

贵阳产业发展控股集团有限公司

审计报告

勤信审字【2023】第 1476 号

目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	4-5
2. 母公司资产负债表	6-7
3. 合并利润表	8
4. 母公司利润表	9
5. 合并现金流量表	10
6. 母公司现金流量表	11
7. 合并所有者权益变动表	12-13
8. 母公司所有者权益变动表	14-15
三、财务报表附注	16-96

中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 112 号阳光大厦十层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

审 计 报 告

勤信审字【2023】第 1476 号

贵阳产业发展控股集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了贵阳产业发展控股集团有限公司（以下简称产控集团公司）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，公允反映了产控集团公司 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，我们独立于产控集团公司，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

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估产控集团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产控集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督产控集团公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对产控集团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产控集团公司不能持续经营。

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

(6) 就产控集团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。

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)



二〇二二年四月二十九日

中国注册会计师

中国注册会计师:



合并资产负债表

编制单位：贵阳产业发展控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产			
货币资金	六、1	17,112,672,621.08	19,142,438,519.70
交易性金融资产	六、2	113,209,737.92	-
衍生金融资产			
应收票据	六、3	1,457,025,553.14	1,093,066,526.79
应收账款	六、4	10,787,351,422.56	6,763,698,686.28
应收款项融资	六、5	464,287,290.76	374,944,347.39
预付款项	六、6	13,722,928,494.78	12,350,188,500.23
其他应收款	六、7	73,898,395,049.19	80,417,161,343.84
其中：应收利息	六、7		
应收股利	六、7	44,465,821.65	11,000,000.00
存货	六、8	46,922,972,503.33	29,694,016,660.07
合同资产	六、9	438,468,634.97	320,330,672.30
持有待售资产	六、10	197,877,212.92	197,877,212.92
一年内到期的非流动资产	六、11	-	15,081,500.00
其他流动资产	六、12	4,584,748,187.79	3,937,499,024.46
流动资产合计		169,699,936,708.45	154,306,302,993.98
非流动资产：			
发放贷款和垫款*	六、13	173,878,785.67	102,038,979.17
债权投资	六、14	200,000,000.00	200,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款	六、15	30,526,149,402.45	14,218,032,229.75
长期股权投资	六、16	18,177,451,318.74	14,650,041,937.43
其他权益工具投资	六、17	6,721,783,874.84	4,422,751,760.14
其他非流动金融资产	六、18	414,784,905.72	19,285,299.94
投资性房地产	六、19	30,978,296,824.10	25,709,721,210.02
固定资产	六、20	15,062,168,946.54	12,266,560,750.73
在建工程	六、21	46,252,737,678.19	38,083,665,459.86
生产性生物资产		-	7,142,342.08
油气资产			
使用权资产	六、22	92,155,769.68	53,863,136.20
无形资产	六、23	3,118,926,982.89	2,728,881,496.67
开发支出		6,663,654.60	1,012,068.62
商誉	六、24	720,860,405.89	818,613,351.95
长期待摊费用	六、25	422,280,599.33	338,353,749.63
递延所得税资产	六、26	604,102,486.20	326,471,817.76
其他非流动资产	六、27	56,534,532,181.62	48,970,890,040.14
非流动资产合计		210,006,773,816.46	162,917,325,630.09
资产总计		379,706,710,524.91	317,223,628,624.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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：贵阳产业发展控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、28	13,243,842,425.86	5,988,191,665.65
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、29	5,322,588,172.69	4,020,830,123.78
应付账款	六、30	18,026,358,762.27	15,530,278,906.85
预收款项	六、31	68,041,410.27	11,136,810.50
合同负债	六、32	3,976,073,567.32	4,695,232,417.60
应付职工薪酬		394,564,204.29	591,973,290.82
应交税费	六、33	1,147,993,613.79	600,908,301.32
其他应付款	六、34	34,080,222,858.07	16,530,015,499.16
其中：应付利息	六、34		
应付股利	六、34	4,793,684.36	1,005,394.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、35	23,700,585,335.09	13,641,621,768.96
其他流动负债	六、36	856,200,287.67	1,258,930,731.33
流动负债合计		100,816,470,637.31	62,869,119,515.97
非流动负债：			
长期借款	六、37	57,308,049,268.91	45,613,466,459.95
应付债券	六、38	14,141,519,404.16	22,320,387,937.72
其中：优先股	六、38		
永续债	六、38		
租赁负债	六、39	82,745,763.40	43,697,251.24
长期应付款	六、40	30,023,229,297.83	18,971,551,981.66
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、41	98,871,819.82	4,775,054.52
递延收益	六、42	958,169,852.43	264,765,236.75
递延所得税负债	六、26	4,821,836,394.61	4,295,421,596.68
其他非流动负债	六、43	28,665,171.26	4,511,333,809.76
非流动负债合计		107,463,086,972.42	96,025,399,328.28
负债合计		208,279,557,609.73	158,894,518,844.25
所有者权益：			
实收资本	六、44	30,000,000,000.00	30,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、45	123,090,564,450.69	115,949,200,699.47
减：库存股			
其他综合收益		-12,464,689.64	244,343,122.73
专项储备		4,678,842.43	789,351.57
盈余公积			
一般风险准备*		3,754,260.03	1,924,964.66
未分配利润	六、46	6,090,073,244.08	5,119,385,421.98
归属于母公司股东权益合计		159,176,606,107.59	151,315,643,560.41
少数股东权益		12,250,546,807.59	7,013,466,219.41
所有者权益合计		171,427,152,915.18	158,329,109,779.82
负债和所有者权益总计		379,706,710,524.91	317,223,628,624.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：贵阳产业发展控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		94,777,549.39	323,954,868.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		252,838,958.24	116,115,100.45
应收款项融资			
预付款项		3,833,658.10	732,127.25
其他应收款		6,321,107,913.61	4,755,574,756.69
其中：应收利息			
应收股利			
存货		263,281,851.67	263,281,851.67
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		1,600,000,000.00	100,641,666.67
流动资产合计		8,535,839,931.01	5,560,300,371.51
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	十二、1	146,776,827,130.34	150,840,997,418.30
其他权益工具投资		2,176,987,023.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,096,993.37	3,533,830.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,440,237.97	7,453,939.25
无形资产		416,758.03	90,037.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		27,137,871.20	31,290,740.17
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,469,751,005.56	
非流动资产合计		150,458,657,019.47	150,883,365,965.57
资产总计		158,994,496,950.48	156,443,666,337.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：贵阳产业发展控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,918,481,041.12	1,500,040,045.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		747,228.77	294,379.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		198,762.59	900.00
应交税费		3,316,407.70	497,313.71
其他应付款		9,139,399,560.34	1,918,587,399.86
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,346,153,510.51	217,379,357.84
其他流动负债			
流动负债合计		16,408,296,511.03	3,636,799,396.30
非流动负债：			
长期借款		3,018,780,000.00	1,425,000,000.00
应付债券		1,197,453,195.48	6,285,952,970.71
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		4,216,233,195.48	7,710,952,970.71
负债合计		20,624,529,706.51	11,347,752,367.01
所有者权益：			
实收资本		30,000,000,000.00	30,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		108,913,233,174.64	115,312,265,388.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-543,265,930.67	-216,351,418.85
所有者权益合计		138,369,967,243.97	145,095,913,970.07
负债和所有者权益总计		158,994,496,950.48	156,443,666,337.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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：贵阳产业发展控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021年度
一、营业总收入		40,717,645,158.90	30,990,299,539.20
其中：营业收入	六、47	40,717,645,158.90	30,990,299,539.20
二、营业总成本		42,061,508,453.49	31,303,416,910.29
其中：营业成本	六、47	35,988,734,958.29	26,887,045,219.36
税金及附加		572,278,269.15	248,784,126.27
销售费用		694,326,179.68	553,851,902.08
管理费用		2,513,391,603.56	1,818,814,295.96
研发费用		380,153,081.69	363,510,154.21
财务费用	六、48	1,912,624,361.12	1,431,411,212.41
其中：利息费用	六、48	2,260,868,069.49	1,605,998,466.40
利息收入	六、48	288,762,827.70	235,600,845.14
加：其他收益	六、49	899,552,623.12	1,025,654,130.89
投资收益（损失以“—”号填列）	六、50	1,582,416,868.43	1,455,054,470.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、50	1,370,845,844.80	1,277,930,257.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	六、50	-3,116,217.15	3,179,861.25
汇兑收益（损失以“—”号填列）*			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	六、51	579,199,114.01	588,290,067.88
信用减值损失（损失以“—”号填列）	六、52	-170,394,960.74	-366,158,793.41
资产减值损失（损失以“—”号填列）	六、53	-46,912,937.53	-52,033,068.65
资产处置收益（损失以“—”号填列）	六、54	26,213,278.82	121,208,319.09
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		1,526,210,691.53	2,458,897,755.05
加：营业外收入	六、55	151,866,779.48	124,546,710.22
减：营业外支出	六、56	134,885,101.75	54,229,956.71
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		1,543,192,369.26	2,529,214,508.56
减：所得税费用	六、57	224,489,521.52	485,704,349.72
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		1,318,702,847.74	2,043,510,158.84
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		1,318,702,847.74	2,043,510,158.84
2、终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）		892,895,587.20	1,619,619,106.34
2、少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		425,807,260.54	423,891,052.50
六、其他综合收益的税后净额		-77,875,968.41	12,830,995.86
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-86,400,629.38	147,313,376.49
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-77,893,677.82	-45,180,511.31
（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		7,295,825.81	-29,824,486.51
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-85,189,503.63	-15,356,024.80
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		-8,506,951.56	192,493,887.80
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-92,852,740.91	47,760,460.54
（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		6,899,973.38	-1,310,983.91
（7）其他		77,445,815.97	146,044,411.17
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		8,524,660.97	-134,482,380.63
七、综合收益总额		1,240,826,879.33	2,056,341,154.70
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		806,494,957.82	1,766,932,482.83
（二）归属于少数股东的综合收益总额		434,331,921.51	289,408,671.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：贵阳产业发展控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021年度
一、营业收入	十一、2	268,524,494.18	408,512,770.21
减：营业成本	十二、2		190,921,279.41
税金及附加		3,989,111.39	1,481,157.17
销售费用			
管理费用		83,779,906.43	38,105,116.23
研发费用			
财务费用		608,684,119.71	423,076,518.62
其中：利息费用		590,634,202.65	421,254,307.66
利息收入		3,017,787.90	7,794,985.45
加：其他收益		130,640.61	205,582.16
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、3	126,591,207.02	182,358,338.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十二、3	71,053,510.21	32,029.38
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）		5,256,117.20	-11,584,269.81
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）		-295,950,678.52	-74,091,650.58
加：营业外收入		-	1.00
减：营业外支出		70,000.00	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-296,020,678.52	-74,101,649.58
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-296,020,678.52	-74,101,649.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-296,020,678.52	-74,101,649.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
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、其他			
六、综合收益总额		-296,020,678.52	-74,101,649.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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：贵阳产业发展控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,666,776,060.87	32,565,699,210.67
收到的税费返还		494,174,371.39	56,961,720.84
收到其他与经营活动有关的现金		15,713,560,627.62	4,797,080,675.21
经营活动现金流入小计		58,874,511,059.88	37,419,741,606.72
购买商品、接受劳务支付的现金		41,179,076,901.43	29,518,848,360.86
客户贷款及垫款净增加额*			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,474,728,917.84	2,658,623,585.51
支付的各项税费		991,502,844.86	1,156,585,101.91
支付其他与经营活动有关的现金		11,846,430,288.11	3,670,120,098.84
经营活动现金流出小计		57,491,738,952.24	37,004,177,147.12
经营活动产生的现金流量净额		1,382,772,107.64	415,564,459.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,646,544,853.93	7,378,856,064.83
取得投资收益收到的现金		513,771,575.08	457,257,191.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		690,008,177.80	774,863,323.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		617,978.35	12,463,362.23
收到其他与投资活动有关的现金		6,456,398,553.80	7,517,137,991.30
投资活动现金流入小计		10,307,341,138.96	16,140,577,933.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,216,261,781.06	5,320,449,098.48
投资支付的现金		7,046,566,567.61	9,597,955,291.41
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		698,676,583.06	150,354,663.77
支付其他与投资活动有关的现金		25,154,666,300.16	8,179,560,217.37
投资活动现金流出小计		48,116,171,231.89	23,248,319,271.03
投资活动产生的现金流量净额		-37,808,830,092.93	-7,107,741,337.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,794,344,328.00	3,818,267,232.80
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		920,851,328.00	611,093,842.95
取得借款收到的现金		37,563,657,625.67	27,665,888,742.64
收到其他与筹资活动有关的现金		21,087,686,028.90	1,773,104,756.20
筹资活动现金流入小计		62,445,687,982.57	33,257,260,731.64
偿还债务支付的现金		22,174,191,352.37	23,539,991,100.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,932,323,706.56	5,484,010,032.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		93,526,074.84	113,441,539.12
支付其他与筹资活动有关的现金		169,863,390.44	1,220,616,860.99
筹资活动现金流出小计		28,276,378,449.37	30,244,617,993.50
筹资活动产生的现金流量净额		34,169,309,533.20	3,012,642,738.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		30,092,325.40	-4,848,392.42
五、现金及现金等价物净增加额		-2,226,656,126.69	-3,684,382,532.19
加：期初现金及现金等价物余额		18,264,834,689.74	21,949,217,221.93
六、期末现金及现金等价物余额		16,038,178,563.05	18,264,834,689.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：贵阳产业发展控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		90,011,970.21	131,944,106.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,511,947.14	8,609,483.59
经营活动现金流入小计		100,523,917.35	140,553,589.90
购买商品、接受劳务支付的现金		63,064,908.87	393,710,200.00
支付给职工以及为职工支付的现金		31,674,305.89	22,374,445.21
支付的各项税费		18,533,760.22	13,583,553.51
支付其他与经营活动有关的现金		20,095,056.04	11,570,427.58
经营活动现金流出小计		133,368,031.02	441,238,626.30
经营活动产生的现金流量净额		-32,844,113.67	-300,685,036.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			198,161.85
取得投资收益收到的现金		155,502,934.49	42,186,688.25
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		4,243,859,251.73	
投资活动现金流入小计		4,399,362,186.22	42,384,850.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,706,620.10	2,441,845.97
投资支付的现金		3,160,562,300.00	3,916,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		698,676,583.06	-
支付其他与投资活动有关的现金		9,906,647,788.64	1,830,419,045.30
投资活动现金流出小计		13,768,593,291.80	5,748,860,891.27
投资活动产生的现金流量净额		-9,369,231,105.58	-5,706,476,041.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,671,630,000.00	1,472,300,000.00
取得借款收到的现金		3,644,369,599.87	4,139,723,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,859,593,292.85	1,911,419,045.30
筹资活动现金流入小计		13,175,592,892.72	7,523,442,045.30
偿还债务支付的现金		1,591,063,000.00	1,275,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		526,936,341.82	396,223,424.37
支付其他与筹资活动有关的现金		1,884,695,651.04	48,721,340.38
筹资活动现金流出小计		4,002,694,992.86	1,719,944,764.75
筹资活动产生的现金流量净额		9,172,897,899.86	5,803,497,280.55
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		-229,177,319.39	-203,663,797.02
加：期初现金及现金等价物余额		323,954,868.78	527,618,665.80
六、期末现金及现金等价物余额		94,777,549.39	323,954,868.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

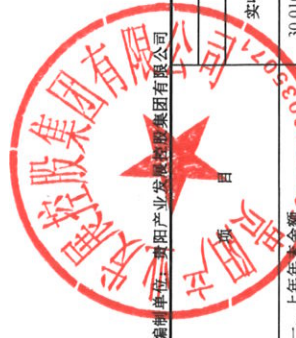


合并所有者权益变动表

编制单位：贵州产业发展控股集团有限公司 2022年度 金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	30,000,000.00		115,949,200.69	47	244,343,122.73	789,351.57		1,924,964.66	5,119,385,421.98	151,315,643,560.41	7,013,466,219.41	158,329,109,779.82
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、本年初余额	30,000,000.00		115,949,200.69	47	244,343,122.73	789,351.57		1,924,964.66	5,119,385,421.98	151,315,643,560.41	7,013,466,219.41	158,329,109,779.82
三、本增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额			7,141,363,751.22		-256,807,812.37	3,889,490.86		1,829,295.37	970,687,822.10	7,860,962,547.18	5,237,080,588.18	13,098,043,135.36
（二）所有者投入和减少资本					-86,400,629.38				892,895,587.20	806,494,957.82	434,331,921.51	1,240,826,879.33
1、所有者投入的普通股			7,114,714,215.28							7,114,714,215.28	4,897,473,307.02	12,012,187,522.30
2、其他权益工具持有者投入资本			1,318,960,098.46							1,318,960,098.46	1,149,726,219.26	2,468,686,317.72
3、股份支付计入所有者权益的金额											154,246,159.19	154,246,159.19
4、其他			1,975,310.55							1,975,310.55	5,139,400.71	7,114,711.26
（三）利润分配			5,793,778,806.27							5,793,778,806.27	3,588,361,527.86	9,382,140,334.13
1、提取盈余公积					1,829,295.37				-169,304,368.67	-167,475,073.30	-93,926,074.84	-261,401,148.14
2、提取一般风险准备					1,829,295.37				-1,829,295.37			
2、对所有者分配									-28,147,007.04	-28,147,007.04	-93,926,074.84	-122,073,081.88
3、其他									-139,328,066.26	-139,328,066.26		-278,656,132.52
（四）所有者权益内部结转					-170,407,182.99				170,407,182.99			
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					-170,407,182.99				170,407,182.99			
（五）专项储备						3,889,490.86				3,889,490.86	1,755,811.36	5,645,302.22
1、本期提取						4,979,991.16				4,979,991.16	1,940,524.77	6,920,515.93
2、本期使用						-1,090,500.30				-1,090,500.30	-184,713.41	-1,275,213.71
（六）其他			26,649,535.94						76,689,420.58	103,338,956.52	-2,554,376.87	100,784,579.65
四、本期末余额	30,000,000.00		123,090,564,450.69		-12,464,689.64	4,678,842.43		3,754,260.03	6,090,073,244.08	159,176,606,107.59	12,250,546,807.59	171,427,152,915.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
法定代表人：张永成
主管会计工作负责人：张永成
会计机构负责人：邵敏



