

贵阳市工业投资有限公司

审计报告

勤信审字【2024】第 1760 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	16-82



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	16-82



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 10 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

审 计 报 告

勤信审字【2024】第 1760 号

贵阳市工业投资有限公司：

一、审计意见

我们审计了贵阳市工业投资有限公司（以下简称市工投公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，公允反映了市工投公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于市工投公司，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

市工投公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括市工投公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

市工投公司管理层（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，管理层负责评估市工投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市工投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督市工投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，就可能导致对市工投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市工投公司不能持续经营。

（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) 就市工投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）



二〇二四年四月二十九日

中国注册会计师：梁立新

中国注册会计师：段立新





合并资产负债表

编制单位：贵阳市工业投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	4,241,432,662.52	4,336,506,994.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	1,255,579,023.52	1,123,846,509.57
应收账款	六、3	2,319,177,245.96	2,183,148,856.66
应收款项融资	六、4	506,944,195.67	464,287,290.76
预付款项	六、5	440,427,668.66	575,789,546.44
其他应收款	六、6	2,180,514,096.59	2,211,400,592.16
其中：应收利息	六、6		
应收股利	六、6	175,799,129.68	44,390,000.00
存货	六、7	4,263,550,149.74	3,761,816,543.08
合同资产	六、8	58,629,335.03	46,542,274.20
持有待售资产			197,877,212.92
一年内到期的非流动资产	六、9	111,898,684.93	
其他流动资产	六、10	171,884,471.88	250,762,180.48
流动资产合计		15,550,037,534.50	15,151,978,001.21
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	六、11	14,362,967,882.19	15,038,751,178.51
其他权益工具投资	六、12	2,365,780,452.36	1,876,779,613.38
其他非流动金融资产	六、13	129,756,147.24	93,478,643.43
投资性房地产	六、14	687,831,328.00	1,577,928,004.58
固定资产	六、15	7,493,864,422.23	6,959,959,042.95
在建工程	六、16	1,649,239,621.42	679,191,194.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、17	18,503,742.88	7,656,122.95
无形资产	六、18	943,701,320.21	812,728,787.72
开发支出		1,579,721.64	976,300.00
商誉	六、19	77,048,902.01	77,048,902.01
长期待摊费用	六、20	174,136,694.53	148,620,925.09
递延所得税资产	六、21	172,413,550.13	190,091,453.92
其他非流动资产	六、22	1,553,940,982.93	1,140,974,126.44
非流动资产合计		29,630,764,767.77	28,604,184,295.51
资产总计		45,180,802,302.27	43,756,162,296.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

唐建
5201150133124

主管会计工作负责人：

王正印

会计机构负责人：

王世由





合并资产负债表（续）

编制单位：贵阳市工业投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、23	3,115,305,923.45	3,221,129,485.29
交易性金融负债			
应付票据	六、24	2,229,691,826.90	2,298,677,174.88
应付账款	六、25	2,666,972,056.62	2,097,854,485.28
预收款项	六、26	3,207,302.37	9,584,222.11
合同负债	六、27	452,661,750.06	545,358,450.09
应付职工薪酬	六、28	222,792,694.53	192,356,526.60
应交税费	六、29	441,615,873.13	244,030,169.55
其他应付款	六、30	1,850,773,831.22	2,863,398,772.24
其中：应付利息	六、30		
应付股利	六、30	206,600.00	206,600.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、31	3,022,249,540.31	2,452,010,680.69
其他流动负债	六、32	506,056,516.95	218,622,620.41
流动负债合计		14,511,327,315.54	14,143,022,587.14
非流动负债：			
长期借款	六、33	2,896,024,975.00	2,833,510,368.98
应付债券	六、34	3,585,233,617.04	3,525,901,930.58
其中：优先股	六、34		
永续债	六、34		
租赁负债	六、35	18,163,664.41	8,397,034.30
长期应付款	六、36	702,934,769.23	525,717,199.96
长期应付职工薪酬	六、37	10,134,235.90	
预计负债	六、38	52,511,745.94	28,298,292.42
递延收益	六、39	104,967,984.01	106,228,284.38
递延所得税负债	六、21	98,660,551.10	248,025,681.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,468,631,542.63	7,276,078,792.41
负债合计		21,979,958,858.17	21,419,101,379.55
所有者权益：			
实收资本	六、40	1,163,750,288.00	1,163,750,288.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、41	13,023,500,828.06	12,623,786,168.70
减：库存股			
其他综合收益		130,177,279.63	828,455,004.09
专项储备	六、42	10,089,417.94	4,678,842.43
盈余公积	六、43	367,145,484.63	323,856,892.38
未分配利润	六、44	2,081,331,012.66	1,519,675,524.08
归属于母公司所有者权益合计		16,775,994,310.92	16,464,202,719.68
少数股东权益		6,424,849,133.18	5,872,858,197.49
所有者权益合计		23,200,843,444.10	22,337,060,917.17
负债和所有者权益总计		45,180,802,302.27	43,756,162,296.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

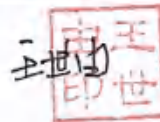
法定代表人：



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：贵阳市工业投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		33,584,092.09	14,502,107.04
			630,154,546.22
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		230,563.70	577,966.49
其他应收款	十一、1	2,727,495,456.28	2,340,461,955.91
其中：应收利息	十一、1		
应收股利	十一、1	149,799,129.68	12,390,000.00
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		111,898,684.93	
其他流动资产		1,010,573.59	24,681,108.32
流动资产合计		2,874,219,370.59	3,010,377,683.98
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、2	19,850,064,073.89	19,501,987,138.36
其他权益工具投资		1,071,708,379.67	322,378,739.08
其他非流动金融资产		1,890,000.00	4,010,000.00
投资性房地产			
固定资产		90,918,545.49	55,872,565.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,480,863.88	10,473,209.44
无形资产		2,186,269.57	2,400,883.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,457,559.59	1,898,170.99
递延所得税资产			
其他非流动资产		427,790,782.50	515,681,976.60
非流动资产合计		21,453,496,474.59	20,414,702,682.92
资产总计		24,327,715,845.18	23,425,080,366.90

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）

贵阳工业投资有限公司

金额单位：人民币元

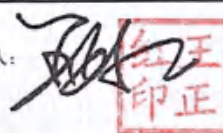
项目	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		961,000,000.00	378,000,000.00
应付票据			
应付账款			
预收款项		43,041.41	
合同负债			
应付职工薪酬		107,989.50	63,165.76
应交税费		142,666,020.51	790,973.86
其他应付款		3,074,765,527.18	3,096,548,235.56
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,245,508,829.98	1,816,637,689.29
其他流动负债			
流动负债合计		5,424,091,408.58	5,292,040,064.47
非流动负债：			
长期借款		832,000,000.00	828,840,000.00
应付债券		2,156,226,495.26	2,366,146,547.68
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,993,885.46	7,815,270.52
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		28,000,000.00	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,021,220,380.72	3,202,801,818.20
负债合计		8,445,311,789.30	8,494,841,882.67
所有者权益：			
实收资本		1,163,750,288.00	1,163,750,288.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,497,074,447.62	11,790,063,558.46
减：库存股			
其他综合收益		27,849,597.53	215,580,837.56
专项储备			
盈余公积		367,145,484.63	323,856,892.38
未分配利润		1,826,584,238.10	1,436,986,907.83
所有者权益合计		15,882,404,055.88	14,930,238,484.23
负债和所有者权益总计		24,327,715,845.18	23,425,080,366.90

本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：贵阳市工业投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年度	2022年度
一、营业总收入		14,253,386.418.94	14,605,896,226.14
其中：营业收入	六、45	14,253,386.418.94	14,605,896,226.14
二、营业总成本		13,949,092,466.10	14,600,992,753.01
其中：营业成本	六、45	11,703,777,744.09	12,632,002,075.70
销售费用	六、46	87,633,413.75	88,437,985.53
管理费用	六、47	430,874,155.66	564,920,259.44
研发费用		831,352,283.74	903,995,907.47
财务费用	六、48	387,452,251.41	316,152,173.58
其中：利息费用	六、48	508,002,617.45	295,484,381.29
利息收入	六、48	653,629,859.58	500,402,031.36
其他收益	六、49	156,836,215.61	114,471,493.29
投资收益（损失以“-”号填列）	六、50	77,554,183.67	86,002,939.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、50	1,130,784,604.32	358,932,836.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	六、50	435,565,056.82	308,067,634.77
其他收益（损失以“-”号填列）	六、50	-6,993,514.00	-2,844,237.82
净损益（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	-37,092,224.82	-279,731.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、52	-109,325,241.68	-27,201,234.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、53	-14,484,703.92	-42,762,828.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、54	44,707,144.16	26,767,546.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,396,337,655.57	406,363,001.55
加：营业外收入	六、55	33,450,687.36	32,064,253.07
减：营业外支出	六、56	59,287,659.85	58,045,152.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,370,500,683.08	380,382,102.09
减：所得税费用	六、57	185,371,594.70	4,716,017.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,185,129,088.38	375,666,084.82
（一）按经营持续性分类		1,185,129,088.38	375,666,084.82
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,185,129,088.38	375,666,084.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		1,185,129,088.38	375,666,084.82
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		556,205,517.24	38,239,681.76
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		628,923,571.14	337,426,403.06
六、其他综合收益的税后净额		-263,570,251.02	121,333,208.92
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-417,851,923.04	108,756,584.88
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-204,618,145.03	-29,360,829.47
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		-7,018,932.89	65,418,439.36
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-197,500,412.12	-88,788,268.83
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		56,766,421.97	132,126,414.35
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		44,895,038.32	-19,263,769.62
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		-7,807,705.34	6,882,627.54
7. 其他		19,709,088.99	144,507,556.43
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-115,718,327.08	12,576,624.04
七、综合收益总额		921,558,837.36	496,999,293.74
（一）归属母公司股东的综合收益总额		408,353,594.20	146,996,266.64
（二）归属于少数股东的综合收益总额		513,205,243.16	350,003,027.10

（三）按经营持续性分类

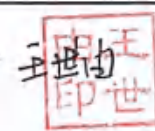
法定代表人：



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：贵阳市工业投资有限公司

金额单位：人民币元

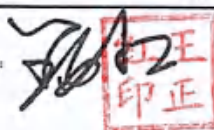
项 目	注释	2023年度	2022年度
一、营业收入	1-1.3	2,621,103.56	94,329,269.89
减：营业成本	1-1.3	1,698,518.67	39,132,011.82
税金及附加		9,017,217.49	2,407,560.02
销售费用			
管理费用		64,595,391.32	47,783,775.31
研发费用			
财务费用		358,238,786.15	348,238,329.49
其中：利息费用		351,574,062.25	351,023,570.22
利息收入		14,311,491.91	18,280,995.37
其他收益		269,793.19	347,966.61
投资收益（损失以“-”号填列）	1-1.4	1,041,657,305.78	326,193,976.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1-1.4	421,281,629.69	277,254,124.46
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）			130,412,646.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-147,866,997.32	55,440,897.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,164,999.50	-21,680,439.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）			18,058,887.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		454,966,292.08	165,541,527.58
加：营业外收入		2,956,725.40	600,001.00
减：营业外支出		28,063,352.00	87,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		429,859,665.48	166,054,528.58
减：所得税费用		88,647,177.41	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		341,212,488.07	166,054,528.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		341,212,488.07	166,054,528.58
（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		-125,782,300.69	-55,740,183.67
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-169,210,725.22	-37,940,783.27
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		-7,016,448.69	56,531,559.35
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-162,194,276.53	-94,472,342.62
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		43,428,424.53	-17,799,400.40
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		43,428,424.53	-17,799,400.40
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		215,430,187.38	110,314,344.91

