

黔西南州兴安开发投资股份有限公司
2024 年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073
电话：(010)51423818 传真：(010)51423816

目 录

第一部分、审计报告

第二部分、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并股东权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司股东权益变动表
9. 合并财务报表附注

第三部分、审计报告综合附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F Tower B Lize SOHO, 20 Lize Road Fengtai District Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字(2025)第 610021 号

黔西南州兴安开发投资股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了黔西南州兴安开发投资股份有限公司（以下简称“兴安公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了兴安公司 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的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，我们独立于兴安公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估兴安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兴安公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兴安公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对兴安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兴安公司不能持续经营。

（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）就兴安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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见



承担全部责任。

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2025 年 4 月 25 日



合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：黔西南州兴安开发投资股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、1	51,604,612.25	322,530,546.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	210,072,275.88	286,684,638.11
应收款项融资			
预付款项	五、3	3,217,044,492.23	3,160,095,404.35
其他应收款	五、4	12,437,640,450.63	9,757,973,177.28
存货	五、5	33,195,907,322.91	32,410,927,686.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、6	270,422,383.82	270,422,383.82
其他流动资产	五、7	37,365,844.96	29,346,794.96
流动资产合计		49,420,057,382.68	46,237,980,631.64
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	五、8	369,015,569.01	366,370,086.62
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	15,509,723.17	11,405,247.30
在建工程	五、10	1,067,552,486.20	1,016,140,316.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	275,475,034.41	251,381,782.11
开发支出			
商誉	五、12	680,000.00	
长期待摊费用	五、13	29,522,394.32	79,917,472.30
递延所得税资产	五、14	40,125,994.97	38,762,136.27
其他非流动资产	五、15		175,517,000.00
非流动资产合计		1,797,881,202.08	1,939,494,041.34
资产总计		51,217,938,584.76	48,177,474,672.98

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

邓辉
5223200012783

主管会计工作负责人：

周玉凤

会计机构负责人：

李陈

合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：黔西南州兴安开发投资股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、16	165,949,993.09	157,950,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	2,237,092,587.90	2,004,648,701.29
预收款项	五、18	59,224,803.29	9,661,337.22
合同负债	五、19	67,746,579.72	145,800,350.13
应付职工薪酬	五、20	3,810,745.81	3,993,258.77
应交税费	五、21	227,389,665.87	205,288,071.26
其他应付款	五、22	16,319,858,858.08	9,669,635,268.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	1,787,602,393.69	3,639,117,933.77
其他流动负债	五、24	6,792,967.83	45,188,950.44
流动负债合计		20,875,468,595.28	15,881,283,871.55
非流动负债：			
长期借款	五、25	8,925,589,319.87	10,407,263,683.19
应付债券	五、26	1,653,606,500.93	2,028,377,059.58
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、27	979,182,491.68	1,073,528,136.94
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、28	320,050,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、29	4,965,623,324.03	5,454,275,873.02
非流动负债合计		16,844,051,636.51	18,963,444,752.73
负债合计		37,719,520,231.79	34,844,728,624.28
股东权益：			
股本	五、30	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	12,097,118,802.38	11,954,365,002.38
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	五、32	1,374,360,512.37	1,350,565,065.17
归属于母公司股东权益合计		13,501,479,314.75	13,334,930,067.55
少数股东权益		-3,060,961.78	-2,184,018.85
股东权益合计		13,498,418,352.97	13,332,746,048.70
负债和股东权益总计		51,217,938,584.76	48,177,474,672.98

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：

周玉凤

会计机构负责人：

万永陈



合并利润表
2024年度

编制单位：黔西南州兴安开发投资股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		826,308,849.76	603,272,928.58
其中：营业收入	五、33	826,308,849.76	603,272,928.58
二、营业总成本		758,872,286.74	499,054,042.55
其中：营业成本	五、33	535,961,777.61	273,285,092.46
税金及附加	五、34	40,865,846.36	34,531,315.01
销售费用	五、35	1,127,590.56	970,966.03
管理费用	五、36	71,641,621.22	68,805,723.62
研发费用			
财务费用	五、37	109,275,450.99	121,460,945.43
其中：利息费用		110,619,297.52	123,938,722.95
利息收入		7,097,323.69	3,821,698.10
加：其他收益	五、38	378,435.80	1,443,356.09
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	14,845,293.21	431,128.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-543,203.20	111,002.38
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-34,394,656.90	-58,752,023.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,265,635.13	47,341,346.70
加：营业外收入	五、41	1,112,238.92	113,967.69
减：营业外支出	五、42	4,539,893.28	7,435,735.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,837,980.77	40,019,579.09
减：所得税费用	五、43	21,910,521.30	-13,694,439.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,927,459.47	53,714,018.58
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,927,459.47	53,714,018.58
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		23,795,447.20	51,092,288.30
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-867,987.73	2,621,730.28
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		22,927,459.47	53,714,018.58
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		23,795,447.20	51,092,288.30
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-867,987.73	2,621,730.28

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

邓辉
5223200012763

主管会计工作负责人：

周金凤

会计机构负责人：

杨陈



合并现金流量表

2024年度

编制单位：黔西南州兴安开发投资股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		368,906,106.34	540,952,823.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	914,276,842.38	3,333,345,243.98
经营活动现金流入小计		1,283,182,948.72	3,874,298,067.67
购买商品、接受劳务支付的现金		218,326,271.43	2,250,210,333.33
支付给职工以及为职工支付的现金		14,855,255.37	37,146,914.04
支付的各项税费		9,234,552.40	55,291,566.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	1,260,143,992.13	2,029,719,306.29
经营活动现金流出小计		1,502,560,071.33	4,372,368,119.87
经营活动产生的现金流量净额	五、45	-219,377,122.61	-498,070,052.20
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			630,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			630,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,341,705.51	343,610,923.93
投资支付的现金		230,000.00	9,239,400.00
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		215,810,414.36	
投资活动现金流出小计		270,382,119.87	352,850,323.93
投资活动产生的现金流量净额		-270,382,119.87	-352,220,323.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		142,737,000.00	276,440,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			276,440,000.00
取得借款收到的现金		1,222,802,607.86	4,259,010,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			380,442,070.47
筹资活动现金流入小计		1,365,539,607.86	4,915,892,070.47
偿还债务支付的现金		1,006,058,389.30	3,092,054,763.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		140,193,092.74	392,402,247.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		799,000.00	451,837,157.58
筹资活动现金流出小计		1,147,050,482.04	3,936,294,168.46
筹资活动产生的现金流量净额		218,489,125.82	979,597,902.01
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		-271,270,116.66	-129,307,525.88
加：期初现金及现金等价物余额		319,526,083.96	190,218,558.08
六、期末现金及现金等价物余额		48,255,967.30	319,526,083.96