合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

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	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他										
一、上年年末余额	30,010,000,000.00			114,517,501,178.70		632,058,750.50	623,854.95		146,911.61	3,350,468,970.66	148,510,799,666.42	5,369,983,849.43	153,880,783,515.85
加：会计政策变更						-61,477,367.74				34,169,428.57	-27,307,939.17	-14,740,960.88	-42,048,900.05
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他										3,445,971.16	3,445,971.16		3,445,971.16
二、本年期初余额	30,010,000,000.00			114,517,501,178.70		570,581,382.76	623,854.95		146,911.61	3,388,084,370.39	148,486,937,698.41	5,355,242,888.55	153,842,180,586.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-10,000,000.00			1,431,699,520.77		-326,238,260.03	165,496.62		1,778,053.05	1,731,301,051.59	2,828,705,862.00	1,658,223,330.86	4,486,929,192.86
（一）综合收益总额						147,313,376.49				1,619,619,106.34	1,766,932,482.83	289,408,671.87	2,056,341,154.70
（二）所有者投入和减少资本	-10,000,000.00			1,432,625,139.04				-13,591,424.06			1,409,033,714.98	1,535,423,018.29	2,944,456,733.27
1、所有者投入的普通股	-10,000,000.00			2,288,756,828.87							2,278,756,828.87	1,542,233,463.81	3,820,990,292.68
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				-856,131,689.83				-13,591,424.06			-869,723,113.89	-6,810,445.52	-876,533,559.41
（三）利润分配									1,778,053.05	-189,555,681.10	-187,777,628.05	-161,308,034.42	-349,085,662.47
1、提取盈余公积									1,778,053.05	-1,778,053.05			
2、提取一般风险准备													
2、对所有者的分配										-42,186,688.25	-42,186,688.25	-161,308,034.42	-203,494,722.67
3、其他										-145,590,939.80	-145,590,939.80		-145,590,939.80
（四）所有者权益内部结转						-473,551,636.52		13,591,424.06		473,551,636.52	13,591,424.06		27,182,848.12
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						-473,551,636.52		13,591,424.06		473,551,636.52	13,591,424.06		27,182,848.12
（五）专项储备							165,496.62				165,496.62		165,496.62
1、本期提取							1,196,480.13				1,196,480.13		1,196,480.13
2、本期使用							-1,030,983.51				-1,030,983.51		-1,030,983.51
（六）其他				-925,618.27						-172,314,010.17	-173,239,628.44	-5,300,324.88	-178,539,953.32
四、本期期末余额	30,000,000,000.00			115,949,200,699.47		244,343,122.73	789,351.57	-	1,924,964.66	5,119,385,421.98	151,315,643,560.41	7,013,466,219.41	158,329,109,779.82

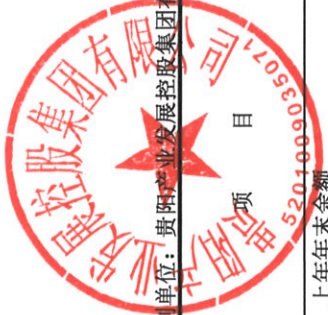
后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郭永



母公司所有者权益变动表

编制单位：贵阳产业发展控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	30,000,000,000.00				115,312,265,388.92					-216,351,418.85	145,095,913,970.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	30,000,000,000.00				115,312,265,388.92					-216,351,418.85	145,095,913,970.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-6,399,032,214.28					-326,914,511.82	-6,725,946,726.10
（一）综合收益总额										-296,020,678.52	-296,020,678.52
（二）所有者投入和减少资本					-6,399,032,214.28						-6,399,032,214.28
1、所有者投入的普通股					1,671,630,000.00						1,671,630,000.00
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					-8,070,662,214.28						-8,070,662,214.28
1、提取盈余公积										-30,893,833.30	-30,893,833.30
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(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											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	30,000,000,000.00				108,913,233,174.64					-543,265,930.67	138,369,967,243.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：贵州产业发展投资集团有限公司
金额单位：人民币元

项 目	2021年度						
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	30,000,000,000.00				113,243,004,614.68		
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	30,000,000,000.00				113,243,004,614.68		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,069,260,774.24		
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本					2,069,260,774.24		
1、所有者投入的普通股					2,069,260,774.24		
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、对所有者的分配							
3、其他							
（四）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本（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							
（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	30,000,000,000.00				115,312,265,388.92		
未分配利润							
所有者权益合计							

法定代表人：_____
主管会计工作负责人：_____
会计机构负责人：_____
15

贵阳产业发展控股集团有限公司 2022 年度财务报表附注

一、企业的基本情况

(一) 公司概况

贵阳产业发展控股集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),成立于 2019 年 8 月 30 日,公司类型:有限责任公司(国有独资),由贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会出资设立。

统一社会信用代码 91520100MA6HY5F83R,法定代表人为罗佳玲,注册资本为人民币 300 亿元,公司住所贵州省贵阳市观山湖区长岭北路会展商务区 TB-1 贵阳农村商业银行股份有限公司大楼。

经营范围:法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营;法律、法规、国务院决定规定应当许可(审批)的,经审批机关批准后凭许可(审批)文件经营;法律、法规、国务院决定规定无需许可(审批)的,市场主体自主选择经营。(工业、农业、现代服务业、城镇基础设施、能源、交通、保障房、安置房、旅游文化、金融及市政公用事业项目投融资、建设、运营、管理;土地一级开发,建设用地增减挂钩,异地占补平衡,房地产开发业务,建筑材料及装潢材料经营,承包建设工程项目、物业管理、城市广告、停车场、交通、通讯等项目的经营及城市建设综合开发;项目投融资、投融资管理及投融资咨询;从事金融咨询、供应链金融服务、财务顾问、社会经济咨询,金融科技与信息咨询等;国有资产经营管理;代建项目整合业务,专项费用转移支付业务;城市公共服务产品业务,其他商务服务业务,以及市政府授权的其他业务。涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)

本财务报表经公司董事会于 2023 年 04 月 29 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至报告期末,纳入合并财务报表范围的一级子公司共计 17 家,详见本附注八、在其他主体中的权益。

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,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 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

1、会计期间

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

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、记账基础和计价原则

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

4、企业合并

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

损益。

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

5、合并财务报表编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、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。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、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。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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；所有者权益类项目除“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所有者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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置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。

9、金融工具

在公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

10、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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

该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
无收回风险组合	承兑人为信用风险较小的银行
账龄组合	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

③其他应收款

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及 10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料（含材料采购）、在产品及自制半成品、周转材料（包装物、低值易耗品等）、产成品、库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价或先进先出法计价，一个公司只能选择一种计价方式，已经选择不得随意变更。

房地产开发企业存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本附注四、10 “金融资产减值”。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指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。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本附注四、9 “金融工具”。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照实际支付的现金购买价款、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,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。

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公司不一致的，按照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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但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。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。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。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，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2021年1月1日起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，按附注四、5（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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。

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。

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

(3) 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见本附注四、21 “非流动非金融资产减值”。

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

公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量,依据为:

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

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

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

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

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

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

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

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

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-40	0-5	2.38-5.00
机器设备	直线法	6-15	0-5	6.33-16.67
运输设备	直线法	4-10	0-5	9.55-25.00
电子设备	直线法	3-5	0-5	19.00-33.33
办公设备	直线法	3-15	0-5	6.33-33.33
其他	直线法	3-15	0-5	6.33-33.33

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、21“非流动非金融资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

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

17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、21 “非流动非金融资产减值”。

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、无形资产

(1) 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和

建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

（2）无形资产的摊销

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

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

（3）研究与开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、21 “非流动非金融资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的，分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，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。

22、职工薪酬

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

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

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。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）。

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。

23、应付债券

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

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

24、预计负债

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

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

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

产生的预计负债主要事项及原因：

（1）亏损合同

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

（2）未决诉讼

（3）产品质量保证

（4）重组义务

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

25、收入

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

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

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

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

26、合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;②该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源;③该成本预期能够收回。

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

27、政府补助

政府补助是指从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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

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

益。

对政府补助会计处理采用“总额法”。

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

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

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

28、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，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，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。

29、租赁

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

（1）作为承租人

初始计量

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

后续计量

参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）作为出租人

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

经营租赁

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

融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

30、持有待售资产和处置组

公司若主要通过出售（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的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：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；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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产

组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的,该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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。对于处置组,所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值,再按比例抵减该处置组内适用《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》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售准则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,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重大比例增加其账面价值;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则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不再满足持有待售类别的划分条件时,公司不再将其继续划分为持有待售类别或将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。

31、公允价值计量

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

(1) 公允价值计量的资产和负债

采用公允价值计量的资产主要包括投资性房地产。

(2) 估值技术

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

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

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

在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（3）会计处理方法

以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范。

32、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

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，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，发行的其他金融工具应归类为金融负债。

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、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，作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

不确认权益工具的公允价值变动。

33、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（1）会计政策变更

①执行企业会计准则解释第15号对本公司的影响

2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”），解释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”和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

②执行企业会计准则解释第16号对本公司的影响

2022年12月13日，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16号”），解释16号三个事项的会计处理中：“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”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提

前施行该事项相关的会计处理：“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”内容自公布之日起施行。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

（2）会计估计变更

本公司 2022 年度无应披露的会计估计变更等事项。

（3）重要前期差错更正

本公司 2022 年度无应披露的重要前期差错更正等事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税基础	具体税率或征收率情况
增值税	商品销售收入，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%、5%、3%、1%、0%
城市维护建设税	应交增值税等流转税	7%、5%
教育费附加	应交增值税等流转税	3%
地方教育费附加	应交增值税等流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	5%、8.25%、15%、25%

附表：

纳税主体名称	所得税税率
贵阳轮胎股份有限公司	15%
贵阳永青仪电科技有限公司	15%
贵阳新天光电科技有限公司	15%
贵州兴艺景生态景观工程股份有限公司	15%
贵阳市金阳建设投资集团资产经营管理有限公司	15%
贵阳市金阳建设投资集团项目管理有限公司	15%
贵阳市金阳建设投资集团投资管理有限公司	15%
贵阳市城市建设工程集团有限责任公司	15%
贵阳产业投资供应链(香港)控股有限公司	8.25%
贵阳南明众志服务有限公司	5%

2、税收优惠及批文

子公司贵州轮胎股份有限公司已获贵州省 2021 年认定的第一批高新技术企业，证书编号为 GR202152000185，公司当年度所得税享受 15.00% 的优惠税率。

子公司贵阳永青仪电科技有限公司、贵阳新天光电科技有限公司认定为高新技术企业，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号），2020 年度执行 15% 的企业所得税税率。

子公司贵州兴艺景生态景观工程股份有限公司、贵阳市金阳建设投资集团资产经营管理有限公司、贵

贵阳市金阳建设投资集团项目管理有限公司、贵阳市金阳建设投资集团投资管理有限公司、贵阳工投担保有限公司根据“财税[2011]58号”、“国家税务总局公告2012年12号”及《西部地区鼓励类产业目录》，向观山湖区地方税务局提出企业所得税减按15%的税率征收备案成功，以后每年3月底前进行备案登记。贵阳南明志愿服务有限公司属于小微企业，减按5%的税率征收企业所得税。

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

根据财税【2020】31号文件，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税。故本公司子公司海南黔贵投资有限公司企业所得税税率为15%。

香港公司实行两级利得税制度，即：香港公司未超过200万港币的利润按照8.25%的税率计算，超过200万港币的部分按照16.5%计算。本公司子公司贵阳产业投资供应链(香港)控股有限公司未超过200万港币，企业所得税税率执行8.25%。

六、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元：“年初”指2022年1月1日，“年末”指2022年12月31日，“上年”指2021年度，“本年”指2022年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	601,927.69	835,152.02
银行存款	15,758,341,234.49	18,316,079,787.18
其他货币资金	1,353,729,458.90	825,523,580.50
合计	17,112,672,621.08	19,142,438,519.70
其中：存放在境外的款项总额	519,338,594.45	143,216,035.53
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,074,494,058.03	877,603,829.96

受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	971,184,699.74	584,416,030.95
信用证保证金	44,324,451.37	25,560,518.64
履约保证金	36,126,688.43	23,794,766.56
用于担保的定期存款或通知存款	8,000,000.00	196,306,800.00
冻结资金	14,858,218.49	47,525,713.81
合计	1,074,494,058.03	877,603,829.96

2、交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	113,209,737.92	

项目	年末公允价值	年初公允价值
其他		
合计	113,209,737.92	

3、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,171,283,881.08	817,302,068.46
商业承兑汇票	294,459,839.01	283,213,056.54
小计	1,465,743,720.09	1,100,515,125.00
减：坏账准备	8,718,166.95	7,448,598.21
合计	1,457,025,553.14	1,093,066,526.79

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,465,743,720.09	100.00	8,718,166.95	0.59	1,457,025,553.14
其中：采用无回收风险组合计提坏账准备的应收票据	793,925,226.27	54.17			793,925,226.27
按账龄组合计提坏账准备的应收票据	671,818,493.82	45.83	8,718,166.95	1.30	663,100,326.87
合计	1,465,743,720.09	——	8,718,166.95	——	1,457,025,553.14

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,100,515,125.00	100.00	7,448,598.21	0.68	1,093,066,526.79
其中：采用无回收风险组合计提坏账准备的应收票据	609,146,252.78	55.35			609,146,252.78
按账龄组合计提坏账准备的应收票据	491,368,872.22	44.65	7,448,598.21	1.52	483,920,274.01
合计	1,100,515,125.00	——	7,448,598.21	——	1,093,066,526.79

采用账龄组合计提坏账准备的应收票据

账龄	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例		金额	比例	
1年以内(含1年)	671,818,493.82	100.00%	8,718,166.95	491,368,872.22	100.00%	7,448,598.21
合计	671,818,493.82	—	8,718,166.95	491,368,872.22	—	7,448,598.21

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑票据	4,435,563.59	811,523.42			5,247,087.01
商业承兑票据	3,013,034.62	774,239.45	316,194.13		3,471,079.94
合计	7,448,598.21	1,585,762.87	316,194.13		8,718,166.95

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	6,991,032,317.92
1-2年(含2年)	1,632,386,223.96
2-3年(含3年)	2,014,492,556.31
3-4年(含4年)	233,624,952.39
4-5年(含5年)	143,100,184.18
5年以上	555,085,112.53
小计	11,569,721,347.29
减:坏账准备	782,369,924.73
合计	10,787,351,422.56

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	317,743,143.12	2.75	293,922,179.21	92.50	23,820,963.91
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,251,978,204.17	97.25	488,447,745.52	4.34	10,763,530,458.65
其中:1.无收回风险组合方法计提坏账准备的应收账款	4,704,922,483.55	40.67			4,704,922,483.55
2.按账龄组合计提坏账准备的应收账款	6,547,055,720.62	56.59	488,447,745.52	7.46	6,058,607,975.10
合计	11,569,721,347.29	100.00	782,369,924.73	—	10,787,351,422.56

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	467,295,872.08	6.12	321,922,281.40	68.89	145,373,590.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,168,674,489.32	93.88	550,349,393.72	7.68	6,618,325,095.60
其中：1. 无收回风险组合方法计提坏账准备的应收账款	3,306,554,144.86	43.30			3,306,554,144.86
2. 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	3,862,120,344.46	50.58	550,349,393.72	14.25	3,311,770,950.74
合计	7,635,970,361.40	100.00	872,271,675.12	—	6,763,698,686.28

1、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内(含1年)	4,763,758,200.58	9.75	47,606,328.14	2,899,900,793.51	75.09	43,055,507.93
1-2年(含2年)	983,769,234.30	12.42	60,652,854.58	351,244,643.64	9.09	30,148,262.47
2-3年(含3年)	419,841,691.67	11.65	56,881,086.13	87,607,460.61	2.27	16,758,106.94
3-4年(含4年)	61,332,177.68	5.84	28,524,737.07	67,382,680.11	1.74	31,265,711.48
4-5年(含5年)	74,834,785.46	10.50	51,263,108.67	69,020,671.63	1.79	43,494,327.89
5年以上	243,519,630.93	49.86	243,519,630.93	386,964,094.96	10.02	385,627,477.01
合计	6,547,055,720.62	—	488,447,745.52	3,862,120,344.46	—	550,349,393.72

2、期末单项计提坏账准备的大额应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
国资公司应收账款资产包	128,576,108.35	128,576,108.35	100.00	清产核资预计无法收回
担保公司核定应收代偿款	17,410,566.02	7,745,320.01	44.49	按风险核定
贵州詹阳动力重工有限公司	34,524,090.07	34,524,090.07	100.00	预计无法收回
成都宏方亚科贸有限公司	19,935,270.74	19,935,270.74	100.00	预计无法收回
双流县佳创轮胎经营部	10,588,701.34	10,588,701.34	100.00	预计无法收回
贵阳宏益房地产开发有限公司	7,002,451.84	7,002,451.84	100.00	预计无法收回
成都市双诚轮胎有限公司	6,877,443.75	6,877,443.75	100.00	预计无法收回
贵州梵净山实业有限公司	6,558,737.13	6,558,737.13	100.00	预计无法收回
济南瑞辰工贸有限公司	5,492,806.03	5,492,806.03	100.00	预计无法收回
临沂全诺轮胎有限公司	4,332,849.86	4,332,849.86	100.00	预计无法收回
云南神力橡胶制品有限公司	4,109,544.37	4,109,544.37	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
成都运通天下商贸有限公司	4,096,701.40	4,096,701.40	100.00	预计无法收回
呼和浩特市回民区双正轮胎经销部	3,138,743.36	3,138,743.36	100.00	预计无法收回
衡阳衡拖农机制造有限公司	2,929,916.21	2,929,916.21	100.00	预计无法收回
合 计	255,573,930.47	245,908,684.46	—	—