附注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：贵阳市工业投资有限公司

金额单位：人民币元

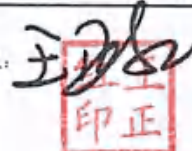
项目	注释	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,904,518.605.03	14,251,165,360.12
收到的税费返还		157,083,431.67	308,975,020.95
收到其他与经营活动有关的现金		1,096,685,292.54	2,179,642,116.21
经营活动现金流入小计		14,128,287,329.24	16,699,782,497.28
购买商品、接受劳务支付的现金		9,143,446,938.08	12,880,564,911.76
支付给职工以及为职工支付的现金		1,424,896,699.31	1,363,245,337.77
支付的各项税费		309,743,389.17	220,892,644.28
支付其他与经营活动有关的现金		2,129,336,423.40	2,372,005,486.77
经营活动现金流出小计		13,007,423,449.96	17,036,708,380.58
经营活动产生的现金流量净额		1,120,863,879.28	-336,925,883.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,015,643,098.27	723,823,009.62
取得投资收益收到的现金		176,928,737.94	108,825,154.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,644,947.32	5,261,041.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			624,813.45
收到其他与投资活动有关的现金		33,615,063.83	272,606,057.44
投资活动现金流入小计		2,235,831,847.36	1,111,140,076.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,660,803,106.88	2,984,085,304.38
投资支付的现金		346,309,496.02	1,156,729,247.32
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,253,794,705.24	1,723,992,887.87
投资活动现金流出小计		4,260,997,308.14	5,864,807,439.57
投资活动产生的现金流量净额		-2,025,165,460.78	-4,753,667,362.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		196,644,400.00	529,739,328.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		157,644,400.00	474,666,328.00
取得借款收到的现金		7,017,469,727.10	8,464,407,634.82
收到其他与筹资活动有关的现金		218,451,975.20	3,727,988,905.60
筹资活动现金流入小计		7,432,566,102.30	12,722,135,868.42
偿还债务支付的现金		5,740,623,095.79	5,984,465,105.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		727,614,994.01	606,575,548.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		167,871,351.51	69,026,074.84
支付其他与筹资活动有关的现金		108,143,542.75	721,787,627.50
筹资活动现金流出小计		6,576,381,632.55	7,312,828,281.51
筹资活动产生的现金流量净额		856,184,469.75	5,409,307,586.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,774,193.77	26,166,126.59
五、现金及现金等价物净增加额		-39,342,917.98	344,880,467.38
加：期初现金及现金等价物余额		3,796,336,241.76	3,451,455,774.38
六、期末现金及现金等价物余额		3,756,993,323.78	3,796,336,241.76

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：贵阳市工业投资有限公司

金额单位：人民币元

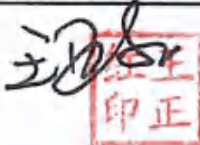
项目	注释	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,607,390.89	7,218,620.03
收到其他与经营活动有关的现金		3,500,553.99	58,782,865.78
经营活动现金流入小计		6,107,944.88	66,001,485.81
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		32,727,016.84	31,026,145.32
支付的各项税费		9,411,732.74	15,076,467.86
支付其他与经营活动有关的现金		31,032,371.64	3,643,010.87
经营活动现金流出小计		73,171,121.22	49,745,624.05
经营活动产生的现金流量净额		-67,063,176.34	16,255,861.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,887,409,046.25	414,901,274.95
取得投资收益收到的现金		192,811,428.91	85,397,248.72
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		16,388,051.37	819,999,395.96
投资活动现金流入小计		2,096,608,526.53	1,320,297,919.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		699,419.44	1,248,786.43
投资支付的现金		522,639,395.18	1,242,214,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		984,580,427.49	2,188,725,356.90
投资活动现金流出小计		1,507,919,242.11	3,432,188,843.33
投资活动产生的现金流量净额		588,689,284.42	-2,111,890,923.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		39,000,000.00	121,500,000.00
取得借款收到的现金		2,646,583,058.94	2,554,045,700.00
收到其他与筹资活动有关的现金		23,054,455.41	2,651,770,000.00
筹资活动现金流入小计		2,708,637,514.35	5,327,315,700.00
偿还债务支付的现金		2,803,263,058.94	2,682,885,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		342,216,911.76	401,968,459.48
支付其他与筹资活动有关的现金		65,701,666.68	690,253,988.18
筹资活动现金流出小计		3,211,181,637.38	3,775,107,547.66
筹资活动产生的现金流量净额		-502,544,123.03	1,552,208,152.34
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		19,081,985.05	-543,426,909.60
加：期初现金及现金等价物余额		14,502,107.04	557,929,016.64
六、期末现金及现金等价物余额		33,584,092.09	14,502,107.04

现金流量表附注为财务报表的组成部分

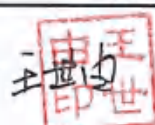
法定代表人：



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

金額單位：人民幣元

2022年度

归属于母公司所有者权益

归威士母公司所有者权益														
	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、年初余额	1,163,750,288.00				5,781,110,903.65		1,048,991,465.60	789,351.57	304,520,037.95		1,454,233,343.90	9,753,395,390.67	5,153,062,710.98	14,906,458,101.65
二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股														
2、发行权益工具取得的其他收入														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者宣告分配														
4、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、本期末余额	1,163,750,288.00				12,623,786,168.70		828,455,004.09	4,678,842.43	323,856,892.38		1,519,675,524.08	16,464,202,719.68	5,872,858,197.49	22,337,600,917.17

法定代表人:

1: 2000-11-11 14:00:00

13

合目里構造人:

144

正印

520115013312A

为时务界之自新成部也



母公司所有者权益变动表

	2023年度						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年年末余额	1,163,750,288.00		11,790,063,558.46		215,580,837.56		14,930,238,484.23
二、本年年初余额	1,163,750,288.00		11,790,063,558.46		215,580,837.56		14,930,238,484.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			707,010,889.16		-187,731,240.03		952,165,571.65
（一）综合收益总额					-125,782,300.69		215,430,187.38
（二）所有者投入和减少资本			705,050,752.56		13,267,151.44		718,317,904.00
1、所有者投入的普通股			39,000,000.00				39,000,000.00
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			666,050,752.56		13,267,151.44		679,317,904.00
（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			3,149,362.35		-75,216,090.78		72,066,728.43
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			3,149,362.35		-75,216,090.78		72,066,728.43
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他			-1,189,225.75				18,417,480.27
四、本期期末余额	1,163,750,288.00		12,497,074,447.62		27,349,597.53		15,882,404,055.88

上附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

唐建

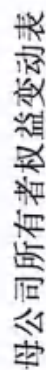
主管会计工作负责人：

王世

会计机构负责人：

王世





金額單位：人民幣元

2022年度



会计机构负责人:

正紅王

主管会计工作负责人:

5201150133124

法定代表人:



贵阳市工业投资有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司概况

贵阳市工业投资有限公司(以下简称公司或本公司)是贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称贵阳市国资委)出资成立的国有独资公司, 2009 年 5 月 15 日成立, 2019 年 9 月 30 日根据贵阳市国资委文件“筑国资通【2019】138 号”要求组建贵阳产业发展控股集团有限公司(以下简称“产控集团”)并将贵阳市国有资产监督管理委员会持有的本公司 100%的股权无偿划转至产控集团, 产控集团成为了本公司的母公司。2022 年 10 月 12 日由贵阳市工商产业投资集团有限公司更名为贵阳市工业投资有限公司。2022 年 12 月 2 日根据产控集团“筑产控发【2022】207 号”文件要求将其持有的本公司 13%的股权无偿划转至其子公司贵阳产业投资供应链管理有限公司, 8%的股权无偿划转至其子公司贵阳市矿产能源投资集团有限公司。

统一社会信用代码: 915201006884093482;

注册资本: 116,375.0288 万元人民币;

法定代表人: 唐建;

经营范围: 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, 房屋租赁, 物业管理, 国内国际商贸服务, 咨询服务等。

公司住所: 贵州省贵阳市观山湖区金融城一期 13 号楼 4 层。

本财务报表经公司研究决定于 2024 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三十三家, 详见本附注七、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 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 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、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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回报金额。

（2）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。

（3）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	除无收回风险组合之外的应收款项，适用于账龄组合。

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

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。

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
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）根据和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

对政府补助会计处理采用“总额法”。

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

与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按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“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。本公司于2023年1月1日起施行该事项相关的会计处理。

根据解释16号的相关规定，执行“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”对本期财务报表相关项目无影响。

（2）会计估计变更

本公司2023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2023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	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%、1%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	12元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

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GR202152000185，2023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），2023年度执行15%的企业所得税税率。

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 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年”指 2022 年度，“本年”指 2023 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	366,502.00	377,676.52
银行存款	3,754,391,339.68	3,783,187,099.01
其他货币资金	486,674,820.84	552,942,219.41
合计	4,241,432,662.52	4,336,506,994.94
其中：存放在境外的款项总额	427,850,646.11	250,735,089.99
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	484,439,338.74	540,170,753.18

2、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	547,539,534.19	859,538,837.51
商业承兑汇票	719,305,742.73	273,025,839.01
小计	1,266,845,276.92	1,132,564,676.52
减：坏账准备	11,266,253.40	8,718,166.95
合计	1,255,579,023.52	1,123,846,509.57

(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	1,266,845,276.92	100.00	11,266,253.40	0.89	1,255,579,023.52
其中：采用无回收风险组合计提坏账准备的应收票据	140,377,110.82	11.08			140,377,110.82
按账龄组合计提坏账准备的应收票据	1,126,468,166.10	88.92	11,266,253.40	1.00	1,115,201,912.70
合计	1,266,845,276.92	——	11,266,253.40	——	1,255,579,023.52

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

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	1,132,564,676.52	100.00	8,718,166.95	0.77	1,123,846,509.57
其中：采用无回收风险组合计提坏账准备的应收票据	460,746,182.70	40.68			460,746,182.70
按账龄组合计提坏账准备的应收票据	671,818,493.82	59.32	8,718,166.95	1.30	663,100,326.87
合计	1,132,564,676.52	——	8,718,166.95	——	1,123,846,509.57

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)	1,126,468,166.10	100.00%	11,266,253.40	671,818,493.82	100.00%	8,718,166.95
合计	1,126,468,166.10	—	11,266,253.40	671,818,493.82	—	8,718,166.95

(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	划出	
银行承兑票据	5,247,087.01	608,839.27			5,855,926.28
商业承兑票据	3,471,079.94	1,939,985.55		738.37	5,410,327.12
合计	8,718,166.95	2,548,824.82		738.37	11,266,253.40

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,204,145,004.28	2,033,164,304.24
1-2年(含2年)	113,454,451.07	180,839,677.62
2-3年(含3年)	68,803,892.42	39,805,372.33
3-4年(含4年)	29,651,550.96	21,929,667.07
4-5年(含5年)	17,575,823.17	22,892,612.65
5年以上	139,992,235.85	165,140,707.94
小计	2,573,622,957.75	2,463,772,341.85
减：坏账准备	254,445,711.79	280,623,485.19
合计	2,319,177,245.96	2,183,148,856.66

(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	94,315,650.48	3.66	94,315,650.48	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	2,479,307,307.27	96.34	160,130,061.31	6.46	2,319,177,245.96
其中：1. 无收回风险组合方法计提坏账 准备的应收账款	8,660,334.58	0.34			8,660,334.58
2.按账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,470,646,972.69	96.00	160,130,061.31	6.48	2,310,516,911.38
合计	2,573,622,957.75	100.00	254,445,711.79	—	2,319,177,245.96

(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	129,563,428.05	5.26	123,806,188.84	95.56	5,757,239.21
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	2,334,208,913.80	94.74	156,817,296.35	6.72	2,177,391,617.45
其中：1. 无收回风险组合方法计提坏 账准备的应收账款	90,945,015.04	3.69			90,945,015.04
2.按账龄组合计提坏账准备的应收账 款	2,243,263,898.76	91.05	156,817,296.35	6.99	2,086,446,602.41
合计	2,463,772,341.85	100.00	280,623,485.19	—	2,183,148,856.66

