754.55
长顺县好花红旅游发展有限公司		59,893,431.00		59,893,431.00
独山通顺资产运营有限公司	1,006,576,900.00	24,522,500.00		1,031,099,400.00
贵州福润实业股份有限公司	16,335,939,689.22			16,335,939,689.22

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
贵州贵龙实业(集团)有限公司	14,209,067,857.86			14,209,067,857.86
荔波县丽水旅游有限公司	302,285,429.70			302,285,429.70
独山通源实业投资有限公司	1,014,284,457.78			1,014,284,457.78
贵州扬帆锦绣产业发展有限公司	1,171,722,487.61			1,171,722,487.61
惠水县好花红景区运营管理有限公司	900,078,313.46			900,078,313.46
罗甸县寿乡旅游开发投资有限公司	545,488,942.83			545,488,942.83
贵州金天益资产运营管理有限公司	2,241,853,301.50			2,241,853,301.50
瓮安县城乡建设投资开发有限责任公司	1,000,602,079.00			1,000,602,079.00
贵州纵横投资有限公司	157,898,953.94			157,898,953.94
都匀市新匀兴建设投资有限责任公司	416,986,344.00			416,986,344.00
贵定云雾山国有资本运营有限公司	1,568,627,952.29			1,568,627,952.29
黔南州高速公路开发有限责任公司		115,514,168.01		115,514,168.01
贵州黔之心文旅发展有限公司		44,531,368.86		44,531,368.86
贵州匀汇通商贸有限公司		1,128,159.94		1,128,159.94
贵州玉湖好花红旅游发展有限责任公司		2,549,375.12		2,549,375.12
平塘好花红旅游发展有限公司		103,575,371.18		103,575,371.18
合计	40,988,198,378.49	361,164,374.11	95,544,914.75	41,253,817,837.85

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
黔南云码通数字产业运营有限责任公司	34,587,599.05			171,965.21	
黔南州好花红乡村投资开发		4,800,000.00			

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
中心（有限合伙）					
小计	34,587,599.05	4,800,000.00		171,965.21	
合计	34,587,599.05	4,800,000.00		171,965.21	

被投资单位	本期增减变动				期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
黔南云码通数字产业运营有限责任公司					34,759,564.26
黔南州好花红乡村投资开发中心（有限合伙）					4,800,000.00
小计					39,559,564.26
合计					39,559,564.26

（四）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	5,676,367.00		1,908,036.74	
其他业务	27,580,778.37		1,533,333.35	1,435,500.00
合计	33,257,145.37		3,441,370.09	1,435,500.00

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	171,965.21	587,599.05
成本法核算的长期股权投资收益		
合计		

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容


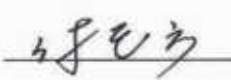

无。

十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 27 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。



第 16 页至第 98 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：	韩小印	主管会计工作负责人：		会计机构负责人：	
签名：		签名：		签名：	
日期：	_____	日期：	2023.4.27	日期：	2023.4.27



统一社会信用代码
91440300770329160G

营业执照

(副本)



名称 鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 杨步湘

成立日期 2005年01月11日

主要经营场所 深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5020号同
心大厦21层2101

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关



2020年12月24日



会计师事务所 执业证书

名称：鹏盛会计师事务所

(特殊普通合伙)

首席合伙人：杨步湘

主任会计师：

经营场所：

深圳市福田区福田街道福山社区滨河

大道5020号同心大厦21层2101



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：47470029

批准执业文号：深财会[2005]1号

批准执业日期：2005年1月6日

证书序号：0012528

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇二〇年十二月二十日

中华人民共和国财政部制



郭子文

姓名 Full name

男

性别 Sex

1985-07-21

出生日期 Date of birth

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)贵州分所
工作单位 Working unit

522501198507210415

身份证号码 Identity card No.



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

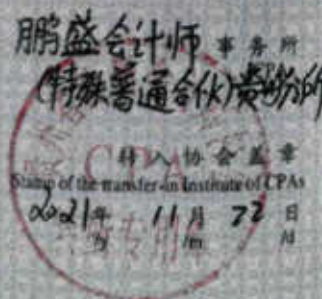
同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



证书编号:
No. of Certificate

110000105017

批准注册协会: 贵州省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2016

02

月

04

日