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务单位	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
贵阳观山湖投资(集团)有限公司	客户	966,620,810.66	3 年以内	8.35
观山湖区房屋征收管理中心	客户	366,143,988.25	3 年以内	3.16
贵阳市第一人民医院	客户	354,177,645.95	2 年以内	3.06
广西澄碧农业发展有限公司	客户	317,969,309.83	1 年以内	2.75
广西健峰惠贸易有限公司	客户	230,731,159.25	1 年以内	1.99
合计	—	2,235,642,913.94	—	19.31

5、应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	464,218,020.76	374,043,463.39
应收账款	69,270.00	900,884.00
合计	464,287,290.76	374,944,347.39

6、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	4,752,940,570.14	34.64	4,329,940,968.93	35.06
1-2 年 (含 2 年)	860,974,339.85	6.27	685,815,553.84	5.55
2-3 年 (含 3 年)	742,471,771.49	5.41	394,516,382.86	3.19
3 年以上	7,366,541,813.30	53.68	6,939,915,594.60	56.19
合计	13,722,928,494.78	—	12,350,188,500.23	—

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	账龄	未结算原因
贵阳云岩贵中土地开发基本建设投资管理集团有限公司	2,230,430,018.73	3 年以上	未完工结算
贵阳市南明区住宅建设综合开发公司	1,190,089,981.27	3 年以上	未完工结算
贵州双龙航空港建设投资有限公司	1,120,150,996.16	3 年以内、3 年以上	未完工结算
贵阳市农业农村局	636,531,749.76	2-5 年	项目未完工
广西健峰惠贸易有限公司	407,583,198.00	1 年以内	未到结算期
合计	5,584,785,943.92	—	—

7、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	44,465,821.65	11,000,000.00
其他应收款	73,853,929,227.54	80,406,161,343.84
合计	73,898,395,049.19	80,417,161,343.84

(1) 应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
贵州詹阳动力重工有限公司	32,000,000.00	11,000,000.00
贵阳银行股份有限公司	12,390,000.00	
贵阳金地农业开发投资有限公司	75,821.65	
小计	44,465,821.65	11,000,000.00
减：坏账准备		
合计	44,465,821.65	11,000,000.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	27,862,882,056.89
1 至 2 年	17,724,843,942.81
2 至 3 年	9,875,981,473.83
3 至 4 年	6,793,218,320.30
4 至 5 年	5,913,655,354.92
5 年以上	7,164,802,806.44
小计	75,335,383,955.19
减：坏账准备	1,481,454,727.65
合计	73,853,929,227.54

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	16,390,074.83	792,909,233.14	2,427,508,927.32	3,236,808,235.29
2022 年 1 月 1 日余额在本年：	-457,780.65	-3,887,181.40	4,344,962.05	
——转入第二阶段	-457,780.65	457,780.65		
——转入第三阶段		-4,642,266.98	4,642,266.98	

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）	
——转回第二阶段		297,304.93	-297,304.93	
——转回第一阶段				
本年计提	35,734,786.95	74,397,888.49	145,001,781.20	255,134,456.64
本年转回	4,502,383.37	100,375,360.45	79,125,629.14	184,003,372.96
本年转销				
本年核销	505,746.77		2,969,606.42	3,475,353.19
其他变动	-409,302.68	-103,774,049.21	-1,718,825,886.24	-1,823,009,238.13
2022 年 12 月 31 日余额	47,165,209.61	667,044,893.37	767,244,624.67	1,481,454,727.65

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务单位	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例（%）
贵阳市财政局	非关联方	14,838,636,200.00	1 至 3 年	19.72
贵阳云岩产业投资开发有限责任公司	非关联方	3,529,485,451.15	1-4 年	4.69
贵阳市旅游文化有限公司	持股单位	2,843,545,666.66	1-2 年	3.78
贵州双龙航空港开发投资（集团）有限公司	非关联方	2,552,879,774.47	1 至 5 年	3.39
贵阳市金阳新区管理委员会财政局	非关联方	1,878,227,690.34	3 年内	2.50
合计		25,642,774,782.62		34.08

8、存货

(1) 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	877,046,569.73	6,321,397.57	870,725,172.16
自制半成品及在产品	472,114,545.33	377,902.80	471,736,642.53
库存商品（产成品）	3,594,732,842.30	116,323,432.60	3,478,409,409.70
发出商品	127,017,267.35	103,515.56	126,913,751.79
开发成本	17,882,739,431.28		17,882,739,431.28
开发产品	1,640,634,139.81		1,640,634,139.81
待开发土地	20,593,163,340.44		20,593,163,340.44
工程施工（已完工未结算款）			-
土地一级开发	170,976,762.00		170,976,762.00
周转材料（包装物、低值易耗品等）	6,616,594.69		6,616,594.69
消耗性生物资产	646,837.28	383,197.00	263,640.28
合同履约成本	1,054,124,943.50		1,054,124,943.50
其他	626,668,675.15		626,668,675.15

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	47,046,481,948.86	123,509,445.53	46,922,972,503.33

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	522,426,606.82	16,232,582.72	506,194,024.10
自制半成品及在产品	322,444,233.86	1,545,852.60	320,898,381.26
库存商品（产成品）	1,749,402,892.52	122,432,807.61	1,626,970,084.91
发出商品	117,903,108.78	103,515.56	117,799,593.22
开发成本	12,010,216,938.60	80,395.40	12,010,136,543.20
开发产品	1,516,897,161.33		1,516,897,161.33
待开发土地	11,491,990,660.95		11,491,990,660.95
工程施工（已完工未结算款）	236,744,821.06		236,744,821.06
土地一级开发	172,847,219.94		172,847,219.94
周转材料（包装物、低值易耗品等）	10,189,817.32		10,189,817.32
消耗性生物资产			
合同履约成本	1,083,369,837.31		1,083,369,837.31
其他	600,157,870.82	179,355.35	599,978,515.47
合计	29,834,591,169.31	140,574,509.24	29,694,016,660.07

9、合同资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	171,857,756.94	23,201,973.72	148,655,783.22	150,574,819.11	21,465,293.97	129,109,525.14
合同结算	292,747,165.58	2,934,313.83	289,812,851.75	193,379,304.31	2,158,157.15	191,221,147.16
减：计入其他非流动资产						
合 计	464,604,922.52	26,136,287.55	438,468,634.97	343,954,123.42	23,623,451.12	320,330,672.30

10、持有待售资产

项目	年末余额	减值准备	年末账面价值	时间安排
贵州轮胎金关厂区	197,877,212.92		197,877,212.92	2023 年 12 月 31 日
合计	197,877,212.92		197,877,212.92	—

11、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的债权投资		15,081,500.00
合计		15,081,500.00

12、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
银行理财产品	1,500,000.00	202,500,000.00
待抵扣进项税	527,516,566.30	574,131,397.26
分类至合同资产应收款中包含税金	4,739,440.50	7,310,049.17
预缴增值税费	172,401,332.75	85,875,866.93
预缴所得税	15,501,883.65	65,721,826.79
预缴其他税费	23,231,395.83	1,730,373.76
委托贷款	2,206,800,000.00	790,641,666.67
清产核资待处理资产	939,863,602.84	939,863,602.84
政策性担保代偿款净额		3,165,185.62
存出保证金	179,121,605.87	230,912,331.86
资管计划	256,359,235.18	256,359,235.18
拆迁成本	193,384,004.74	193,384,004.74
股份质押分红	24,351,920.00	15,469,250.00
合同取得成本	32,495,460.00	
已签订固定价格远期转让合同可转换公司债券		359,185,000.00
定期存单		206,924,246.58
其他	7,507,976.79	4,324,987.06
合计	4,584,774,424.45	3,937,499,024.46

13、发放贷款及垫款

项目	年末余额	年初余额
发放贷款	174,898,785.67	102,438,979.17
减：贷款损失准备	1,020,000.00	400,000.00
合计	173,878,785.67	102,038,979.17

14、债权投资

(1) 债权投资情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
贵阳综合保税区开发投资（集团）有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00
固定回报资产管理计划				15,081,500.00		15,081,500.00
减：一年内到期的债权投资				15,081,500.00		15,081,500.00
合 计	200,000,000.00		200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00

(2) 年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
贵阳综合保税区开发投资（集	200,000,000.00	7.32	7.32	2024 年 1 月 26 日

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
团)有限公司				
合 计	200,000,000.00	—	—	—

15、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	30,526,149,402.45		30,526,149,402.45	14,218,032,229.75		14,218,032,229.75
合计	30,526,149,402.45		30,526,149,402.45	14,218,032,229.75		14,218,032,229.75

(2) 长期应收款明细

项目	年末余额	年初余额
贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会	28,131,702,810.28	14,113,032,229.75
贵阳市财政局	1,261,980,203.73	-
乌当区财政局	784,583,339.75	-
铜仁市第二人民医院	218,883,048.69	-
清镇市财政局	22,000,000.00	22,000,000.00
贵州商储胜记仓物流有限公司	29,000,000.00	-
息烽县财政局	15,000,000.00	15,000,000.00
白云区财政局	15,000,000.00	15,000,000.00
花溪区财政局	11,000,000.00	11,000,000.00
修文财政局	11,000,000.00	11,000,000.00
小河财政局	11,000,000.00	11,000,000.00
乌当财政局	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	30,526,149,402.45	14,218,032,229.75

16、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	2,505,892.26	25,621,121.21	-	28,127,013.47
对联营企业投资	14,990,468,414.54	4,511,958,811.22	961,777,408.27	18,540,649,817.49
小计	14,992,974,306.80	4,537,579,932.43	961,777,408.27	18,568,776,830.96
减：长期股权投资减值准备	342,932,369.37	48,493,142.85	100,000.00	391,325,512.22
合计	14,650,041,937.43	4,489,086,789.58	961,677,408.27	18,177,451,318.74

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	权益法下转 入留存收益	其他综合收益调 整
合营企业:						
贵阳香鸡凰 食品工业有 限公司	1,163,158.38			121,241.21		
贵阳碧溪缘 温泉管理有 限公司	1,342,733.88			-120.00		
青岛共赢股 权投资合伙 企业(有限合 伙)		25,500,000.00				
联营企业:						
息烽县印巷 建设有限公司	128,250,000.00			27,141.34		
贵阳甲秀城 市发展有限 责任公司	245,668,400.00					
贵阳云岩云 中城市建设 投资有限责 任公司	124,100,000.00					
贵州壹城数 通数字产业 发展有限公司	1,262,403.95					
贵阳金地停 车服务有限 公司	2,427,712.63					
贵州碧水源 环境科技有 限公司	30,737,994.96			-108,306.61		
贵阳市久银 私募基金管 理有限公司	1,520,000.00			-143,893.15		
贵阳经纬房 地产开发公 司	1,929,584.68					
贵阳市城市 发展投资集 团股份有限 公司	-	1,361,981,244.79		73,084,772.31		-123,203,874.68
贵阳市交通 规划勘察设 计院有限公 司	-	3,822,089.55		-469,580.97		
贵阳捷运站 务管理有限 公司	-	2,614,346.39		-232,754.14		
贵州京师城 投智慧教育 产业股份有	11,932,749.96			3,868,350.93		

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	权益法下转 入留存收益	其他综合收益调 整
限公司						
贵阳三马建设开发投资有限公司	30,000,000.00					
贵州城市数字化运营中心有限公司	3,600,000.00					
贵州鑫宇装配式建筑有限责任公司	-	10,200,000.00		-191,901.92		
贵阳黔城置业有限公司	-	417,600,000.00				
贵阳白云祥昱城市更新有限公司	-	68,770,000.00				
贵阳云翼房地产开发有限公司	-	486,320,000.00				
贵阳恒辉房地产开发有限公司	-	94,210,000.00				
贵阳云创房地产开发有限公司	-	250,700,000.00				
贵阳观龙置业有限公司	-	309,410,000.00				
贵阳水资源开发投资有限公司	30,000,000.00					
贵州同创水务有限公司	7,840,111.62			-2,806,728.45		
贵阳供水地能有限公司	939,905.16					
贵州黔湖生态渔业产业有限责任公司	2,400,000.00			-74,076.40		
贵州碧水清源环境科技有限公司	6,207,817.65			17,818.58		
孔学堂文化发展(贵州)股份有限公司	4,326,600.51			-654,405.62		
国资公司未落实股权资产-贵州水晶有机化工(集团)有限公司等51户	278,731,722.00					
贵州文化产权交易所有限责任公司	1,070,211.57			-315,018.55		
贵州阳光基金管理有限公司	4,814,939.63			309,839.74		

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	权益法下转 入留存收益	其他综合收益调 整
公司						
贵州省农村 资源资产权 益交易中心 有限责任公司	9,654,534.93			-428,272.63		
贵阳股权众 筹托管登记 中心有限公司	452,497.97			-59,054.11		
贵阳互联网 保险金融投 资有限公司		213,934.28		-213,934.28		
贵阳移动金 融发展有限 公司	18,387,473.51			-784,412.72		-1,307,205.00
贵阳银行股 份有限公司	9,469,749,682.40			1,168,237,931.03		-85,894,348.30
贵阳农村商 业银行股份 有限公司	480,689,400.91			52,261,299.50		-8,261,691.68
贵阳保税移 动新能源产 业基金(有限 合伙)	859,161,990.79					
贵州燃气集 团股份有限 公司	1,025,346,344.94	-		9,161,811.08	1,141,528.44	-25,297,549.92
贵州省高新 技术产业发 展基金创业 投资有限责 任公司	575,950,772.54	-	-	15,953,073.09		89,871,258.83
贵阳海信电 子有限公司	283,594,510.38			10,950,161.37		
贵州省科技 风险投资有 限公司	242,598,378.31			74,235,378.76		
贵阳市第六 医院有限公 司	-	21,974,213.58		-8,498,526.88		
国药器械贵 州医学检验 有限公司	-	3,000,000.00		861,476.78		
贵州詹阳动 力重工有限 公司	-					
贵州中铝铝 业有限公司	132,223,253.72			-29,454,415.45		
贵阳久联化 工有限公司	76,614,458.83		-	-279,889.03		
贵阳甲秀创 业投资中心 (有限合伙)	57,835,583.61		57,173,482.16	428,854.03		
贵州黔龙药	53,661,348.14					

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	权益法下转 入留存收益	其他综合收益调 整
业股份有限公司						
贵阳市大数据安全产业创业投资基金有限公司	49,791,516.54					
贵州水晶化工股份有限公司	31,000,000.00					
贵阳市跨境电商平台运营有限公司	8,030,009.07	-	-	134,990.43		
贵阳市联众优品生物萃取有限公司	12,100,000.00	1,900,000.00		85,535.96		
贵阳成创合力创业投资管理企业(有限合伙)	652,966.24			8,447,486.34	420,018.58	
辽阳一汽普雷特轻量化技术有限公司	781,570.00					
贵阳新弘铸造有限公司	500,000.00					
贵阳新日东有限公司	490,000.00					
贵阳广寒宫东明亮御铺饮食有限公司	-					
新天电镀公司	390,000.00					
贵阳新泰光学仪器公司	300,000.00					
东风汽车财务股份有限公司	100,000.00					
贵州长顺投缘建材有限公司	10,653,273.20			1,780,993.46		
贵州息烽合益园区管理服务有限公司	37,323,000.00	24,882,000.00				
贵阳阳光产业发展股权投资中心(有限合伙)	40,000,000.00			-252,466.85		
贵安新区苏贵产业园发展有限公司	3,032,029.38	-	-	6,074.64		-
贵州省创新赋能大数据投资基金合伙企业(有限	509,138,307.13	282,693,000.00		-5,053,312.74		

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	权益法下转 入留存收益	其他综合收益调 整
合伙)						
贵阳蜂巢申宏新能源绿色产业投资基金合伙企业(有限合伙)	82,505,357.68			-1,184,753.66		
贵州省绿筑科建住宅产业化发展有限公司						
贵阳产控金山云科技有限公司 30%	-	2,142,900.00		-200,565.45		
贵州产控数字港园区管理服务有限公司 49%	-			426.37		
贵州优势产业发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	150,000,000.00		-104,885.14		
贵州酱酒颐和酒业有限公司	-	2,000,000.00				
贵州基石数据科技有限公司	-	2,950,120.56		70,187.70		
大数据安全工程研究中心(贵州)有限公司	-	2,758,313.98		355,356.00		
云上贵州大数据(集团)有限公司	-	51,008,368.37		5,764,073.62		
贵州数安奇天网络安全服务有限公司	-	748,446.54		17,462.51		
贵州云上数据交易有限公司	-	330,079.41	330,079.41	-		
贵阳大数据交易所有限责任公司	-	33,000,079.41		-2,730,345.85		
贵阳博实火炬新兴产业创业投资企业(有限合伙)	-	18,960,146.42		19,898.46		
贵州师范大学科技园管理有限责任公司	-	297,668.94	297,668.94			

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	权益法下转 入留存收益	其他综合收益调 整
贵阳厚泽投资管理有限公司	-	278,957.49	-	-12,897.22		-
中电科大数 据研 究院有 限公司	-	54,867,377.52		130,133.95		
贵州因特睿 大数 据运营 有限公司	-	2,102,572.91		446.20		
贵州远东诚 信管 理有限 公司	-	924,104.27		-307,998.63		
贵州基石数 据科 技有限 公司	-	1,550,013.21		46,791.80		
贵州贵商易 科技有限公 司	-	4,900,000.00		722,223.10		
贵州商储胜 记仓物流有 限公司				-578,324.84		
贵州贵综跨 境购有限公 司				-1,140,606.65		
贵州辰春药 业连锁有限 公司店				26,062.45		
贵州物联恒 盛置业有限 公司						
贵州万东股 份有限公司						
贵阳金轮橡 塑辅料厂						
广州华联						
贵阳黔塔食 品公司						
贵阳东新餐 厅						
爱晚亭老年 公寓						
合计	14,992,974,306.80	3,694,609,977.62	57,801,230.51	1,370,845,844.80	1,561,547.02	-154,093,410.75