①采用账龄组合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)	2,195,705,379.20	88.87	26,828,029.31	2,016,063,617.09	89.87	28,247,876.61
1-2 年(含 2 年)	105,853,914.84	4.28	13,548,602.99	80,010,307.93	3.57	9,291,113.94
2-3 年(含 3 年)	51,484,677.52	2.08	12,229,210.29	24,458,271.14	1.09	6,267,591.24
3-4 年(含 4 年)	16,644,632.09	0.67	9,013,146.84	15,260,162.96	0.68	7,951,737.81
4-5 年(含 5 年)	12,236,486.06	0.50	9,789,188.85	12,062,814.46	0.54	9,650,251.57
5 年以上	88,721,882.98	3.59	88,721,883.03	95,408,725.18	4.25	95,408,725.18
合计	2,470,646,972.69	—	160,130,061.31	2,243,263,898.76	—	156,817,296.35

②期末单项计提坏账准备的主要应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
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	17,948,674.47	17,948,674.47	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
济南瑞辰工贸有限公司	5,592,806.03	5,592,806.03	100.00	预计无法收回
贵州梵净山实业有限公司	5,379,539.62	5,379,539.62	100.00	预计无法收回
云南神力橡胶制品有限公司	3,979,689.37	3,979,689.37	100.00	预计无法收回
呼和浩特市回民区双正轮胎经销部	3,050,103.92	3,050,103.92	100.00	预计无法收回
衡阳衡拖农机制造有限公司	2,779,916.21	2,779,916.21	100.00	预计无法收回
河北中农博远农业装备有限公司	2,382,107.00	2,382,107.00	100.00	预计无法收回
广州市黄埔险峰黔南机床总汇	1,903,383.95	1,903,383.95	100.00	预计无法收回
M/S Malik Trading Co., 巴基斯坦	1,876,074.29	1,876,074.29	100.00	预计无法收回
贵州融创启扬房地产开发有限公司	1,513,876.90	1,513,876.90	100.00	预计无法收回
合 计	87,932,713.67	87,932,713.67	—	—

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	划转	
单项计提坏账准备的应收账款	123,806,188.84		3,897,021.06	30,463,321.73	-4,869,804.43	94,315,650.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	156,817,296.35	20,067,112.65		507,798.74	16,246,548.95	160,130,061.31
合计	280,623,485.19	20,067,112.65	3,897,021.06	30,971,120.47	11,376,744.52	254,445,711.79

④本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	30,971,120.47

其中重要的应收账款核销情况如下:

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
公司 TIDICI 乌克兰	货款	503,479.10	无法收回	管理层审批	否
南宁宏纪科贸有限公司	货款	3,911.62	无法收回	管理层审批	否
西安科美仓储设备有限公司	货款	347,016.21	无法收回	管理层审批	否
高安市宏瑞橡胶有限公司	货款	408.02	无法收回	管理层审批	否

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
毕节市力帆骏马振兴车辆有限公司	货款	2,038,436.34	无法收回	管理层审批	否
金华青年汽车制造有限公司	货款	192,529.00	无法收回	管理层审批	否
临沂全诺轮胎有限公司	货款	4,332,849.86	无法收回	管理层审批	否
临沂轮达贸易有限公司	货款	179,580.75	无法收回	管理层审批	否
成都运通天下商贸有限公司	货款	4,096,701.40	无法收回	管理层审批	否
双流县佳创轮胎经营部	货款	9,662,542.24	无法收回	管理层审批	否
成都市双诚轮胎有限公司	货款	7,028,372.68	无法收回	管理层审批	否
海口秀英光锋轮胎销售部	货款	702,405.98	无法收回	管理层审批	否
南宁广轮贸易有限公司	货款	317,828.72	无法收回	管理层审批	否
合计		29,406,061.92			

(4) 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 (%)
客户一	非关联方	79,009,983.92	1 年以内	3.07
客户二	非关联方	66,226,786.09	1 年以内	2.57
客户三	非关联方	53,930,005.25	1 年以内	2.10
客户四	非关联方	49,440,405.31	1 年以内	1.92
客户五	非关联方	38,237,364.63	1 年以内	1.49
合计	—	286,844,545.20	—	11.15

4、应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	506,943,355.91	464,218,020.76
应收账款	839.76	69,270.00
合计	506,944,195.67	464,287,290.76

5、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)	243,944,768.62	55.39	537,830,540.35	93.41
1-2 年(含 2 年)	169,055,905.78	38.38	9,274,565.85	1.61
2-3 年(含 3 年)	3,460,605.99	0.79	4,735,995.56	0.82
3 年以上	23,966,388.27	5.44	23,948,444.68	4.16
合计	440,427,668.66	100.00	575,789,546.44	100.00

(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
清镇市工业投资有限公司	138,000,000.00	1-2 年	未到结算期
贵州华仁新材料有限公司	34,997,941.09	1 年以内	未到结算期
阿亨巴赫机械有限公司	28,387,158.78	1 年以内	未到结算期
供应商一	26,344,996.27	1 年以内	未到结算期
苏美达国际技术贸易有限公司	20,696,185.00	1 年以内	未到结算期
合计	248,426,281.14	—	—

6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	175,799,129.68	44,390,000.00
其他应收款	2,004,714,966.91	2,167,010,592.16
合计	2,180,514,096.59	2,211,400,592.16

(1) 应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
贵阳市创业投资有限公司	115,000,000.00	
贵州黔阳动力重工有限公司	60,799,129.68	32,000,000.00
贵阳银行股份有限公司		12,390,000.00
小计	175,799,129.68	44,390,000.00
减：坏账准备		
合计	175,799,129.68	44,390,000.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	1,100,651,802.24	666,791,484.43
1 至 2 年	498,101,668.78	246,111,501.63
2 至 3 年	140,568,838.28	443,444,998.08
3 至 4 年	80,068,632.98	159,322,169.81
4 至 5 年	52,329,376.40	88,374,273.58
5 年以上	826,541,472.91	1,426,495,213.37
小计	2,698,261,791.59	3,030,539,640.90
减：坏账准备	693,546,824.68	863,529,048.74
合计	2,004,714,966.91	2,167,010,592.16

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）	
2023年1月1日余额	5,084,518.62	148,938,271.84	709,506,258.28	863,529,048.74
2023年1月1日余额在本年：	-2,693,978.90	-2,420,708.10	5,114,687.00	
——转入第二阶段	-2,693,978.90	2,693,978.90		
——转入第三阶段		-5,114,687.00	5,114,687.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	7,383,468.35	3,139,795.68	199,141,881.24	209,665,145.27
本年转回	3,812,761.71	85,261,103.39	29,984,954.90	119,058,820.00
本年转销				
本年核销			21,544,976.91	21,544,976.91
其他变动		-26,216,423.05	-212,827,149.37	-239,043,572.42
2023年12月31日余额	11,349,204.16	43,021,249.18	639,176,371.34	693,546,824.68

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（%）
贵阳静筑企业管理有限公司	非关联方	395,621,124.42	1年以内	14.66
贵州省高新技术产业发展基金创业投资有限责任公司	联营企业	389,076,550.76	1年以内	14.42
贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会	最终控制方	364,576,900.00	5年以上	13.51
贵阳产业发展控股集团有限公司	母公司	154,051,666.67	1-2年	5.71
贵阳综合保税区开发投资（集团）有限公司	非关联方	180,093,537.50	1-5年	6.67
合计	—	1,483,419,779.35	—	54.98

④本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	21,544,976.91

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
浙大九智（杭州）投资管理有限公司	往来款	19,645,595.23	无法收回	管理层审批	否
合计		19,645,595.23			

7、存货

(1) 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	556,796,635.52	7,613,915.87	549,182,719.65
自制半成品及在产品	578,178,443.48	538,200.20	577,640,243.28
库存商品（产成品）	1,674,660,973.71	117,664,514.06	1,556,996,459.65
发出商品	113,714,388.01	712,817.51	113,001,570.50
开发成本	1,449,767,868.42		1,449,767,868.42
周转材料（包装物、低值易耗品等）	3,373,365.67		3,373,365.67
其他	13,971,119.57	383,197.00	13,587,922.57
合计	4,390,462,794.38	126,912,644.64	4,263,550,149.74

(续)

项目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	494,807,205.27	5,553,589.73	489,253,615.54
自制半成品及在产品	470,392,778.26	377,902.80	470,014,875.46
库存商品（产成品）	1,369,794,904.74	116,323,432.60	1,253,471,472.14
发出商品	98,637,860.54	103,515.56	98,534,344.98
开发成本	1,445,023,120.45		1,445,023,120.45
周转材料（包装物、低值易耗品等）	3,688,112.69		3,688,112.69
其他	2,214,198.82	383,197.00	1,831,001.82
合计	3,884,558,180.77	122,741,637.69	3,761,816,543.08

8、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	83,904,028.29	26,054,497.35	57,849,530.94	68,962,843.47	23,201,973.72	45,760,869.75
合同结算	917,416.58	137,612.49	779,804.09	822,531.00	41,126.55	781,404.45
减：计入其他非流动资产						
合计	84,821,444.87	26,192,109.84	58,629,335.03	69,785,374.47	23,243,100.27	46,542,274.20

9、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的其他非流动资产（定期存单）	111,898,684.93	
合计	111,898,684.93	

10、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
拆迁成本		193,384,004.74
预交及留抵税费	147,619,777.63	20,855,587.57

项目	年末余额	年初余额
股份质押分红	1,010,500.00	24,351,920.00
分类至合同资产应收款中包含税金	22,809,401.29	4,739,440.50
其他	444,792.96	7,431,227.67
合计	171,884,471.88	250,762,180.48

注：本公司使用持有的上市公司贵阳银行股份进行质押融资贷款，按照协议约定质押股份中的分红同步进行质押，本年共计被质押分红 1,010,500.00 元。

11、长期股权投资

被投资单位	年初余额	减值准备期初 余额	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:							
贵阳香鸡食品 工业有限公司	1,284,399.59				224,945.54		
青岛共赢股权投 资合伙企业(有限 合伙)	25,500,000.00				682,027.39		
联营企业:							
贵州燃气集团股 份有限公司	992,013,890.09			351,844,661.48	37,989,900.56		6,403,122.61
贵州省高新技术 产业发展基金创 业投资有限责任 公司	678,031,043.16			669,252,801.82			
贵阳海信电子有 限公司	303,945,431.76				14,453,994.74		
贵阳久联化工有 限公司	76,334,569.80				2,055,877.31		
贵州黔龙药业股 份有限公司	53,661,348.14	53,661,348.14					
贵阳新世纪商贸 有限公司					968,329.47		
贵州水晶化工股 份有限公司	31,000,000.00	31,000,000.00					
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				-441,324.29		
贵阳产控资本有 限公司	1,326,928,332.37				6,506,541.64		
贵阳市投资控股 集团有限公司	8,820,194,576.61				96,827,173.57		1,705,743.33
贵阳市筑创大数 据发展创业投资 有限公司	49,228,775.01				-985,128.02		
贵阳市创业投资 有限公司	388,933,624.20				6,112,863.67	-18,011,626.29	-11,337,873.84
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					
新天电瓷公司	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					
贵阳银行股份有 限公司	2,353,356,000.46				241,233,003.81		29,767,239.49
贵州万东股份有 限公司	750,000.00			750,000.00			

被投资单位	年初余额	减值准备期初余额	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
贵阳金轮橡塑辅料厂	100,000.00	100,000.00					
贵州海天商厦物业有限公司							
广州华联	3,178.83	3,178.83					
贵阳黔塔食品公司	961,922.91	961,922.91					
贵阳东新餐厅	5,000.00	5,000.00					
爱晚亭老年公寓	150,000.00	150,000.00					
贵州贵阳动力重工有限公司			167,801,316.47		29,936,851.43		
合计	15,127,194,198.39	88,443,019.88	167,801,316.47	1,021,847,463.30	435,565,056.82	-18,011,626.29	26,538,231.59