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

邓辉
5223200012763

主管会计工作负责人：

周金凤

会计机构负责人：

李永福

合并股东权益变动表
2024年度

编制单位：黔西南州兴安开发股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	30,000,000.00				11,954,365,002.38					1,350,565,065.17	13,334,930,067.55	-2,184,018.85	13,332,746,048.70
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	30,000,000.00				11,954,365,002.38					1,350,565,065.17	13,334,930,067.55	-2,184,018.85	13,332,746,048.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					142,753,800.00					23,795,447.20	166,549,247.20	-876,942.93	165,672,304.27
（一）综合收益总额										23,795,447.20	23,795,447.20	-867,987.73	22,927,459.47
（二）股东投入和减少资本					142,753,800.00						142,753,800.00		142,753,800.00
1、股东投入资本													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					142,753,800.00						142,753,800.00		142,753,800.00
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他												-8,955.20	-8,955.20
四、本年年末余额	30,000,000.00				12,097,118,802.38					1,374,360,512.37	13,501,479,314.75	-3,060,961.78	13,498,418,352.97

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：

周金凤

会计机构负责人：

李永强

2024年度

编制单位：黔西南州兴安开发投资股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	30,000,000.00				11,983,016,603.87					1,331,793,543.54	13,344,810,147.41	10,816,070.22	13,355,626,217.63
加：会计政策变更													
前期差错更正					-179,085,522.49					-24,907,759.67	-203,993,282.16	-15,621,819.35	-219,615,101.51
其他													
二、本年初余额	30,000,000.00				11,803,931,081.38					1,306,885,783.87	13,140,816,865.25	-4,805,749.13	13,136,011,116.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					150,433,921.00					43,679,281.30	194,113,202.30	2,621,730.28	196,734,932.58
（一）综合收益总额										51,092,288.30	51,092,288.30	2,621,730.28	53,714,018.58
（二）股东投入和减少资本					150,433,921.00						150,433,921.00		150,433,921.00
1、股东投入资本					280,690,000.00								280,690,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					-130,256,079.00								-130,256,079.00
（三）利润分配										-7,413,007.00	-7,413,007.00		-7,413,007.00
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配										-7,413,007.00	-7,413,007.00		-7,413,007.00
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	30,000,000.00				11,954,365,002.38					1,350,565,065.17	13,334,930,067.55	-2,184,018.85	13,332,746,048.70

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人



主管会计工作负责人：

周金凤

会计机构负责人：

李永清

母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：黔西南州兴安开发投资股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		467,429.19	337,851.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	34,436,418.46	34,436,418.46
应收款项融资			
预付款项			2,000,000.00
其他应收款	十二、2	6,588,727,107.06	6,734,405,679.91
存货			
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		68,006.04	68,006.04
流动资产合计		6,623,698,960.75	6,771,247,955.88
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、3	7,569,092,107.93	7,565,676,087.95
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		31,162.09	26,808.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		22,434,792.13	38,235,000.13
递延所得税资产		1,838,921.43	1,470,840.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,593,396,983.58	7,605,408,736.74
资产总计		14,217,095,944.33	14,376,656,692.62

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：周金凤

会计机构负责人：李永强



母公司资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：黔西南州兴安开发投资股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		32,000.00	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		3,284,264.16	3,284,264.16
其他应付款		1,566,391,277.88	1,534,627,839.15
一年内到期的非流动负债		1,057,344,589.70	762,526,868.29
其他流动负债			
流动负债合计		2,627,052,131.74	2,300,438,971.60
非流动负债：			
长期借款		1,355,890,000.00	1,442,700,000.00
应付债券		1,653,606,500.93	2,028,377,059.58
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		20,459,327.20	20,459,327.20
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		131,791,000.00	131,791,000.00
非流动负债合计		3,161,746,828.13	3,623,327,386.78
负债合计		5,788,798,959.87	5,923,766,358.38
股东权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,498,068,361.04	8,498,068,361.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-99,771,376.58	-75,178,026.80
股东权益合计		8,428,296,984.46	8,452,890,334.24
负债和股东权益总计		14,217,095,944.33	14,376,656,692.62

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

邓辉
5223200012783

主管会计工作负责人：

周金凤

会计机构负责人：

李为强

母公司利润表 2024年度

编制单位：黔西南州兴安开发投资股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		3,810,182.70	
销售费用			
管理费用		5,306,789.12	1,299,521.16
研发费用			
财务费用		18,268,155.58	30,145,905.72
其中：利息费用		15,262,316.80	30,095,978.46
利息收入		656.92	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、4	3,896,019.98	460,557.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		227,334.39	130,557.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,472,323.28	-77,019.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-24,961,430.70	-31,061,889.52
加：营业外收入		0.10	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-24,961,430.60	-31,061,889.52
减：所得税费用		-368,080.82	-19,254.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,593,349.78	-31,042,634.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,593,349.78	-31,042,634.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-24,593,349.78	-31,042,634.60

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人

周金凤

会计机构负责人：

李利

母公司现金流量表

2024年度

编制单位：黔西南州兴安开发投资股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	222,852,553.02	565,445,842.94
经营活动现金流入小计	222,852,553.02	565,445,842.94
购买商品、接受劳务支付的现金		1,451,100.00
支付给职工以及为职工支付的现金		
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金	35,365,050.36	545,477,554.20
经营活动现金流出小计	35,365,050.36	546,928,654.20
经营活动产生的现金流量净额	187,487,502.66	18,517,188.74
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		140,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		140,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,880.00	
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		
投资活动现金流出小计	4,880.00	
投资活动产生的现金流量净额	-4,880.00	140,000.00
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	280,000,000.00	97,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		117,891,000.00
筹资活动现金流入小计	280,000,000.00	214,891,000.00
偿还债务支付的现金	460,000,000.00	41,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,636,157.78	108,506,066.66
支付其他与筹资活动有关的现金		87,276,000.00
筹资活动现金流出小计	467,636,157.78	237,182,066.66
筹资活动产生的现金流量净额	-187,636,157.78	-22,291,066.66
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	-153,535.12	-3,633,877.92
加：期初现金及现金等价物余额	252,818.53	3,886,696.45
六、期末现金及现金等价物余额	99,283.41	252,818.53

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：周金凤

会计机构负责人：李永成

母公司股东权益变动表
2024年度

编制单位：新西南州兴安开发投资股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			本期金额						
		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	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00				8,498,068,361.04					-75,178,026.80	8,452,890,334.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	30,000,000.00				8,498,068,361.04					-75,178,026.80	8,452,890,334.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-24,593,349.78	-24,593,349.78
（一）综合收益总额										-24,593,349.78	-24,593,349.78
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	30,000,000.00				8,498,068,361.04					-99,771,376.58	8,428,296,984.46

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：

周金凤

会计机构负责人：

李为强

母公司股东权益变动表（续）

2024年度

编制单位：黔西南州兴安开发投资股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			上期金额						
		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	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00				8,498,068,361.04					-44,135,392.20	8,483,932,968.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	30,000,000.00				8,498,068,361.04					-44,135,392.20	8,483,932,968.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-31,042,634.60	-31,042,634.60
（一）综合收益总额										-31,042,634.60	-31,042,634.60
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	30,000,000.00				8,498,068,361.04					-75,178,026.80	8,452,890,334.24

