

---

安顺市国有资产管理有限公司

审计报告

2023 年度

同会审字（2024）第 013 号

# 目 录

一、审计报告.....	1
(一) 保留意见.....	1
(二) 形成保留意见的基础.....	1
(三) 关键审计事项.....	2
(四) 管理层和治理层对合并财务报表的责任.....	2
(五) 注册会计师对合并财务报表审计的责任.....	3
二、附件	
(一) 合并资产负债表.....	5
(二) 合并利润表.....	7
(三) 合并现金流量表.....	8
(四) 合并所有者权益变动表.....	9
(五) 合并国有资产变动情况表.....	11
(六) 母公司资产负债表.....	12
(七) 母公司利润表.....	14
(八) 母公司现金流量表.....	15
(九) 母公司所有者权益变动表.....	16
(十) 母公司国有资产变动情况表.....	18
(十一) 合并财务报表附注.....	19
(十二) 事务所营业执照、执业证书复印件	
(十三) 签字注册会计师资格证明复印件	

## 贵州同信会计师事务所

同会审字（2024）第 013 号

## 审计报告

安顺市财政局（市国资局）：

## 一、保留意见

我们审计了安顺市国有资产管理有限责任公司（以下简称“国资公司”）合并财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2023 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表和合并国有资产变动情况表以及合并财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国资公司 2023 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2023 年度的合并经营成果、合并现金流量、合并所有者权益变动和合并国有资产变动情况。

## 二、形成保留意见的基础

## （一）未将具有控制关系的子公司和分公司纳入合并报表范围

国资公司合并范围子公司（安顺市金盾保安集团有限公司）本期和上期均未将所属的 3 户分公司及金盾保安集团控制的 6 户子企业纳入合并范围，分别系安顺市金盾保安集团有限公司开发区分公司、安顺市金盾保安集团有限公司西秀区分公司、安顺市金盾保安集团有限公司平坝分公司、安顺市金盾文化传媒有限公司（出资比例 100%）、安顺市金盾数字包装印刷有限公司（出资比例 100%）、安顺市金盾智慧后勤管理有限公司（出资比例 100%）、安顺市金盾贸易有限责任公司（出资比例 100%）、安顺市金盾教育咨询有限公司（出资比例 100%）、安顺金剑武装押运有限公司（出资比例 51%）。

（二）国资公司往来款项、借款期末余额较大，由于下述原因，导致我们无法取充分适当的审计证据：

1、截至审计报告出具日，部分发函未回函，其中：预付账款未回函 10,002,004.01 元，其他应收款未回函 1,383,311,214.43 元，其他应付款未回函 3,191,869,039.72 元，短期借款 617,928,481.81 元，长期借款 191,137,295.09 元。

2、国资公司部分子公司应收款项未按照制定的坏账准备政策计提坏账准备。

3、同时，国资公司内部往来挂账存在差异。

(三) 长期股权投资期末余额中中核安顺投资有限责任公司 120,000,000.00 元、贵州安顺黄果树拍卖有限公司 590,000.00 元，系对联营企业投资，未采用权益法进行核算，国资公司未提供被投资单位的 2023 年度财务报表和审计报告等有关资料。

(四) 在建工程期末余额较大，本次审计未能获取在建项目的批复、进度、验收、结算、决算等资料，因项目已完工投入使用，但未计提折旧，我们无法对在建工程期末余额予以确认。

(五) 无形资产期末余额中土地使用权 13,839,223.4 元，系国资公司作为对安顺市金盾保安集团有限公司增资而划入的平坝区天马路的 9657.27 m<sup>2</sup> 土地（金盾保安集团已于 2022 年 3 月办理了土地使用权证）。2021 年 12 月 29 日《安顺市国有资产管理有限责任公司关于出让土地使用权至安投公司的函》（安市国资函字（2021）201 号）明确，为化解国资公司到期债务，安顺市金盾保安集团有限公司将前述土地使用权转让给安顺投资有限公司，暂不办理过户手续，办理过户手续前将土地证原件存放于安顺投资有限公司，土地的管理权、使用权和处置权归属于安顺投资有限公司，待资金宽裕后可通过原价从安顺投资有限公司回购前述土地使用权并支付相应的资金占用费。2021 年 12 月 30 日，安顺市金盾保安集团有限公司与安顺投资有限公司签订了土地使用权转让协议，将前述土地转让给安顺投资有限公司，转让价款 6,000,000.00 元。2021 年 12 月 30 日由安顺市泽安置业有限公司（系安顺投资有限公司全资子公司贵州安投置业有限公司的参股公司）转入资金 6,000,000.00 元增加预收账款 6,000,000.00 元挂账至今。综上所述，我们无法判断前述行为属于资产转让行为或融资行为。

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“注册会计师对合并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，我们独立于国资公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

我们确定不存在需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### 四、管理层和治理层对合并财务报表的责任

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

在编制合并财务报表时，管理层负责评估国资公司的持续经营能力，披露与持续经

营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算国资公司、终止运营或别无其他现实的选择。

国资公司治理层（以下简称“治理层”）负责监督国资公司的合并财务报告过程。

## 五、注册会计师对合并财务报表审计的责任

我们的目标是对合并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合并财务报表使用者依据合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国资公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并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国资公司不能持续经营。

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

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。

## 附件：

1. 安顺市国有资产管理有限责任公司 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表；

2. 安顺市国有资产管理有限责任公司 2023 年度合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表和合并国有资产变动情况表；

3. 安顺市国有资产管理有限责任公司 2023 年 12 月 31 日母公司资产负债表；

4. 安顺市国有资产管理有限责任公司 2023 年度母公司利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表和合并国有资产变动情况表；

5. 安顺市国有资产管理有限责任公司 2023 年度合并财务报表附注。

贵州同信会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·贵阳市

2024 年 04 月 10 日

# 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位:安顺市国有资产管理有限公司

单位:元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	八(一)	5,984,627.32	4,325,057.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八(五)	205,621,920.63	134,483,419.20
应收款项融资			
预付款项	八(七)	10,173,685.91	12,183,153.40
其他应收款	八(八)	4,265,521,836.61	4,068,791,196.52
其中:应收股利			
存货	八(九)	285,604.20	285,604.20
其中:原材料			
库存商品(产成品)		284,416.70	263,210.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,487,587,674.67	4,250,068,433.41
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	八(十七)	8,639,049,592.88	8,638,349,592.88
其他权益工具投资	八(十八)	49,104,200.00	49,104,200.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	八(二十)	24,865,091.56	24,295,899.15
固定资产	八(二十一)	61,412,362.61	63,657,464.18
其中:固定资产原价		72,554,253.24	72,415,196.24
累计折旧		10,416,047.63	8,031,889.06
固定资产减值准备		725,843.00	725,843.00
在建工程	八(二十二)	171,928,602.98	143,474,386.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八(二十六)	13,851,273.61	13,855,873.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八(二十九)	1,689,067.43	3,078,000.03
递延所得税资产			
其他非流动资产	八(三十一)	5,610,166,941.72	5,594,303,132.29
其中:特准储备物资			
非流动资产合计		11,542,067,132.79	14,500,118,548.95
资产总计		16,029,654,807.46	18,750,186,982.36

已审核报表  
贵州网信会计师事务所

法定代表人:

周云印

主管会计工作负责人:

陳剛

会计机构负责人:

梅林印

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：安顺市国有资产管理有限公司

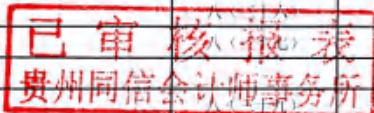
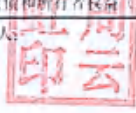
单位：元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	八（三十二）	677,018,481.81	607,313,770.59
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,471,475.59	1,077,689.33
预收款项		11,052,377.32	10,419,462.98
合同负债			
应付职工薪酬		3,197,840.42	3,678,491.05
其中：应付工资			
应付福利费			
应交税费	八（四十）	-393,665.25	12,058,200.20
其中：应交税金			
其他应付款	八（四十一）	4,485,581,449.69	4,049,081,115.19
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,178,927,959.58	4,683,628,729.44
非流动负债：			
长期借款	八（四十五）	616,560,192.61	627,097,486.61
应付债券	八（四十六）		220,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	八（四十九）	42,519,146.53	42,519,146.53
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		659,079,339.14	889,616,633.14
负债合计		5,838,007,298.72	5,573,245,362.58
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八（五十四）	3,810,000,000.00	3,810,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		3,810,000,000.00	3,810,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八（五十六）	8,856,457,047.34	8,856,457,047.34
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备	八（五十七）	807,912.68	807,912.68
盈余公积	八（五十八）	126,363,681.10	126,363,681.10
其中：法定公积金		126,363,681.10	126,363,681.10
任意公积金			
未分配利润	八（五十九）	398,018,867.62	383,312,978.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		13,191,647,508.74	13,176,941,619.78
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		13,191,647,508.74	13,176,941,619.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		209,654,807.46	18,750,187,982.36