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	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						
贵阳香鸡食品工业有限公司					1,509,345.13	
青岛共赢股权投资合伙企业(有限合伙)		847,860.00			25,334,167.39	
联营企业						
贵州燃气集团股份有限公司				-82,899,164.62	601,663,087.16	
贵州省高新技术产业发展基金创业投资有限责任公司		8,778,241.34			0.00	
贵阳海信电子有限公司	1,016,702.03	2,409,000.00			317,007,128.53	
贵阳久联化工有限公司	-259,607.31				78,130,839.80	
贵州黔龙药业股份有限公司					53,661,348.14	53,661,348.14
贵阳新世纪商贸有限公司				1,141,174.00	2,109,503.47	
贵州水晶化工股份有限公司					31,000,000.00	31,000,000.00
贵阳市跨境电商平台运营有限公司			8,164,999.50		8,164,999.50	8,164,999.50
贵阳市联众优品生物萃取有限公司					13,644,211.67	
贵阳产控资本有限公司	-276,727,535.55				1,056,707,338.46	
贵阳市投资控股集团有限公司	275,421,472.41				9,194,148,965.92	
贵阳市筑创大数据发展创业投资有限公司					-48,243,646.99	
贵阳市创业投资有限公司	4,555,092.79	115,000,000.00			255,252,080.53	
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
新天电碳公司					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	-	
贵阳银行股份有限公司		49,953,315.60			2,574,402,928.16	
贵州万东股份有限公司					-	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	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		
贵阳金轮橡塑辅料厂					100,000.00	100,000.00
广州华联				-3,178.83	-	-
贵阳黔塔食品公司				-961,922.91	-	-
贵阳东新餐厅				-5,000.00	-	-
爱晚亭老年公寓				-150,000.00	-	-
贵州詹阳动力重工有限公司		59,799,129.68		56,875,600.76	194,814,638.98	-
合计	4,006,124.37	236,787,546.62	8,164,999.50	-26,102,491.60	14,458,355,799.83	95,387,917.64

12、其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
贵阳产业融资担保有限公司	408,851,345.95	-
贵州贵航汽车零部件股份有限公司	341,966,617.29	172,619,818.58
贵州银行股份有限公司	283,680,000.00	461,035,110.00
贵阳农村商业银行股份有限公司	254,723,622.22	267,944,950.98
贵阳水务集团有限公司	185,348,561.15	-
贵州智慧能源科技有限公司	56,200,000.00	56,200,000.00
勤邦生物科技股份有限公司	45,782,600.00	45,782,600.00
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
上海汇伦医药股份有限公司	35,323,059.19	35,323,059.19
贵州开磷集团股份有限公司	31,586,136.18	31,586,136.18
贵州阜康仁生物医药科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
西安航天民芯科技有限公司	26,000,000.00	26,000,000.00
苏州汉天下电子有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
贵州煌缔科技股份有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00
贵州达沃斯光电有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
HAPPY LIFE TECH INC	18,697,319.10	22,200,520.50
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
深圳市宝润科技有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00
四川澄华生物科技有限公司	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
贵州驰助智能科技有限公司	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
贵州驰助智能科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
贵州爽爽漂流旅游服务有限公司	14,000,000.00	6,000,000.00
贵州久华信电子技术有限公司	13,875,000.00	15,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
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
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	12,000,000.00
贵州黎阳装备科技发展有限公司	12,000,000.00	
贵州捷盛钻具股份有限公司	10,000,002.90	10,000,002.90
贵阳市资产投资经营管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
贵州海迪惯导科技有限公司	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
贵州医智影科技有限公司	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
贵阳动视云科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
深圳英美达医疗技术有限公司	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
贵州爱谨医疗科技有限公司	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
贵州金芦笙特色产品开发有限公司	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
北京铂韬新材料科技有限公司	10,000,000.00	
北京亿芯科技有限公司	8,587,730.37	8,587,730.37
贵州长通电气有限公司	8,333,331.00	20,000,000.00
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
贵州丰茂东投物流有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00
交通银行股份有限公司	7,401,236.36	6,111,822.36
贵阳众安天下科技有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00
贵州信恒商贸有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
贵阳螳螂科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
贵州乐转文化股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
贵州图智信息技术有限公司	4,500,000.00	8,000,000.00
贵州烽创科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
贵州造梦工场教育文化发展有限公司	2,841,682.39	2,841,682.39
贵州潮龙航仓储管理有限责任公司	2,475,000.00	2,475,000.00
北京勤邦科技股份有限公司	2,301,869.32	2,301,869.32
贵州航天迈未科技有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00
贵州北斗空间信息技术有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00

项目	年末余额	年初余额
贵州凯博机电科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
贵州海誉科技有限公司	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
贵州凯科特材料有限公司	1,164,517.10	1,164,517.10
贵州远程制药有限责任公司	1,000,000.00	50,000,000.00
贵州友联精机技术有限公司	950,000.00	2,800,000.00
贵州扬生医用器材有限公司	843,374.10	4,700,000.00
山东合创农装智能科技有限公司	800,000.00	800,000.00
贵阳广寒宫东明亮御铺饮食有限公司	234,741.74	234,741.74
四川西南机械工业联营集团公司	30,000.00	30,000.00
贵州科创新材料生产力促进中心有限公司		757,345.77
贵州雅光电子科技股份有限公司		10,000,000.00
北京医鸣技术有限公司		15,000,000.00
贵州好司特生物科技有限公司		15,000,000.00
合计	2,365,780,452.36	1,876,779,613.38

13、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	2,969,650.61	2,433,393.43
其中：债务工具投资		
权益工具投资	2,969,650.61	2,433,393.43
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
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	129,756,147.24	93,478,643.43
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他	126,786,496.63	91,045,250.00
合 计	129,756,147.24	93,478,643.43

14、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	1,156,247,954.70	209,355,645.11		1,365,603,599.81
2、本期增加金额	32,024,679.76			32,024,679.76

(1) 外购				-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	32,024,679.76			32,024,679.76
(3) 企业合并增加				-
(4) 其他				-
3、本期减少金额	662,396,338.24	108,876,831.11		771,273,169.35
(1) 处置	-	-		-
(2) 其他转出	662,396,338.24	108,876,831.11		771,273,169.35
4、期末余额	525,876,296.22	100,478,814.00		626,355,110.22
二、公允价值变动				
1、期初余额	205,509,044.30	6,815,360.47	-	212,324,404.77
2、本期增加金额	-17,493,458.76	-	-	-17,493,458.76
(1) 公允价值变动	-17,493,458.76	-	-	-17,493,458.76
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-
3、本期减少金额	131,488,598.96	1,866,129.27	-	133,354,728.23
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	131,488,598.96	1,866,129.27	-	133,354,728.23
4、期末余额	56,526,986.58	4,949,231.20	-	61,476,217.78
四、账面价值				
1、期末账面价值	582,403,282.80	105,428,045.20	-	687,831,328.00
2、期初账面价值	1,361,756,999.00	216,171,005.58	-	1,577,928,004.58

注：1、上述投资性房地产依据评估数据确认公允价值变动损益。

2、本年其他变动为子公司划入划出所致。

15、固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	7,493,864,422.23	6,959,959,042.95
固定资产清理		
合 计	7,493,864,422.23	6,959,959,042.95

(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	3,918,291,750.51	6,405,659,446.08	214,075,640.97	164,990,910.00	17,832,969.55	124,651,027.20	10,845,501,744.31
2、本年增加金额	628,311,530.77	791,720,621.70	20,577,766.09	10,851,213.35	8,776,070.97	78,477,371.96	1,538,714,574.84
(1) 购置	46,575,732.64	45,290,387.46	7,874,786.15	8,883,896.27	8,776,070.97	78,179,174.27	195,580,047.76
(2) 在建工程转入	581,735,798.13	746,430,234.24	12,702,979.94	1,967,317.08	-	298,197.69	1,343,134,527.08
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
(4) 其他							-

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
3、本年减少金额	532,994,987.79	120,891,637.46	17,649,501.42	24,165,327.83	1,332,018.19	3,870.00	697,037,342.69
（1）处置或报废	5,653,887.26	84,336,999.98	14,488,726.35	15,842,267.32	71,794.85	3,870.00	120,397,545.76
（2）其他	527,341,100.53	36,554,637.48	3,160,775.07	8,323,060.51	1,260,223.34		576,639,796.93
4、年末余额	4,013,608,293.49	7,076,488,430.32	217,003,905.64	151,676,795.52	25,277,022.33	203,124,529.16	11,687,178,976.46
二、累计折旧							
1、年初余额	722,126,366.45	2,895,892,412.29	79,101,388.02	102,619,132.51	13,695,637.87	66,032,622.38	3,879,467,559.52
2、本年增加金额	96,610,329.26	379,517,231.68	17,404,932.55	12,216,204.33	2,075,825.14	12,114,588.05	519,939,111.01
（1）计提	96,610,329.26	379,517,231.68	17,404,932.55	12,216,204.33	2,075,825.14	12,114,588.05	519,939,111.01
（2）企业合并增加							
（3）其他							
3、本年减少金额	106,294,347.88	81,388,481.90	15,104,812.63	10,872,930.50	1,237,251.79	124,973.56	215,022,798.26
（1）处置或报废	1,255,779.38	74,060,840.03	12,580,108.78	8,922,505.21	66,475.88	124,973.56	97,010,682.84
（2）其他	105,038,568.50	7,327,641.87	2,524,703.85	1,950,425.29	1,170,775.91		118,012,115.42
4、年末余额	712,442,347.83	3,194,021,162.07	81,401,507.94	103,962,406.34	14,534,211.22	78,022,236.87	4,184,383,872.27
三、减值准备							
1、年初余额	1,646,878.18	3,521,804.79	21,365.02	884,686.14	407.71	-	6,075,141.84
2、本年增加金额		2,989,961.81				7,531.30	2,997,493.11
（1）计提						7,531.30	7,531.30
（2）其他		2,989,961.81					2,989,961.81
3、本年减少金额		119,287.67	140.35	22,524.97			141,952.99
（1）处置或报废		63,256.42	140.35	22,524.97			85,921.74
（2）其他		56,031.25					56,031.25
4、年末余额	1,646,878.18	6,392,478.93	21,224.67	862,161.17	407.71	7,531.30	8,930,681.96
四、账面价值							
1、年末账面价值	3,299,519,067.48	3,876,074,789.32	135,581,173.03	46,852,228.01	10,742,403.40	125,094,760.99	7,493,864,422.23
2、年初账面价值	3,194,518,505.88	3,506,245,229.00	134,952,887.93	61,487,091.35	4,136,923.97	58,618,404.82	6,959,959,042.95

注：本年其他变动主要为自用房产转投资性房地产及子公司划出所致。

16、在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 38 万条全钢工程子午线轮胎智能制造项目	363,293,987.99		363,293,987.99	100,173,805.72		100,173,805.72
贵阳金栗特色食品产业园项目	294,151,845.59		294,151,845.59	1,180,462.02		1,180,462.02
越南年产 95 万条高性能全钢子午线轮胎项目	283,338,400.53		283,338,400.53	21,694,872.56		21,694,872.56
年产 3 万吨超博及动力电池铝箔项目	232,597,544.92		232,597,544.92	6,855,212.65		6,855,212.65

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
开阳工业园区核心区热电联产及配套项目	191,991,822.47		191,991,822.47	166,883.40		166,883.40
息烽工业区小寨坝热电联产项目	72,041,616.43		72,041,616.43	55,297.15		55,297.15
贵州轮胎厂修文县年产汽车内胎120万条及垫带120万条建设项目	39,317,875.49		39,317,875.49	6,332,451.14		6,332,451.14
绿色轮胎工程技术中心及总部建设项目	13,980,408.38		13,980,408.38	1,794,237.07		1,794,237.07
15吨再生铝项目	15,817,167.74		15,817,167.74	8,381,789.25		8,381,789.25
高端数控磨床装备数字化工厂建设项目	14,059,321.94		14,059,321.94	9,933,332.45		9,933,332.45
越南年产120万条全钢子午线轮胎项目				331,628,837.75		331,628,837.75
扩建项目				17,713,276.74		17,713,276.74
海天商厦地下室工程				12,425,876.48		12,425,876.48
金融城13号楼				32,091,207.86		32,091,207.86
贵橡大厦8-11层				13,498,519.63		13,498,519.63
电池厂项目				18,228,447.33		18,228,447.33
药材公司康养项目(一期)				8,493,481.95		8,493,481.95
醒狮路康养项目				5,770,955.94		5,770,955.94
针二厂				7,761,189.85		7,761,189.85
贵州花溪电杆厂经适房项目				2,943,975.95	1,102,678.04	1,841,297.91
贵州肉联厂新沪村棚户区改造项目				5,817,947.39		5,817,947.39
其他工程	130,477,129.68	1,827,499.74	128,649,629.94	68,810,898.84	1,459,086.55	67,351,812.29
合计	1,651,067,121.16	1,827,499.74	1,649,239,621.42	681,752,959.12	2,561,764.59	679,191,194.53