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：

周金凤

会计机构负责人：

李永刚

黔西南州兴安开发投资股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

黔西南州兴安开发投资股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经黔西南州义龙试验区工商行政管理局批准、于 2005 年 4 月 28 日登记成立，由黔西南州人民政府国有资产监督管理委员会持股的国有独资有限责任公司(国有独资)。原名称为贵州顶效经济开发区开发投资有限公司。

注册地址：黔西南布依族苗族自治州兴义市顶效镇开发东路 38 号

信用代码：915223207705901236

注册资本：3000 万元

股 本：3000 万股

法定代表人：邓辉

经济性质：其他股份有限公司（非上市）

营业期限：2005 年 04 月 28 日至 2055 年 04 月 27 日

(二) 公司实际从事的主要经营活动

本公司属租赁和商务服务业。经营范围：受国有资产监督管理部门委托，集中管理经营开发区国有资产，对区内企业及项目投融资，土地收购储备，承担区内基础设施建设营运。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 25 日决议批准报出。

(四) 合并财务报表范围

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 60 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

(二)持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

(一)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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

(二)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。

(三)营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

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。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资

产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十四）“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）。

（六）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

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。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

2. 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中

属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十四）“长期股权投资”或本附注三、（十）“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”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”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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十四）（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。

(八) 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的【即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）/当期平均汇率/当期加权平均汇率/（按照公司实际情况描述）】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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的【即期汇率】折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的【即期汇率】折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

(十) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(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

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

（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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几

乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

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

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

5. 金融资产和金融负债的抵销

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

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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。

(十一) 金融资产减值

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

1. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- (4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- (5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短

期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

4. 金融资产减值的会计处理方法

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

5. 各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票—信用组合	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同
商业承兑汇票—无风险组合	关联方、信用 AA 级及以上，不计提坏账准备

(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，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：无风险组合	本组合为信用等级为 AA 级及以上的国内客户、政府单位、的应收款项，一般不计提。

项目	确定组合的依据
组合 2：关联方组合	本组合以应收款项的关联方关系作为信用风险特征，不提取预期信用损失
组合 3：信用风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，提取预期信用损失。
组合 4：单项信用风险组合	组合以信用风险高的个别客户特定风险作为信用风险特征，单独计提预期信用损失。

按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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

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

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

(3) 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三、（十）“金融工具”及附注三、（十一）“金融资产减值”：

(4) 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合 1：无风险组合	本组合为信用等级为 AA 级及以上的国内客户、政府单位、员工备用金、保证金、押金等的应收款项，一般不计提。
组合 2：关联方组合	本组合以应收款项的关联方关系作为信用风险特征，余额百分比。
组合 3：信用风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，提取预期信用损失。
组合 4：单项信用风险组合	组合以信用风险高的个别客户特定风险作为信用风险特征，单独计提预期信用损失。

(5) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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债权投资外，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
组合 1：无风险组合	本组合为信用等级为 AA 级及以上的，一般不计提。
组合 2：信用风险组合	自初始购入后债券评级没有下调

(6) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其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债权投资外，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
组合 1：无风险组合	本组合为信用等级为 AA 级及以上的，一般不计提。
组合 2：信用风险组合	自初始购入后债券评级没有下调

(7) 长期应收款

本公司依据其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长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，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
组合 1：无风险组合	本组合为信用等级为 AA 级及以上的国内客户、政府单位、保证金、押金等的应收款项，一般不计提。
组合 2：关联方组合	本组合以应收款项的关联方关系作为信用风险特征，余额百分比。
组合 3：信用风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，提取预期信用损失。
组合 4：单项信用风险组合	组合以信用风险高的个别客户特定风险作为信用风险特征，单独计提预期信用损失。

采用的共同信用风险特征包括：①金融工具类型；②信用风险评级；③担保物类型；④初始确认日期；⑤剩余合同期限；⑥借款人所处行业；⑦借款人所处地理位置；⑧贷款抵押率等。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括：原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、合同履约成本等。

2. 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。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 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。

5. 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。

(十三) 持有待售资产和处置组

1. 持有待售的非流动资产和处置组

本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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。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。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售

费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，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，本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。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（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计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

(十四) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

策的制定。

1. 投资成本的确定

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投

资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

(1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

(2) 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本

公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

(3) 收购少数股权

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

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）、（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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处

置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（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。

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

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，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；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。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	10-40	5.00	2.38-9.50
临时构筑物	平均年限法	3-20	5.00	4.75-31.67
机器设备	平均年限法	3-10	5.00	9.50-31.67
办公设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67
交通运输设备	平均年限法	4-10	5.00	9.50-23.75
电子设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67

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

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

4. 其他说明

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

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

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

(十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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：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；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；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；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。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

(十八) 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。

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。

(十九)无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
著作权	证载使用年限	直线法分期平均摊销
软件	2-10	直线法分期平均摊销
土地使用权	40-70	直线法分期平均摊销
采矿权	证载使用年限	直线法分期平均摊销
商标	证载使用年限	直线法分期平均摊销

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。

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计

划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

(二十) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括：装修费、经营租入资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(二十二)合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(二十三)职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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。本公司的设定受益计划。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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

能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

(二十四) 预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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。

(二十五) 股份支付

1. 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和

计量，比照上述原则处理。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

1. 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

2. 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、（十八）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

(二十七) 收入

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑

了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本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，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（二十八）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准

备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理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）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成

本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十)递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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，转回减记的金额。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

(三十一)租赁

1. 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为：房产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1)使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2. 本公司作为出租人

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(三十二) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个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计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、（十三）“持有待售资产和处置组”相关描述。

2. 安全生产费

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

3. 债务重组

（1）债务重组损益确认时点

公司只有在债务重组完成日，符合金融资产和金融负债终止确认条件时才能终止确认相关债权和债务，并确认债务重组相关损益。债务重组完成日是指已经履行了董事会及股东会决议审批签订了债务重组协议或法院裁定，将相关资产转让给债权人、将债务转为资本或修改债务条件开始执行的日期。以资产抵偿债务的在相关资产的完成交接并办妥产权变更手续、以债务转为资本的在办理完工商登记手续或登记机构的股权登记、以修改债务条件的在判断能够履约并开始执行时为确认时点。对于在报告期间已经开始协商、但在报告期末资产负债表日后履行相关义务的债务重组，不属于资产负债表日后调整事项。

（2）债权人的会计处理

本公司作为债权人的，以放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）债务人的会计处理

A、以资产清偿债务方式进行债务重组的，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

B、将债务转为权益工具方式进行债务重组的，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。所清偿债务账面价值与权益工具公允价值确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

C、采用修改其他条款方式进行债务重组的，重新确认和计量重组债务，重新计量的债务与原债务之间的差额，计入当期损益。

D、以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，按照企业会计准则的规定确认

和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，应当计入当期损益。

(三十三)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

①2023 年 10 月 25 日，财政部下发《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）。解释中“关于流动负债与非流动负债的划分会计处理规定”。