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

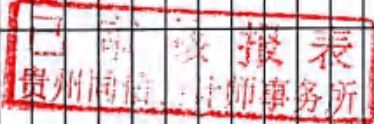




# 合并利润表

2023年度

编制单位	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		283,285,252.89	285,818,145.04	2. 少数股东损益			
其中：主营业务	八(六十一)	283,285,252.89	285,818,145.04	(一) 按经营持续性分类：			
二、营业总成本	八(六十二)	289,552,139.00	401,096,343.45	1. 持续经营净利润		11,259.53	186,192.59
其中：营业成本	八(六十二)	60,103,625.25	41,906,817.15	2. 终止经营净利润			
税金及附加		598,869.88	330,498.06	六、其他综合收益的税后净额			
销售费用				(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
管理费用	八(六十三)	19,247,640.77	18,274,643.73	1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
研发费用				(1) 重新计量设定受益计划变动额			
财务费用	八(六十四)	209,602,003.10	340,584,381.51	(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
其中：利息费用		209,636,117.18	330,923,066.80	(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
利息收入		48,369.20	25,618.56	(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)				(5) 其他			
其他				2. 将重分类进损益的其他综合收益			
加：其他收益				(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
投资收益(损失以“-”号填列)	八(六十六)	6,269,148.44	116,043,148.46	(2) 其他债权投资公允价值变动			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,269,148.44	116,043,148.46	(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				(4) 其他债权投资信用减值准备			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				(5) 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				(6) 外币财务报表折算差额			
信用减值损失(损失以“-”号填列)				(7) 其他			
资产减值损失(损失以“-”号填列)				(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
资产处置收益(损失以“-”号填列)							
三、营业外收入		2,262.33	764,950.05				
加：营业外收入	八(七十二)	69,937.63	1,490,531.08				
其中：政府补助		69,937.63	1,450,098.59				
减：营业外支出	八(七十三)	19,708.78	2,055,732.44				
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		52,494.18	199,748.69				
减：所得税费用	八(七十四)	63,750.71	13,356.10				
五、净利润(亏损总额以“-”号填列)		-11,259.53	186,192.59				
(一) 按所有权归属分类：							
1. 归属于母公司所有者的净利润		-11,259.53	186,192.59				
(二) 归属于少数股东的净利润							



法定代表人：陈刚

主管会计工作负责人：陈刚

会计机构负责人：梅林印咏

# 合并现金流量表

2023年度

单位：元

编制单位：安顺同育资产管理股份有限公司	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量				三、筹资活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,226,315.67	48,930,851.81	吸收投资收到的现金			
收到的税费返还				其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金		295,415,197.81	239,876,207.38	取得借款收到的现金		26,873,703.38	386,159,969.88
经营活动现金流入小计		364,641,513.48	288,807,059.19	收到其他与筹资活动有关的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		64,493,376.86	37,584,332.73	筹资活动现金流入小计		26,873,703.38	386,459,969.88
支付给职工以及为职工支付的现金		4,700,734.97	10,358,428.29	偿还债务支付的现金		3,000,000.00	386,250,000.00
支付的各项税费		745,508.65	1,056,356.85	分配股利、利润或偿付利息支付的现金			22,938,981.58
支付其他与经营活动有关的现金		316,789,266.15	248,602,828.24	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
经营活动现金流出小计		386,738,886.63	297,601,946.11	支付其他与筹资活动有关的现金			
经营活动产生的现金流量净额		-22,087,373.15	-8,794,886.92	筹资活动现金流出小计		3,000,000.00	409,188,981.58
二、投资活动产生的现金流量				筹资活动产生的现金流量净额		23,873,703.38	-22,728,981.70
收回投资收到的现金			592,800.00				
取得投资收益收到的现金			10,707,640.69				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			37,268.00				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计			11,337,708.69				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,760.00	1,606,926.19				
投资支付的现金							
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金		126,760.00	1,646,926.19				
投资活动现金流出小计		133,520.00	3,253,852.38				
投资活动产生的现金流量净额		-133,520.00	-3,253,852.38				
三、筹资活动产生的现金流量							
吸收投资收到的现金							
取得借款收到的现金							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
偿还债务支付的现金							
分配股利、利润或偿付利息支付的现金							
支付其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流出小计							
筹资活动产生的现金流量净额							
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							
六、期初现金及现金等价物余额							
七、期末现金及现金等价物余额							

已审核报表  
贵州同育会计师事务所

陈周印

陈周印

陈周印

法定代表人

会计机构负责人

# 合并所有者权益变动表

2023年度

单位：元

附注	本期金额										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益					专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	
	实收资本(或股本)	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						
一、上年年末余额	3,810,000,000.00		8,856,457,047.34		807,912,608	126,363,681.10	383,312,978.66	13,176,941,619.78		13,176,941,619.78	
二、本年年初余额	3,810,000,000.00		8,856,457,047.34		807,912,608	126,363,681.10	383,312,978.66	13,176,941,619.78		13,176,941,619.78	
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一)综合收益总额											
1.所有者投入和减少资本											
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											
(二)利润分配											
1.提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任意公积金											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配											
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											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	3,810,000,000.00		8,856,457,047.34		807,912,608	126,363,681.10	398,018,867.62	14,717,148.49	13,191,617,508.74	13,191,617,508.74	

已审核报表  
贵州同信会计师事务所

梅林印咏

陈刚

周云印



公司机构负责人

主管会计工作负责人

合并所有者权益变动表（续）

2023年度

上期金额

项目	■ 归属于母公司所有者权益										少数股东权益	小计	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计			
一、上年年末余额	3,810,000,000.00		8,856,457,047.34			807,912.68	126,363,681.10	382,550,864.10		13,176,179,505.22		13,176,179,505.22	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	3,810,000,000.00		8,856,457,047.34			807,912.68	126,363,681.10	382,550,864.10		13,176,179,505.22		13,176,179,505.22	
三、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. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	3,810,000,000.00		8,856,457,047.34			807,912.68	126,363,681.10	382,550,864.10		13,176,911,619.78		13,176,911,619.78	

梅林印

梅林印

虹周云印

已审核报表  
贵州同信会计师事务所



编制单位：安顺市同信投资有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并国有资产变动情况表

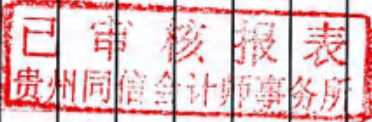
2023年度

企财05表  
金额单位：元

编制单位：安顺市国有资产管理有限公司



项目	行次	金额	项目	行次	金额
一、年初国有资本权益总额	1	13,176,941,619.78	(一) 经国家专项批准核销	17	
二、本年期初国有资本权益增加	2	14,717,148.49	(二) 无偿划出	18	
(一) 国家、国有单位直接或追加投资	3		(三) 资产评估减少	19	
(二) 无偿划入	4		(四) 清产核资减少	20	
(三) 资产评估增加	5		(五) 产权界定减少	21	
(四) 清产核资增加	6		(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	22	
(五) 产权界定增加	7		(七) 因自然灾害等不可抗力因素减少	23	
(六) 资本(股本)溢价	8		(八) 因主辅分离减少	24	
(七) 接受捐赠	9		(九) 企业按规定已上缴利润	25	
(八) 债权转股权	10		(十) 资本(股本)折价	26	
(九) 税收返还	11		(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	27	
(十) 减值准备转回	12		(十二) 经营减值	28	11,259.53
(十一) 会计调整	13	14,717,148.49	四、年末国有资本权益总额	29	13,191,647,508.74
(十二) 中央和地方政府确定的其他因素	14		五、年末其他国有资金	30	
(十三) 经营积累	15	11,259.53	六、年末合并国有资本总量	31	13,191,647,508.74
三、本年期初国有资本权益减少	16	11,259.53		32	



## 母公司资产负债表（续）

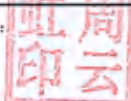
2023年12月31日

编制单位：安顺市国有资产管理有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债			
短期借款		247,525,124.19	247,525,124.19
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		1,666,258.00	1,031,543.76
合同负债			
应付职工薪酬		3,091,049.41	3,581,430.06
应交税费		-9,956.62	12,531,940.72
其他应付款		5,251,035,063.70	4,866,386,858.43
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,503,307,538.68	5,131,056,897.16
非流动负债			
长期借款		581,055,192.73	607,187,486.73
应付债券			220,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		42,519,146.53	42,519,146.53
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		623,574,339.26	869,706,633.26
负债合计		6,126,881,877.94	6,000,763,530.42
所有者权益（或股东权益）			
实收资本（或股本）		3,810,000,000.00	3,810,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,856,457,047.34	8,856,457,047.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		126,363,681.10	126,363,681.10
未分配利润		392,332,046.51	381,767,011.96
所有者权益（或股东权益）合计		13,185,152,774.95	13,174,587,740.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,312,034,652.89	19,175,351,270.82

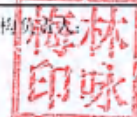
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司利润表

2023年度

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二(四)	210,686,999.58	234,954,859.98	四、净利润(亏损总额以“-”号填列)		-1,935,108.47	1,290,776.41
减：营业成本	十二(四)			(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
税金及附加		2,294.73	4,369.02	(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
销售费用				五、其他综合收益的税后净额			
管理费用		9,048,666.45	9,811,448.72	(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
研发费用				1.重新计量设定受益计划变动额			
财务费用		209,118,585.42	340,568,467.42	2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
其中：利息费用		330,897,598.86	330,897,598.86	3.其他权益工具投资公允价值变动			
利息收入		5,972.38	5,972.38	4.企业自身信用风险公允价值变动			
其他收益				(二)将重分类进损益的其他综合收益			
投资收益(损失以“-”号填列)	十二(五)	5,549,138.55	115,422,373.46	1.权益法下可转损益的其他综合收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,549,138.55	115,422,373.46	2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)				3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				4.现金流量套期损益的有效部分			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				5.外币财务报表折算差额			
信用减值损失(损失以“-”号填列)				6.外币财务报表折算差额			
资产减值损失(损失以“-”号填列)							
资产处置收益(损失以“-”号填列)							
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,933,408.47	-7,051.72				
加：营业外收入		3,800.00	1,315,000.00	六、综合收益总额		-1,935,108.47	1,290,776.41
减：营业外支出		5,500.00	17,171.87	七、每股收益			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,935,108.47	1,290,776.41	基本每股收益			
减：所得税费用				稀释每股收益			