重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
越南年产120万条全钢子午线轮胎项目	143,416.08	331,628,837.75		331,628,837.75		
越南年产95万条全钢子午线轮胎项目	117,550.93	21,694,872.56	380,310,895.69	116,223,723.65	2,443,644.07	283,338,400.53
贵阳金栗特色食品产业园项目	67,517.79	1,180,462.02	292,971,383.57			294,151,845.59
3万吨铝箔项目	73,939.00	6,841,395.62	232,819,503.27	7,063,353.97		232,597,544.92
开阳工业园区核心区热电联产及配套项目	206,651.00	166,883.40	191,825,752.41		813.34	191,991,822.47
年产38万条全钢工程子午线轮胎智能制造项目	194,034.79	100,173,805.72	975,953,480.22	693,469,124.97		382,658,160.97
贵州省贵阳市息烽工业区小寨坝热电联产项目	203,386.00	55,297.15	71,986,319.28			72,041,616.43
合计	—	461,741,554.22	2,145,867,334.44	1,148,385,040.34	2,444,457.41	1,456,779,390.91

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
越南年产120万条全钢子午线轮胎项目	94.18	100.00	-	-	-	自筹+募集

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
越南年产95万条全钢子午线轮胎项目	34.20	34.20	-	-	-	自筹
贵阳金栗特色食品产业园项目	43.57	43.57				自筹+募集
3万吨铝箔项目	31.46	31.46	8,031,663.89	8,031,663.89	3.45	自筹+募集
开阳工业园区核心区热电联产及配套项目	9.29	9.29	7,970,893.33	7,970,893.33	4.16	自筹+募集
年产38万条全钢工程子午线轮胎智能制造项目	55.46	55.46	14,784,088.77	14,784,088.77	3.52	自筹+募集
贵州省贵阳市息烽工业区小寨坝热电联产项目	3.54	3.54				自筹
合计	-	-	30,786,645.99	30,786,645.99	-	-

17、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	22,641,179.55	19,821,433.57	10,241,943.21	32,220,669.91
其中：房屋及建筑物	22,641,179.55	19,821,433.57	10,241,943.21	32,220,669.91
二、累计折旧合计	14,985,056.60	5,301,539.75	6,569,669.32	13,716,927.03
其中：房屋及建筑物	14,985,056.60	5,301,539.75	6,569,669.32	13,716,927.03
三、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
三、账面价值合计	7,656,122.95	—	—	18,503,742.88
其中：房屋及建筑物	7,656,122.95	—	—	18,503,742.88

18、无形资产

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	897,071,309.99	119,471,428.97	655,279.01	384,979.24	2,337,997.02	1,019,920,994.23
2、本年增加金额	166,124,471.66	26,003,809.96	-	300,000.00	-	192,428,281.62
（1）购置	164,186,715.91	9,044,142.08	-	300,000.00	-	173,530,857.99
（2）其他	1,937,755.75	16,959,667.88	-	-	-	18,897,423.63
3、本年减少金额	33,192,573.80	2,831,311.85	-	-	-	36,023,885.65
（1）处置	-	2,734,811.85	-	-	-	2,734,811.85
（2）其他	33,192,573.80	96,500.00	-	-	-	33,289,073.80
4、年末余额	1,030,003,207.85	142,643,927.08	655,279.01	684,979.24	2,337,997.02	1,176,325,390.20
二、累计摊销						
1、年初余额	151,384,375.81	55,579,197.92	5,480.99	83,339.56	139,812.23	207,192,206.51
2、本年增加金额	22,332,724.77	10,585,095.46	286,899.11	186,831.27	191,579.24	33,583,129.85
（1）计提	20,582,494.68	10,585,095.46	286,899.11	186,831.27	191,579.24	31,832,899.76

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	其他	合计
(2) 其他	1,750,230.09	-	-	-	-	1,750,230.09
3、本年减少金额	7,259,093.86	892,172.51	-	-	-	8,151,266.37
(1) 处置	-	877,672.51	-	-	-	877,672.51
(2) 其他	7,259,093.86	14,500.00	-	-	-	7,273,593.86
4、年末余额	166,458,006.72	65,272,120.87	292,380.10	270,170.83	331,391.47	232,624,069.99
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	863,545,201.13	77,371,806.21	362,898.91	414,808.41	2,006,605.55	943,701,320.21
2、年初账面价值	745,686,934.18	63,892,231.05	649,798.02	301,639.68	2,198,184.79	812,728,787.72

注：本期无形资产其他变动主要系子公司划转影响。

19、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
贵州轮胎股份有限公司	77,048,902.01			77,048,902.01
合计	77,048,902.01			77,048,902.01

20、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少	期末余额
硫化模具	82,986,937.97	106,750,798.38	62,924,592.26		126,813,144.09
消防设施	7,875,000.00		225,000.00		7,650,000.00
装修费	6,898,961.67	40,096,731.46	15,021,590.86	383,133.86	31,590,968.41
零星工程	3,846,716.01	4,649,436.24	1,114,007.67	3,306,331.84	4,075,812.74
联建工程拆除及拆迁相关费用	25,728,541.43			25,728,541.43	
矿山苑装修改造	17,638,538.46	3,644,648.22		21,283,186.68	
其他	3,646,229.55	14,894,541.73	11,030,667.69	3,503,334.30	4,006,769.29
合计	148,620,925.09	170,036,156.03	90,315,858.48	54,204,528.11	174,136,694.53

21、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	175,146,802.72	36,044,551.87	169,167,682.41	34,297,935.83
信用减值损失	37,363,856.01	5,170,079.66	44,165,984.14	7,148,066.41
递延收益	103,682,314.56	15,552,347.18	105,383,079.17	15,807,461.87
预提费用	482,454,539.08	72,513,250.30	331,952,278.72	50,052,403.41
可抵扣亏损	100,019,012.06	19,599,975.42	432,586,566.67	70,900,839.89
预计辞退福利	12,374,235.90	1,856,135.39		
股份支付	69,724,714.85	10,476,622.86	52,014,265.72	7,802,139.86
预计负债	3,794,947.71	569,242.16	2,281,207.90	342,181.19
应付债券利息	54,526,301.19	8,178,945.18	24,038,949.27	3,605,842.39
其他权益工具投资公允价值变动	11,855,766.77	1,778,365.02		
其他	3,552,720.15	674,035.09	897,220.52	134,583.07
合计	1,054,495,211.00	172,413,550.13	1,162,487,234.52	190,091,453.92

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	238,787,403.76	60,126,825.94	747,383,756.52	189,538,725.89
固定资产税会差	253,924,447.67	38,088,667.15	273,195,063.67	40,979,259.55
其他权益工具投资公允价值变动			115,963,561.60	15,098,748.24
其他	2,178,153.88	445,058.01	16,059,654.07	2,408,948.11
合计	494,890,005.31	98,660,551.10	1,152,602,035.86	248,025,681.79

22、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
拆迁补偿	391,786,883.97	
预付长期资产款项	174,505,610.90	127,190,185.51
待原址回迁的房产成本		45,613,551.00
定期存款	917,025,997.23	907,470,389.93
委托贷款	70,622,490.83	60,700,000.00
合计	1,553,940,982.93	1,140,974,126.44

23、短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	716,000,000.00	874,272,638.88
抵押借款	410,779,328.29	130,193,416.66
保证借款	309,007,183.56	443,720,735.02
信用借款	1,617,585,026.85	1,723,155,583.16

承兑汇票贴现	61,934,384.75	49,787,111.57
合计	3,115,305,923.45	3,221,129,485.29

24、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,210,227,821.64	2,298,677,174.88
商业承兑汇票	19,464,005.26	
合计	2,229,691,826.90	2,298,677,174.88

25、应付账款**(1) 按账龄列式**

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,427,402,163.05	1,838,505,013.74
1-2年(含2年)	139,443,643.62	157,049,148.00
2-3年(含3年)	38,833,886.94	13,324,728.57
3年以上	61,292,363.01	88,975,594.97
合计	2,666,972,056.62	2,097,854,485.28

(2) 年末应付账款前五名情况:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	101,290,716.05	未到结算期
供应商二	61,918,503.77	未到结算期
供应商三	44,989,211.21	未到结算期
供应商四	44,971,237.87	未到结算期
供应商五	36,781,337.42	未到结算期
合计	289,951,006.32	

26、预收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	608,125.11	7,653,052.35
1年以上	2,599,177.26	1,931,169.76
合计	3,207,302.37	9,584,222.11

27、合同负债

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	364,015,275.55	414,389,215.40
1年以上	88,646,474.51	130,969,234.69
合计	452,661,750.06	545,358,450.09

28、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	85,493,351.97	1,345,768,267.35	1,310,334,987.55	120,926,631.77

二、离职后福利-设定提存计划	23,192,508.97	169,573,371.08	167,065,615.15	25,700,264.90
三、辞退福利	83,670,665.66	13,491,597.96	20,996,465.76	76,165,797.86
四、其他				
合计	192,356,526.60	1,528,833,236.39	1,498,397,068.46	222,792,694.53

(1) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	69,860,692.27	1,107,066,984.21	1,068,475,546.97	108,452,129.51
2、职工福利费	3,567,626.72	79,094,094.64	82,588,153.81	73,567.55
3、社会保险费	16,805.12	84,391,853.33	84,408,658.45	
其中：医疗保险费	16,805.12	76,564,388.53	76,581,193.65	
工伤保险费		7,825,488.12	7,825,488.12	
生育保险费		1,976.68	1,976.68	
其他				
4、住房公积金	1,571,348.00	48,463,438.74	48,928,809.74	1,105,977.00
5、工会经费和职工教育经费	10,476,879.86	25,685,171.84	24,867,093.99	11,294,957.71
6、其他短期薪酬		1,066,724.59	1,066,724.59	
合计	85,493,351.97	1,345,768,267.35	1,310,334,987.55	120,926,631.77

(2) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	23,192,508.97	134,157,824.94	156,830,869.01	519,464.90
2、失业保险费		6,035,104.78	6,035,104.78	
3、其他		29,380,441.36	4,199,641.36	25,180,800.00
合计	23,192,508.97	169,573,371.08	167,065,615.15	25,700,264.90

29、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	125,416,739.69	75,448,300.18
消费税	6,397,237.09	5,138,701.61
企业所得税	280,471,816.59	124,035,051.76
城市维护建设税	4,606,802.59	3,772,330.78
房产税	2,314,936.18	7,202,355.14
土地使用税	789,505.69	7,622,507.13
个人所得税	8,255,145.62	6,080,483.01
教育费附加	5,267,738.84	3,240,778.10
其他税费	8,095,950.84	11,489,661.84
合 计	441,615,873.13	244,030,169.55

30、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	206,600.00	206,600.00
其他应付款	1,850,567,231.22	2,863,192,172.24
合计	1,850,773,831.22	2,863,398,772.24

(1) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
中国铝业股份有限公司	206,600.00	206,600.00
合计	206,600.00	206,600.00

(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（含 1 年）	1,363,952,499.89	1,224,282,880.88
1 至 2 年（含 2 年）	240,812,760.84	236,274,038.07
2 至 3 年（含 3 年）	58,857,886.96	481,719,068.39
3 年以上	186,944,083.53	920,916,184.90
合计	1,850,567,231.22	2,863,192,172.24

②年末其他应付款前五名情况：

债权单位	款项性质	期末余额	未偿还或结转原因
贵州华能焦化制气有限公司	往来款	1,000,252,244.45	未到结算期
清镇市工业投资有限公司	往来款	196,588,975.61	未到结算期
中国电建集团贵州电力设计研究院有限公司	往来款	57,229,921.86	未到结算期
贵州金芦笙特色产品开发有限公司	往来款	12,325,000.00	未到结算期
建信融通有限责任公司	往来款	10,436,704.24	未到结算期
合计	--	1,276,832,846.16	--