企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行，未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②2024 年 12 月 6 日，财政部下发《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）。解释中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理规定”。

根据《企业会计准则第 14 号-收入》（财会〔2017〕22 号）第三十三条等有关规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，企业应当按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》（财会〔2006〕3 号）规定进行会计处理。在对因上述保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号-或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。本公司自解释发布起施行，未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 会计估计变更

公司本期无需披露的重要会计估计变更事项。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税销售收入	3%、5%、6%、9%、13%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
印花税	合同价等	0.01%-0.05%	
房产税	房产余值或租金收入	1.2%、12%	
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、25%	

(二)税收优惠及批文

根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)的通知,西部大开发优惠政策延续至 2030 年 12 月 31 日;截止 2023 年 12 月 31 日,子公司公司贵州义龙(集团)投资管理有限公司部分城投类经营业务未发生改变,暂按 15%企业所得税税率执行。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期末”指 2024 年 12 月 31 日,“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日,“本期”指 2024 年度,“上期”指 2023 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	7,952.00	862,902.63
银行存款	48,248,015.30	318,663,181.33
其他货币资金	3,348,644.95	3,004,462.74
合计	51,604,612.25	322,530,546.70

其中:受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
司法冻结资金等	3,348,644.95	3,004,462.74
合计	3,348,644.95	3,004,462.74

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	80,448,336.33	161,678,184.39
1 至 2 年	37,149,857.55	20,793,101.02
2 至 3 年	18,080,957.41	9,629,471.92
3 至 4 年	8,916,177.70	62,739,920.20
4 至 5 年	61,329,345.26	28,824,792.27
5 年以上	60,153,206.54	42,860,100.82
小计	266,077,880.79	326,525,570.62
减:坏账准备	56,005,604.91	39,840,932.51
合计	210,072,275.88	286,684,638.11

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	14,526,141.88	5.46	4,357,842.56	30.00	10,168,299.32
按组合计提预期信用损失的应收账款	251,551,738.91	94.54	51,647,762.35	20.53	199,903,976.56
其中：信用风险组合	67,038,977.43	25.20	51,647,762.35	77.04	15,391,215.08
无风险组合	184,512,761.48	69.34			184,512,761.48
合计	266,077,880.79	100.00	56,005,604.91	21.05	210,072,275.88

续上表：

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	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	86,082.00	0.03	86,082.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	326,439,488.62	99.97	39,754,850.51	12.18	286,684,638.11
其中：信用风险组合	217,660,545.05	66.66	39,754,850.51	18.26	177,905,694.54
无风险组合	108,778,943.57	33.31			108,778,943.57
合计	326,525,570.62	100.00	39,840,932.51	12.20	286,684,638.11

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
贵州辰宇建筑工程有限公司	14,526,141.88	4,357,842.56	30.00	综合考虑预期损失可能
合计	14,526,141.88	4,357,842.56	30.00	

续上表

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
黔西南州美帮旅游有限公司	86,082.00	86,082.00	100.00	已注销
合计	86,082.00	86,082.00	100.00	

②组合中，按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	203,521.50	6,105.65	3.00
1 至 2 年	1,494,920.73	74,746.04	5.00
2 至 3 年	4,512,487.07	902,497.41	20.00
3 至 4 年	278,700.62	139,350.31	50.00

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4 至 5 年	50,121,422.83	40,097,138.26	80.00
5 年以上	10,427,924.68	10,427,924.68	100.00
合计	67,038,977.43	51,647,762.35	

续上表：

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	136,375,903.22	4,091,277.10	3.00
1 至 2 年	19,385,164.40	969,258.22	5.00
2 至 3 年	1,528,772.96	305,754.59	20.00
3 至 4 年	46,896,744.49	23,448,372.24	50.00
4 至 5 年	12,668,858.13	10,135,086.51	80.00
5 年以上	805,101.85	805,101.85	100.00
合计	217,660,545.05	39,754,850.51	

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提组合	86,082.00	4,271,760.56			4,357,842.56
信用风险组合	39,754,850.51	11,892,911.84			51,647,762.35
合计	39,840,932.51	16,164,672.40			56,005,604.91

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
黔西南州工业和信息化局	48,000,000.00	18.04	
贵州长远康置业有限公司	46,795,890.00	17.59	37,436,712.00
开发区财政局	34,436,418.46	12.94	
黔西南州大数据发展管理局	18,000,000.00	6.76	
贵州泽丰农业扶贫开发有限公司	17,700,000.00	6.65	
合计	164,932,308.46	61.98	37,436,712.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	891,993,408.06	27.73	571,599,555.22	18.09
1 至 2 年	372,241,004.12	11.57	329,026,746.64	10.41

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2 至 3 年	319,880,670.17	9.94	800,507,699.19	25.33
3 年以上	1,632,929,409.88	50.76	1,458,961,403.30	46.17
合计	3,217,044,492.23	100.00	3,160,095,404.35	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
贵州义龙国泰服务有限公司	533,285,747.40	16.11
贵州辰宇建筑工程有限公司义龙分公司	488,691,187.30	14.77
贵州辰宇建筑工程有限公司	370,597,829.39	11.20
贵州恒溢富通建设工程有限公司	111,270,820.23	3.36
黔西南州鸿建建筑安装工程有限责任公司义龙分公司	108,066,087.34	3.27
合计	1,611,911,671.66	48.71

4、其他应收款

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	12,437,640,450.63	9,757,973,177.28
合计	12,437,640,450.63	9,757,973,177.28

(1) 应收利息

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,118,610,029.22	4,647,689,537.28
1 至 2 年	4,554,735,746.53	2,141,923,089.01
2 至 3 年	2,024,117,319.11	904,852,601.69
3 至 4 年	778,173,237.45	1,015,706,615.46
4 至 5 年	968,984,111.15	90,353,113.00
5 年以上	1,181,826,729.80	1,128,024,958.96
小计	12,626,447,173.26	9,928,549,915.40
减：坏账准备	188,806,722.63	170,576,738.12
合计	12,437,640,450.63	9,757,973,177.28

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
项目工程款	4,132,596,601.82	1,062,593,895.94

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	6,286,385,816.30	6,364,135,634.35
资金拆借	1,714,377,232.05	2,103,210,045.14
保证金	459,195,112.64	371,042,781.11
备用金	495,508.60	850,037.38
代收代付款及其他	33,396,901.85	26,717,521.48
小计	12,626,447,173.26	9,928,549,915.40
减：坏账准备	188,806,722.63	170,576,738.12
合计	12,437,640,450.63	9,757,973,177.28

③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）	
上年年末余额		170,576,738.12		170,576,738.12
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		18,229,984.51		18,229,984.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		188,806,722.63		188,806,722.63

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	170,576,738.12	18,229,984.51			188,806,722.63
合计	170,576,738.12	18,229,984.51			188,806,722.63