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

2023年度

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量				投资活动产生的现金流量净额			10,086,865.69
销售商品、提供劳务收到的现金				三、筹资活动产生的现金流量			
收到的税费返还				吸收投资收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金		31,398,931.42	67,476,920.12	取得借款收到的现金		336,000,000.00	336,000,000.00
经营活动现金流入小计		31,398,931.42	67,476,920.12	收到其他与筹资活动有关的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金			5,626,169.88	筹资活动现金流入小计		336,000,000.00	336,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金			123,355.46	偿还债务支付的现金		340,000,000.00	340,000,000.00
支付的各项税费			46,778,817.73	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,913,516.61	21,913,516.61
支付其他与经营活动有关的现金		31,453,992.40	46,778,817.73	支付其他与筹资活动有关的现金			
经营活动现金流出小计		31,453,992.40	52,528,343.07	筹资活动产生的现金流量净额		361,913,516.61	361,913,516.61
经营活动产生的现金流量净额		-45,060.98	14,948,577.05	筹资活动现金流出小计			-25,913,516.61
二、投资活动产生的现金流量							
收回投资收到的现金							
取得投资收益收到的现金			10,086,865.69				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额							
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计			10,086,865.69				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金							
投资支付的现金				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				五、现金及现金等价物净增加额		-55,060.98	-878,073.90
支付其他与投资活动有关的现金				加：期初现金及现金等价物余额		98,148.28	976,223.18
投资活动现金流出小计				六、期末现金及现金等价物余额		43,087.30	98,148.28

法定代表人：

虹周云印

主管会计工作负责人：陈勇印

已审核报表  
贵州同信会计师事务所

李海林印



# 母公司所有者权益变动表

2023年度

附注	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
		本期金额									
一、本年年末余额	3,810,000,000.00			8,856,457,047.34				126,363,681.10	381,767,011.96	13,174,587,740.40	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	3,810,000,000.00			8,856,457,047.34				126,363,681.10	381,767,011.96	13,174,587,740.40	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一)综合收益总额									10,565,034.55	10,565,034.55	
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他									-1,935,108.47	-1,935,108.47	
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	3,810,000,000.00			8,856,457,047.34				126,363,681.10	392,332,046.51	13,185,152,774.95	

已审核报表  
贵州同信会计师事务所

林印

林印

周云印

主管会计工作负责人

法定代表人

# 母公司所有者权益变动表（续）

2023年度

单位：元

项目	附注	上期金额						所有者权益合计				
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		3,810,000,000.00				8,856,457,047.34				126,363,681.10	379,738,952.69	13,172,559,681.13
二、本年年初余额		3,810,000,000.00				8,856,457,047.34				126,363,681.10	379,738,952.69	13,172,559,681.13
三、本期增减变动金额（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. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额		3,810,000,000.00				8,856,457,047.34				126,363,681.10	381,767,011.96	13,174,587,740.10

法定代表人：

陈周云印

主管会计工作

陈刚印

会计机构负责人：

梅林印

已审核报表  
贵州同信会计师事务所



# 母公司国有资产变动情况表

2023年度

编制单位：安顺市国有资产管理有限公司

企财05表

金额单位：元

项目	金额	行次	项目	行次	金额
一、年初国有资本权益总额	13,174,587,740.40	1	(一) 经国家专项批准核销	17	
二、本年国有资本权益增加	12,500,143.02	2	(二) 无偿划出	18	
(一) 国家、国有单位直接或追加投资		3	(三) 资产评估减少	19	
(二) 无偿划入		4	(四) 清产核资减少	20	
(三) 资产评估增加		5	(五) 产权界定减少	21	
(四) 清产核资增加		6	(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	22	
(五) 产权界定增加		7	(七) 因自然灾害等不可抗力因素减少	23	
(六) 资本(股本)溢价		8	(八) 因主辅分离减少	24	
(七) 接受捐赠		9	(九) 企业按规定已上缴利润	25	
(八) 债转股股权		10	(十) 资本(股本)折价	26	
(九) 税收返还		11	(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	27	
(十) 减值准备转回		12	(十二) 经营减值	28	1,935,108.47
(十一) 会计调整	12,500,143.02	13	四、年末国有资本权益总额	29	13,185,152,774.95
(十二) 中央和地方政府确定的其他因素		14	五、年末其他国有资产	30	
(十三) 经营积累	2,028,059.27	15	六、年末合计国有资本总量	31	13,185,152,774.95
三、本年国有资本权益减少	1,935,108.47	16		32	

已审核报表  
贵州同信会计师事务所

## 安顺市国有资产管理有限公司 合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

（除特别注明外，本附注金额单位均为元）

### 一、基本情况

安顺市国有资产管理有限公司（以下简称“本公司”）于1997年12月12日成立，营业执照统一社会信用代码：91520400709561171U；类型：有限责任公司（国有控股）；住所：贵州省安顺市西秀区龙泉路15号；法定代表人：周云虹；注册资本：381,000万元；营业期限：1997年12月12日至无固定期限；所属行业：商务服务业；经营范围：授权范围内的国有资产、产权转让、债券承销、企业收购、资产重组、股份制改造与经济信息咨询、抵押担保、企业托管与融资租赁；城市基础设施建设与投资、土地开发与投资。（依法须经批准的项目，取得相关部门批准后才能从事经营活动）。

截至2023年12月31日，本公司注册资本及出资情况详见下表：

股东名称	认缴出资			实缴出资		
	金额 (万元)	比例 (%)	出资时间	金额 (万元)	占注册资本 比例 (%)	出资时间
安顺市人民政府	324,000.00	85.04	2009年6月28日	324,000.00	85.04	2018年以前
国开发展基金有限公司	21,000.00	5.51	2016年3月31日	21,000.00	5.51	2018年以前
贵州金融控股集团有限责任公司（贵州贵民投资集团有限责任公司）	36,000.00	9.45	2020年12月21日	36,000.00	9.45	2018年以前
合计	381,000.00	100	*	381,000.00	100	*

### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和42项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年

12月31日的财务状况以及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

##### (一)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

##### (二)记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

##### (三)记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

##### (四)企业合并

###### 1. 企业合并的处理方法

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。

###### (1)同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

###### (2)非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的合并对价（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉（参见本附注商誉确认及处理），如为负数则计入当期损益。本公司将作为合并对价发

行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益及权益法核算下的其他所有者权益变动，于购买日转入当期投资收益。

### (3)商誉

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

## 2. 企业合并财务报表的编制方法

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

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

## 3. 购买日或出售日的确定方法

(1)对于非同一控制下的购买股权而增加子公司的，其购买日的确定方法：

同时满足下列条件的，确定实现了控制权的转移的时点：①企业合并合同或协议已获取股东大会（或股东会或类似权利机构）批准通过；②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准；③参与合并各方已办理了必要的财产权转移手续；④购买方已支付合并价款的50%以上，且有能力、有计划支付剩余款项；⑤购买方实际上已经控制了被购买方的相关活动，并享有可变回报。

(2)对于非同一控制下出售股权减少子公司的，其出售日的确定方法：

同时满足下列条件的，确定丧失控制权的时点：①出售协议已获股东大会（或股东会或类似权利机构）批准通过；②如股权转让需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准；

③与购买方已办理必要的财产交接手续；④已取得购买价款超过 50% 以上，且剩余款项很可能收回；⑤企业实质上不再控制子公司的相关活动，也不能从所持的股权中获得可变回报。

#### 4. 购买日相关交易公允价值的确定方法

对于非同一控制下企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值一般根据资产或负债的属性，分别考虑未来经济利益流入（或流出）等因素确定。采用现值、可变现净值、活跃市场价格或估值技术确定的公允价值等。

#### （五）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

#### （六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部

分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

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

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

#### （八）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目的差额，计入其他综合收益；其他差额作为公允价值变动损益计入当期损益。

##### 2. 外币财务报表折算

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

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



合收益”中列示。

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

处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自股东权益转入处置当期损益。

### （九）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

#### 1. 金融资产及金融负债的确认和初始计量

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

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

#### 2. 金融资产的分类和后续计量

##### （1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

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

### 4) 合同现金流量特征的评估

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

## (2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利

息和股利收入)计入当期损益,除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 以摊余成本计量的金融资产

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益,其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

3. 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

(2)财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

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

(3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4. 金融资产及金融负债的指定

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

5. 金融资产及金融负债的列报抵消

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6. 金融资产和金融负债的终止确认

(1)满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

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

被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

7. 金融工具减值

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

以摊余成本计量的金融资产；

合同资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

## (2)预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

1) 对于应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素，以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

2) 除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险或该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

### 3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 8. 金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 9. 金融负债和权益工具的区分及相关处理