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备年末余 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		
合营企业						
贵阳香鸡凰食品工业 有限公司					1,284,399.59	
贵阳碧溪缘温泉管理 有限公司					1,342,613.88	

被投资单位	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额
	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		
青岛共赢股权投资合伙企业(有限合伙)					25,500,000.00	
联营企业						
息烽县印巷建设有限公司					128,277,141.34	
贵阳甲秀城市发展有限责任公司					245,668,400.00	
贵阳云岩云中城市建设投资有限责任公司					124,100,000.00	
贵州壹城数通数字产业发展有限公司				-1,262,403.95	-	
贵阳金地停车服务有限公司					2,427,712.63	
贵州碧水源环境科技有限公司					30,629,688.35	
贵阳市久银私募基金管理有限公司					1,376,106.85	
贵阳经纬房地产开发有限公司			1,929,584.68		1,929,584.68	1,929,584.68
贵阳市城市发展投资集团股份有限公司		7,143,242.23			1,304,718,900.19	
贵阳市交通规划勘察设计院有限公司					3,352,508.58	
贵阳捷运站务管理有限公司					2,381,592.25	
贵州京师城投智慧教育产业股份有限公司		2,000,000.00		282,403.95	14,083,504.84	
贵阳三马建设开发投资有限公司				-30,000,000.00	-	
贵州城市数字化运营中心有限公司					3,600,000.00	
贵州鑫宇装配式建筑有限责任公司					10,008,098.08	
贵阳黔城置业有限公司					417,600,000.00	
贵阳白云祥昱城市更新有限公司					68,770,000.00	
贵阳云翼房地产开发有限公司					486,320,000.00	
贵阳恒辉房地产开发有限公司					94,210,000.00	
贵阳云创房地产开发有限公司					250,700,000.00	
贵阳观龙置业有限公司					309,410,000.00	
贵阳水资源开发投资有限公司				-30,000,000.00	-	
贵州同创水务有限公司					5,033,383.17	
贵阳供水地能有限公司					939,905.16	
贵州黔湖生态渔业产业有限责任公司					2,325,923.60	
贵州碧水清源环境科					6,225,636.23	

被投资单位	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额
	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		
技有限公司						
孔学堂文化发展（贵州）股份有限公司					3,672,194.89	
国资公司未落实股权资产-贵州水晶有机化工（集团）有限公司等51户					278,731,722.00	278,731,722.00
贵州文化产权交易所有限责任公司					755,193.02	
贵州阳光基金管理有限公司				-625,578.05	4,499,201.32	
贵州省农村资源资产权益交易中心有限责任公司					9,226,262.30	
贵阳股权众筹托管登记中心有限公司					393,443.86	
贵阳互联网保险金融投资有限公司					-	
贵阳移动金融发展有限公司					16,295,855.79	
贵阳银行股份有限公司		219,354,897.60		802,856.54	10,333,541,224.07	
贵阳农村商业银行股份有限公司	10,996.23	9,625,746.66			515,074,258.30	
贵阳保税移动新能源产业基金（有限合伙）				-859,161,990.79	-	
贵州燃气集团股份有限公司	889,201.33	19,227,445.78			992,013,890.09	
贵州省高新技术产业发展基金创业投资有限责任公司		3,744,061.30			678,031,043.16	
贵阳海信电子有限公司	14,350,838.01	4,950,078.00	-		303,945,431.76	
贵州省科技风险投资有限公司				-52,743,845.82	264,089,911.25	
贵阳市第六医院有限公司					13,475,686.70	
国药器械贵州医学检验有限公司					3,861,476.78	
贵州詹阳动力重工有限公司					-	
贵州中铝铝业有限公司				-102,768,838.27	-	
贵阳久联化工有限公司		-	-	-	76,334,569.80	
贵阳甲秀创业投资中心（有限合伙）					1,090,955.48	
贵州黔龙药业股份有限公司			23,022,270.77		53,661,348.14	53,661,348.14
贵阳市大数据安全产业创业投资基金有限公司				-49,791,516.54	-	
贵州水晶化工股份有限公司					31,000,000.00	31,000,000.00

被投资单位	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额
	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		
贵阳市跨境电商平台运营有限公司					8,164,999.50	
贵阳市联众优品生物萃取有限公司					14,085,535.96	
贵阳成创合力创业投资管理企业(有限合伙)		8,962,500.00			557,971.16	
辽阳一汽普雷特轻量化技术有限公司					781,570.00	781,570.00
贵阳新弘铸造有限公司					500,000.00	500,000.00
贵阳新日东有限公司					490,000.00	490,000.00
贵阳广寒宫东明亮御铺饮食有限公司					-	-
新天电镀公司					390,000.00	390,000.00
贵阳新泰光学仪器公司					300,000.00	300,000.00
东风汽车财务股份有限公司					100,000.00	100,000.00
贵州长顺投缘建材有限公司					12,434,266.66	
贵州息烽合益园区管理服务有限公司					62,205,000.00	
贵阳阳光产业发展股权投资中心(有限合伙)					39,747,533.15	
贵安新区苏贵产业园发展有限公司					3,038,104.02	
贵州省创新赋能大数据投资基金合伙企业(有限合伙)					786,777,994.39	
贵阳蜂巢申宏新能源绿色产业投资基金合伙企业(有限合伙)					81,320,604.02	
贵州省绿筑科建住宅产业化发展有限公司				21,500,000.00	21,500,000.00	21,500,000.00
贵阳产控金山云科技有限公司 30%					1,942,334.55	
贵州产控数字港园区管理服务有限公司 49%					426.37	
贵州优势产业发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)					149,895,114.86	
贵州酱酒颐和酒业有限公司					2,000,000.00	
贵州基石数据科技有限公司					3,020,308.26	
大数据安全工程研究中心(贵州)有限公司					3,113,669.98	
云上贵州大数据(集团)有限公司					56,772,441.99	
贵州数安奇天网络安全服务有限公司					765,909.05	

被投资单位	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额
	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		
贵州云上数据交易所有限公司					-	
贵阳大数据交易所有限责任公司					30,269,733.56	
贵阳博实火炬新兴产业创业投资企业(有限合伙)					18,980,044.88	
贵州师范大学科技园管理有限责任公司					-	
贵阳厚泽投资管理有限公司		-	-	-	266,060.27	-
中电科大数据研究院有限公司					54,997,511.47	-
贵州因特睿大数据运营有限公司			721,185.66		2,103,019.11	721,185.66
贵州远东诚信管理有限公司	15,370.76				631,476.40	-
贵州基石数据科技有限公司					1,596,805.01	-
贵州贵商易科技有限公司					5,622,223.10	-
贵州商储胜记仓储物流有限公司				74,906,813.78	74,328,488.94	
贵州贵综跨境购有限公司				2,990,954.62	1,850,347.97	
贵州辰春药业连锁有限公司店				682,720.71	708,783.16	
贵州物联恒盛置业有限公司				3,639,683.30	3,639,683.30	
贵州万东股份有限公司				750,000.00	750,000.00	
贵阳金轮橡塑辅料厂				100,000.00	100,000.00	100,000.00
广州华联				3,178.83	3,178.83	3,178.83
贵阳黔塔食品公司				961,922.91	961,922.91	961,922.91
贵阳东新餐厅				5,000.00	5,000.00	5,000.00
爱晚亭老年公寓				150,000.00	150,000.00	150,000.00
合计	15,266,406.33	275,007,971.57	25,673,041.11	-1,019,578,638.78	18,568,776,830.96	391,325,512.22

17、其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
贵州贵安发展集团有限公司	1,180,000,000.00	
贵阳市旅游文化产业投资集团有限公司	1,112,741,455.30	
贵阳市青常在资产管理有限公司	1,057,863,267.70	
贵州银行股份有限公司	461,035,110.00	423,550,000.00
Full Truck Alliance Company Li	278,396,234.38	498,811,647.74
贵州开磷集团股份有限公司	227,034,136.18	227,034,136.18
中电建贵阳交通发展有限公司(注1)	200,000,000.00	-
贵州贵航汽车零部件股份有限公司	172,619,818.58	225,313,918.80
贵州贵安水务有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
贵阳农产品物流发展有限公司	145,000,000.00	95,000,000.00
贵州黔中高速公路开发有限公司	70,000,000.00	-
上海汇伦医药股份有限公司	65,323,059.19	65,323,059.19
贵州智慧能源科技有限公司	60,709,006.00	30,709,006.00
息烽发展村镇银行有限责任公司	60,000,000.00	-
苏州汉天下电子有限公司	55,000,000.00	
贵州筑清水务环境产业有限公司	50,560,000.00	50,560,000.00
广东东阳光药业有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
贵州远程制药有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00
鲜生活冷链物流有限公司	50,000,000.00	
轻橙时代(深圳)科技有限责任公司	50,000,000.00	
勤邦生物科技股份有限公司	45,782,600.00	36,000,000.00
HAPPY LIFE TECH INC	44,287,797.98	70,104,762.90
贵州易鲸捷信息技术有限公司	41,542,206.00	41,542,206.00
贵州生诺生物科技有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
江苏芯长征微电子集团有限公司	35,000,000.00	45,000,000.00
贵阳汽车客运西站有限公司	33,703,400.00	
贵阳市城市综合管廊建设管理有限公司	30,421,950.00	30,421,950.00
贵阳矿业开发投资股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
贵州阜康仁生物医药科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
贵阳三马建设开发投资有限公司	30,000,000.00	-
贵州丰茂东投物流有限公司	27,500,000.00	35,000,000.00
西安航天民芯科技有限公司	26,000,000.00	26,000,000.00
深圳市宝润科技有限公司	26,000,000.00	26,000,000.00
苏州汉天下电子有限公司	25,000,000.00	60,000,000.00
贵州重力科技环保股份有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
贵州优材新艺涡轮叶片制造有限公司	22,000,000.00	
贵州煌纬科技股份有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00
贵州长通电气有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
贵州达沃斯光电有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
贵州南方乳业有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
北京旌淮医疗科技有限公司	19,586,738.00	19,586,738.00
四川迅游网络科技股份有限公司	18,780,879.00	
熠品(贵阳)质量科技有限公司	18,242,100.00	18,242,100.00
贵阳航飞零部件有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00
贵州好司特生物科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
贵州航瑞科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
北京医鸣技术有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
贵州微心百源科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
贵州恩煜祥物流有限责任公司	15,000,000.00	15,000,000.00
四川澄华生物科技有限公司	15,000,000.00	
贵州久华信电子技术有限公司	15,000,000.00	
贵州驰助智能科技有限公司	15,000,000.00	
贵州驰助智能科技有限公司	15,000,000.00	
汇洋世纪新能源科技有限公司	12,850,000.00	
百家云集团有限公司	12,500,000.00	12,500,000.00
贵州福斯特生物科技有限公司	12,420,000.00	12,420,000.00

项目	年末余额	年初余额
北京云联万维技术有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
杭州联芯通半导体有限公司	12,000,000.00	
遵义北控水务有限责任公司	10,047,200.00	10,047,200.00
贵州捷盛钻具股份有限公司	10,000,002.90	10,000,002.90
深圳英美达医疗技术有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
贵州医智影科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
贵州一树药业股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
贵州雅光电子科技股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
贵州绿云科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
贵州嘉宝医疗科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
贵州海丝柯健康科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
贵州创安科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
贵州爱谨医疗科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
贵阳华谊恒新信息咨询服务服务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
上海云巡数字科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
贵阳动视云科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
中智贵阳人力资本科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
贵州金芦笙特色产品开发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
苏州波影医疗技术有限公司	10,000,000.00	
贵州海迪惯导科技有限公司	10,000,000.00	
北京亿芯科技有限公司	8,587,730.37	8,587,730.37
贵州图智信息技术有限公司	8,000,000.00	
鼎信博成创业投资有限公司	7,578,400.00	7,578,400.00
贵州绿太阳制药有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00
贵阳众安天下科技有限公司	7,000,000.00	
交通银行股份有限公司	6,111,822.36	5,944,198.54
贵州信恒商贸有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
贵州爽爽漂流旅游服务有限公司	6,000,000.00	
贵阳金地农业开发投资有限公司	5,785,700.00	
贵州乐转文化股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
贵州贵安产业投资有限公司	5,000,000.00	-
贵阳螳螂科技有限公司	5,000,000.00	
贵州扬生医用器材有限公司	4,700,000.00	7,700,000.00
贵阳新月出租汽车有限公司	4,500,000.00	
贵阳经济技术开发区火炬科技小额贷款有限公司	4,200,450.23	
贵州烽创科技有限公司	4,000,000.00	
贵州猫跳河李官水电站	3,275,023.79	-
贵州造梦工场教育文化发展有限公司	2,841,682.39	2,841,682.39
贵州友联精机技术有限公司	2,800,000.00	4,000,000.00
贵州潮龙航仓储管理有限责任公司	2,475,000.00	2,475,000.00
贵州东方雨虹建材有限公司	2,467,000.00	1,233,500.00
北京勤邦科技股份有限公司	2,301,869.32	
贵州航天迈未科技有限公司	2,200,000.00	11,000,000.00
贵州北斗空间信息技术有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00
贵州海誉科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
贵州凯博机电科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
北京同和居有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00

项目	年末余额	年初余额
贵州信融九洲大数据征信有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
贵州数创易孵化运营有限公司	1,415,006.70	1,000,000.00
贵州凯科特材料有限公司	1,164,517.10	1,164,517.10
贵阳综合保税区开发投资（集团）有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
贵阳综合保税区投资发展有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
贵阳市大数据安全产业创业投资基金有限公司	1,000,000.00	
山东合创农装智能科技有限公司	800,000.00	800,000.00
贵州科创新材料生产力促进中心有限公司	757,345.77	757,345.77
贵阳高科数字城市科技发展有限公司	629,300.00	-
北京金马甲产权网络交易有限公司	600,000.00	
清镇市工业投资有限公司	519,000.00	-
贵州道坦坦科技股份有限公司	428,323.86	
贵州黔运交通集团贵阳黔通汽车快捷客货运输有限公司	350,000.00	
贵阳广寒宫东明亮御铺饮食有限公司	234,741.74	234,741.74
贵州开元创盛置业有限公司	234,000.00	-
贵州丰绿园林开发有限责任公司	50,000.00	-
四川西南机械工业联营集团公司	30,000.00	30,000.00
贵阳黔银大数据产业投资管理中心壹号（有限合伙）	-	200,000,000.00
贵安新区开发投资有限公司	-	180,000,000.00
贵阳市基础设施建设投资基金壹号	-	99,950,000.00
贵阳市国有企业产业发展基金（有限合伙）	-	81,000,000.00
贵阳市吉山二号新能源产业发展基金（有限合伙）	-	51,800,000.00
贵州三力制药股份有限公司	-	47,340,000.00
贵阳市医疗健康产业投资股份有限公司	-	44,160,608.50
贵阳市吉山三号新能源产业发展基金（有限合伙）	-	35,000,000.00
贵州瀚通芯物联技术有限公司	-	30,000,000.00
贵阳择遇科金新兴产业创新基金（有限合伙）	-	20,000,000.00
贵阳互联网金融产业投资发展有限公司	-	20,000,000.00
贵州筑风创业投资合伙企业（有限合伙）	-	15,000,000.00
贵阳市贵山基金管理有限公司	-	12,000,000.00
贵州泛亚信通网络科技有限公司	-	10,000,000.00
贵阳市经世科金大数据产业共享创业投资基金（有限合伙）	-	10,000,000.00
贵州省农业信贷担保公司-按中央的要求建立政策性担保体系，没有分红等收入	-	7,500,000.00
贵州大隆药业有限责任公司	-	6,840,000.00
贵阳银座电影有限责任公司	-	6,500,000.00
贵阳中科点击科技有限公司	-	3,200,000.00
贵州慧联科技有限公司	-	3,114,200.00
贵阳市公共租赁房服务中心有限公司	-	3,000,000.00
贵阳阳光培文教育投资管理有限公司	-	1,500,000.00
贵阳大剧院有限责任公司	-	1,020,000.00
北京金马甲产权网络交易有限公司	-	600,000.00
贵州世纪星光影业有限公司	-	350,000.00
贵阳市城市发展投资集团股份有限公司		633,378,008.02
贵阳智慧停车产业投资发展有限公司		18,782,600.00
贵州丰厚智源创业投资中心（有限合伙）		19,402,500.00
贵州海贝共赢创业投资中心（有限合伙）		8,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
合计	6,721,783,874.84	4,422,751,760.14

18、其他非流动金融资产

项 目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,733,393.43	16,525,299.94
其中：债务工具投资		
权益工具投资	12,233,393.43	3,025,299.94
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他	13,500,000.00	13,500,000.00
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	389,051,512.29	2,760,000.00
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他	389,051,512.29	2,760,000.00
合 计	414,784,905.72	19,285,299.94