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
贵州智泰建设工程有限公司义龙新区分公司	往来款	1,109,460,100.66	1-4 年	8.79	
贵州园方建筑工程有限公司	往来款	1,086,766,854.11	1-3 年	8.61	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
黔西南高新技术产业开发 区财政局	往来款	981,440,597.52	1-3 年	7.77	
黔西南州宜栖住房运营管 理有限责任公司	往来款	640,640,898.49	1-3 年	5.07	
贵州义龙新区开发投资有 限公司	往来款	539,826,989.56	1-3 年	4.28	
合计		4,358,135,440.34		34.52	

5、存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
代建工程	21,994,366,442.55		21,994,366,442.55
待开发土地	11,186,496,283.68		11,186,496,283.68
库存商品	14,609,358.13		14,609,358.13
周转材料	435,238.55		435,238.55
合计	33,195,907,322.91		33,195,907,322.91

续上表：

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
代建工程	20,475,676,875.48		20,475,676,875.48
待开发土地	11,905,880,970.42		11,905,880,970.42
合同履约成本	1,210,554.64		1,210,554.64
库存商品	10,036,344.39		10,036,344.39
消耗性生物资产	6,805,800.00		6,805,800.00
云数据服务	10,961,096.20		10,961,096.20
周转材料	356,045.29		356,045.29
合计	32,410,927,686.42		32,410,927,686.42

①待开发土地明细

土地权证号	坐落	使用权类型	土地面积 (m ²)	期末余额	抵押/查封
义龙国用（2014）第 164 号	义龙新区关兴公路旁	建设用地	246,170.00	402,980,290.00	否
义龙国用（2014）第 129 号	义龙新区顶效马别社区	建设用地	240,688.00	375,954,656.00	抵押
义龙国用（2014）第 165 号	义龙新区关兴公路旁	建设用地	221,391.00	356,882,292.00	否
义龙国用（2014）第 154 号	义龙新区东峰林大道旁	建设用地	179,131.00	301,835,735.00	否
黔（2021）义龙新区不动产权第 0000269 号	义龙新区义龙大道旁	建设用地	173,522.20	296,372,160.00	否

土地权证号	坐落	使用权类型	土地面积 (m ²)	期末余额	抵押/查封
黔(2020)义龙新区不动产权第 0001160 号	义龙新区龙广镇纳万村 6 层 3 号	建设用地	169,421.63	264,470,154.96	否
义龙国用(2014)第 163 号	义龙新区关兴公路旁	建设用地	142,627.00	240,326,495.00	否
义龙国用(2014)第 152 号	义龙新区东峰林大道旁	建设用地	137,053.00	234,086,524.00	查封
义龙国用(2014)第 138 号	义龙新区关兴公路旁	建设用地	133,847.00	212,415,189.00	查封
义龙国用(2014)第 134 号	义龙新区顶效镇马别社区	建设用地	119,201.00	189,171,987.00	否
义龙国用(2014)第 135 号	义龙新区顶效镇马别社区	建设用地	84,607.00	134,271,309.00	否
义龙国用(2014)第 147 号	义龙新区顶效镇马别社区	建设用地	81,877.00	132,067,601.00	抵押
义龙国用(2015)第 11 号	义龙新区关兴公路旁	建设用地	80,000.00	124,960,000.00	否
义龙国用(2015)第 83 号	义龙试验区新桥镇	建设用地	69,643.00	103,805,291.51	否
义龙国用(2015)第 101 号	义龙试验区新桥镇	建设用地	69,235.00	103,425,049.45	否
义龙国用(2015)第 88 号	义龙试验区新桥镇	建设用地	69,336.00	103,284,341.93	否
义龙国用(2015)第 102 号	义龙试验区新桥镇	建设用地	69,756.00	103,094,936.72	否
义龙国用(2015)第 86 号	义龙试验区新桥镇	建设用地	69,445.00	102,343,256.07	否
义龙国用(2015)第 80 号	义龙试验区新桥镇	建设用地	68,221.00	101,685,751.51	否
义龙国用(2015)第 96 号	义龙试验区新桥镇	建设用地	67,441.00	100,461,510.67	否
义龙国用(2015)第 106 号	义龙试验区新桥镇	建设用地	69,930.00	100,411,400.40	否
义龙国用(2015)第 104 号	义龙试验区新桥镇	建设用地	69,920.00	100,397,041.56	否
义龙国用(2015)第 99 号	义龙试验区新桥镇	建设用地	69,861.00	100,312,324.37	否
义龙国用(2015)第 79 号	义龙试验区新桥镇	建设用地	69,836.00	100,276,427.26	否
义龙国用(2015)第 78 号	义龙试验区新桥镇	建设用地	69,760.00	100,167,300.04	否
义龙国用(2015)第 84 号	义龙试验区新桥镇	建设用地	67,219.00	100,130,814.88	否
义龙国用(2015)第 105 号	义龙试验区新桥镇	建设用地	69,686.00	100,061,044.59	否
义龙国用(2015)第 98 号	义龙试验区新桥镇	建设用地	69,659.00	100,022,275.71	否
义龙国用(2015)第 94 号	义龙试验区新桥镇	建设用地	69,230.00	99,406,281.28	否
义龙国用(2015)第 97 号	义龙试验区新桥镇	建设用地	69,158.00	99,302,897.60	否
义龙国用(2015)第 89 号	义龙试验区新桥镇	建设用地	69,909.00	99,301,878.58	否
义龙国用(2014)第 136 号	义龙新区顶效镇马别社区	建设用地	62,495.00	99,179,565.00	否