### (1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在

同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

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

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

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

#### (2)相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注（九）金融工具 1. 金融资产及金融负债的确认和初始计量

3. 金融负债的分类和后续计量处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值

#### (十)套期工具

本公司套期保值业务分为公允价值套期和现金流量套期，在同时满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目产生的利得或损失计入当期损益或其他综合收益。

1. 在套期开始时，对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

2. 该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

3. 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

4. 套期有效性能够可靠地计量，既被套期风险引起的被套期项目的公允价值或现金流量以及套期工具的公允价值能够可靠地计量；

5. 公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

套期工具为衍生工具，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

本公司以合同（协议）主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法作套期有效性回顾性评价。

### （十一）存货

#### 1. 存货的分类

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

#### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货取得时，采取达到存货状态时的实际成本计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为实地盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

### （十二）长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定



(1)通过企业合并形成的长期股权投资

①对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益

②对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

(2)其他方式取得的长期股权投资

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2. 后续计量及损益确认方法

(1)对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件（参见附注四、二十九）。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

(2)对合营企业和联营企业的投资

本公司对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件（参见附注四、二十九）。对采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投

资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及所有者权益的其他变动的份额时，本公司以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本公司的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

本公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的重大判断和假设及变更情况

(1)确定对被投资单位具有控制的依据：①当直接或间接持有 50%以上的表决权且没有其他条款或合同安排表明不具有控制的情形；②虽不足 50%应考虑下列因素，判断是否具有控制：

其一，能任命或批准被投资单位关键管理人员；

其二，出于自身利益决定或否决被投资单位相关活动；

其三，能掌控被投资方董事会等类似权利机构成员任命程序，或取得其他表决权代理权；

其四，与被投资单位关键管理人员或董事会等类似权利机构中的多数成员存在关联方关系；

其五，其他合同安排产生的权利。

(2)确定对被投资单位具有共同控制的依据：按照合同约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；

涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

(3)确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，表明对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，并具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

#### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

#### 5. 长期股权投资的处置

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

### (十三)投资性房地产

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

#### 1. 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用直线法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

2. 采用公允价值模式核算政策

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产分类、计价方法和折旧方法

本公司固定资产主要分为：土地、房屋及建筑物，机器设备，运输工具等；固定资产应当按照成本进行初始计量；折旧方法采用直线法。

根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
土地、房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5		20
电子设备	3-5	5	31.67-33
办公家具	3-5	0-5	19-33.33
运输工具	4-5	0-5	19-23.75
生产设备			
通用设备	5		20

3. 固定资产后续支出的会计处理方法

(1) 资本化的后续支出

资本化应同时满足以下条件：1) 具有明确固定资产更新改造和维修计划及预算，并经过内部管理部门审批；2) 能明显延长固定资产使用年限，经内部固定资产管理部门鉴定后确认；或者明显改变使用功能，致使固定资产经济利益实现方式有重大改变，经内部资产管理部门鉴定后确认。

(2) 费用化的后续支出

与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，应当在发生时计

入当期损益。

#### 4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

#### 5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法及折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### (十五)在建工程

#### 1. 在建工程的初始计量

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。本公司在建工程初始计量按照实际造价成本确认。

#### 2. 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1)固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2)已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3)该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4)所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### 3. 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## (十六)借款费用

### 1. 借款费用资本化和费用化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化的条件

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

(1)资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2)借款费用已经发生；

(3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 3. 资本化金额的确定方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

### (十七)无形资产

#### 1. 无形资产的确认

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

#### 2. 无形资产的计价方法、摊销方法和摊销年限

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### 3. 无形资产的减值的确认标准及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

#### 4. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化

条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### （十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十九）职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。因解除与职工的劳动关系给予的补偿属于辞退福利的范畴。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2. 离职后福利

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，



提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划两种类型。

本公司设定提存计划在职工提供服务的会计期间计算应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定提存计划主要指计提的基本养老保险和失业保险。

本公司设定受益计划是在与职工达成协议或制定章程或办法后，根据条款规定根据预期累计福利单位法确定形成最终现时义务，并归属于职工提供设定收益计划义务的服务期间，计入归属期间的当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在（1）本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和（2）确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，应当按照短期薪酬的相关规定处理；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，应当按照其他长期职工福利的有关规定处理。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

#### （二十）股份支付

#### （二十一）应付债券

本公司将发行的金融工具划分为金融负债，初始计量按照实际收到金额确定。发行债券发生的手续费、佣金等交易费用计入应付债券的初始计量成本。

应付债券存续期间，计提利息并对账面利息调整按照实际利率法采用摊余成本进行后续计量。除符合资本化条件的利息费用计入相关资产成本以外，其他计入当期损益。

#### （二十二）预计负债

##### 1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流

出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

## 2. 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十三)优先股、永续债等其他金融工具

企业发行的金融工具应当按照金融工具准则及其他相关准则进行初始确认和计量；对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，应当计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，应当从权益中扣除。

## (二十四)收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

### 1. 收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超

过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1)本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

(2)本公司已将该商品的实物转移给客户；

(3)本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

(4)客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2. 与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1)销售商品

本公司将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方确认接收后，确认收入。购买方在确认接收后享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

(2)利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

**(二十五)政府补助**

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资

者身份向本公司投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

#### 1. 政府补助的分类

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

#### 2. 政府补助会计处理

##### (1)取得政府补助的初始计量

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量。

##### (2)政府补助的后续计量及终止确认

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

##### (3)政府补助的返还

已确认的政府补助需要返还的，应当在需要返还的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### (二十六)递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。

除因企业合并和直接计入股东权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

1. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。

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

本公司根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

2. 资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十七) 租赁

### 1. 租赁的分类

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 2. 融资租赁的判断标准

符合下列一项或数项标准的，应当认定为融资租赁：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

(3)即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

租赁资产性质特殊,如果不做较大改造,只有承租人才能使用。

## (二十八)持有待售

### 1. 持有待售

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时,将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售;

(2)出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议,预计出售将在一年内完成。

本公司按账面价值与公允价值减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)或处置组进行初始计量和后续计量。账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失,计入当期损益。

### 2. 终止经营

本公司将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或划分为持有待售类别的界定为终止经营:

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;

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

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营,在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益,并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## (二十九)公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移

一项负债所需支付的价格。

1. 公允价值计量的范围

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量上市的权益工具投资和衍生金融工具。

2. 估值技术

除特别声明外，本公司按下述原则计量公允价值：

本公司估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(三十)资产证券化业务

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一)会计政策变更

(二)会计估计变更

(三)重要前期差错更正

六、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	6、5、3
城市维护建设税	缴纳流转税税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25、20
教育费附加	缴纳流转税税额	3
地方教育费附加	缴纳流转税税额	2
房产税	房屋租赁收入或房产原值	12、1.2

(二)税收优惠及批文

七、企业合并及合并财务报表

(一)子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务
1	贵州省安顺安资融资担保有限公司	2	2	贵州省安顺市西秀区黄果树大街南华路31号B栋2楼	贵州省安顺市	商务服务业
2	安顺市国新资产经营有限公司	2	1	贵州省安顺市西秀区南华路67号顺安世纪新城B幢3层2号	贵州省安顺市	批发业
3	贵州黔中人力资源产业开发有限责任公司	2	1	贵州省安顺市西秀区龙泉路15号	贵州省安顺市	商务服务业
4	安顺市金盾保安集团有限公司	2	1	贵州省安顺市西秀区新安大道安顺人力资源服务产业园大楼3楼0301号	贵州省安顺市	商务服务业
5	贵州省安顺市国豪商贸物流有限公司	2	1	贵州省安顺市西秀区南华路67号顺安世纪新城B栋2-3层	贵州省安顺市	装卸搬运和仓储业
6	安顺市黔中人力资源服务有限公司	3	1	贵州省安顺市西秀区龙泉路15号	贵州省安顺市	专业技术服务业

(续表)

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
1	贵州省安顺安资融资担保有限公司	300,000,000.00	100	100	300,000,000.00	1
2	安顺市国新资产经营有限公司	22,000,000.00	100	100	22,000,000.00	1
3	贵州黔中人力资源产业开发有限责任公司	100,000,000.00	100	100	100,000,000.00	1
4	安顺市金盾保安集团有限公司	10,233,600.00	100	100	10,233,600.00	1
5	贵州省安顺市国豪商贸物流有限公司	100,054,922.10	100	100	50,000,000.00	1
6	安顺市黔中人力资源服务有限公司	2,000,000.00	100	100	2,000,000.00	1

注：企业类型：1. 境内非金融子企业，2. 境内金融子企业，3. 境外子企业，4. 事业单位，5. 基建单位。

取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他。

(二)母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

适用 不适用



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

适用 不适用

本公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的被投资单位 7 户，原因系本公司实际未参与该 7 户被投资单位的经营管理，也未派驻董事、监事、高级管理人员等，对该 7 户被投资单位重大经营事项无表决权。

序号	企业名称	投资额	持股比例 (%)	备注
1	安顺黄果树机场管理有限公司	150,900,000.00	70	
2	安顺市城市建设投资有限责任公司	7,531,987,123.55	100	
3	安顺市供水总公司	38,249,826.20	100	
4	安顺市公共交通总公司	60,747,734.92	100	
5	贵州黄果树旅游集团股份有限公司	132,210,000.00	90	
6	安顺市中汇房地产开发有限公司	81,600,000.00	51	
7	安顺市西秀区国有资产管理有限责任公司	493,160,223.01	100	
8	黄果树艺术团文化有限责任公司	28,804,685.20	100	
9	安顺黄果树机场客货销售代理有限公司	100,000.00	73	安顺黄果树机场管理有限公司对安顺黄果树机场客货销售代理有限公司持股 90%，本公司对安顺黄果树机场管理有限公司 70%，本公司对安顺黄果树机场客货销售代理有限公司持股 10%，直接持股和间接持股合计 73% (70%*90%+10%)