19、投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、成本				
1、期初余额	16,924,067,085.38	1,074,699,336.04		17,998,766,421.42
2、本期增加金额	4,134,919,404.11	49,123,060.24		4,184,042,464.35
（1）外购	137,506,786.58			137,506,786.58
（2）存货\固定资产\在建工程转入	429,755,134.33			429,755,134.33
（3）企业合并增加	2,014,721,711.67	10,546,510.00		2,025,268,221.67
（4）其他	1,552,935,771.53	38,576,550.24		1,591,512,321.77
3、本期减少金额	2,938,038.40			2,938,038.40
（1）处置	2,938,038.40			2,938,038.40
（2）其他转出				-
4、期末余额	21,056,048,451.09	1,123,822,396.28		22,179,870,847.37
二、公允价值变动				
1、期初余额	7,665,634,438.02	45,320,350.58		7,710,954,788.60
2、本期增加金额	1,062,476,163.87	115,861,399.59		1,178,337,563.46
（1）公允价值变动	606,310,364.79	7,728,114.20		614,038,478.99
（2）企业合并增加	289,391,767.68	12,153,114.00		301,544,881.68
（3）其他	166,774,031.40	95,980,171.39		262,754,202.79
3、本期减少金额	90,866,375.33			90,866,375.33
（1）处置	90,866,375.33			90,866,375.33
（2）其他转出				-
4、期末余额	8,637,244,226.56	161,181,750.17		8,798,425,976.73

四、账面价值

1、期末账面价值	29,693,292,677.65	1,285,004,146.45	-	30,978,296,824.10
2、期初账面价值	24,589,701,523.40	1,120,019,686.62		25,709,721,210.02

注：1、本年其他增加主要系本年无偿划入所致。

2、上述投资性房地产依据评估数据确认公允价值变动损益。

20、固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	15,059,358,593.14	12,029,186,161.77
固定资产清理	2,810,353.40	237,374,588.96
合 计	15,062,168,946.54	12,266,560,750.73

(1) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1、年初余额	9,754,181,880.87	6,077,391,379.97	339,244,628.40	233,515,495.02	162,863,500.37	1,807,036,090.13	18,374,232,974.76
2、本期增加金额	3,418,452,894.57	1,984,383,142.15	132,209,355.80	226,580,094.56	72,315,066.26	550,818,790.74	6,384,759,344.08
（1）购置	382,998,869.17	645,487,061.89	48,951,867.09	32,675,829.21	14,373,641.39	79,573,179.64	1,204,060,448.39
（2）在建工程转入	275,068,601.58	717,718,027.17	13,202,176.24	5,752,267.22	633,090.54	90,406,700.20	1,102,780,862.95
（3）企业合并增加	1,341,662,950.55	504,673,731.97	46,803,741.44	139,397,171.63	50,553,235.51	64,411,450.70	2,147,502,281.80
（4）其他	1,418,722,473.27	116,504,321.12	23,251,571.03	48,754,826.50	6,755,098.82	316,427,460.20	1,930,415,750.94
3、本期减少金额	1,588,530,068.51	732,962,783.35	82,425,186.24	36,198,200.36	38,713,427.60	227,778,474.89	2,706,608,140.95
（1）处置或报废	33,462,104.58	349,784,563.89	15,392,387.60	14,433,312.88	3,786,639.90	136,096.53	416,995,105.38
（2）其他	1,555,067,963.93	383,178,219.46	67,032,798.64	21,764,887.48	34,926,787.70	227,642,378.36	2,289,613,035.57
4、年末余额	11,584,104,706.93	7,328,811,738.77	389,028,797.96	423,897,389.22	196,465,139.03	2,130,076,405.98	22,052,384,177.89
二、累计折旧							
1、年初余额	2,210,117,361.22	2,994,143,202.66	183,446,438.26	139,919,424.22	101,098,809.49	697,819,676.27	6,326,544,912.12
2、本期增加金额	764,818,517.21	723,032,033.04	70,742,034.83	141,038,457.15	52,593,932.76	127,051,394.87	1,879,276,369.86
（1）计提	388,448,257.60	526,264,572.52	26,419,524.87	53,382,595.30	20,190,570.39	79,048,300.31	1,093,753,820.99
（2）企业合并增加	338,460,110.23	173,065,193.75	40,204,757.18	67,326,629.78	27,676,893.47	18,072,460.56	664,806,044.97
（3）其他	37,910,149.38	23,702,266.77	4,117,752.78	20,329,232.07	4,726,468.90	29,930,634.00	120,716,503.90
3、本期减少金额	622,001,111.71	404,779,429.92	63,562,667.38	31,250,405.37	28,402,528.86	69,189,182.75	1,219,185,325.99
（1）处置或报废	6,054,370.75	134,053,767.52	14,307,808.43	13,458,009.48	4,123,284.99	116,916.54	172,114,157.71
（2）其他	615,946,740.96	270,725,662.40	49,254,858.95	17,792,395.89	24,279,243.87	69,072,266.21	1,047,071,168.28
4、年末余额	2,352,934,766.72	3,312,395,805.78	190,625,805.71	249,707,476.00	125,290,213.39	755,681,888.39	6,986,635,955.99
三、减值准备							
1、年初余额	10,979,435.80	4,284,981.10	2,188,774.19	1,048,302.07	407.71		18,501,900.87

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
2、本期增加金额		355,455.57					355,455.57
(1) 计提							-
(2) 企业合并增加		355,455.57					355,455.57
(3) 其他							
3、本期减少金额	9,332,557.62	804,144.96	2,167,409.17	163,615.93			12,467,727.68
(1) 处置或报废	618,033.12	190,867.66	799.92	163,615.93			973,316.63
(2) 其他	8,714,524.50	613,277.30	2,166,609.25				11,494,411.05
4、年末余额	1,646,878.18	3,836,291.71	21,365.02	884,686.14	407.71		6,389,628.76
四、账面价值							
1、年末账面价值	9,229,523,062.03	4,012,579,641.28	198,381,627.23	173,305,227.08	71,174,517.93	1,374,394,517.59	15,059,358,593.14
2、年初账面价值	7,533,085,083.85	3,078,963,196.21	153,609,415.95	92,547,768.73	61,764,283.17	1,109,216,413.86	12,029,186,161.77

(2) 固定资产清理

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
房屋及建筑物	2,810,353.40	237,176,768.86	处置中
办公设备			处置中
运输工具		180,571.70	处置中
其他		17,248.40	处置中
合计	2,810,353.40	237,374,588.96	

21、在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	46,252,122,956.53	38,083,665,459.86
工程物资	614,721.66	
合 计	46,252,737,678.19	38,083,665,459.86

(1) 在建工程

项目	年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
自建项目	35,649,363,194.40		35,649,363,194.40
贵阳市城市公共智慧停车场	1,922,797,012.57		1,922,797,012.57
贵阳综合保税区海关特殊监管区域综合配套建设项目- 海关特殊监管区二期工程	1,034,933,407.70		1,034,933,407.70
汪家大井水源应急替代工程	928,438,671.96		928,438,671.96
花溪红岩水库工程	717,254,173.13	-	717,254,173.13
贵阳示范性高中清镇校区、乌当校区	712,369,616.26		712,369,616.26
贵阳市花溪区表面处理产业园园区	690,467,960.90		690,467,960.90
乌当区教育设施、设备及后勤外包项目	545,348,610.35		545,348,610.35

项目	年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
花南项目	544,848,102.16		544,848,102.16
贵阳市化学原料药产业园区基础设施建设项目	392,298,811.08		392,298,811.08
戈家寨	360,722,067.99		360,722,067.99
科创城项目	360,147,710.30		360,147,710.30
越南年产 120 万条全钢子午线轮胎项目	353,323,710.31		353,323,710.31
孟关水厂	333,607,935.87		333,607,935.87
贵海冷链仓储物流港建设项目	226,701,745.69		226,701,745.69
年产 38 万条全钢工程子午线轮胎智能制造项目	100,173,805.72		100,173,805.72
贵阳市城市智能化停车场建设项目—总体	66,171,702.32		66,171,702.32
贵海冷链物流港二期工程	51,404,348.55		51,404,348.55
青岩项目			
天河潭项目（代建项目部）			
天河潭项目			
贵州三江项目			
代建项目			
天河潭景区提升二期项目			
桃源河终漂点广场项目			
国家 AAAA 级景区旅游整体提升打造建设项目			
奥体中心一期网球馆项目			
青岩文凡状元别院项目			
桃源河四期项目			
青岩创 5A			
桃源河国家 5A 级旅游景区创建项目（朵方阁桃源河酒店室内外精装修及配套提升打造）			
贵阳市筑城广场项目			
息烽快乐小站游营地项目			
全钢子午线轮胎 300 万条异地搬迁项目（即扎佐全钢三期工程）			
贵阳市生活护理体验中心			
绿色轮胎工程技术中心及总部建设项目			
其他	1,267,862,905.47	6,112,536.20	1,261,750,369.27
合计	46,258,235,492.73	6,112,536.20	46,252,122,956.53

(续)

项目	年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
自建项目	18,897,874,696.33		18,897,874,696.33
贵阳市城市公共智慧停车场	1,723,919,367.57		1,723,919,367.57

项目	年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
贵阳综合保税区海关特殊监管区域综合配套建设项目-海关特殊监管区二期工程	1,262,757,878.54		1,262,757,878.54
汪家大井水源应急替代工程	254,309,116.03		254,309,116.03
花溪红岩水库工程	680,463,594.15		680,463,594.15
贵阳示范性高中清镇校区、乌当校区	695,382,991.39		695,382,991.39
贵阳市花溪区表面处理产业园区			-
乌当区教育设施、设备及后勤外包项目	474,968,630.41		474,968,630.41
花南项目	345,942,053.19		345,942,053.19
贵阳市化学原料药产业园区基础设施建设项目	281,104,752.55		281,104,752.55
戈家寨	324,857,007.48		324,857,007.48
科创城项目			-
越南年产 120 万条全钢子午线轮胎项目	400,840,204.68	-	400,840,204.68
孟关水厂	322,231,876.13		322,231,876.13
贵海冷链仓储物流港建设项目			-
年产 38 万条全钢工程子午线轮胎智能制造项目			-
贵阳市城市智能化停车场建设项目—总体	57,435,305.61		57,435,305.61
贵海冷链物流港二期工程			-
青岩项目	3,038,890,466.90		3,038,890,466.90
天河潭项目（代建项目部）	2,266,658,356.07		2,266,658,356.07
天河潭项目	1,959,649,609.10		1,959,649,609.10
贵州三江项目	763,901,313.98		763,901,313.98
代建项目	690,281,558.92		690,281,558.92
天河潭景区提升二期项目	537,796,362.68		537,796,362.68
桃源河终漂点广场项目	263,458,755.49		263,458,755.49
国家 AAAA 级景区旅游整体提升打造建设项目	230,786,563.55		230,786,563.55
奥体中心一期网球馆项目	199,292,506.95		199,292,506.95
青岩文凡状元别院项目	125,798,853.71		125,798,853.71
桃源河四期项目	116,966,345.20		116,966,345.20
青岩创 5A	110,452,564.83		110,452,564.83
桃源河国家 5A 级旅游景区创建项目（朵方阁桃源河酒店室内外精装修及配套设施提升打造）	106,171,498.18		106,171,498.18
贵阳市筑城广场项目	94,163,218.23		94,163,218.23
息烽快乐小站游营地项目	93,303,348.54		93,303,348.54
全钢子午线轮胎 300 万条异地搬迁项目（即扎佐全钢三期工程）	65,867,504.38	-	65,867,504.38
贵阳市生活护理体验中心	59,621,020.44		59,621,020.44
绿色轮胎工程技术中心及总部建设项目	53,862,754.63	-	53,862,754.63
其他	1,591,883,627.74	7,228,243.72	1,584,655,384.02

项目	年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	38,090,893,703.58	7,228,243.72	38,083,665,459.86

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定资 产金额	本年其他减少金 额	年末余额
贵阳市城市公共智慧停车场	1,723,919,367.57	198,877,645.00			1,922,797,012.57
汪家大井水源应急替代工程	254,309,116.03	674,129,555.93			928,438,671.96
科创城项目		360,147,710.30			360,147,710.30
贵阳示范性高中清镇校区、乌当校区	695,382,991.39	16,986,624.87			712,369,616.26
贵阳市花溪区表面处理产业园区		690,467,960.90			690,467,960.90
乌当区新庄村	1,441,448,965.94				1,441,448,965.94
金阳赛官小学项目	1,496,016,780.84				1,496,016,780.84
白云区麦架镇	166,694,908.25	14,437,191.89			181,132,100.14
白云区沙文保障房项目	159,784,360.82	128,873.00			159,913,233.82
云岩茶园项目	358,770,545.98	126,121.52			358,896,667.50
青岩项目	3,038,890,466.90			3,038,890,466.90	
天河潭项目（代建项目部）	2,266,658,356.07			2,266,658,356.07	
天河潭项目	1,959,649,609.10			1,959,649,609.10	
贵阳综合保税区海关特殊监管区域综合配套建设项目-海关特殊监管区二期工程	1,262,757,878.54		227,824,470.84		1,034,933,407.70
贵州三江项目	763,901,313.98		763,901,313.98		
花溪红岩水库工程	680,463,594.15	36,790,578.98			717,254,173.13
天河潭景区提升二期项目	537,796,362.68			537,796,362.68	
乌当区教育设施、设备及后勤外包项目	474,968,630.41	70,379,979.94			545,348,610.35
越南年产 120 万条全钢子午线轮胎项目	400,840,204.68	228,894,091.13	276,410,585.50		353,323,710.31
年产 38 万条全钢工程子午线轮胎智能制造项目	1,052,859.74	99,120,945.98			100,173,805.72
花南项目	345,942,053.19	198,906,048.97			544,848,102.16
戈家寨	324,857,007.48	35,865,060.51			360,722,067.99
合计	18,354,105,373.74	2,625,258,388.92	1,268,136,370.32	7,802,994,794.75	11,908,232,597.59

(3) 工程物资

项目	年末余额	年初余额
工程材料	614,721.66	
合计	614,721.66	

22、使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	76,340,423.61	85,877,292.16	16,243,517.61	145,974,198.16
其中：房屋及建筑物	76,340,423.61	85,877,292.16	16,243,517.61	145,974,198.16
二、累计折旧合计	22,477,287.41	37,372,071.95	6,030,930.88	53,818,428.48
其中：房屋及建筑物	22,477,287.41	37,372,071.95	6,030,930.88	53,818,428.48
三、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
三、账面价值合计	53,863,136.20	—	—	92,155,769.68
其中：房屋及建筑物	53,863,136.20	—	—	92,155,769.68

23、无形资产

(1) 无形资产分类

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	1,249,931,110.81	143,632,249.76	718,386.54	188,679.24	1,915,170,859.43	3,309,641,285.78
2、本期增加金额	599,757,371.67	74,812,426.65	2,355,840.55	196,300.00	686,975,096.60	1,364,097,035.47
(1) 购置	418,584,576.54	11,127,637.89		100,000.00	10,298,495.26	440,110,709.69
(2) 内部研发		4,958,117.18				4,958,117.18
(3) 企业合并增加	89,561,269.88	33,919,593.93	1,698,121.54		646,941,359.66	772,120,345.01
(4) 其他	91,611,525.25	24,807,077.65	657,719.01	96,300.00	29,735,241.68	146,907,863.59
3、本期减少金额	204,689,712.76	4,735,286.34	502,440.00		648,830,286.64	858,757,725.74
(1) 处置	54,105,784.20	479,101.63			7,336.98	54,592,222.81
(2) 其他	150,583,928.56	4,256,184.71	502,440.00		648,822,949.66	804,165,502.93
4、年末余额	1,644,998,769.72	213,709,390.07	2,571,787.09	384,979.24	1,953,315,669.39	3,814,980,595.51
二、累计摊销						
1、年初余额	250,223,355.62	68,371,751.47	499,755.26	31,446.60	260,680,310.79	579,806,619.74
2、本期增加金额	66,956,451.37	39,595,113.77	834,045.33	51,892.96	73,073,123.57	180,510,627.00
(1) 计提	35,385,842.48	20,822,283.50	666,436.97	51,892.96	66,580,257.40	123,506,713.31
(2) 企业合并增加	6,855,204.86	12,902,693.93	164,018.36		6,492,866.17	26,414,783.32
(3) 其他	24,715,404.03	5,870,136.34	3,590.00			30,589,130.37
3、本期减少金额	58,795,561.57	4,840,273.53	500,000.00		2,060,838.98	66,196,674.08
(1) 处置	901,763.10	466,132.67			672.54	1,368,568.31
(2) 其他	57,893,798.47	4,374,140.86	500,000.00		2,060,166.44	64,828,105.77
4、年末余额	258,384,245.42	103,126,591.71	833,800.59	83,339.56	331,692,595.38	694,120,572.66

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	其他	合计
三、减值准备						
1、年初余额		950,729.37			2,440.00	953,169.37
2、本期增加金额	982,310.59					982,310.59
(1) 计提						-
3、本期减少金额	982,310.59					982,310.59
(1) 处置						-
4、年末余额					2,440.00	2,440.00
四、账面价值						
1、年末账面价值	1,385,632,213.71	109,632,068.99	1,737,986.50	301,639.68	1,621,623,074.01	3,118,926,982.89
2、年初账面价值	999,707,755.19	74,309,768.92	218,631.28	157,232.64	1,654,488,108.64	2,728,881,496.67

24、商誉

(1) 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
贵阳市建设投资控股有限公司和贵阳市城市建设投资有限责任公司	105,644,834.72			105,644,834.72
贵阳市房地产综合开发公司、贵阳市危旧房改造公司、贵阳裕阳房地产开发有限公司、贵阳中西房地产开发有限公司	507,035,205.12			507,035,205.12
贵州轮胎股份有限公司	77,048,902.01			77,048,902.01
贵州达众磨料磨具有限责任公司	74,116,404.85		74,116,404.85	
贵州康心药业有限公司		28,763,918.44		28,763,918.44
贵州黔能黔建筑劳务有限公司	219,914.91			219,914.91
贵州兴艺景生态景观工程股份有限公司	21,775.97		21,775.97	
贵阳中国旅行社	2,258,626.00		2,258,626.00	
贵阳旅文旅游产业发展股份有限公司	51,571,278.88		51,571,278.88	
贵州鼎新项目管理有限公司	503,252.30		503,252.30	
贵州筑港项目管理有限公司	193,156.19		193,156.19	
息烽县永兴物资有限责任公司		2,147,629.69		2,147,629.69
贵州建勘建筑项目投资有限公司	1.00			1.00
合计	818,613,351.95	30,911,548.13	128,664,494.19	720,860,405.89