土地权证号	坐落	使用权类型	土地面积 (m ²)	期末余额	抵押/查封
义龙国用(2015)第108号	义龙试验区新桥镇	建设用地	69,750.00	99,076,027.85	否
义龙国用(2015)第103号	义龙试验区新桥镇	建设用地	68,678.00	98,613,673.46	否
义龙国用(2015)第90号	义龙试验区新桥镇	建设用地	68,495.00	98,350,906.20	否
义龙国用(2015)第100号	义龙试验区新桥镇	建设用地	68,999.00	98,009,273.77	否
黔(2020)义龙新区不动产权第0000518号	义龙新区顶效木陇社区	建设用地	60,555.00	97,614,660.00	抵押
义龙国用(2015)第87号	义龙试验区新桥镇	建设用地	64,875.00	96,639,143.93	否
义龙国用(2015)第92号	义龙试验区新桥镇	建设用地	66,609.00	95,642,828.10	否
黔(2020)顶效经济开发区不动产权第0000384号	义龙新区顶效镇马别社区	建设用地	48,276.39	94,517,654.00	查封
义龙国用(2015)第111号	义龙试验区新桥镇	建设用地	65,188.00	93,602,436.28	否
义龙国用(2015)第81号	义龙试验区新桥镇	建设用地	62,381.00	92,981,030.25	否
黔(2020)义龙新区不动产权第0000481号	义龙新区顶效社区	建设用地	54,897.00	92,501,445.00	抵押
义龙国用(2015)第118号	义龙试验区新桥镇	建设用地	62,655.00	91,900,079.46	否
黔(2020)顶效开发区不动产权第0003064号	义龙新区顶效镇关兴公路旁	建设用地	58,277.00	91,028,674.00	查封
义龙国用(2015)第85号	义龙试验区新桥镇	建设用地	59,558.00	90,611,538.31	否
义龙国用(2015)第107号	义龙试验区新桥镇	建设用地	63,142.00	89,689,728.32	否
义龙国用(2015)第95号	义龙试验区新桥镇	建设用地	60,787.00	87,283,108.77	否
义龙国用(2015)第76号	义龙试验区新桥镇	建设用地	59,699.00	85,720,866.47	否
义龙国用(2015)第77号	义龙试验区新桥镇	建设用地	59,689.00	84,784,932.28	否
黔(2020)义龙新区不动产权第0000828号	义龙新区鲁屯镇合营村	建设用地	64,451.00	81,333,080.00	否
黔(2019)顶效开发区不动产权第0000884号	义龙新区顶效镇团结村	建设用地	68,680.00	80,498,908.00	抵押
黔(2019)顶效开发区不动产权第0000888号	义龙新区顶效镇团结村	建设用地	69,075.00	79,339,522.50	抵押
义龙国用(2015)第114号	义龙试验区新桥镇	建设用地	53,863.00	79,004,293.03	否
黔(2018)顶效开发区不动产权第0000223号	义龙新区鲁屯镇合营村	建设用地	65,076.15	78,202,989.95	抵押
义龙国用(2015)第117号	义龙试验区新桥镇	建设用地	53,189.00	78,015,694.30	否
义龙国用(2015)第112号	义龙试验区新桥镇	建设用地	52,782.00	77,418,721.47	否
义龙国用(2015)第93号	义龙试验区新桥镇	建设用地	54,452.00	77,346,062.63	否
义龙国用(2015)第82号	义龙试验区新桥镇	建设用地	51,740.00	77,120,253.04	否

土地权证号	坐落	使用权类型	土地面积 (m ²)	期末余额	抵押/查封
黔（2019）顶效开发区不动 产权第 0000885 号	义龙新区顶效 镇团结村	建设用地	65,479.00	76,734,943.55	抵押
义龙国用（2015）第 109 号	义龙试验区新 桥镇	建设用地	52,686.00	74,837,557.04	否
黔（2019）顶效开发区不动 产权第 0000112 号	义龙新区万屯 镇贡新村	建设用地	57,637.00	72,717,900.00	查封
黔（2019）顶效开发区不动 产权第 0001087 号	义龙新区顶效 街道办绿荫村	建设用地	63,924.00	72,434,986.16	抵押
黔（2019）顶效开发区不动 产权第 0001092 号	义龙新区鲁屯 镇鲁屯社区及 章磨村	建设用地	59,010.00	71,988,562.60	抵押
黔（2019）顶效开发区不动 产权第 0000886 号	义龙新区顶效 镇团结村	建设用地	61,253.00	71,783,079.85	查封
黔（2019）顶效开发区不动 产权第 0001090 号	义龙新区万屯 镇盘新村	建设用地	64,099.00	71,173,821.93	抵押
黔（2023）义龙新区不动产 权第 0000164 号	义龙新区顶效 镇马别社区	建设用地	44,085.90	71,063,691.10	查封
黔（2018）顶效开发区不动 产权第 0000196 号	义龙新区鲁屯 镇鲁屯社区	建设用地	67,476.40	70,960,104.68	抵押
黔（2018）顶效开发区不动 产权第 0000213 号	义龙新区顶效 镇马别社区	建设用地	64,607.70	70,443,686.49	抵押
黔（2019）顶效开发区不动 产权第 0001093 号	义龙新区鲁屯 镇章磨村	建设用地	56,691.00	69,164,892.26	抵押
黔（2018）顶效开发区不动 产权第 0000202 号	义龙新区鲁屯 镇鲁屯社区	建设用地	62,739.20	65,977,767.46	抵押
黔（2018）顶效开发区不动 产权第 0000214 号	义龙新区顶效 镇绿荫村	建设用地	63,072.00	65,170,130.99	抵押
黔（2019）顶效开发区不动 产权第 0000117 号	义龙新区万屯 镇盘新村及鲁 屯镇合营村	建设用地	58,626.00	64,015,097.00	抵押
黔（2019）顶效开发区不动 产权第 0001083 号	义龙新区顶效 街道办绿荫村	建设用地	56,103.00	63,594,003.02	抵押
黔（2019）顶效开发区不动 产权第 0000122 号	义龙新区鲁屯 镇章磨村	建设用地	66,147.00	63,362,211.30	否
黔（2019）顶效开发区不动 产权第 0000114 号	义龙新区万屯 镇贡新村	建设用地	50,187.00	63,335,994.00	抵押
黔（2018）顶效开发区不动 产权第 0000232 号	义龙新区鲁屯 镇章磨村	建设用地	46,729.00	60,342,785.62	抵押
黔（2019）顶效开发区不动 产权第 0000118 号	义龙新区万屯 镇盘新村	建设用地	54,342.00	60,017,079.00	抵押
义龙国用（2015）第 113 号	义龙试验区新 桥镇	建设用地	40,532.00	59,450,866.18	否
黔（2018）顶效开发区不动 产权第 0000204 号	义龙新区鲁屯 镇鲁屯社区	建设用地	57,501.90	58,979,505.74	抵押
黔（2018）顶效开发区不动 产权第 0000198 号	义龙新区鲁屯 镇合营村	建设用地	58,461.60	58,509,879.67	抵押
黔（2018）顶效开发区不动 产权第 0000195 号	义龙新区鲁屯 镇合营村	建设用地	60,152.20	57,211,495.36	抵押
黔（2019）顶效开发区不动 产权第 0000193 号	义龙新区鲁屯 镇平坝村	建设用地	65,304.00	57,106,388.88	否
义龙国用（2015）第 119 号	义龙试验区新 桥镇	建设用地	38,851.00	56,985,236.41	否
义龙国用（2015）第 75 号	义龙试验区新 桥镇	建设用地	39,240.00	56,344,106.27	否