31、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	1,997,723,466.22	1,206,834,642.46
1 年内到期的应付债券	1,016,088,177.83	1,239,689,409.97
1 年内到期的长期应付款		5,206,856.82
1 年内到期的租赁负债	6,197,896.26	279,771.44
1 年内到期的其他长期负债	2,240,000.00	
合计	3,022,249,540.31	2,452,010,680.69

32、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
预收货款及劳务费税款	53,265,667.29	53,728,758.25
三包费用	57,120,243.21	19,377,689.72
已背书未到期的票据	395,670,606.45	145,516,172.44
合计	506,056,516.95	218,622,620.41

33、长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	909,000,000.00	1,227,776,605.00
抵押借款	1,682,900,000.00	645,000,000.00
保证借款	1,315,372,260.64	209,722,430.00
信用借款	986,476,180.58	1,957,845,976.44
减：一年内到期部分	1,997,723,466.22	1,206,834,642.46
合计	2,896,024,975.00	2,833,510,368.98

34、应付债券

项目	期末余额	年初余额
中期票据（22 贵阳工投 MTN001）	977,842,776.71	976,523,721.05
中期票据（22 贵阳工投 MTN002）	445,561,027.76	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
私募公司债（21 筑工 01）	947,826,979.58	945,513,237.30
私募公司债（20 筑工 01）		840,235,596.61
私募公司债（23 筑工 01）	795,563,018.65	
贵轮转债	1,434,527,992.17	1,159,755,382.90
减：一年内到期部分	1,016,088,177.83	1,239,689,409.97
合计	3,585,233,617.04	3,525,901,930.58

注：1、2021 年 7 月 15 日，经中国证券监督管理委员会《关于同意贵阳市工商产业投资集团有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》（证监许可〔2021〕2376 号）批复同意，于 2023 年 4 月 26 日面向专业投资者公开发行公司债券 8 亿元（债券简称“23 筑工 01”），为 3 年期，票面利率为 6%。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

2、2021 年 6 月 22 日，经《贵阳产业发展控股集团有限公司第一届董事会 2021 年第八次（临时）会议决议》核准，同意我公司向中国银行间市场交易商协会申报发行规模不超过 20 亿元中期票据。分两次发行中期票据，2022 年 8 月 5 日发行中期票据 9.57 亿元（债券简称“22 贵阳工投 MTN001”），为期 3 年，票面利率 6%，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付；2022 年 9 月 5 日发行中期票据 4.4 亿元（债券简称“22 贵阳工投 MTN002”），为期 2+1 年，票面利率 6%，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

3、2018 年 9 月 7 日，经《贵阳市国资委关于贵阳市工业投资（集团）有限公司发行 30 亿元非公开公司债券融资相关事宜的批复》（筑国资复〔2018〕61 号）核准，于 2021 年 2 月 8 日非公开发行公司债券 9 亿元（债券简称“21 筑工 01”），为 3 年期，票面利率为 6%。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

4、经中国证券监督管理委员会《关于核准贵州轮胎股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2022]665号）核准，公司向社会公开发行面值总额 18 亿元可转换公司债券，每张面值为人民币 100.00 元，发行数量 18,000,000.00 张。可转换公司债券中文简称“贵轮转债”，债券代码“127063”。

发行的可转换公司债券的期限为自发行之日起六年，即 2022 年 4 月 22 日至 2028 年 4 月 21 日。本次发行的可转换公司债券票面利率为：第一年 0.30%，第二年 0.50%，第三年 1.00%，第四年 1.50%，第五年 1.80%，第六年 2.00%。本次发行的可转债采用每年付息一次的付息方式，到期归还所有未转换成公司股票的可转债本金和最后一年利息。在本次发行的可转换公司债券期满后五个交易日内，公司将按债券面值的 110%（含最后一期利息）的价格赎回未转股的可转换公司债券。

本次发行的可转换公司债券转股期自可转换公司债券发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。本次发行的可转债的初始转股价格为 4.60 元/股。

2023 年 5 月 15 日，公司召开 2022 年度股东大会审议通过了公司 2022 年度利润分配预案：根据分配方案实施，公司将可转债的转股价格调整为 4.40 元/股。

35、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	26,020,077.64	11,405,788.73
减：未确认的融资费用	1,658,516.97	2,728,982.99
减：一年内到期部分	6,197,896.26	279,771.44
合计	18,163,664.41	8,397,034.30

36、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	362,800,000.00	41,918,931.46
专项应付款	340,134,769.23	489,005,125.32
减：一年内到期部分		5,206,856.82
合计	702,934,769.23	525,717,199.96

37、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

项目	年末金额	年初金额
一、离职后福利—设定受益计划净负债	3,164,079.86	
二、辞退福利	9,210,156.04	
减：一年内到期部分	2,240,000.00	
合计	10,134,235.90	

（2）离职后福利变动情况

①设定受益计划义务现值

项目	本年	上年
一、年初余额		

项目	本年	上年
二、计入当期损益的设定受益成本	3,107,142.86	
1、当期服务成本	51,428.57	
2、过去服务成本	2,970,000.00	
3、结算利得（损失以“-”表示）		
4、利息净额	85,714.29	
三、计入其他综合收益的设定受益成本	97,372.00	
1、精算利得（损失以“-”表示）	97,372.00	
四、其他变动	-40,435.00	
1、结算时支付的对价		
2、已支付的福利	-40,435.00	
五、年末余额	3,164,079.86	

②设定受益计划净负债

项目	本年	上年
一、年初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本	3,107,142.86	
三、计入其他综合收益的设定受益成本	97,372.00	
四、其他变动	-40,435.00	
五、年末余额	3,164,079.86	

设定受益计划的内容及与之相关风险、对本公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：离职后福利使本公司面临各种风险，主要风险有国债利率的变动风险，通货膨胀风险等。国债利率的下降将导致设定受益负债的增加；离职后福利义务是与通货膨胀挂钩，通货膨胀的上升将导致设定受益负债的增加。

③设定受益计划重大精算假设

项目	本年	上年
折现率	2.75%	
死亡率	CL5/CL6(2010-2013)	
年离职率	9.00%	
医疗福利年增长率	6.00%	
遗属补贴年增长率	5.00%	

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：折现时所采用的折现率应当根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。本公司选取的折现率参考中国国债收益率确定。

(4) 辞退福利变动情况

① 设定受益计划义务现值

项目	本年	上年
一、年初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本	11,595,803.46	
1、当期服务成本		
2、过去服务成本	11,270,000.00	
3、结算利得（损失以“-”表示）		
4、利息净额	257,142.86	
5、计入当期损益的精算利得（损失以“-”表示）	68,660.60	
三、计入其他综合收益的设定受益成本		
1、精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动	-2,385,647.42	
1、结算时支付的对价		
2、已支付的福利	-2,385,647.42	
五、年末余额	9,210,156.04	

② 设定受益计划净负债

项目	本年	上年
一、年初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本	11,595,803.46	
三、计入其他综合收益的设定受益成本		
四、其他变动	-2,385,647.42	
五、年末余额	9,210,156.04	

设定受益计划的内容及与之相关风险、对本公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：辞退福利使本公司面临各种风险，主要风险有国债利率的变动风险，通货膨胀风险等。国债利率的下降将导致设定受益负债的增加；辞退福利义务是与通货膨胀挂钩，通货膨胀的上升将导致设定受益负债的增加。

③ 设定受益计划重大精算假设

项目	本年	上年
折现率	2.25%	
死亡率	CL5/CL6(2010-2013)	
年离职率	9.00%	
医疗福利年增长率	6.00%	
遗属补贴年增长率	5.00%	

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：折现时所采用的折现率应当根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。本公司选取的折现率参考中国国债收益率确定。

38、预计负债

项目	年末余额	年初余额
对外提供担保		
未决诉讼		
产品质量保证	24,511,745.94	28,298,292.42
重组义务	28,000,000.00	
待执行的亏损合同		
应付退货款		
其他		
合计	52,511,745.94	28,298,292.42

39、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	106,228,284.38	10,080,807.14	11,341,107.51	104,967,984.01	政府拨款
合计	106,228,284.38	10,080,807.14	11,341,107.51	104,967,984.01	—

40、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	1,163,750,288.00	100.00			1,163,750,288.00	100.00
贵阳产业发展控股集团有限公司	919,362,727.52	79.00			919,362,727.52	79.00
贵阳产业投资供应链管理有限公司	151,287,537.44	13.00			151,287,537.44	13.00
贵阳市矿产资源投资集团有限公司	93,100,023.04	8.00			93,100,023.04	8.00

41、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	12,623,786,168.70	1,406,537,890.82	1,006,823,231.46	13,023,500,828.06
合计	12,623,786,168.70	1,406,537,890.82	1,006,823,231.46	13,023,500,828.06

注：本期增加资本公积主要原因为本年市国资委及产控无偿划入资产所致，减少主要为本年市国资委及产控无偿划出资产所致。

42、专项储备

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
安全生产费	4,678,842.43	13,247,608.37	7,837,032.86	10,089,417.94
维简费				
其他				
合计	4,678,842.43	13,247,608.37	7,837,032.86	10,089,417.94

43、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	323,856,892.38	43,288,592.25		367,145,484.63	正常计提
合计	323,856,892.38	43,288,592.25		367,145,484.63	—

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

44、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	1,519,675,524.08	1,454,233,343.90
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,519,675,524.08	1,454,233,343.90
加：本年归属于母公司股东的净利润	556,205,517.24	38,239,681.76
计入留存收益的其他权益工具处置收益	54,738,563.59	51,454,436.29
减：提取法定盈余公积	43,288,592.25	19,336,854.43
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		1,915,083.44
其他	6,000,000.00	3,000,000.00
年末未分配利润	2,081,331,012.66	1,519,675,524.08

注：利润分配其他减少主要系本公司下属子公司贵阳市工商资产经营管理有限公司根据贵阳市人民政府《关于妥善解决贵阳矿山机器厂资产重组后有关问题会议纪要》（筑府专议[2008]230 号），用未分配利润支付贵阳矿山机器厂职工生活费 6,000,000.00 元。

45、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
轮胎	9,534,926,401.75	7,394,357,349.60	8,400,624,468.06	6,986,589,934.79
铝制品业务	2,812,094,959.02	2,774,794,880.31	2,965,113,954.20	2,850,357,896.65
贸易业务	650,028,855.73	641,773,342.70	1,924,944,237.98	1,896,428,606.28
仪表仪器	527,436,166.79	386,403,623.70	406,094,117.42	327,482,410.15

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
机床设备	276,993,924.32	189,650,580.08	235,225,153.39	150,619,716.27
磨料及耐火材料	3,607,915.73	3,539,095.48		
租赁业务	91,861,865.54	5,379,124.47	164,400,090.57	18,058,149.34
机械产品	219,060,580.16	222,044,681.59	269,555,875.78	223,380,841.92
医疗及药品			53,872,984.72	48,423,590.86
建安工程	20,171,489.41	19,899,515.80	17,454,460.92	16,896,519.84
物业及运输	7,654,076.06	2,272,716.84	67,799,932.32	48,890,666.50
咨询服务	2,468,113.20	69,727.69	2,071,081.09	243,813.15
其他	107,082,071.23	63,593,105.83	98,739,869.69	64,629,929.95
合计	14,253,386,418.94	11,703,777,744.09	14,605,896,226.14	12,632,002,075.70

46、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	1,049,916.20	7,419,422.00
搬运及报关费	73,544,136.64	69,885,951.90
装卸费	8,090.08	17,560.70
仓储保管费	331,250.09	360,980.97
保险费	632,636.03	6,992,147.80
展览费	163,312.58	58,484.71
广告费	18,782,915.18	14,269,061.70
销售服务费	6,103,913.31	5,456,386.56
职工薪酬	123,031,072.68	91,508,258.57
业务经费	24,005,422.15	16,239,197.54
委托代销手续费	104,521,674.42	122,346,919.14
折旧费	20,435,690.55	11,606,984.20
修理费	8,501,949.95	5,637,458.30
样品及产品损耗	44,757.80	554.47
其他	49,717,418.00	13,120,890.88
合计	430,874,155.66	364,920,259.44