注：本公司对商誉通过评估等方式进行了减值测试，本年未见减值情况。

25、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
装修费用	106,514,869.64	104,658,006.46	39,663,677.53	4,819,157.11	166,690,041.46

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
硫化模具	68,266,402.89	53,288,846.12	38,568,311.04		82,986,937.97
贷款担保费用	31,290,740.17	29,414,299.22	33,567,168.19		27,137,871.20
联建工程拆除及拆迁相关费用	25,708,574.51	19,966.92			25,728,541.43
矿山苑装修改造	16,912,033.61	726,504.85			17,638,538.46
临时设施及 270 站基地费用	14,055,156.60	1,755,566.04	2,273,686.72		13,537,035.92
双创费用	10,601,048.73	441,864.37	-	11,042,913.10	-
消防设施	8,100,000.00		225,000.00		7,875,000.00
招商合作费用	6,735,412.59	-	9,439.05	6,725,973.54	-
前期开发费	6,652,567.78	-	403,185.94	6,249,381.84	-
危废中心焚烧装置大修理支出	5,572,876.62		276,477.12		5,296,399.50
其他	37,944,066.49	76,261,042.98	23,395,021.52	15,419,854.56	75,390,233.39
合计	338,353,749.63	266,566,096.96	138,381,967.11	44,257,280.15	422,280,599.33

注：本年其他减少为子公司划出所致。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

①已确认递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税资产	应纳税暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	741,799,724.43	174,209,308.88	723,835,574.58	170,929,247.82
信用减值损失	580,242,020.37	135,316,240.15	272,678,813.40	57,011,733.39
递延收益	105,383,079.17	15,807,461.87	108,721,246.29	16,395,603.33
预提费用	341,843,962.32	52,525,324.31	353,491,427.70	55,599,491.65
可抵扣亏损	942,645,033.83	198,415,456.68	61,673,976.72	15,505,524.39
内部交易未实现利润	1,030,940.17	257,735.04	8,784,203.46	1,317,630.52
股份支付	52,014,265.72	7,802,139.86	62,404,032.36	9,360,604.86
预计负债	2,281,207.90	342,181.19		
交易性金融资产	6,730,456.98	1,682,614.25		
其他	80,981,158.96	17,744,023.97	1,407,927.20	351,981.80
合计	2,854,951,849.85	604,102,486.20	1,592,997,201.71	326,471,817.76

注：其他主要为其他权益工具公允价值变动影响。

②未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	18,887,093,346.82	4,700,272,011.29	16,916,757,211.10	4,180,245,841.72
其他权益工具投资公允价值变动	354,546,486.79	61,317,115.33	492,912,587.11	112,763,816.15
固定资产折旧	354,546,486.79	61,317,115.33		
其他	19,811,606.40	3,346,936.19	16,071,616.87	2,411,938.81
合计	19,544,621,335.88	4,821,836,394.61	17,425,741,415.08	4,295,421,596.68

27、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付长期资产款项	705,005,613.99	112,744,633.79
预缴或留抵税款	187,226,473.34	163,565,790.43
土地使用权	19,100,806,400.00	19,100,806,400.00
房屋及建筑物	4,186,336,940.58	3,806,442,496.01
市政道路及附属市政设施项目	9,999,435,807.43	9,999,435,807.43
在建工程对冲专项应付款后余额	6,732,797,275.62	6,598,202,511.35
抵债资产		64,413,812.28
定期存款	907,470,389.93	404,933,890.41
开阳县污水处理厂	41,057,257.03	40,627,135.14
那卡河水库	183,088,631.43	183,354,885.92
鱼洞峡水库	642,447,180.12	640,880,163.62
桃源水库	815,597,759.97	794,955,346.20
在建 PPP 项目	521,713,580.03	431,622,635.15
对合伙企业投资	320,000,000.00	110,000,000.00
对私募基金投资	580,000,000.00	580,000,000.00
贵阳大剧院	350,000,000.00	350,000,000.00
高雁、比例坝城市垃圾填埋场	246,310,000.00	246,310,000.00
贵阳武警支队地块	90,000,000.00	90,000,000.00
清镇污水处理厂	80,000,000.00	80,000,000.00
贵阳农村商业银行	598,390,250.00	603,710,350.00
金阳污水处理厂	1,334,971,800.00	1,334,971,800.00
黔灵山公园	389,245,100.00	389,245,100.00
红枫湖房屋建筑物等及土地使用权		953,047,300.00
贵阳奥林匹克体育中心主体育场工程		1,368,987,300.00
鱼洞河项目预转固	193,616,222.87	193,616,222.87
花溪小关水库预转固	105,792,441.16	105,792,441.16
阳朗工程预转固	15,900,000.00	15,900,000.00
委托贷款	1,469,751,005.56	
贵黔国际医院管理有限公司	132,000,000.00	
贵阳弘祥康养产业开发有限公司	27,000,000.00	
大水沟医院土地使用权	105,705,029.52	
大水沟医院房屋	4,959,604.10	
三供一业移交改造工程	39,181,519.56	
水利资产	1,954,056,978.77	
停车位经营权	2,062,957,300.00	
停车泊位经营权	2,023,047,900.00	

项目	年末余额	年初余额
其他	388,663,720.61	207,324,018.38
合计	56,534,532,181.62	48,970,890,040.14

28、短期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	1,006,637,324.99	1,429,185,100.00
抵押借款	183,093,416.66	329,531,102.50
保证借款	3,283,059,230.34	1,921,176,799.38
信用借款	4,791,265,342.30	2,153,298,663.77
承兑汇票贴现	49,787,111.57	5,000,000.00
委托借款	3,930,000,000.00	150,000,000.00
合计	13,243,842,425.86	5,988,191,665.65

29、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	4,917,455,580.86	3,225,944,310.83
银行承兑汇票	405,132,591.83	794,885,812.95
合计	5,322,588,172.69	4,020,830,123.78

30、应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	6,806,675,519.60	7,583,933,085.74
1-2年(含2年)	3,391,952,124.43	2,560,284,230.75
2-3年(含3年)	2,224,254,504.88	1,667,025,363.86
3年以上	5,603,476,613.36	3,719,036,226.50
合计	18,026,358,762.27	15,530,278,906.85

31、预收款项**(1) 预收款项账龄情况**

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	60,543,668.87	9,452,360.35
1年以上	7,497,741.40	1,684,450.15
合计	68,041,410.27	11,136,810.50

32、合同负债

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,985,470,712.26	2,572,633,573.87
1年以上	990,602,855.06	2,122,598,843.73

账龄	年末余额	年初余额
减：计入其他非流动负债		
合计	3,976,073,567.32	4,695,232,417.60

33、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	413,401,071.85	250,589,991.24
消费税	21,269,621.13	4,085,214.90
资源税	-	-
企业所得税	271,470,739.75	263,870,613.21
城市维护建设税	17,023,200.58	7,517,071.61
房产税	19,346,961.09	27,725,520.97
土地使用税	19,970,153.81	5,853,287.25
个人所得税	8,717,218.44	11,963,493.15
教育费附加	5,580,238.08	5,691,930.56
其他税费	371,214,409.06	23,611,178.43
合计	1,147,993,613.79	600,908,301.32

34、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	4,793,684.36	1,005,394.24
其他应付款	34,075,429,173.71	16,529,010,104.92
合计	34,080,222,858.07	16,530,015,499.16

(1) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	4,793,684.36	1,005,394.24
合 计	4,793,684.36	1,005,394.24

(2) 其他应付款**①按账龄列示其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	19,255,825,417.51	4,586,938,501.73
1-2 年	3,306,505,176.93	5,056,178,245.48
2-3 年	4,396,701,832.26	2,659,228,472.05
3 年以上	7,116,396,747.01	4,226,664,885.66
合计	34,075,429,173.71	16,529,010,104.92

②其他应付款前五名情况如下:

债权单位	款项性质	期末余额
贵州省国有资本运营有限责任公司	往来款	4,099,000,000.00
息烽县城市建设投资有限公司	往来款	2,086,025,300.00
贵阳市土地矿产资源储备中心	往来款	2,067,288,928.00
贵阳通源道路建设开发有限公司	往来款	1,200,168,863.26
贵阳市土地储备中心金阳新区分中心	往来款	787,322,347.34
合计	--	10,239,805,438.60

35、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	9,406,311,152.76	6,622,215,255.75
一年内到期的应付债券	13,902,948,564.73	5,902,136,418.69
一年内到期的长期应付款	372,575,767.56	1,102,777,951.89
一年内到期的租赁负债	18,749,850.04	14,492,142.63
一年内到期的其他长期负债		
合计	23,700,585,335.09	13,641,621,768.96

36、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期应付债券		506,826,906.19
应付退货款		
预收货款及劳务费税款	361,043,132.51	464,114,769.68
三包费用	19,377,689.72	10,233,885.34
已背书未到期的票据	391,124,020.95	120,679,171.77
存入担保保证金	55,340,610.00	82,715,222.08
担保赔偿准备	17,791,755.05	50,818,039.33
未到期责任准备金	11,299,136.94	18,527,611.21
其他	223,942.51	5,015,125.73
合计	856,200,287.67	1,258,930,731.33

37、长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	7,108,417,173.06	12,435,704,657.35
抵押借款	6,454,469,527.82	6,145,985,997.34
保证借款	24,431,208,694.51	10,699,453,053.01
信用借款	28,720,265,026.28	21,751,025,441.70
减：一年内到期部分	9,406,311,152.76	5,934,898,727.72
合计	57,308,049,268.91	45,097,270,421.68

38、应付债券

(1) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
贵阳产业发展控股集团有限公司 2020 年非公开发行公司债券（第一期）	499,287,322.78	514,128,883.94
贵阳产业发展控股集团有限公司 2020 年非公开发行公司债券（第二期）	1,298,073,213.60	1,337,048,788.69
贵阳产业发展控股集团有限公司 2020 年非公开发行公司债券（第三期）	3,294,831,084.10	3,373,031,907.12
贵阳产业发展控股集团有限公司 2021 年非公开发行公司债券（第一期）	598,830,756.22	625,940,278.28
贵阳产业发展控股集团有限公司 2021 年非公开发行公司债券（第二期）	598,622,439.26	608,870,646.93
中期票据（19 贵阳工投 MTN001）	-	1,029,999,999.99
中期票据（22 贵阳工投 MTN001）	976,523,721.05	-
中期票据（22 贵阳工投 MTN002）	444,109,589.33	-
2021 年第一期债权融资计划 4 亿元（兴业银行）	399,453,813.36	400,635,678.82
私募公司债 21 筑工 01	945,513,237.30	943,336,109.64
私募公司债 20 筑工 01	840,235,596.61	838,615,523.25
贵轮转债	1,159,755,382.90	
16 停车场专项债券 01	1,789,497,462.04	2,086,077,462.04
16 停车场专项债券 02	1,787,304,613.45	2,086,229,141.71
16 贵阳城投公司债	1,110,441,133.99	1,108,542,643.42
2019 年 30 亿公司债	1,296,830,188.11	2,992,075,471.60
2020 年 30 亿公司债	2,998,867,924.52	2,996,603,773.58
2021 年 17.2 亿公司债	1,718,377,358.50	1,717,079,245.29
2021 年 12.8 亿公司债	1,278,598,427.68	1,277,423,899.37
2022 年 15.6 亿公司债	1,556,247,169.81	
16 金阳专项债 01	1,200,000,000.00	1,400,000,000.00
20 筑投公司债 01	500,000,000.00	500,000,000.00
2020 年第一期债权融资计划 3 亿元	300,000,000.00	300,000,000.00
20 筑投公司债 02	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2020 年第二期债权融资计划 3 亿元（兴业银行）		300,000,000.00
2020 年第三期债权融资计划 3 亿元（兴业银行）		300,000,000.00
2020 年第四期债权融资计划 1 亿元（浙商银行）	100,000,000.00	100,000,000.00
2020 年第五期债权融资计划 2 亿元（光大银行）	180,000,000.00	190,000,000.00
应付债券利息	173,067,534.28	196,884,902.74
减：一年内到期部分	13,902,948,564.73	5,902,136,418.69
合计	14,141,519,404.16	22,320,387,937.72

39、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	116,735,677.03	63,901,944.33

项目	年末余额	年初余额
减：未确认的融资费用	15,240,063.59	5,712,550.46
减：一年内到期部分	18,749,850.04	14,492,142.63
合计	82,745,763.40	43,697,251.24

40、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	8,677,359,165.46	8,395,759,973.76
专项应付款	21,718,445,899.93	11,678,569,959.79
减：一年内到期部分	372,575,767.56	1,102,777,951.89
合计	30,023,229,297.83	18,971,551,981.66

(1) 年末长期应付款前五名情况：

项目	年末余额	年初余额
贵州省国有资本运营有限责任公司	3,510,004,000.00	4,002,701,800.00
贵阳市财政局-专项债	558,410,000.00	
贵阳市财政局-专项债	514,500,000.00	
贵阳市财政局-专项债	450,000,000.00	
贵阳市财政局-专项债	412,260,000.00	
合计	5,445,174,000.00	4,002,701,800.00

(2) 年末专项应付款前五名情况：

项目	年末余额	年初余额
贵阳市财政局	4,782,850,541.57	
地方财政性资金拨款	3,301,282,147.47	3,268,244,439.49
中央财政性资金拨款	2,359,478,820.00	2,359,478,820.00
乌当区财政局	1,692,947,132.55	
地方政府置换债券资金	1,650,000,000.00	1,650,000,000.00
合计	13,786,558,641.59	7,277,723,259.49

41、预计负债

项目	年末余额	年初余额
重点危险废物集中处置设施、场所退役费	61,196,912.74	
产品质量保证	28,298,292.42	4,775,054.52
其他	9,376,614.66	
合计	98,871,819.82	4,775,054.52

注：重点危险废物集中处置设施、场所退役费系本年度根据财资环【2021】92号文件《重点危险废物集中处置设施、场所退役费用预提和管理办法》的相关规定计提的危废中心项目退役费。

42、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	264,765,236.75	921,947,771.40	228,543,155.72	958,169,852.43
合计	264,765,236.75	921,947,771.40	228,543,155.72	958,169,852.43

43、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
花溪区旅游局		483,574,100.00
贵阳市财政局		2,946,658,400.00
贵阳花溪旅游文化投资开发有限公司		100,000,000.00
贵阳市旅游产业发展委员会		952,380,000.00
其他	28,665,171.26	28,721,309.76
合计	28,665,171.26	4,511,333,809.76

44、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	30,000,000,000.00	100.00			30,000,000,000.00	100.00
贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会	30,000,000,000.00	100.00			30,000,000,000.00	100.00

45、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	115,949,200,699.47	20,079,614,065.33	12,938,250,314.11	123,090,564,450.69
合 计	115,949,200,699.47	20,079,614,065.33	12,938,250,314.11	123,090,564,450.69

46、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	5,119,385,421.98	3,350,468,970.66
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		37,615,399.73
调整后年初未分配利润	5,119,385,421.98	3,388,084,370.39
加：本年归属于母公司所有者的净利润	892,895,587.20	1,619,619,106.34
其他权益工具投资处置收益	247,096,603.57	473,551,636.52
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	1,829,295.37	1,778,053.05
应付普通股股利	28,147,007.04	42,186,688.25

项 目	本 年	上 年
其他	139,328,066.26	317,904,949.97
年末未分配利润	6,090,073,244.08	5,119,385,421.98

47、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
工业制造与商品销售	32,284,912,619.86	30,168,599,947.15	22,740,695,659.84	21,218,142,140.71
工程施工与结算	1,959,432,622.56	1,665,924,630.45	1,949,880,171.32	1,804,213,365.73
供水板块	1,299,937,503.97	878,283,579.59	1,527,499,003.57	978,272,007.81
类金融板块	46,850,471.84	11,191,930.88	53,581,391.33	3,550,041.58
商业运营	3,085,297,817.30	2,029,554,445.07	3,092,073,772.98	1,808,273,073.84
景观工程	235,612,420.32	163,465,804.38	257,095,754.65	189,865,272.91
其他	1,805,601,703.05	1,071,714,620.77	1,369,473,785.51	884,729,316.78
合计	40,717,645,158.90	35,988,734,958.29	30,990,299,539.20	26,887,045,219.36

48、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,260,868,069.49	1,605,998,466.40
减：利息收入	288,762,827.70	235,600,845.14
汇兑净损失	5,093,128.77	20,268,246.56
减：汇兑净收益	124,948,546.16	8,177,161.69
银行手续费	35,812,901.37	26,244,797.02
其他	24,561,635.35	22,677,709.26
合计	1,912,624,361.12	1,431,411,212.41

49、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
与企业日常活动有关的政府补助	897,902,034.50	1,025,377,927.45
债务重组损益	1,015,063.25	
代扣代缴个税手续费	635,525.37	276,203.44
合计	899,552,623.12	1,025,654,130.89

50、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,370,845,844.80	1,277,930,257.90
处置长期股权投资产生的投资收益	5,538,058.16	18,464,926.43
交易性金融资产持有期间的投资收益	2,302,158.20	877,557.05
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,842,963.67	-8,385,629.51

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他权益工具投资持有期间的投资收益	72,601,565.40	89,260,079.21
债权投资持有期间的投资收益	1,329,519.48	2,061,500.00
处置债权投资取得的投资收益	6,119,363.01	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-3,116,217.15	3,179,861.25
其他	122,953,612.86	71,665,918.01
合计	1,582,416,868.43	1,455,054,470.34