(四)重要非全资子公司情况

适用 不适用

(五)子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法

适用 不适用

(六)本年不再纳入合并范围的原子公司

适用 不适用

(七)本期新纳入合并范围的主体

适用 不适用

(八)本期发生的同一控制下企业合并情况

适用 不适用

(九)本期发生的非同一控制下企业合并情况

适用 不适用

(十)本期发生的反向购买

适用 不适用

(十一)本期发生的吸收合并

适用 不适用

(十二)子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(十三)纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

适用 不适用

(十四)母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

适用 不适用

(十五)子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

适用 不适用

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，“上年年末”指2023年1月1日，“期末”指2023年12月31日，“上期”指2022年度，“本期”指2023年度。

(一)货币资金

适用 不适用

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	34,393.00	20,377.83
银行存款	5,950,234.32	4,304,679.26
其他货币资金		
合计	5,984,627.32	4,325,057.09
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细

适用 不适用

(二)交易性金融资产

适用 不适用

(三) 衍生金融资产

适用 不适用

(四) 应收票据

适用 不适用

(五) 应收账款

适用 不适用

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	226,407,760.91		20,785,840.28	100
单项计提坏账准备的应收款项				
合计	226,407,760.91		20,785,840.28	100

(续表)

类别	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	155,269,259.48	100	20,785,840.28	100
单项计提坏账准备的应收款项				
合计	155,269,259.48	100	20,785,840.28	100

按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	226,407,760.91	100	20,785,840.28	9.18	205,621,920.63
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	226,407,760.91	100	20,785,840.28	9.18	205,621,920.63

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款					
合计	226,407,760.91	100	20,785,840.28	9.18	205,621,920.63

(续表)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	155,269,259.48	100	20,785,840.28	13.39	134,483,419.20
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	155,269,259.48	100	20,785,840.28	13.39	134,483,419.20
采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款					
合计	155,269,259.48	100	20,785,840.28	13.39	134,483,419.20

(1)按单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2)按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

适用 不适用

(1)采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

账龄	期末余额			上年年末余额		
	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	4,958,329.96	2.19	20,785,840.28	21,334,239.50	13.74	20,785,840.28
1—2年	271,689.31	0.12		209,693.92	0.14	
2—3年	3,667,805.73	1.62		163,120.18	0.11	
3—4年	17,025,863.62	7.52		2,210,245.00	1.42	

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
4-5年					10,283,391.37	
5年以上	200,484,072.29	88.55		121,068,569.51	77.97	
合计	226,407,760.91	100	20,785,840.28	155,269,259.48	100	20,785,840.28

(2)采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(3)收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(4)本报告期实际核销的应收款项情况

适用 不适用

(5)由金融资产转移而终止确认的应收款项

适用 不适用

(6)应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

(六) 应收款项融资

适用 不适用

(七) 预付款项

适用 不适用

1. 预付款项按账龄列示

适用 不适用

账龄	期末余额			上年年末余额		
	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	43,746.85	0.43		3,911,365.68	32.10	
1-2年	36,625.27	0.36		16,743.47	0.14	
2-3年	4,211,905.97	41.4		50,826.81	0.42	
3年以上	5,881,407.82	57.81		8,204,217.44	67.34	
合计	10,173,685.91	100.00		12,183,153.40	100.00	

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

适用 不适用

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
贵州黔中人力资源产业开发有限责任公司	贵州中洋商贸有限公司	8,141,882.91	3年以上	暂未结算
合计	*	8,141,882.91	*	*

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项余额的比例 (%)	坏账准备
贵州中洋商贸有限公司	8,141,882.91	80.03	
贵州仟亿筑城建设工程有限公司	1,860,121.10	18.28	
其他预付款	40,388.35	0.40	
翰林景都项目	6,962.48	0.07	
成都华盛兴邦企业管理咨询有限公司	6,600.00	0.06	
合计	10,055,954.84	98.84	

(八) 其他应收款

适用 不适用

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,265,521,836.61	4,098,791,199.52
合计	4,265,521,836.61	4,098,791,199.52

1. 应收利息

适用 不适用

2. 应收股利

适用 不适用

3. 其他应收款项

适用 不适用

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,291,256,113.12	100	25,734,276.51	100
单项计提坏账准备的其他应收款项				

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	4,291,256,113.12	100	25,734,276.51	100

(续表)

种类	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,124,525,476.03	100	25,734,276.51	100
单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	4,124,525,476.03	100	25,734,276.51	100

本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

适用 不适用

(1) 单项计提坏账准备的其他应收款项

适用 不适用

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

适用 不适用

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

账龄	期末余额			上年年末余额		
	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	480,066,829.44	11.19	25,734,276.51	450,088,730.45	10.91	25,734,276.51
1—2年	446,975,309.95	10.42		1,663,455,348.50	40.33	
2—3年	450,004,184.27	10.49		16,726,336.86	0.41	
3—4年	460,821,592.54	10.74		26,855,485.70	0.65	
4—5年	441,782,953.98	10.29		8,612,780.29	0.21	
5年以上	2,011,605,242.94	46.87		1,958,786,794.23	47.49	
合计	4,291,256,113.12	100	25,734,276.51	4,124,525,476.03	100	25,734,276.51

2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(3)收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(4)本报告期实际核销的其他应收款项情况

适用 不适用

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

适用 不适用

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收余额的比例 (%)
应收转贷利息	往来款	1,675,002,419.26	1—2年	39.03
安顺市中汇房地产开发有限公司	往来款	563,711,349.97	1—2年	13.14
应收担保费	往来款	663,084,666.00	5年以上	15.45
安顺投资有限公司	往来款	165,336,140.00	5年以上	3.85
安顺市财政局	往来款	320,969,300.00	1—2年	7.48
合计	*	3,388,103,875.23	*	78.95

(6)由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

适用 不适用

(7)其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

(8)涉及政府补助的其他应收款项

适用 不适用

### (九) 存货

适用 不适用

#### 1. 存货分类

适用 不适用

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
自制半成品及在产品			
其中：已完工未结算工程			
在建房地产开发产品			
库存商品（产成品）	284,416.70		284,416.70
其中：已完工房地产开发产品			
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,187.50		1,187.50



项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产			
合同资产中原计入存货的部分			
其他			
其中：尚未开发的土地储备			
合计	285,604.20		285,604.20

(续表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
自制半成品及在产品			
其中：已完工未结算工程			
在建房地产开发产品			
库存商品（产成品）	284,416.70		284,416.70
其中：已完工房地产开发产品			
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,187.50		1,187.50
消耗性生物资产			
合同资产中原计入存货的部分			
其他			
其中：尚未开发的土地储备			
合计	285,604.20		285,604.20

2. 存货期末余额中借款费用资本化情况

适用 不适用

3. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

(十) 合同资产

适用 不适用

(十一) 持有待售资产

适用 不适用

(十二) 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

(十三) 其他流动资产

适用 不适用

(十四) 债权投资

适用 不适用

(十五) 其他债权投资

适用 不适用

(十六) 长期应收款

适用 不适用

(十七) 长期股权投资

适用 不适用

1. 长期股权投资分类

适用 不适用

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	8,517,759,592.88	700,000.00		8,518,459,592.88
对合营企业投资				
对联营企业投资	120,590,000.00			120,590,000.00
小计	8,638,349,592.88	700,000.00		8,639,049,592.88
减：长期股权投资减值准备				
合计	8,638,349,592.88			8,639,049,592.88

2. 长期股权投资明细

适用 不适用

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
黄果树拍卖公司	590,000.00			590,000.00
安顺黄果树机场客货销售代理有限公司	100,000.00			100,000.00
安顺黄果树机场管理有限公司	150,900,000.00			150,900,000.00
安顺市城市建设投资有限责任公司	7,531,987,123.55			7,531,987,123.55
安顺市供水总公司	38,249,826.20			38,249,826.20
安顺市公共交通总公司	60,747,734.92			60,747,734.92
黄果树旅游集团公司	132,210,000.00			132,210,000.00
黄果树艺术团文化有限责任公司	28,804,685.20			28,804,685.20
安顺市中汇房地产开发有限公司	81,600,000.00			81,600,000.00
中核安顺投资有限责任公司	120,000,000.00			120,000,000.00

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
西秀区国资公司	493,160,223.01			493,160,223.01
贵州省安顺市意广贸易有限责任公司		500,000.00		500,000.00
安顺市金盾教育咨询有限公司		200,000.00		200,000.00
合计	8,638,349,592.88	700,000.00	0.00	8,639,049,592.88