土地权证号	坐落	使用权类型	土地面积 (m ²)	期末余额	抵押/查封
黔(2022)义龙新区不动产权第 0024298 号	义龙新区木陇街道办马别社区	建设用地	30,171.00	55,937,034.00	抵押
黔(2018)顶效开发区不动产权第 0000209 号	义龙新区顶效镇绿荫村	建设用地	52,017.90	55,727,149.64	抵押
义龙国用(2015)第 110 号	义龙试验区新桥镇	建设用地	38,787.00	55,693,650.61	否
黔(2020)义龙新区不动产权第 0000438 号	义龙新区鲁屯镇平坝村	建设用地	62,923.00	55,607,572.02	抵押
黔(2018)顶效开发区不动产权第 0000206 号	义龙新区顶效镇马别社区	建设用地	53,991.40	54,748,564.79	抵押
黔(2020)义龙新区不动产权第 0000553 号	义龙新区顶效镇关兴公路旁	建设用地	35,000.00	54,670,000.00	否
黔(2020)顶效开发区不动产权第 0003065 号	义龙新区顶效镇关兴公路旁	建设用地	35,000.00	54,670,000.00	查封
黔(2018)顶效开发区不动产权第 0000212 号	义龙新区顶效镇马别社区	建设用地	50,590.60	54,198,072.90	抵押
黔(2022)义龙新区不动产权第 0024337 号	义龙新区木咱镇木咱村	建设用地	28,904.00	53,588,016.00	否
黔(2018)顶效开发区不动产权第 0000208 号	义龙新区顶效镇绿荫村	建设用地	47,898.40	52,225,042.41	抵押
黔(2020)义龙新区不动产权第 0000432 号	义龙新区鲁屯镇鲁屯社区和平坝村	建设用地	56,617.00	50,501,231.66	否
黔(2020)义龙新区不动产权第 0000047 号	义龙新区万屯镇贡新村	建设用地	42,296.00	49,021,064.00	抵押
黔(2019)顶效开发区不动产权第 0001082 号	义龙新区万屯镇万屯村	建设用地	47,302.00	48,772,141.64	抵押
黔(2018)顶效开发区不动产权第 0000207 号	义龙新区顶效镇马别社区	建设用地	45,969.90	46,614,572.85	抵押
黔(2018)顶效开发区不动产权第 0000211 号	义龙新区顶效镇绿荫村	建设用地	43,132.00	42,916,400.39	抵押
黔(2019)顶效开发区不动产权第 0000202 号	义龙新区鲁屯镇合营村	建设用地	40,921.00	42,876,929.15	抵押
义龙国用(2015)第 115 号	义龙试验区新桥镇	建设用地	29,159.00	42,769,362.65	否
黔(2023)义龙新区不动产权第 0000460 号	义龙新区顶效街道绿荫村	建设用地	10,687.00	41,278,537.50	抵押
黔(2019)顶效开发区不动产权第 0000204 号	义龙新区鲁屯镇合营村	建设用地	38,836.00	40,567,009.40	抵押
黔(2018)顶效开发区不动产权第 0000201 号	义龙新区鲁屯镇合营村	建设用地	37,703.30	39,413,805.84	抵押
黔(2019)顶效开发区不动产权第 0001086 号	义龙新区新桥镇新桥村	建设用地	40,553.00	39,322,621.98	否
黔(2021)义龙新区不动产权第 0000280 号	义龙新区义龙大道旁	建设用地	23,868.10	38,499,084.00	否
黔(2018)顶效开发区不动产权第 0000210 号	义龙新区顶效镇马别社区	建设用地	34,983.40	38,143,435.87	抵押
黔(2018)顶效开发区不动产权第 0000215 号	义龙新区顶效镇马别社区	建设用地	35,055.00	37,554,673.11	抵押
黔(2021)义龙新区不动产权第 0000281 号	义龙新区顶效木陇社区	建设用地	22,451.30	36,750,650.00	抵押
黔(2018)顶效开发区不动产权第 0000197 号	义龙新区鲁屯镇鲁屯社区	建设用地	34,627.40	36,415,009.58	抵押

土地权证号	坐落	使用权类型	土地面积 (m ²)	期末余额	抵押/查封
黔(2020)义龙新区不动产权第 0000429 号	义龙新区鲁屯镇鲁屯社区和平坝村	建设用地	54,750.00	36,373,162.50	否
黔(2019)顶效开发区不动产权第 0001091 号	义龙新区鲁屯镇合营村	建设用地	26,494.00	34,364,149.56	抵押
黔(2018)顶效开发区不动产权第 0000222 号	义龙新区鲁屯镇合营村	建设用地	28,027.39	33,998,287.93	抵押
黔(2018)顶效开发区不动产权第 0000231 号	义龙新区鲁屯镇章磨村	建设用地	25,322.00	32,699,180.75	抵押
义龙国用(2015)第 116 号	义龙试验区新桥镇	建设用地	22,143.00	32,478,548.55	否
黔(2018)顶效开发区不动产权第 0000199 号	义龙新区鲁屯镇合营村	建设用地	28,015.20	31,036,326.64	抵押
黔(2019)顶效开发区不动产权第 0001085 号	义龙新区新桥镇新桥村	建设用地	30,960.00	29,368,795.20	否
黔(2019)顶效开发区不动产权第 0000113 号	义龙新区万屯镇盘新村	建设用地	25,665.00	28,410,753.50	抵押
义龙国用(2015)第 91 号	义龙试验区新桥镇	建设用地	18,921.00	27,884,466.10	否
义龙国用(2014)第 145 号	义龙新区顶效合心社区	建设用地	16,734.00	27,795,174.00	抵押、查封
黔(2019)顶效开发区不动产权第 0000936 号	义龙新区德卧镇坡告村和团山堡村	建设用地	75,214.60	26,777,981.43	否
义龙国用(2014)第 132 号	义龙新区顶效合心社区	建设用地	16,597.00	26,754,364.00	抵押
黔(2018)顶效开发区不动产权第 0000255 号	义龙新区鲁屯镇鲁屯社区	建设用地	37,456.00	24,893,257.60	抵押
黔(2018)顶效开发区不动产权第 0000200 号	义龙新区鲁屯镇合营村	建设用地	22,121.90	23,546,327.82	抵押
黔(2022)义龙新区不动产权第 0024305 号	义龙新区郑屯镇郑屯村	建设用地	12,402.00	22,993,308.00	抵押
黔(2019)顶效开发区不动产权第 0000194 号	义龙新区鲁屯镇平坝村	建设用地	26,215.00	22,708,219.45	否
黔(2021)义龙新区不动产权第 0001486 号	义龙新区木咱镇上木咱村	建设用地	17,018.00	22,099,574.80	否
黔(2022)义龙新区不动产权第 0024393 号	义龙新区万屯镇盘新村	建设用地	11,706.00	21,702,924.00	抵押
黔(2023)义龙新区不动产权第 0000462 号	义龙新区万屯镇盘新村	建设用地	134,305.00	20,750,122.50	抵押
黔(2021)义龙新区不动产权第 0000267 号	义龙新区义龙大道旁	建设用地	12,245.30	20,338,945.00	否
黔(2021)义龙新区不动产权第 0000274 号	义龙新区顶效社区	建设用地	10,771.10	18,148,086.00	查封
黔(2019)顶效开发区不动产权第 0000196 号	义龙新区鲁屯镇平坝村	建设用地	21,092.00	18,075,000.32	否
黔(2018)顶效开发区不动产权第 0000203 号	义龙新区鲁屯镇合营村	建设用地	15,786.30	15,297,899.65	抵押
义龙国用(2014)第 140 号	义龙新区顶效合心社区	建设用地	8,694.00	14,014,728.00	抵押
黔(2021)义龙新区不动产权第 0000279 号	义龙新区顶效合兴社区	建设用地	6,398.00	10,313,576.00	抵押
黔(2022)义龙新区不动产权第 0024301 号	义龙新区木陇街道办木陇社区	建设用地	5,372.00	9,959,688.00	抵押