51、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-6,730,456.98	37,235,699.62
其他非流动金融资产	-591,906.51	
按公允价值计量的投资性房地产	586,521,477.50	551,054,368.26
合计	579,199,114.01	588,290,067.88

52、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,269,568.74	-2,512,748.69
应收账款坏账损失	-97,994,308.32	-72,985,496.19
其他应收款坏账损失	-71,131,083.68	-289,696,895.20
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
其他		-963,653.33
合计	-170,394,960.74	-366,158,793.41

53、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-15,747,302.86	-45,335,833.61
合同资产减值损失	-2,347,387.99	-1,683,749.40
可供出售金融资产减值损失		
长期股权投资减值损失	-25,673,041.11	
固定资产减值损失		-40,968.65
在建工程减值损失	-30,000.00	-4,572,516.99
无形资产减值损失		
其他	-3,115,205.57	-400,000.00
合计	-46,912,937.53	-52,033,068.65

注：本年其他减值为发放贷款及垫款计提的贷款损失准备。

54、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	26,213,278.82	121,208,319.09
合计	26,213,278.82	121,208,319.09

55、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废利得	3,258,494.84	4,128,028.54
债务重组利得		
接受捐赠	7,470,429.82	507,628.00
与企业日常活动无关的政府补助	11,445,847.95	2,730,130.57
其他	129,692,006.87	117,180,923.11
合计	151,866,779.48	124,546,710.22

注：其他营业外收入主要系本公司本年核销无法支付的应付款。

56、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失	45,953,075.24	11,735,642.72
债务重组损失		
对外捐赠支出	6,194,149.44	1,506,754.63
其他	82,737,877.07	40,987,559.36
合计	134,885,101.75	54,229,956.71

注：其他营业外支出主要系诉讼结案赔偿。

57、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	253,910,057.65	360,377,788.47
递延所得税调整	-29,420,536.13	125,326,561.25
合计	224,489,521.52	485,704,349.72

58、合并现金流量表

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	1,318,702,847.74	2,043,510,158.84
加：资产减值准备	46,912,937.53	52,033,068.65
信用减值损失	170,394,960.74	366,158,793.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,093,753,820.99	653,561,212.34

补充资料	本年发生额	上年发生额
使用权资产折旧	28,584,379.37	18,022,532.99
无形资产摊销	123,506,713.31	164,483,220.53
长期待摊费用摊销	138,381,967.11	84,226,612.09
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）	-26,213,278.82	-121,208,319.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	42,694,580.40	7,607,614.18
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-579,199,114.01	-588,290,067.88
财务费用（收益以“-”号填列）	2,116,451,016.75	1,640,767,260.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,582,416,868.43	-1,455,054,470.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-277,630,668.44	21,272,034.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	248,210,132.31	222,866,842.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,211,890,779.55	-4,314,061,943.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	669,071,594.10	-10,181,540,781.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,063,457,866.54	11,801,210,691.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,382,772,107.64	415,564,459.60
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：	—	—
现金的年末余额	16,038,178,563.05	18,264,834,689.74
减：现金的年初余额	18,264,834,689.74	21,949,217,221.93
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,226,656,126.69	-3,684,382,532.19

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	16,038,178,563.05	18,264,834,689.74
其中：库存现金	601,927.69	835,152.02
可随时用于支付的银行存款	15,758,341,234.49	18,131,793,830.42
可随时用于支付的其他货币资金	279,235,400.87	132,205,657.30
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	年末余额	年初余额
三、年末现金及现金等价物余额	16,038,178,563.05	18,264,834,689.74

59、所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,074,494,058.03	定期存款质押、保证金等
应收票据	608,511,996.20	质押
存货	11,406,226,226.61	贷款抵押
固定资产	1,003,674,253.53	贷款抵押
投资性房地产	3,840,695,462.41	贷款抵押
无形资产	505,715,241.64	贷款抵押
其他权益工具投资	1,453,124,055.30	股权质押
长期股权投资	4,508,741,540.36	股权质押（注1）
其他非流动资产	20,513,504,764.28	贷款质押
应收账款	366,418,296.65	贷款质押
应收款项融资	283,669,142.09	贷款质押
在建工程	702,728,360.90	贷款抵押
交易性金融资产	注2	可转债质押
合计	46,267,503,398.00	

注：1、本公司子公司工投公司由于融资需要将本公司持有的轮胎股份公司的股权进行质押，截止2022年12月31日质押股数为149,916,000股。

2、本公司子公司工投公司由于融资需要将其持有的轮胎股份公司的可转债进行质押，截止2022年12月31日本公司质押相关可转债面值为499,680,000元。

60、股份支付

（1）股份支付总体情况

项目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	735.20万（其他说明1）
公司本期失效的各项权益工具总额	36.0840万股（其他说明1）
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	见其他说明2
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	见其他说明2

其他说明：

①根据本公司子公司贵州轮胎2020年1月16日第七届董事会第十次会议及第七届监事会第七次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意以2020年1月16日为授予日，向448名符合授予条件的激励对象授予2,242.20万股限制性股票，授予价格为2.15元/股。公司在确定授予日后的缴款过程中，4名激

励对象因个人原因自愿放弃认购全部授予的限制性股票23.40万股;2名激励对象因个人原因自愿放弃认购部分授予的限制性股票6.30万股,共计29.70万股,公司授予的激励对象实际为444名,授予的限制性股票实际为2,212.50万股。

公司以授予日收盘价作为限制性股票的公允价值,授予的2,212.50万股限制性股票的股份支付费用=限制性股票公允价值(即授予日公司股票收盘价)-授予价格。

2022年1月24日,公司第七届董事会第三十次会议,审议通过了《关于2019年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》,根据公司《2019年限制性股票激励计划》的规定,公司第一个解除限售期的解锁条件已经达成,该次符合解锁条件的激励对象共计443人,申请解锁的限制性股票数量为735.20万股。

至2022年12月31日,1人离职、1人退休、1人内退,该3人已不符合激励条件,其剩余未解除限售的限制性股票不得解除限售,将由公司回购注销。公司将回购注销上述激励对象已获授但本次未获准解除限售及已不符合激励条件人员剩余未解除限售的限制性股票共360,840股。

②本激励计划授予的限制性股票限售期分别为自授予完成登记之日起24个月、36个月、48个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。

(2) 以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日收盘价作为限制性股票的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的限售期职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正限售期权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	48,073,791.05
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,993,041.47

七、合并范围的变更

2022年度,本公司纳入合并范围内一级子公司17家,具体详见附注八、在其他主体中的权益,其中不再纳入合并合并范围的一级子公司1家,新纳入合并范围一级子公司7家。

1、本期不再纳入合并范围的一级子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	原持股比例(%)		不纳入合并原因
				直接	间接	
贵阳市旅游文化产业投资集团有限公司	贵阳市	贵阳市	商务服务业	100.00		划转

2、本期新纳入合并范围的一级子公司

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	

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
贵州阳光产权交易所有限公司	贵阳市	贵阳市	商务服务业	100.00		划转
贵阳市矿产能源投资集团有限公司	贵阳市	贵阳市	开采专业及辅助性活动	100.00		设立
贵阳市大数据产业有限公司	贵阳市	贵阳市	互联网和相关服务	100.00		划转
贵州科金小额贷款有限公司	贵阳市	贵阳市	其他金融业	100.00		划转
贵阳产控物业有限公司	贵阳市	贵阳市	房地产业	100.00		划转
贵阳市物流有限公司	贵阳市	贵阳市	多式联运和运输代理业	90.45		划转
贵阳产控产业园区建设运营有限公司	贵阳市	贵阳市	公共设施管理业	100.00		设立
贵阳市创业投资有限公司	贵阳市	贵阳市	商务服务业	51.14	46.00	划转

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

2022 年度，本公司合并范围内一级子公司 17 家，相关情况详见下表。

(1) 一级子公司情况

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	
贵阳市城市建设投资集团有限公司	贵阳市	贵阳市	商务服务业	100.00		划转
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳市	贵阳市	土木工程建筑业	84.96	15.00	划转
贵阳市工业投资有限公司	贵阳市	贵阳市	商务服务业	79.00	21.00	划转
贵阳水务集团有限公司	贵阳市	贵阳市	水的生产和供应业	100.00		划转
贵州酱酒集团有限公司	贵阳市	贵阳市	商务服务业	90.00		设立
贵阳产控资本有限公司	贵阳市	贵阳市	商务服务业	51.00	49.00	设立
贵阳产业投资供应链管理有限公司	贵阳市	贵阳市	商务服务业	100.00		设立
贵阳产控产城发展投资运营有限公司	贵阳市	贵阳市	房屋建筑业	100.00		设立
贵阳产业融资担保有限公司	贵阳市	贵阳市	其他金融业	100.00		设立
贵州阳光产权交易所有限公司	贵阳市	贵阳市	商务服务业	100.00		划转
贵阳市矿产能源投资集团有限公司	贵阳市	贵阳市	开采专业及辅助性活动	100.00		设立
贵阳市大数据产业有限公司	贵阳市	贵阳市	互联网和相关服务	100.00		划转
贵州科金小额贷款有限公司	贵阳市	贵阳市	其他金融业	100.00		划转
贵阳产控物业有限公司	贵阳市	贵阳市	房地产业	100.00		划转
贵阳市物流有限公司	贵阳市	贵阳市	多式联运和运输代理业	100.00		划转
贵阳产控产业园区建设运营有限公司	贵阳市	贵阳市	公共设施管理业	100.00		设立
贵阳市创业投资有限公司	贵阳市	贵阳市	商务服务业	51.14	46.00	划转

(续)

公司名称	注册资本	经营范围	表决权比例 (%)
贵阳市城市建设投资集团有限公司	8,601,490,100.00	道路改造、河道治理、地下管网、房地产开发、停车场等城市基础设施配套项目的投资、建设、经营；区域综合开发改造、城市环境园林绿化、教育及养老等项目的投资、建设、运营管理；市政公用基础设施的特许经营及转让。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）	100.00
贵阳市投资控股集团有限公司	8,624,234,000.00	金融服务；投融资和资本运作；企业自有资金投资；实业投资与运营；项目投资与股权投资；产业发展、运营与并购整合；企业和资产管理与托管；资产的运营、收购与处置；发起设立并管理高级各类政策性基金；金融咨询、财务顾问、社会经济咨询；其他商务服务业；承包建设工程项目；土地一级开发；房地产开发；拆迁安置；物业管理；建筑材料及装饰材料经营；；城市广告、停车场、交通、通讯等项目的经营及城市建设综合开发。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）	100.00
贵阳市工业投资有限公司	1,163,750,288.00	产业投融资、发起设立基金、资本运营、资产经营及股权管理，企业兼并重组，资产管理，土地一级开发，工业地产开发，房屋租赁，物业管理，国内国际商贸服务，咨询服务等。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）	100.00
贵阳水务集团有限公司	1,170,000,000.00	自来水生产与供应；污水处理及其再生利用；天然水收集与分配；雨水、微咸水及矿井水的收集处理及利用；水利相关咨询服务；水资源管理；防洪除涝设施管理；市政设施管理；自然生态系统保护管理；城市建筑垃圾处置（清运）；再生资源回收（除生产性废旧金属）；水污染治理；环境卫生公共设施安装服务；水环境污染防治服务；生态恢复及生态保护服务；餐厨垃圾处理；城市生活垃圾经营性服务；固体废物治理；工程管理服务；测绘服务；建设工程设计；建设工程勘察；水利工程质量检测；环境保护监测；规划设计管理；检验检测服务；建设工程施工；通用设备制造（不含特种设备制造）；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；环境保护专用设备销售；供应用仪器仪表销售；智能仪器仪表销售；仪器仪表销售；泵及真空设备销售；机械销售；工程和技术研究和试验发展；水土流失防治服务；水文服务；城市绿化管理；地质灾害治理服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；工程造价咨询业务；基础地质勘查；地质勘查技术服务；地质灾害危险性评估；金属材料销售；软件销售；家用电器销售；电力电子元器件销售；电气设备销售；五金产品批发；五金产品零售；计量技术服务；土地使用权租赁；非居住房地产租赁涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）	100.00
贵州酱酒集团有限公司	5,000,000,000.00	酱香型白酒系列产品的生产、销售和品牌推广；食品、农产品、包装材料的生产、销售和品牌推广；酒类专利技术开发、生物工程、信息产业相关产品的研制与开发；以自有资金从事相关投资业务（不含投资、融资理财，投资、融资理财咨询业务，不得从事非法集资，非法吸收公众存款等违法金融活动，不得从事未经批准的金融活动）	90.00
贵阳产控资本有限公司	5,000,000,000.00	从事产业基金投资；创业投资；股权投资；受托管理股权投资基金；投资管理服务；投资咨询服务；企业管理咨询；资产管理。涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可	100.00

公司名称	注册资本	经营范围	表决权比例 (%)
		经营	
贵阳产业投资供应链管理有限公司	1,000,000,000.00	供应链管理服务；货物及技术进出口业务；货物装卸服务；仓储服务；企业管理咨询；销售：普通矿产品、农产品、建筑材料、日用百货、文体用品、化工产品（除危险品）、电子产品、汽车配件、机械设备、办公用品、饲料、茶叶、酒类、乙二醇、有色金属、有色冶金产品、黄金首饰、散装食品、预包装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）；系统集成、软硬件开发及销售	100.00
贵阳产控产城发展投资运营有限公司	938,800,000.00	建筑工程施工；房地产开发经营；土地开发整理；建筑工程、土木工程承包与分包；会议会展服务；酒店项目投资；酒店管理；城市基础设施及配套项目建设、运营和管理；房屋租赁；广告设计、制作、代理、发布；物业管理；仓储服务（不含危险品储存）；室内外装饰装修工程施工、承包与分包；停车服务；销售：建筑材料。涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营	100.00
贵阳产业融资担保有限公司	1,000,000,000.00	贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保、其他融资性担保业务。兼营：诉讼保全担保、投标担保、预付款担保、工程履约担保、尾付款如约偿付担保等履约担保业务；与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务；以及使用不高于净资产 20% 的自有资金进行符合规定的投资。涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营	100.00
贵州阳光产权交易所有限公司	138,000,000.00	股份制公司的非上市股权、有限责任公司的股权转让服务；公共资源交易服务；股权托管；代理政府集中采购；工程招标代理；工程咨询；融资租赁；企业投资风险担保；非公司制企业整体或部分产权转让服务；行政事业单位整体或部分资产转让服务；旧设备、物资的出售；高新技术成果和专利技术的转让服务；商标、药号、工业产权、特许权、经营权等无形资产的转让服务；经批准的其他产权转让服务；非金融性项目投资。涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营	100.00
贵阳市矿产能源投资集团有限公司	2,020,000,000.00	矿产资源（非煤矿山）开采；成品油零售（不含危险化学品）；燃气经营；燃气汽车加气经营；水力发电（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：选矿（除稀土、放射性矿产、钨）；矿物洗选加工；成品油批发（不含危险化学品）；成品油仓储（不含危险化学品）；水资源管理；高速公路服务区燃气汽车加气站经营；新兴能源技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；风力发电技术服务；发电技术服务；太阳能发电技术服务；余热发电关键技术研发；集中式快速充电站；资源再生利用技术研发；新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用（不含危险废物经营）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；金属材料销售；建筑材料销售；石油制品销售（不含危险化学品）；石墨及碳素制品销售；水泥制品销售；石油制品制造（不含危险化学品）；信息系统运行维护服务；信息系统集成服务；网络与信息安全软件开发；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；企业总部管理；生物质能技术服务	100.00

公司名称	注册资本	经营范围	表决权比例 (%)
贵阳市大数据产业有限公司	1,000,000,000.00	大数据运营（数据采集、存储、开发、处理、服务、应用、销售），大数据资产管理，大数据会展，大数据基础设备与端产品的研发及销售，大数据软件研发、服务及销售，大数据安全技术服务，大数据相关设计、测评、咨询、培训，大数据信息基础设施，电子政务云服务，计算机信息系统集成服务，硬件设计、软件研发及销售；大数据服务平台建设；大数据软件企业及相关产业的孵化；智慧楼宇经济；大数据项目融资和受托资产管理、投资管理和资本运营；特色电商平台；设计、制作、代理、发布广告业务。涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营	100.00
贵州科金小额贷款有限公司	200,000,000.00	小额贷款业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：票据贴现；委托贷款；贷款资产转让贷款；资产证券化；代收付款买卖债券（固定收益类）；代理销售金融产品；不超过净资产 30% 的权益类投资；与贷款业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务	100.00
贵阳产控物业有限公司	100,000,000.00	物业管理；市政设施管理；城乡市容管理；名胜风景区管理；公园、景区小型设施娱乐活动；游览景区管理；城市公园管理；城市绿化管理；园区管理服务；会议及展览服务；停车场服务；家政服务；住宅水电安装维护服务；专业保洁、清洗、消毒服务；餐饮服务；园林绿化工程施工；票务代理服务；信息系统集成服务；非居住房地产租赁；礼仪服务；房地产经纪；打字复印；外卖递送服务；自然生态系统保护管理；旅游开发项目策划咨询；汽车拖车、求援、清障服务；机动车修理和维护；花卉绿植租借与代管理；以自有资金从事投资活动；创业投资（限投资未上市企业）；城市生活垃圾经营性服务	100.00
贵阳市物流有限公司	141,270,000.00	服务：火车、汽车货物中转运输，仓库货物代储代运，机动车辆停放服务；货物及技术进出口业务；普通道路货物运输（不含危险品）；供应链管理；销售：建筑材料，金属材料，普通化工产品，普通矿产品，日用百货，预包装食品，散装食品，农产品，化肥，酒。涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营	100.00
贵阳产控产业园区建设运营有限公司	480,000,000.00	园区管理服务；非居住房地产租赁；以自有资金从事投资活动；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）	100.00
贵阳市创业投资有限公司	350,000,000.00	创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构	97.14