47、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	434,213,805.34	563,003,918.19
保险费	6,992,218.52	6,142,640.65
折旧费	76,499,261.10	39,059,188.66
修理费	98,174,491.50	83,744,900.63
无形资产摊销	3,166,149.96	27,378,496.16
存货盘亏	3,642.81	3,622.66
业务招待费	2,296,386.74	1,341,050.86

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	13,733,355.03	10,558,082.10
办公费	17,921,633.51	57,989,053.57
会议费	93,889.92	96,704.18
诉讼费	267,236.59	1,119,975.09
聘请中介机构费	20,131,549.53	21,426,260.80
咨询费	2,711,807.58	4,648,793.18
董事会费		
排污费	133,774.27	108,401.17
其他	155,013,081.34	87,374,819.57
合计	831,352,283.74	903,995,907.47

48、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	653,629,859.58	500,402,031.36
减：利息收入	156,836,215.61	114,471,493.29
汇兑净损失	30,468.57	5,057,701.20
减：汇兑净收益	12,582,978.54	110,925,615.90
手续费	7,132,268.49	8,534,980.89
其他	16,629,214.96	6,886,777.03
合计	508,002,617.45	295,484,381.29

注：其他主要系融资服务费。

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	76,868,320.38	84,639,573.33
债务重组损益		1,015,063.25
代扣代缴个税手续费返还	685,863.29	348,303.09
合计	77,554,183.67	86,002,939.67

50、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	435,565,056.82	308,067,634.77
处置长期股权投资产生的投资收益	554,736,586.22	19,303.40
处置交易性金融资产取得的投资收益	127,388,986.70	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	15,666,233.67	28,040,744.66
债权投资持有期间的投资收益		1,242,675.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-6,993,514.00	-2,844,237.82
处置债权投资取得的投资收益		6,119,363.01
其他	4,421,254.91	18,287,353.59
合计	1,130,784,604.32	358,932,836.95

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
其他非流动金融资产	536,257.18	-591,906.51
按公允价值计量的投资性房地产	-37,728,481.00	312,175.08
合计	-37,192,223.82	-279,731.43

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	-2,548,824.82	-1,271,125.06
应收账款坏账损失	-16,170,091.59	-25,330,013.21
其他应收款坏账损失	-90,606,325.27	-600,096.04
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		
合计	-109,325,241.68	-27,201,234.31

53、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	1,205,799.09	-15,660,794.75
合同资产减值损失	-3,077,362.90	-1,584,557.50
可供出售金融资产减值损失		
长期股权投资减值损失	-8,164,999.50	-23,022,270.77
固定资产减值损失	-7,531.30	
在建工程减值损失	-368,413.19	
无形资产减值损失		
其他非流动资产减值损失	-4,072,256.12	-2,495,205.57
合计	-14,484,763.92	-42,762,828.59

54、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得	44,707,144.16	26,767,546.13
合计	44,707,144.16	26,767,546.13

55、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	6,110,195.81	2,813,331.53
其他	27,340,491.55	29,250,921.54
合计	33,450,687.36	32,064,253.07

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	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	25,319,548.54	41,659,905.77
债务重组损失		
对外捐赠	180,865.98	984,165.77
其他	33,787,245.33	15,401,080.99
合计	59,287,659.85	58,045,152.53

注：其他营业外支出主要系滞纳金罚款支出。

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	173,604,624.09	21,956,503.84
递延所得税调整	11,766,970.61	-17,240,486.57
合计	185,371,594.70	4,716,017.27

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	1,185,129,088.38	375,666,084.82
加：资产减值准备	14,484,763.92	42,762,828.59
信用减值损失	109,325,241.68	27,201,234.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	519,939,111.01	578,326,683.79
使用权资产折旧	2,646,191.97	9,813,451.10
无形资产摊销	31,832,899.76	29,153,206.95
长期待摊费用摊销	90,315,858.48	49,931,470.68
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）	-44,707,144.16	-26,767,546.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	19,209,352.73	38,846,574.24
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	37,192,223.82	279,731.43
财务费用（收益以“-”号填列）	657,706,564.57	401,420,893.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,130,784,604.32	-358,932,836.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	17,677,903.79	-55,292,215.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,910,933.18	38,051,728.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-505,904,613.61	1,241,626,202.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,491,293,873.04	-9,801,767,545.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,614,005,847.48	7,072,754,170.20
其他		

补充资料	本年发生额	上年发生额
经营活动产生的现金流量净额	1,120,863,879.28	-336,925,883.30
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	3,756,993,323.78	3,796,336,241.76
减：现金的年初余额	3,796,336,241.76	3,451,455,774.38
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	-39,342,917.98	344,880,467.38

(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	3,796,336,241.76	3,796,336,241.76
其中：库存现金	366,502.00	377,676.52
可随时用于支付的银行存款	3,754,391,339.68	3,783,187,099.01
可随时用于支付的其他货币资金	2,235,482.10	12,771,466.23
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,756,993,323.78	3,796,336,241.76

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	484,439,338.74	保证金
应收票据	686,647,734.59	质押
固定资产	1,164,061,437.09	抵押
投资性房地产	209,524,591.60	抵押
无形资产	26,902,591.17	抵押
长期股权投资	1,460,761,202.62	质押（注1）
其他非流动资产	912,394,372.23	质押
应收款项融资	275,211,865.60	质押

注：1、本公司由于融资需要将本公司持有的子公司轮胎股份公司的股权进行质押，截止 2023 年 12 月 31 日质押股数为 149,080,000 股。

60、股份支付

(1) 股份支付总体情况

①各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高管与核心员工	23,778,000	53,500,500.00	-	-	8,604,360	20,994,638.40	360,840	880,449.60
合计	23,778,000	53,500,500.00	-	-	8,604,360	20,994,638.40	360,840	880,449.60

其他说明：

1、根据贵州轮胎 2023 年 2 月 17 日第八届董事会第十二次会议通过的，审议通过了《关于调整公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象名单和授予权益数量的议案》《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，同意以 2023 年 2 月 17 日为授予日，向 538 名符合授予条件的激励对象授予 2,388 万股限制性股票，授予价格为 2.82 元/股。公司在确定授予日后的缴款过程中，3 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；1 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，共计 10.20 万股，公司授予的激励对象实际为 535 名，授予的限制性股票实际为 2,377.80 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 2,377.80 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。

2、根据贵州轮胎 2020 年 1 月 16 日第七届董事会第十次会议通过的《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

2023 年 2 月 1 日，贵州轮胎召开第八届董事会第十一次会议，审议通过了《关于 2019 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，认为公司 2019 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件已经成就，本次符合解除限售条件的激励对象共计 438 人，可解除限售的限制性股票数量为 860.4360 万股，对 3 名激励对象不满足限制性股票解锁条件的，给予回购共计 36.084 万股。

3、以上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

授予日权益工具公允价值的确定方法	市场法
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日公司收盘价格
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	69,724,714.85
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	20,817,783.33

(3) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
高管与核心员工	20,817,783.33	-

七、合并范围的变更

2023 年度，本公司纳入合并范围内一级子公司 33 家，具体详见附注八、在其他主体中的权益，本年纳入合并的一级子公司与上年无变动。

八、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
贵阳市服务外包及呼叫产业创业投资基金有限公司	贵阳市	贵阳市	非证券类股权投资活动相关的咨询服务	90.94		设立
贵阳市引凤高技术产业创业投资基金有限公司	贵阳市	贵阳市	基金公司	52		设立
贵阳市工业和信息化产业发展引导基金有限公司	贵阳市	贵阳市	基金公司	90.91		设立
贵阳市工商资产经营管理有限公司	贵阳市	贵阳市	资产经营管理	100		其他
贵州华工工具注塑有限公司	贵阳市	贵阳市	生产销售汽车、机械零部件	97.70		其他
贵阳新天光电科技有限公司	贵阳市	贵阳市	光学仪表仪器生产加工	100		其他
贵阳永青智控科技股份有限公司	贵阳市	贵阳市	生产销售仪器仪表、计算机外部设备、低压电气成套设备、工业控制设备	58.54		其他
贵州机电（集团）有限公司	贵阳市	贵阳市	机械设备制造和销售	89.43		其他
贵州轮胎股份有限公司	贵阳市	贵阳市	轮胎制造和销售	26.47		其他
贵阳工投生物医药产业创业投资有限公司	贵阳市	贵阳市	基金公司	22.56		设立
贵阳市星火现代服务业创业投资有限公司	贵阳市	贵阳市	基金公司	80		其他
贵阳创新天使投资基金有限公司	贵阳市	贵阳市	基金公司	90.01		其他
贵阳市科技创新引导基金创业投资有限公司	贵阳市	贵阳市	基金公司	99.8		设立
贵阳市装备制造智能技术研究院有限公司	贵阳市	贵阳市	咨询服务	70	30	其他
贵阳市工业人才服务有限公司	贵阳市	贵阳市	人力资源服务	100		其他
贵州贵铝新材料股份有限公司	贵阳市	贵阳市	铝加工及制造	60		设立
贵州华工精密工具制造有限公司	贵阳市	贵阳市	设备制造	70	30	设立
贵阳金栗产业发展有限公司	贵阳市	贵阳市	房地产	100		设立
贵阳市软件开发创业投资基金有限公司	贵阳市	贵阳市	基金公司	98.94		设立
贵州晶茂壹投资有限公司	贵阳市	贵阳市	土地管理	100		设立
贵州晶茂贰投资有限公司	贵阳市	贵阳市	土地管理	100		设立
贵州晶茂叁投资有限公司	贵阳市	贵阳市	土地管理	100		设立
贵州晶茂肆投资有限公司	贵阳市	贵阳市	土地管理	100		设立
贵州晶茂伍投资有限公司	贵阳市	贵阳市	土地管理	100		设立

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
贵州晶茂陆投资有限公司	贵阳市	贵阳市	土地管理	100	设立
贵州晶茂柒投资有限公司	贵阳市	贵阳市	土地管理	100	设立
贵州晶茂捌投资有限公司	贵阳市	贵阳市	土地管理	100	设立
贵州晶茂玖投资有限公司	贵阳市	贵阳市	土地管理	100	设立
贵州晶茂拾投资有限公司	贵阳市	贵阳市	土地管理	100	设立
贵州晶茂拾壹投资有限公司	贵阳市	贵阳市	土地管理	100	设立
贵阳息烽永阳热电有限公司	贵阳市	贵阳市	电力、热力生产和供应	75	设立
贵阳开阳阳泰热电有限公司	贵阳市	贵阳市	电力、热力生产和供应	65	设立
贵阳美湖食品产业园建设运营有限责任公司	贵阳市	贵阳市	房地产	100	设立

注：上述“其他”取得方式系无偿划转。

九、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	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
贵阳产业发展控股集团有限公司	贵阳市	投资管理	3,000,000 万元	79%	79%

续上表：

母公司名称	法定代表人	本公司最终控制方	社会信用代码
贵阳产业发展控股集团有限公司	罗佳玲	贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会	91520100MA6HY5F83R

2、子公司情况

详见附注八、（1）企业集团的构成

3、合营企业及联营企业情况

本公司的合营和联营企业详见附注六、14、长期股权投资。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贵阳产控资本有限公司	受同一最终控制方控制
贵阳市国有资产投资管理公司	受同一最终控制方控制
贵阳市资产投资经营管理有限公司	受同一最终控制方控制
贵阳市城市建设投资集团有限公司	受同一最终控制方控制
贵州筑银资本管理有限公司	受同一最终控制方控制
贵阳工控新型建材有限公司	受同一最终控制方控制
贵阳市创业投资有限公司	受同一最终控制方控制
贵阳银行股份有限公司	联营企业