3. 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

4. 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

本公司因客观原因未能取得中核安顺投资有限责任公司、贵州安顺黄果树拍卖有限公司2023年度财务报表，故未对其财务信息进行披露。

5. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

适用 不适用

6. 在合营企业和联营企业中权益的相关风险，包括对转移资金能力的重大限制，超额亏损，对合营企业投资相关的未确认承诺，或有负债等

适用 不适用。

7. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

适用 不适用

本公司长期股权投资未纳入合并范围的企业（中核安顺投资有限责任公司、贵州安顺黄果树拍卖有限公司除外），不具有实质控制，仅履行出资义务。

(十八) 其他权益工具投资

适用 不适用

项目	期末余额	上年年末余额
西部旅游公司	50,000.00	50,000.00
安顺三六九科创有限公司		
贵州红星发展股份有限公司		
贵州银行股份有限公司		
黄织铁路有限责任公司	13,454,200.00	13,454,200.00
贵州省贵财投资有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00
贵州安顺油脂（集团）股份有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00
合计	19,104,200.00	19,104,200.00

(十九) 其他非流动金融资产

适用 不适用

(二十) 投资性房地产

适用 不适用

1. 以成本计量

适用 不适用

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	29,311,910.36			29,311,910.36
其中：房屋、建筑物	29,311,910.36			29,311,910.36
土地使用权				
在建工程				
二、累计折旧和累计摊销合计	5,016,011.21	916,061.47	1,485,253.88	4,446,818.80
其中：房屋、建筑物	5,016,011.21	916,061.47	1,485,253.88	4,446,818.80
土地使用权				
在建工程				
三、投资性房地产账面净值合计	24,295,899.15	*	*	24,865,091.56
其中：房屋、建筑物	24,295,899.15	*	*	24,865,091.56
土地使用权		*	*	
在建工程		*	*	
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
在建工程				
五、投资性房地产账面价值合计	24,295,899.15	*	*	24,865,091.56
其中：房屋、建筑物	24,295,899.15	*	*	24,865,091.56
土地使用权		*	*	
在建工程		*	*	

2. 以公允价值计量

适用 不适用

3. 未办妥产权证书的投资性房地产账面价值及原因

适用 不适用。

(二十一) 固定资产

适用 不适用

项目	期末账面价值	上年年末账面价值
固定资产	61,412,362.61	63,657,464.18

项目	期末账面价值	上年年末账面价值
固定资产清理		
合计	61,412,362.61	63,657,464.18

1. 固定资产情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	72,415,196.24	139,057.00	0.00	72,554,253.24
其中：土地、房屋及建筑物	57,302,824.00			57,302,824.00
机械设备	6,536,518.41			6,536,518.41
电子设备	2,653,616.21	9,090.00		2,662,706.21
办公家具	3,265,267.77			3,265,267.77
运输设备	2,227,334.55			2,227,334.55
生产设备				0.00
通用设备	429,635.30	129,967.00		559,602.30
二、累计折旧合计	8,031,889.06	2,387,077.89	2,919.32	10,416,047.63
其中：土地、房屋及建筑物	2,428,464.50	1,853,106.82	2,919.32	4,278,652.00
机械设备	773,328.50	229,173.35		1,002,501.85
电子设备	1,918,273.42	93,126.23		2,011,399.65
办公家具	1,140,153.75	114,200.38		1,254,354.13
运输设备	1,666,759.93	77,899.42		1,744,659.35
生产设备		0		0.00
通用设备	104,908.96	19,571.69		124,480.65
三、固定资产账面净值合计	64,383,307.18	*	*	62,138,205.61
其中：土地、房屋及建筑物	54,874,359.50	*	*	53,024,172.00
机械设备	5,763,189.91	*	*	5,534,016.56
电子设备	735,342.79	*	*	651,306.56
办公家具	2,125,114.02	*	*	2,010,913.64
运输设备	560,574.62	*	*	482,675.20
生产设备	0.00	*	*	0.00
通用设备	324,726.34	*	*	435,121.65
四、减值准备合计	725,843.00			725,843.00
其中：土地、房屋及建筑物				
机械设备	725,843.00			725,843.00
电子设备				
办公家具				
运输设备				
生产设备				
通用设备				
五、固定资产账面价值合计	63,657,464.18	*	*	61,412,362.61
其中：土地、房屋及建筑物	54,874,359.50	*	*	53,024,172.00

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
机械设备	5,037,346.91	*	*	4,808,173.56
电子设备	735,342.79	*	*	651,306.56
办公家具	2,125,114.02	*	*	2,010,913.64
运输设备	560,574.62	*	*	482,675.20
生产设备	0.00	*	*	0.00
通用设备	324,726.34	*	*	435,121.65

2. 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

3. 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

4. 固定资产清理情况

适用 不适用

(二十二) 在建工程

适用 不适用

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	171,928,602.98		171,928,602.98	143,474,386.85		143,474,386.85
工程物资						
合计	171,928,602.98		171,928,602.98	143,474,386.85		143,474,386.85

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	期末余额
贵州有机食用菌示范园	16,384,411.50	16,824,242.23
安顺市西秀经济开发区中小企业孵化中心	47,158,759.35	42,010,028.53
安顺市机关招待所	9,673,682.23	9,673,682.23
安顺市人民政府驻北京办事处	5,909,000.00	5,909,000.00
翰林·景都工程	35,548,481.65	35,643,371.27
原黄瀑肉联屠宰场	27,176,092.08	27,442,395.37
糖库		25,865,562.03
合计	141,850,426.81	163,368,281.66

2. 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

3. 工程物资

适用 不适用

(二十三) 生产性生物资产

适用 不适用

(二十四) 油气资产

适用 不适用

(二十五) 使用权资产

适用 不适用

(二十六) 无形资产

适用 不适用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	13,864,223.40			13,864,223.40
其中：软件	25,000.00			25,000.00
土地使用权	13,839,223.40			13,839,223.40
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
二、累计摊销合计	8,349.83	4,599.96		12,949.79
其中：软件	8,349.83	4,599.96		12,949.79
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
四、账面价值合计	13,855,873.57	*	*	13,851,273.61
其中：软件	16,650.17	*	*	12,050.21
土地使用权	13,839,223.40	*	*	13,839,223.40
专利权		*	*	
非专利技术		*	*	
商标权		*	*	
著作权		*	*	
特许权		*	*	

(二十七) 开发支出

适用 不适用

(二十八) 商誉

适用 不适用

(二十九) 长期待摊费用

适用 不适用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	518,000.03	115,517.45	224,450.05		409,067.43	
融资费用	2,560,000.00		1,280,000.00		1,280,000.00	
合计	3,078,000.03	115,517.45	1,504,450.05		1,689,067.43	

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

适用 不适用

(三十一) 其他非流动资产

适用 不适用

项目	期末余额	上年年末余额
信托贷款	45,266,723.03	45,266,723.03
转贷款	3,641,038,901.59	3,629,157,364.31
建设项目管理中心	39,936,947.89	39,936,947.89
梭筛引水工程(德国政府贷款本息)	37,414,844.56	37,414,844.56
第一期廉租房	1,065,000.00	1,065,000.00
污水处理工程项目	14,979,454.00	14,979,454.00
2009年新增注册资本金(待处置土地资产)	419,871,500.00	419,871,500.00
黄果树旅游集团公司投资资产	62,591,432.75	62,591,432.75
北山路及中华西路土地资产	822,057,400.00	822,057,400.00



项目	期末余额	上年年末余额
猫猫洞水库	4,526,707.17	4,526,707.17
西航路吴氏抵债资产	2,409,410.00	2,409,410.00
2017年新增资产	382,693,200.00	382,693,200.00
吴氏抵债资产房屋6幢	2,074,904.15	2,074,904.15
虹山轴承土地	97,252,304.98	97,252,304.98
军分区交流用房	22,835,939.45	22,835,939.45
抵债资产(大中华财富中心的A1、A2栋二层商品房产)	10,170,000.00	10,170,000.00
鑫圣实业抵债资产	3,982,272.15	
合计	5,610,166,941.72	5,594,303,132.29

(三十二) 短期借款

适用 不适用

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	326,028,646.40	326,028,646.40
保证借款	350,989,835.41	281,285,124.19
信用借款		
合计	677,018,481.81	607,313,770.59

(三十三) 交易性金融负债

适用 不适用

(三十四) 衍生金融负债

适用 不适用

(三十五) 应付票据

适用 不适用

(三十六) 应付账款

适用 不适用

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,393,786.26	822,929.17
1-2年	822,929.17	11,341.96
2-3年	11,341.96	80,000.00
3年以上	243,418.20	163,418.20
合计	2,471,475.59	1,077,689.33

账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

(三十七) 预收款项

√适用 □不适用

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	4,914,377.32	910,263.69
1年以上	6,138,000.00	9,509,199.29
合计	11,052,377.32	10,419,462.98

账龄超过1年的重要预收款项

√适用 □不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西省安康市兴华建设(集团)有限公司	2,876,301.94	未结算
安顺市泽安置业有限公司	6,000,000.00	未结算
合计	8,876,301.94	

(三十八) 合同负债

□适用 √不适用

(三十九) 应付职工薪酬

√适用 □不适用

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,678,289.15	9,993,931.09	10,474,379.82	3,197,638.52
二、离职后福利—设定提存计划	201.9			201.90
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	3,678,491.05	9,993,931.09	10,474,379.82	3,197,840.42

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,877,099.12	8,951,647.51	9,462,781.82	3,365,964.81
二、职工福利费	-81,254.30	67,097.00	70,684.00	-84,841.30
三、社会保险费	-127,735.10	568,637.32	568,544.02	-127,641.80
四、住房公积金	391.00	242,039.40	241,026.00	1,404.40
五、工会经费和职工教育经费	9,788.43	164,509.86	131,343.98	42,954.31
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	3,678,289.15	9,993,931.09	10,474,379.82	3,197,840.42