(2) 一级以下重要子公司情况

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	
贵阳市建设投资控股有限公司	贵阳市	贵阳市	商务服务业	100.00		划拨
贵阳市公共住宅投资建设（集团）有限公司	贵阳市	贵阳市	房地产业	99.03		划拨
贵州轮胎股份有限公司	贵阳市	贵阳市	橡胶和塑料制品业	27.76%		划拨

(续)

公司名称	注册资本	经营范围	表决权比例 (%)
贵阳市建设投资控股有限公司	5,326,650,000.00	法律、法规、国务院决定禁止的不得经营；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。	100.00
贵阳市公共住宅投资建设（集团）有限公司	2,273,842,000.00	投资；融资；非融资性担保；房地产开发；保障性住房（经济适用住房、政策性租赁房）建设、管理、经营；人才保障房建设、管理、经营；房屋租赁；物业管理；资产经营；土地一级开发；销售；建筑材料	99.28
贵州轮胎股份有限公司	1,147,507,235.00	轮胎制造和销售；轮胎翻新和销售；橡胶制品制造和销售；水电、蒸汽、混炼胶及其他附属品的制造和销售；经营各类商品及技术进出口业务（国家禁止类除外），开展对外合作生产及“三来一补”业务；仓储；物流运输。	27.76%

(3) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
贵州轮胎股份有限公司	72.24%	309,740,398.45	69,023,457.09	4,659,293,827.89

(4) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州轮胎股份有限公司	7,977,229,043.45	7,784,349,479.09	15,761,578,522.54	6,077,243,119.39	3,202,560,816.70	9,279,803,936.09

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵州轮胎股份有限公司	8,439,860,381.14	431,621,827.47	448,725,847.70	-111,112,685.19

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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
贵州燃气集团股份有限公司	贵阳市	贵阳市	公用事业	35.94%	权益法
贵阳银行股份有限公司	贵阳市	贵阳市	银行	19.9984%	权益法

九、或有事项

（一）诉讼事项

1、截止 2022 年 12 月 31 日，贵阳市投资控股集团有限公司下属子公司贵州金城汇资产管理有限公司（以下简称金城汇公司），其他应收款-贵州聚鑫品牌服装商场管理有限公司余额为 95,390,699.92 元（其中与本案相关金额 68,256,513.32 元），系累计已垫付给已售商铺业主租金。因与商铺承租者贵州湘企西南五金机电专业批发市场有限公司（以下简称湘企公司）及委托管理者贵州聚鑫品牌服装商场管理有限公司（以下简称聚鑫公司）就租金问题存在三方争议，暂未结转至成本。针对上述情况，金城汇公司原母公司贵阳市金城汇置业有限公司已向法院起诉，要求商铺业主返还已垫商铺租金，2018 年 1 月份，高院对此案作出了终审判决，驳回贵阳市金城汇置业有限公司（以下简称金城汇公司）的全部诉讼请求。该案终审判决后，金城汇公司向聚鑫公司提起诉讼，要求解除与聚鑫公司的租赁合同并要求聚鑫公司支付租金及违约金等共计 116,469,657.00 元，案件经过贵阳市中院审理，已经于 2018 年底作出一审判决，判决金城汇公司胜诉，后聚鑫公司不服判决向高院提出上诉，2020 年 03 月 06 日高院作出判决，判决维持贵州省贵阳市中级人民法院（2018）黔 01 民初 420 号民事判决第一、五项，即确认于 2011 年 7 月 11 日签订的涉案《租赁合同书》已于 2015 年 5 月 21 日解除；撤销贵州省贵阳市中级人民法院（2018）黔 01 民初 420 号民事判决第二、四、六项；聚鑫品牌服装商场管理有限公司于本判决生效之日起二十日内支付贵阳市金城汇置业有限公司免租期租金损失 16,246,710.00 元；贵州聚鑫品牌服装商场管理有限公司于本判决生效之日起二十日内支付贵阳市金城汇置业有限公司租金 16,927,638.3 元及房屋占用损失 40,532,784.5 元。合计 57,460,422.80 元。截止报告日尚未收到该款项，金城汇公司曾联合司法机关对聚鑫公司进行资产盘查，未发现大额可执行财产，现已将追偿范围扩展至聚鑫公司其他股东。

2、贵阳产业融资担保有限公司下属子公司贵阳置业融资担保有限公司原职工曹庆利用职务便利伪造单据，将客户的房产交易监管资金从公司监管账户非法转入其控制的银行账户（其他应收款 26,620,000.00 元）。2018 年 10 月曹庆被贵阳市监察委员会立案调查。因曹庆涉嫌犯贪污罪，2019 年 3 月 14 日贵阳市人民检察院向贵阳市中级人民法院提起公诉。经贵阳市中级人民法院审理，于 2019 年 7 月 3 日作出（2019）黔 01 刑初 53 号《刑事判决书》，判决被告人曹庆犯贪污罪，判处无期徒刑，剥夺政治权利终身，并处罚金人民币 50 万元；责令被告人曹庆退赔涉案赃款。发还被害单位贵阳置业担保有限公司俱领。曹庆不服判决上诉。贵州省高级人民法院于 2019 年 10 月 24 日作出《刑事裁定书》，裁定驳回上诉，维持原判。截止 2020 年 12 月 31 日，已追回部分款项，主要有：公司收缴赃款（物）17.12 万元，追回对外未付款项 72 万元，市监委和市中院已同意于近日将各自扣押的涉案款项（约 20 万元），应追缴的涉案款项已降至 2604.88 万元。2021 年度，置业融资担保公司追回款项 309,601.88 元，2022 年年度无实质进展。故该事件最终对贵阳置业担保有限公司可能造成的损失暂无法估计。

（二）对外担保事项

序号	担保单位	被担保单位	担保余额 (万元)	担保到期日
1	贵阳市城市建设投资集团有限公司	贵阳市城市轨道交通集团有限公司	100,000.00	2045.12
2	贵阳市城市建设投资集团有限公司	贵阳市公共交通（集团）有限公司	5,000.00	2023.1
3	贵阳市城市建设投资集团有限公司	贵阳市公共交通（集团）有限公司	47,000.00	2025.11

序号	担保单位	被担保单位	担保余额 (万元)	担保到期日
4	贵阳市城市建设投资集团有限公司	贵州贵能移动新能源有限公司	75,300.00	2025.03
5	贵阳市城市建设投资集团有限公司	贵州双龙航空港开发投资(集团)有限公司	44,600.00	2028.08
6	贵阳市城市建设投资集团有限公司	贵州双龙航空港开发投资(集团)有限公司	143,700.00	2028.8
7	贵阳市城市建设投资集团有限公司	息烽县城市建设投资有限公司	64,000.00	2026.03
8	贵阳市城市建设投资集团有限公司	息烽县城市建设投资有限公司	19,200.00	2028.08
9	贵阳市城市建设投资集团有限公司	息烽县城市建设投资有限公司	19,700.00	2028.06
10	贵阳市城市建设投资集团有限公司	息烽县旅游文化产业投资开发有限公司	19,000.00	2031.12
11	贵阳市城市建设投资集团有限公司	贵阳铁路建设投资有限公司	63,000.00	2025.11
12	贵阳市城市建设投资集团有限公司	贵阳通源道路建设开发有限公司	66,000.00	2023.6
13	贵阳市城市建设投资集团有限公司	贵阳金地农业开发投资有限公司	1,640.54	2027.09
14	贵阳市城市建设投资集团有限公司	贵阳金地农业开发投资有限公司	6,720.34	2028.05
15	贵阳市城市建设投资集团有限公司	贵阳市旅游文化产业投资(集团)有限公司	439,000.00	2031.06
16	贵阳市城市建设投资集团有限公司	贵阳市轨道集团公司	100,000.00	2045.12
17	贵阳市城市建设投资集团有限公司	贵阳铁路建设投资有限公司	34,000.00	2028.01
18	贵阳市城市建设投资集团有限公司	乌当泉丰公司	17,500.00	2023.05
19	贵阳市城市建设投资集团有限公司	贵阳市公共交通(集团)有限公司	13,000.00	2024.3
20	贵阳市城市建设投资集团有限公司	贵阳市公共交通(集团)有限公司	5,000.00	2023.1
21	贵阳市城市建设投资集团有限公司	贵阳市公共交通(集团)有限公司	8,600.00	2024.3
22	贵阳市城市建设投资集团有限公司	贵阳市公共交通(集团)有限公司	9,600.00	2023.3
23	贵阳市城市建设投资集团有限公司	贵阳市公共交通(集团)有限公司	9,600.00	2023.1
24	贵阳市城市建设投资集团有限公司	贵阳市公共交通(集团)有限公司	10,000.00	2023.8
25	贵阳市城市建设投资集团有限公司	贵阳市公共交通(集团)有限公司	14,100.33	2024.06
26	贵阳市城市建设投资集团有限公司	贵阳市公共交通(集团)有限公司	6,322.36	2026.05
27	贵阳市城市建设投资集团有限公司	贵阳市公共交通(集团)有限公司	1,000.00	2023.6
28	贵阳市城市建设投资集团有限公司	贵阳市公共交通(集团)有限公司	300.00	2023.6
29	贵阳市城市建设投资集团有限公司	贵阳市公共交通(集团)有限公司	400.00	2023.8
30	贵阳市城市建设投资集团有限公司	贵阳市公共交通(集团)有限公司	3,300.00	2023.9
31	贵阳水务集团有限公司	贵州妇女儿童国际医院有限公司	10,710.00	2024.3
32	贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳白云城市建设投资有限公司	72,000.00	2028.9

序号	担保单位	被担保单位	担保余额 (万元)	担保到期 日
33	贵阳市投资控股集团有限公司	贵州贵能移动新能源有限公司	41,525.02	2027.4
34	贵阳市投资控股集团有限公司	贵州贵能移动新能源有限公司	8,307.66	2027.5
35	贵阳市投资控股集团有限公司	清镇市城市建设投资有限公司	80,000.00	2028.3
36	贵阳市投资控股集团有限公司	贵安新区开发投资有限公司	14,900.00	2023.8
37	贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳市城市轨道交通集团有限公司	100,000.00	2048.12
38	贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳综合保税区开发投资(集团)有限公司	38,800.00	2031.1
39	贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳综合保税区投资发展有限公司	4,000.00	2026.3
40	贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳综合保税区开发投资(集团)有限公司	50,000.00	2028.5
41	贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳综合保税区投资发展有限公司	10,000.00	2026.6
42	贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳泉丰城市建设投资有限公司	58,540.00	2028.7
43	贵阳市投资控股集团有限公司	贵安新区开发投资有限公司	14,800.00	2026.11
44	贵阳市工业投资有限公司	贵阳南明投资(集团)有限责任公司	16,500.00	2043.12
45	贵阳市工业投资有限公司	贵州息烽合益园区管理服务有限公司	23,000.00	2043.12
46	贵阳产业发展控股集团有限公司	贵阳综合保税区东震宏冠贸易有限公司	10,000.00	2023.2
47	贵阳产业发展控股集团有限公司	贵阳市旅游文化产业投资集团有限公司	50,100.00	2027.4
48	贵阳产业发展控股集团有限公司	贵安新区产业发展控股集团有限公司	10,000.00	2042.8
49	贵阳产业发展控股集团有限公司	贵阳观泰产业建设投资发展有限公司	15,000.00	2035.8
50	贵阳产业发展控股集团有限公司	贵州贵安综合保税区贸易发展有限公司	5,100.00	2037.9
51	贵阳产业发展控股集团有限公司	贵安新区开发投资有限公司	30,000.00	2041.9
52	贵阳产业发展控股集团有限公司	贵阳南明投资(集团)有限责任公司	5,200.00	2037.9
53	贵阳产业发展控股集团有限公司	贵安新区产业发展控股集团有限公司	10,000.00	2042.9
54	贵阳市交通物流产业集团有限公司	贵阳汽车工业技术学校	1,553.00	2024.9
55	贵阳市交通物流产业集团有限公司	贵阳汽车工业技术学校	9,000.00	2036.12
56	贵阳产业融资担保有限公司	融资担保 99 户	82,747.83	
57	贵阳产业融资担保有限公司	非融资担保 5 户	5,511.27	
58	贵阳置业融资担保有限公司	个人住房置业担保 2643 户	112,700.00	
合计			2,118,367.08	

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	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(%)
贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会	贵阳市	国有资产管理	100.00	100.00

2、子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、合营企业及联营企业情况

详见附注六、13、长期股权投资。

4、关联方交易情况

(1) 存贷余额

关联方名称	在关联方存款	自关联方取得贷款
贵阳银行股份有限公司	119,726,995.64	727,456,600.00

(2) 其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
贵阳银行股份有限公司	利息支出	45,755,425.74	27,926,321.75
贵阳银行股份有限公司	利息收入	845,725.32	1,725,362.93
贵阳银行股份有限公司	手续费	3,187.46	3,391.95

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	150,837,965,388.92	21,212,654,220.68	25,540,920,494.53	146,509,699,115.07
对合营企业投资				
对联营企业投资	3,032,029.38	264,095,985.89		267,128,015.27
小计	150,840,997,418.30	21,476,750,206.57	25,540,920,494.53	146,776,827,130.34
减：长期股权投资减值准备				
合计	150,840,997,418.30	21,476,750,206.57	25,540,920,494.53	146,776,827,130.34

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
贵阳市矿产能源投资集团有限公司	-	1,323,943,747.82	-	1,323,943,747.82		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
贵阳产业投资供应链管理有限公司	400,000,000.00	2,218,908,590.21	-	2,618,908,590.21		
贵阳产业融资担保有限公司	1,000,000,000.00	300,000,000.00	-	1,300,000,000.00		
贵阳产控资本有限公司	1,996,000,000.00	682,500,000.00	978,040,000.00	1,700,460,000.00		
贵阳产控产城发展投资运营有限公司	910,000,000.00	28,800,000.00	-	938,800,000.00		
贵州酱酒集团有限公司	596,960,774.24	2,000,000.00	-	598,960,774.24		
贵阳市投资控股集团有限公司	57,653,535,325.64	895,921,645.07	8,902,704,485.81	49,646,752,484.90		
贵阳市旅游文化产业投资集团有限公司	11,117,414,552.97	10,000,000.00	11,127,414,552.97	-		
贵阳水务集团有限公司	2,895,676,668.02	24,110,000.00	-	2,919,786,668.02		
贵阳市工业投资有限公司	6,698,090,531.03	10,482,120,018.36	4,204,694,076.51	12,975,516,472.88		
贵阳市城市建设投资集团有限公司	67,570,287,537.02	540,680,000.00	-	68,110,967,537.02		
贵阳产控产业园区建设运营有限公司	-	1,137,291,252.79	-	1,137,291,252.79		
贵阳市物流有限公司	-	1,449,865,927.55	-	1,449,865,927.55		
贵阳市大数据产业有限公司	-	890,401,098.78	-	890,401,098.78		
贵阳市创业投资有限公司	-	713,189,954.88	328,067,379.24	385,122,575.64		
贵州阳光产权交易所有限公司	-	223,932,114.63	-	223,932,114.63		
贵州科金小额贷款有限公司	-	209,078,354.93	-	209,078,354.93		
贵阳产控物业有限公司	-	79,911,515.66	-	79,911,515.66		
合 计	150,837,965,388.92	21,212,654,220.68	25,540,920,494.53	146,509,699,115.07		

2、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
资金占用费	268,524,494.18		207,094,466.40	
贸易销售			180,758,797.33	171,294,689.60
其他			20,659,506.48	19,626,589.81
合计	268,524,494.18		408,512,770.21	190,921,279.41

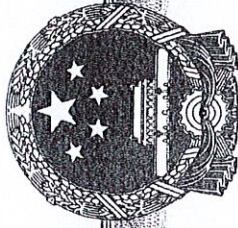
3、投资收益

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	29,013,273.30	181,735,575.36
权益法核算的长期股权投资收益	71,053,510.21	32,029.38
处置长期股权投资产生的投资收益		-14,612.37
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他	26,524,423.51	605,345.92
合计	126,591,207.02	182,358,338.29

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至报告批准报出日，本公司无需要说明的其他重要事项。





统一社会信用代码

91110102089698790Q

营业执照

(副本)
(6-1)



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 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围 胡柏和

出资额 1920万元

成立日期 2013年12月13日

主要经营场所 北京市西城区西直门外大街112号十层1001



审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度审计；代理记账、税务咨询、税务管理、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体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。）

登记机关



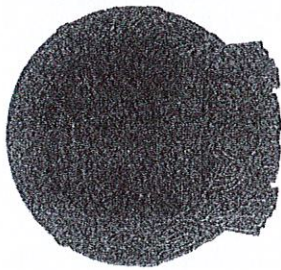
2023年

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。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0014470

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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡柏和

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区西直门外大街112号十层1001



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000162

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0083号

批准执业日期: 2013年12月11日

发证机关:

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日



中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 梁海涌
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1973-09-11
工作单位 Working unit 中勤万信会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 110102730911111



姓名: 梁海涌

梁海涌年检二维码

证书编号: 110001620030 格, 继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001620030
No. of Certificate

批准注册协会 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 07 月 23 日
Date of Issuance /y /m /d



2004 年 3 月 / 日
/y /m /d



姓名：段立新
证书编号：130000592250



证书编号：130000592250

批准注册协会：河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2006年2月27日
Date of Issuance

姓名：段立新
Full name

性别：男
Sex

出生日期：1972-09-25
Date of birth

工作单位：保定天雅会计师事务所有限公司
Working unit

身份证号码：130604720925033
Identity card No.



姓名：段立新

Full name

性别：男

Sex

出生日期：1972-09-25

Date of birth

工作单位：保定天雅会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码：130604720925033

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

保定天雅

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2007年8月4日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中勤万信

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2007年8月6日

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



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年1月27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中勤万信(特普)

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年1月27日