5、关联方交易情况

(1) 采购商品, 接受劳务等情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州筑银资本管理有限公司	管理费		1,585,736.09
贵阳市创业投资有限公司	管理费	13,693,186.43	16,590,724.26
贵阳产业发展控股集团有限公司	资金占用费	41,666.67	9,731,131.52
贵阳产控资本有限公司	资金占用费		
贵阳银行股份有限公司	利息支出	11,828,055.55	13,559,583.33
贵阳银行股份有限公司	手续费	1,400.00	425.00

(2) 出售商品, 提供劳务等情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵阳工控新型建材有限公司	销售材料		9,664,575.95
贵阳产业发展控股集团有限公司	资金占用费	39,308.18	
贵阳市矿能集团矿产贸易有限公司	销售材料		95,130,207.95
贵阳银行股份有限公司	利息收入	6,209.00	715,285.81

(3) 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	2,360,465.83	155,000,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计				
其他应收款:				
贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会	364,576,900.00		364,576,900.00	
贵阳产业发展控股集团有限公司	154,051,666.67		194,250,513.89	
贵阳工商投资控股有限公司	56,000,000.00		7,000,000.00	
合计	574,628,566.67		565,827,413.89	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款:		
贵阳产业发展控股集团有限公司	9,000,000.00	
贵阳工商投资控股有限公司		528,333.33
合计	9,000,000.00	528,333.33

十、承诺及或有事项

1、担保事项

被担保方	担保起始日	担保余额 (万元)
贵阳开阳阳泰热电有限公司	2023 年 2 月至 2026 年 2 月	19,990.00
贵州贵铝新材料股份有限公司	2023 年 6 月至 2032 年 9 月	15,000.00
贵州贵铝新材料股份有限公司	2022 年 12 月至 2024 年 12 月	21,800.00
贵州高精板带箔科技有限公司	2021 年 9 月至 2029 年 9 月	9,312.50
贵州中铝铝业有限公司	2023 年 11 月至 2025 年 11 月	8,000.00
贵州中铝铝业有限公司	2023 年 4 月至 2024 年 4 月	8,000.00
贵州贵铝新材料股份有限公司	2023 年 8 月至 2026 年 8 月	4,900.00
贵州中铝铝业有限公司	2023 年 3 月至 2024 年 3 月	5,000.00
贵州贵铝新材料股份有限公司	2022 年 11 月至 2037 年 11 月	5,000.00
贵州贵铝新材料股份有限公司	2023 年 3 月至 2037 年 11 月	3,500.00
贵州贵铝新材料股份有限公司	2023 年 5 月至 2037 年 11 月	1,500.00
贵州高精板带箔科技有限公司	2023 年 3 月至 2025 年 3 月	4,999.00
贵州中铝铝业有限公司	2023 年 11 月至 2025 年 11 月	5,000.00
贵州中铝铝业有限公司	2023 年 2 月至 2025 年 2 月	4,900.00
贵州贵铝新材料股份有限公司	2022 年 11 月至 2032 年 11 月	4,900.00
贵州中铝铝业有限公司	2023 年 8 月至 2024 年 8 月	3,500.00
贵州中铝铝业有限公司	2023 年 8 月至 2024 年 8 月	1,500.00
贵阳新天光电科技有限公司	2022 年 11 月至 2024 年 11 月	998.00
贵阳新天光电科技有限公司	2022 年 10 月至 2024 年 10 月	998.00
贵阳新天光电科技有限公司	2022 年 11 月至 2024 年 11 月	998.00
贵阳新天光电科技有限公司	2023 年 10 月至 2026 年 10 月	3,000.00
贵阳永力轴承有限公司	2021 年 9 月至 2024 年 9 月	600.00
贵阳险峰机床有限责任公司	2022 年 12 月至 2025 年 12 月	2,950.00
贵阳险峰机床有限责任公司	2023 年 3 月至 2025 年 3 月	2,800.00
贵阳险峰机床有限责任公司	2023 年 2 月至 2025 年 2 月	2,445.00
贵州鑫汇天力柴油机成套有限公司	2023 年 6 月至 2024 年 6 月	200.00
贵州鑫汇天力柴油机成套有限公司	2023 年 6 月至 2024 年 6 月	97.00
贵州鑫汇天力柴油机成套有限公司	2023 年 6 月至 2024 年 6 月	93.30
贵州鑫汇天力柴油机成套有限公司	2023 年 12 月至 2024 年 12 月	109.70
贵州华工精密工具智造有限公司	2023 年 5 月至 2038 年 5 月	2,045.00
贵州华工精密工具智造有限公司	2023 年 10 月至 2026 年 10 月	1,000.00
贵州前进橡塑科技有限公司	2023 年 8 月至 2026 年 8 月	3,000.00
贵州中铝铝业有限公司	2023 年 12 月至 2024 年 12 月	4,000.00
贵州贵铝新材料股份有限公司	2023 年 9 月至 2025 年 9 月	4,000.00
贵州华工精密工具智造有限公司	2023 年 9 月至 2024 年 9 月	1,000.00

被担保方	担保起始日	担保余额（万元）
贵州永安机电有限公司	2023 年 3 月至 2024 年 3 月	500.00
贵阳险峰机床有限责任公司	2021 年 12 月至 2031 年 12 月	5,790.00
贵阳永力轴承有限公司	2023 年 12 月至 2024 年 12 月	252.66
贵阳永力轴承有限公司	2023 年 12 月至 2026 年 12 月	1,000.00
贵州永安机电有限公司	2023 年 6 月至 2024 年 6 月	500.00
贵州永安机电有限公司	2023 年 6 月至 2026 年 6 月	970.00
贵州鑫汇天力柴油机成套有限公司	2023 年 5 月至 2024 年 5 月	500.00
贵州鑫汇天力柴油机成套有限公司	2023 年 10 月至 2026 年 10 月	700.00
贵州息烽合益园区管理服务有限公司	2021 年 12 月至 2043 年 12 月	19,910.00
贵州息烽合益园区管理服务有限公司	2023 年 01 月至 2043 年 12 月	10,070.26
贵州息烽合益园区管理服务有限公司	2022 年 11 月至 2043 年 12 月	3,000.00
贵州息烽合益园区管理服务有限公司	2023 年 10 月至 2043 年 12 月	1,929.74
贵阳南明投资（集团）有限责任公司	2020 年 9 月至 2025 年 9 月	13,000.00
贵州贵顺产业园区开发有限责任公司	2023 年 10 月至 2024 年 10 月	15,000.00
贵阳市交通投资集团有限公司	2019 年 10 月至 2028 年 9 月	10,050.00
贵阳市交通投资集团有限公司	2019 年 12 月至 2028 年 12 月	9,900.00
贵阳市交通投资集团有限公司	2019 年 12 月至 2028 年 12 月	5,990.00
贵阳市交通投资集团有限公司	2019 年 10 月至 2028 年 9 月	2,175.00
贵阳市交通投资集团有限公司	2019 年 10 月至 2028 年 9 月	1,285.00
贵阳市物流有限公司	2023 年 9 月至 2024 年 9 月	10,000.00
贵阳工商康养产业投资发展有限公司	2021 年 12 月至 2041 年 11 月	3,506.07
贵阳工商康养产业投资发展有限公司	2021 年 11 月至 2041 年 11 月	3,500.00
贵阳工商康养产业投资发展有限公司	2023 年 3 月至 2026 年 3 月	349.83
贵阳工商康养产业投资发展有限公司	2023 年 6 月至 2026 年 3 月	56.00
贵阳工商康养产业投资发展有限公司	2023 年 4 月至 2026 年 3 月	53.12
贵阳工商康养产业投资发展有限公司	2023 年 5 月至 2026 年 3 月	49.85
贵阳工商康养产业投资发展有限公司	2023 年 7 月至 2026 年 3 月	56.01
贵阳工商康养产业投资发展有限公司	2023 年 8 月至 2026 年 3 月	59.90
贵阳工商康养产业投资发展有限公司	2023 年 9 月至 2026 年 3 月	69.11
贵阳工商康养产业投资发展有限公司	2023 年 11 月至 2026 年 3 月	75.32
贵阳工商康养产业投资发展有限公司	2023 年 12 月至 2026 年 3 月	71.85
贵阳工商康养产业投资发展有限公司	2023 年 10 月至 2026 年 3 月	70.39
贵阳产业投资供应链管理有限公司	2023 年 12 月至 2025 年 12 月	3,299.97
贵阳产业投资供应链管理有限公司	2023 年 12 月至 2024 年 5 月	3,074.46
贵阳产业投资供应链管理有限公司	2023 年 12 月至 2024 年 6 月	1,820.22
贵阳产业投资供应链管理有限公司	2023 年 12 月至 2024 年 6 月	1,215.74
贵阳产业投资供应链管理有限公司	2023 年 12 月至 2024 年 6 月	1,214.39
贵阳产业投资供应链管理有限公司	2023 年 12 月至 2024 年 6 月	1,854.82

被担保方	担保起始日	担保余额（万元）
贵阳产业投资供应链管理有限公司	2023 年 12 月至 2024 年 6 月	1,847.24
贵阳产业发展控股集团有限公司	2023 年 11 月至 2026 年 11 月	200,000.00
合计	—	491,902.45

十一、公司财务报表重要项目注释

1、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	149,799,129.68	12,390,000.00
其他应收款	2,577,696,326.60	2,328,071,955.91
合计	2,727,495,456.28	2,340,461,955.91

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	971,338,574.03	2,082,526,967.07
1 至 2 年	1,516,071,598.14	126,092,744.90
2 至 3 年	119,781,209.77	82,743,125.51
3 至 4 年	81,662,823.55	56,010,804.84
4 至 5 年	56,010,804.84	28,016,191.67
5 年以上	32,474,403.20	24,353,806.76
小计	2,777,339,413.53	2,399,743,640.75
减：坏账准备	199,643,086.93	71,671,684.84
合计	2,577,696,326.60	2,328,071,955.91

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	739,588.89	46,646,267.69	24,285,828.26	71,671,684.84
2023 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段		-		-
——转入第三阶段			-	-

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				-
——转回第一阶段				-
本年计提	3,948,499.48		190,237,721.66	194,186,221.14
本年转回	3,246,925.93	43,072,297.89		46,319,223.82
本年转销				-
本年核销			19,895,595.23	19,895,595.23
其他变动				-
2023年12月31日余额	1,441,162.44	3,573,969.80	194,627,954.69	199,643,086.93

2、长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,573,779,500.16		5,573,779,500.16
对联营企业投资	14,360,613,943.70	84,329,369.97	14,276,284,573.73
合计	19,934,393,443.86	84,329,369.97	19,850,064,073.89

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,013,301,346.20		5,013,301,346.20
对联营企业投资	14,564,850,162.63	76,164,370.47	14,488,685,792.16
合计	19,578,151,508.83	76,164,370.47	19,501,987,138.36

3、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
投资性房地产处置收入			90,170,701.49	37,416,460.00
租赁业务	2,281,456.70	1,698,518.67	2,690,840.60	1,659,783.02
担保业务	241,953.99		1,435,531.96	
其他	97,692.87		32,195.84	55,768.80
合计	2,621,103.56	1,698,518.67	94,329,269.89	39,132,011.82

4、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	421,281,629.69	26,549,252.10
权益法核算的长期股权投资收益	63,718,205.00	277,254,124.46
处置长期股权投资产生的投资收益	554,782,586.22	

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间的投资收益	3,791,759.47	4,048,145.54
处置交易性金融资产取得的投资收益	-3,023,659.52	
其他	1,106,784.92	18,342,454.01
合计	1,041,657,305.78	326,193,976.11

十二、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。

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至 2023 年 12 月 31 日止，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

出资人 胡柏和

经营范围

出资额 2100万元

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、清算等审计业务；受托代理记帐；会计咨询、税务咨询、法律事务咨询、会计培训；其他法律法规规定的事项。



登记机关

2023年12月27日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

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



姓名：梁海涌
 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





姓名: 段立新
证书编号: 130000592250



证书编号:
No. of Certificate

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

发证日期:
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: 保定大雁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

保定大雁

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

中勤万信会计师事务所
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

中勤万信会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年1月27日