(四十) 应交税费

√适用 □不适用

项目	上年年末余额	本期借方	本期贷方	期末余额
增值税	-724,495.19	725,748.21	677,913.63	-772,329.77
企业所得税	36,251,950.88	36,234,908.26	64,162.20	81,204.82
个人所得税	17,691.97	36,670.44	24,187.76	5,209.29
土地增值税	-10,274,200.00	-10,274,200.00		
房产税	-987,209.19	-612,316.31	521,695.29	146,802.41
土地使用税	-15,145.41	133,097.20	80,294.96	-67,947.65
印花税	-160,297.14	-143,958.80	15,953.30	-385.04
城市维护建设税	-756,783.14	-732,419.28	27,403.52	3,039.66
地方/教育费附加	-565,300.46	-548,059.94	19,420.05	2,179.53
营业税	-10,832,622.77	-10,832,622.77		
价格调节基金	105,330.75	-105,330.75		210,661.50
车船使用税		1,380.00		-1,380.00
工会经费	-720			-720.00
其他		649.76	649.76	
合计	12,058,200.30	13,883,546.02	1,431,680.47	-393,665.25

(四十一) 其他应付款

√适用 □不适用

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	302,002,687.09	146,593,881.89
应付股利		
其他应付款项	4,183,578,762.60	3,902,487,233.30
合计	4,485,581,449.69	4,049,081,115.19

1. 应付利息情况

√适用 □不适用

项目	期末余额	上年年末余额
应付银行及财政利息	91,434,934.96	-38,211,800.00
应付各单位利息	207,827,336.91	181,726,100.00
应付贵银金租利息	2,740,415.22	2,740,415.22
其他利息		339,166.67
合计	302,002,687.09	146,593,881.89

2. 应付股利情况

□适用 √不适用

3. 其他应付款项

√适用 □不适用

(1)按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	4,183,578,762.60	3,887,166,103.53
押金及保证金		13,373,192.72
代扣代缴款项		1,947,937.05
合计	4,183,578,762.60	3,902,487,233.30

(2)账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
安顺市财政局	2,643,398,230.00	暂未结算
安顺市国有资本运营有限责任公司	147,210,255.10	暂未结算
贵州黄果树旅游集团股份有限公司	404,093,089.48	暂未结算
安顺市交通建设投资有限责任公司	209,234,393.69	暂未结算
安顺市城市投资建设有限责任公司	222,107,672.00	暂未结算
国开行借款	-358,370,000.00	暂未结算
合计	3,267,673,640.27	

(四十二) 持有待售负债

□适用 √不适用

(四十三) 一年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

(四十四) 其他流动负债

□适用 √不适用

(四十五) 长期借款

√适用 □不适用

项目	期末余额	上年年末余额	期末利率区间(%)
质押借款			
抵押借款	278,773,127.25	283,537,486.73	5.5-7.8
保证借款	192,273,950.65	195,559,999.88	5.5-7.8
信用借款	145,513,114.71	148,000,000.00	
合计	616,560,192.61	627,097,486.61	*

(四十六) 应付债券

√适用 □不适用

项目	期末余额	上年年末余额
公司债券		220,000,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
合计		220,000,000.00

应付债券的增减变动

适用 不适用

本年度公司发行的 2016 年安顺市国有资产管理有限责任公司债券、2016 年安顺市国有资产管理有限责任公司债券已到期。

(四十七) 优先股、永续债等金融工具

适用 不适用

(四十八) 租赁负债

适用 不适用

(四十九) 长期应付款

适用 不适用

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项				
专项应付款	42,519,146.53			42,519,146.53
合计	42,519,146.53			42,519,146.53

1. 长期应付款项期末余额最大的前 5 项

适用 不适用

2. 专项应付款变动明细如下

适用 不适用

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
国企改制专项资金	17,519,146.53			17,519,146.53
保障性住房专项资金	25,000,000.00			25,000,000.00
合计	42,519,146.53			42,519,146.53

(五十) 长期应付职工薪酬

适用 不适用

(五十一) 预计负债

适用 不适用

(五十二) 递延收益

适用 不适用

(五十三) 其他非流动负债

适用 不适用

(五十四) 实收资本

适用 不适用

投资者名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
安顺市人民政府	3,240,000,000.00	85.04			3,240,000,000.00	85.04
国开发展基金有限公司	210,000,000.00	5.51			210,000,000.00	5.51
贵州金融控股集团有限责任公司(贵州贵民投资集团有限责任公司)	360,000,000.00	9.45			360,000,000.00	9.45
合计	3,810,000,000.00	100			3,810,000,000.00	100

(五十五) 其他权益工具

适用 不适用

(五十六) 资本公积

适用 不适用

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(或股本)溢价				
二、其他资本公积	8,856,457,047.34			8,856,457,047.34
合计	8,856,457,047.34			8,856,457,047.34

(五十七) 专项储备

适用 不适用

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	807,912.68			807,912.68
合计	807,912.68			807,912.68

(五十八) 盈余公积

适用 不适用

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	126,363,681.10			126,363,681.10
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	126,363,681.10			126,363,681.10

(五十九) 未分配利润

√适用 □不适用

项目	本期金额	上期金额
本期上年年末余额	383,312,978.66	382,550,864.10
加：会计政策变更		
前期差错更正		
本年初余额	383,312,978.66	382,550,864.10
本期增加额		762,114.56
其中：本期净利润转入	-11,259.53	186,192.59
其他调整因素	14,717,148.49	575,921.97
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	398,018,867.62	383,312,978.66

(六十) 营业收入、营业成本

√适用 □不适用

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	283,285,252.89	60,103,625.25	285,818,145.04	41,906,817.15
2. 其他业务小计				
合计	283,285,252.89	60,103,625.25	285,818,145.04	41,906,817.15

(六十一) 销售费用

□适用 √不适用

(六十二) 管理费用

√适用 □不适用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,637,790.28	12,197,575.19
折旧费	2,322,946.67	1,964,339.94
无形资产摊销	399.96	4,533.30
租赁费		7,560.00
业务招待费	10,320.15	35,313.20
办公费	785,270.93	1,275,838.75
差旅费	172,691.85	134,084.44

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
水电费	229,242.38	33,600.10
修理费		30,733.00
物业费	17,660.00	15,546.00
评估费	12,000.00	
广告费	95,541.82	
车辆费	388,269.82	237,042.85
开办费	4,665.37	
安保费	32,000.00	
劳务费	427,792.09	263,347.14
伙食费	7,526.00	
福利费	316,387.34	
审计费	48,830.18	
税法	34,162.28	
房产税	42,029.67	
土地使用税	21,440.00	
工会经费	178,756.57	
财务费用	245.13	
员工活动费	17,939.00	
市内交通费	11,733.05	1,843.82
邮电通讯费	51,185.51	33,323.00
财产保险费		21,166.01
咨询服务费	120,000.00	467,331.06
机物料消耗	385.00	61,000.00
聘请中介机构费		12,000.00
培训费	500.00	73,192.00
劳务派遣等其他		1,405,273.93
社会保障费	2,896,507.73	
公积金	735,915.00	
企业年金	-2,988.80	
党建费用	2,731.80	
第三方服务费	157,814.30	
坏账准备	894,878.96	
员工食堂费用	264,418.82	
驻村工作经费	56,220.00	
招标费	27,586.00	
其他	226,845.91	
合计	19,247,640.77	18,274,643.73

(六十三) 研发费用



适用 不适用

(六十四) 财务费用

适用 不适用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	209,636,117.18	330,923,066.80
减：利息收入	48,369.20	25,618.56
汇兑损益		
现金折扣		
手续费	14,255.12	9,686,936.27
其他		
合计	209,602,003.10	340,584,384.51

(六十五) 其他收益

适用 不适用

(六十六) 投资收益

适用 不适用

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	720,009.89	12,999,662.85
处置长期股权投资产生的投资收益		103,043,485.61
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间的利息收益	5,549,138.55	
其他债权投资持有期间的利息收益		
债权投资处置收益		
其他债权投资处置收益		
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
持有其他权益工具期间取得的股利收入		
其他		
合计	6,269,148.44	116,043,148.46

(六十七) 净敞口套期收益

适用 不适用

(六十八) 公允价值变动收益

适用 不适用

(六十九) 信用减值损失

适用 不适用

(七十) 资产减值损失

适用 不适用

(七十一) 资产处置收益

适用 不适用

(七十二) 营业外收入

适用 不适用

项目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废利得		
债务重组利得		
接受捐赠		
与企业日常活动无关的政府补助	69,937.63	1,450,098.59
违约赔偿收入		36,105.00
无法支付的应付款项等其他		4,327.49
合计	69,937.63	1,490,531.08

(七十三) 营业外支出

适用 不适用

项目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废损失		49,120.75
对外捐赠支出	9,140.00	5,313.94
罚款支出	2,774.97	1,292.57
违约赔偿支出		
债务重组损失		
股权无偿划转等其他		2,000,005.18
其他	7,793.81	
合计	19,708.78	2,055,732.44

(七十四) 所得税费用

适用 不适用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	63,750.71	13,556.10

项目	本期金额	上期金额
递延所得税调整		
其他		
合计	63,750.71	13,556.10

(七十五) 归属于母公司所有者的其他综合收益

适用 不适用

(七十六) 非货币性资产交换

适用 不适用

(七十七) 股份支付

适用 不适用

(七十八) 债务重组

适用 不适用

(七十九) 借款费用

适用 不适用

(八十) 外币折算

适用 不适用

(八十一) 租赁

适用 不适用

(八十二) 终止经营

适用 不适用

(八十三) 分部信息

适用 不适用

(八十四) 合并现金流量表补充资料

适用 不适用

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

适用 不适用

2. 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

适用 不适用

3. 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	5,984,627.32	4,325,057.09
其中：库存现金	34,393.00	20,377.83
可随时用于支付的银行存款	5,950,234.32	4,304,679.26
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,984,627.32	4,325,057.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(八十五) 外币货币性项目

适用  不适用

(八十六) 所有权和使用权受到限制的资产

适用  不适用

九、或有事项

\_\_\_\_\_

十、资产负债表日后事项

\_\_\_\_\_

十一、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
安顺市人民政府	*	*	*	85.04	85.04

(二) 本公司的子企业有关信息

详见本合并财务报表附注“七、(一)”。

(三) 本企业的合营企业、联营企业有关信息

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		

合营企业或 联营企业名 称	主要 经营地	注册地	业务性 质	持股比例 (%)		表决权 比例 (%)	对合营企业 或联营企业投资 的会计处理方法
				直接	间接		
贵州安顺黄 果树拍卖有 限公司	贵州省	贵州省安顺市西秀区市 东路商住楼D栋	商务服 务业	50		50	权益法
中核安顺投 资有限责任 公司	贵州省	贵州省安顺开发区幺铺 镇西航路与开三路交汇 处中核顺安府10号楼 一楼商铺	商务服 务业	40		40	权益法
贵州山水绿 源生态产业 股份有限公 司	贵州省	贵州省安顺市经济技术 开发区黄果树(川渝) 电子商务产业园C区 2、3楼	批发业	49		49	权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

\_\_\_\_\_

3. 重要联营企业的主要财务信息

详见本财务报表附注“八、(十七)”。

4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

\_\_\_\_\_

5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

\_\_\_\_\_

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

\_\_\_\_\_

7. 重要的共同经营

\_\_\_\_\_

(四)关联方交易

\_\_\_\_\_

(五)关联方应收应付款项

\_\_\_\_\_

十二、母公司财务报表的主要项目附注

(一) 其他应收款

√适用 □不适用

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,525,496,214.82	4,354,971,024.98
合计	4,525,496,214.82	4,354,971,024.98

1. 应收利息

适用 不适用

2. 应收股利

适用 不适用

3. 其他应收款项

适用 不适用

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,551,230,491.33	100	25,734,276.51	100
单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	4,551,230,491.33	100	25,734,276.51	100

(续表)

种类	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,380,705,301.49	100	25,734,276.51	100
单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	4,380,705,301.49	100	25,734,276.51	100

已执行新金融工具准则的公司按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	372,283,079.42	358,334,402.70
1—2年	2,259,092,512.91	2,174,448,991.10
2—3年	17,324,876.34	16,675,749.08
3—4年	26,847,027.56	25,841,125.00
4—5年	2,108,812.85	2,029,800.00
5年以上	1,873,574,182.25	1,803,375,233.61

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	4,551,230,491.33	4,380,705,301.49
减：坏账准备	25,734,276.51	25,734,276.51
合计	4,525,496,214.82	4,354,971,024.98

本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

适用 不适用

(1) 单项计提坏账准备的其他应收款项

适用 不适用

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

适用 不适用

1) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(3) 收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(4) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

适用 不适用

(6) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

适用 不适用

(7) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

适用 不适用

## (二) 长期股权投资

适用 不适用

### 1. 长期股权投资分类

适用 不适用

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	9,012,916,790.02	5,733,600.00	50,000,000.00	8,968,650,390.02

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	120,590,000.00			120,590,000.00
小计	9,133,506,790.02	5,733,600.00	50,000,000.00	9,089,240,390.02
减：长期股权投资减值准备				
合计	9,133,506,790.02	5,733,600.00	50,000,000.00	9,089,240,390.02

2. 长期股权投资明细

√适用 □不适用

被投资单位	投资成本	上年年末余额	本期增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
合计	120,590,000.00	120,590,000.00			
一、合营企业					
二、联营企业	120,590,000.00	120,590,000.00			
贵州安顺黄果树拍卖有限公司	590,000.00	590,000.00			
中核安顺投资有限责任公司	120,000,000.00	120,000,000.00			

(续表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计					120,590,000.00	
一、合营企业						
二、联营企业					120,590,000.00	
贵州安顺黄果树拍卖有限公司					590,000.00	
中核安顺投资有限责任公司					120,000,000.00	

3. 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

4. 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

本公司因客观原因未能取得中核安顺投资有限责任公司、贵州安顺黄果树拍卖有限公司



2022年度财务报表，故未对其财务信息进行披露。

5. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

适用 不适用

6. 在合营企业和联营企业中权益的相关风险，包括对转移资金能力的重大限制，超额亏损，对合营企业投资相关的未确认承诺，或有负债等

适用 不适用。

7. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

适用 不适用

**(三) 其他权益工具投资**

适用 不适用

项目	期末余额	上年年末余额
安顺三六九科创有限公司		
贵州红星发展股份有限公司		
贵州银行股份有限公司		
黄织铁路有限责任公司	13,454,200.00	13,454,200.00
贵州省贵财投资有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00
贵州安顺油脂(集团)股份有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00
合计	19,054,200.00	19,054,200.00

**(四) 营业收入、营业成本**

适用 不适用

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	210,686,999.58		234,954,859.98	
2. 其他业务小计				
合计	210,686,999.58		234,954,859.98	

**(五) 投资收益**

适用 不适用

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		12,489,662.85
处置长期股权投资产生的投资收益		102,932,710.61
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间的利息收益		
其他债权投资持有期间的利息收益	5,549,138.55	
债权投资处置收益		
其他债权投资处置收益		
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
持有其他权益工具期间取得的股利收入		
其他		
合计	5,549,138.55	115,422,373.46

(六) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

□适用 √不适用

2. 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

3. 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	43,087.30	98,148.28
其中：库存现金		1,432.01
可随时用于支付的银行存款	43,087.30	96,716.27
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	43,087.30	98,148.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

#### 十四、财务报表的批准

本合并财务报表已经本公司决议批准。

安顺市国有资产管理




2023年3月20日

第 19 页至第 81 页的合并财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：  
签名：\_\_\_\_\_  
日期：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：  
签名：\_\_\_\_\_  
日期：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：  
签名：\_\_\_\_\_  
日期：\_\_\_\_\_



# 营业执照

(副本)

扫描二维码登录  
'国家企业信用  
信息公示系统'  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。



统一社会信用代码  
91520114714301008X

名称	贵州同信会计师事务所	注册	伍拾万圆整
类型	有限责任公司(自然人投资或控股)	成立日期	1999年09月21日
法定代表人	毛锐	营业期限	长期
经营范围	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可(审批)的，经审批机关批准后凭许可(审批)文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可(审批)的，市场主体自主选择经营。会计报表审计，企业资本验证，企业合并、分立、清算事宜审计，基建工程预决算审计及工程编标，会计培训及会计咨询；会计帐簿凭证、会计用品销售；资产评估。***		

资本日期期限所  
原件再复印无效

贵州省贵阳市经济技术开发区黄河路116号B栋二



登记机关

2019年09月25日

变更登记换发

证书序号: NO.001424

### 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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

贵州省财政厅  
会计师事务所执业证书  
无效

发证机关: 贵州省财政厅



## 会计师事务所 执业证书

名称: 贵州同信会计师事务所  
贵阳市小河区黄河路116号一栋2楼

主任会计师: 毛锐

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 52010004

注册资本(出资额): 50

批准设立文号: 黔财注字(1999)第24号

批准设立日期: 1999-09-01



姓名: 毛锐  
 性别: 男  
 出生日期: 1960. 10. 15  
 工作单位: 贵州同信会计师事务所  
 身份证号码: 522525601015875  
 Identity card No.

此件再复印无效



CICPA



毛锐 520100040001

证书编号: 520100040001  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 贵州省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2006 年 2 月 29 日  
 Date of Issuance

年度检验登记 2011  
 Annual Renewal Registration  
 年检专用章

本年度检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2008  
 2009.3.16

2018  
 年检专用章

CPA  
 2007年4月27日

年度检验登记 2021 年检专用章  
Annual Renewal Registration 2021  
This certificate is valid for another year after this renewal.

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

2020 年检专用章

2018 年检专用章

注册编号: 520400410001  
No. of Certificate

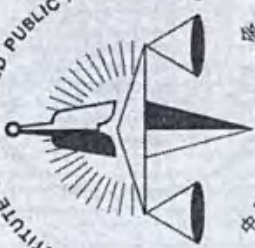
批准注册协会: 贵州省注册会计师协会  
Authorized Institution of CPAs

发证日期: 2017 年 02 月 23 日  
Date of Issuance

黎万年 520400410001



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



黎万年  
男  
1972-02-07

此件再复印无效

贵州省新华会计师事务所(普通合伙)

410103197210271339

注册税务师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
Agree the holder to be transferred from

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

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

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

2017 年 02 月 23 日

2019 年 12 月 23 日

注册税务师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
Agree the holder to be transferred from

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

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

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

黎万年  
男  
1972-02-07

此件再复印无效

贵州省新华会计师事务所(普通合伙)

410103197210271339