土地权证号	坐落	使用权类型	土地面积 (m ²)	期末余额	抵押/查封
黔(2019)顶效开发区不动产权第 0000514 号	义龙新区鲁屯镇七一村和合营村	建设用地	53,009.00	9,569,753.01	查封
黔(2023)义龙新区不动产权第 0000461 号	义龙新区万屯镇盘新村	建设用地	60,004.00	9,270,618.00	查封
黔(2018)顶效开发区不动产权第 0000258 号	义龙新区鲁屯镇鲁屯社区	建设用地	5,008.00	5,546,360.00	否
黔(2018)顶效开发区不动产权第 0000256 号	义龙新区鲁屯镇鲁屯社区	建设用地	5,179.00	5,543,705.18	否
黔(2022)义龙新区不动产权第 0024300 号	义龙新区木陇街道办马别社区	建设用地	2,928.00	5,428,512.00	抵押
黔(2018)顶效开发区不动产权第 0000257 号	义龙新区鲁屯镇鲁屯社区	建设用地	4,359.00	4,827,592.50	否
义龙国用(2014)第 160 号	义龙新区顶效合心社区	建设用地	2,981.00	4,730,847.00	抵押
黔(2019)顶效开发区不动产权第 0000887 号	义龙新区顶效镇团结村	建设用地	3,397.00	3,848,745.18	查封
义龙国用(2014)第 156 号	义龙新区义龙大道旁	建设用地	2,193.00	3,695,205.00	否
黔(2022)义龙新区不动产权第 0024294 号	义龙新区顶效街道办顶效社区	建设用地	1,461.00	2,708,694.00	抵押
义龙国用(2014)第 157 号	义龙新区义龙大道旁	建设用地	1,540.00	2,557,940.00	否
黔(2023)义龙新区不动产权第 0000459 号	义龙新区木陇街道办团结村	建设用地	15,305.00	2,364,622.50	查封
义龙国用(2014)第 161 号	义龙新区顶效社区	建设用地	1,052.00	1,722,124.00	抵押
合计			8,338,317.76	11,186,496,283.68	

6、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额	备注
一年内到期的其他非流动资产	270,422,383.82	270,422,383.82	
合计	270,422,383.82	270,422,383.82	

7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵扣额	36,411,506.67	28,238,635.70
预交企业所得税	954,238.63	964,778.48
预交个人所得税		7,947.68
其他	99.66	135,433.10
合计	37,365,844.96	29,346,794.96

8、长期股权投资

被投资单位	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	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						

被投资单位	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	其他综合收益调整	其他权益变动
小计						
二、联营企业						
贵州义龙试验区新农城乡消费合作社	239,743,868.97			-23,517.70		
贵州兴牛农牧发展有限公司	108,562,356.37					
贵州穗阳商旅服务有限公司	9,066,917.50					
贵州云屯网络科技有限公司	266,691.46			-266,691.46		
贵州中信大数据开发有限责任公司	5,932,622.64			-480,328.43		
黔西南州天和实业有限公司	2,661,871.45			227,334.39		3,188,685.59
贵州优晟文化旅游发展有限公司	135,758.23					
小计	366,370,086.62			-543,203.20		3,188,685.59
合计	366,370,086.62			-543,203.20		3,188,685.59

续上表：

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
贵州义龙试验区新农城乡消费合作社				239,720,351.27	
贵州兴牛农牧发展有限公司				108,562,356.37	
贵州穗阳商旅服务有限公司				9,066,917.50	
贵州云屯网络科技有限公司					
贵州中信大数据开发有限责任公司				5,452,294.21	
黔西南州天和实业有限公司				6,077,891.43	
贵州优晟文化旅游发展有限公司				135,758.23	
小计				369,015,569.01	
合计				369,015,569.01	

9、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	15,509,723.17	11,405,247.30
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	15,509,723.17	11,405,247.30

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	36,800.00	16,235,443.58	17,663,500.81	7,176,634.64	41,112,379.03
2、本期增加金额	6,199,718.00	417,725.46	292,348.16	914,410.34	7,824,201.96
(1) 购置	6,199,718.00	417,725.46	292,348.16	775,401.22	7,685,192.84
(2) 在建工程转入					
(3) 合并范围增加				139,009.12	139,009.12
3、本期减少金额			1,141,297.30		1,141,297.30
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少			1,141,297.30		1,141,297.30
(3) 其他减少					
4、期末余额	6,236,518.00	16,653,169.04	16,814,551.67	8,091,044.98	47,795,283.69
二、累计折旧					
1、上年年末余额	22,967.33	9,781,286.73	14,767,294.42	5,135,583.25	29,707,131.73
2、本期增加金额	108,648.63	1,596,792.58	625,387.43	1,451,697.90	3,782,526.54
(1) 计提	108,648.63	1,596,792.58	625,387.43	1,451,697.90	3,782,526.54
3、本期减少金额		312,297.16	840,220.75	51,579.84	1,204,097.75
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少			840,220.75		840,220.75
(3) 其他减少		312,297.16		51,579.84	363,877.00
4、期末余额	131,615.96	11,065,782.15	14,552,461.10	6,535,701.31	32,285,560.52
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	6,104,902.04	5,587,386.89	2,262,090.57	1,555,343.67	15,509,723.17
2、上年年末账面价值	13,832.67	6,454,156.85	2,896,206.39	2,041,051.39	11,405,247.30

② 无暂时闲置的固定资产情况

③ 无通过经营租赁租出的固定资产

④ 无未办妥产权证书的固定资产情况

(2) 固定资产清理

10、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,067,552,486.20	1,016,140,316.74
工程物资		
合计	1,067,552,486.20	1,016,140,316.74

(1) 在建工程

①在建工程情况

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
绿色大数据南方基地	459,949,291.54		459,949,291.54	448,174,895.61		448,174,895.61
义龙新区 2022 年高标准农田建设项目（第一批）	307,076,509.95		307,076,509.95	289,354,728.56		289,354,728.56
楼纳乡村振兴战略项目	211,849,064.48		211,849,064.48	211,546,064.48		211,546,064.48
义龙新区新桥镇芭蕉芋产业基地	67,377,051.12		67,377,051.12	45,764,058.98		45,764,058.98
其他项目	21,300,569.11		21,300,569.11	21,300,569.11		21,300,569.11
合计	1,067,552,486.20		1,067,552,486.20	1,016,140,316.74		1,016,140,316.74

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	累计投入占预算比例	上年年末余额	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
绿色大数据南方基地	3,076,611,900.00	15.00%	448,174,895.61	11,774,395.93			459,949,291.54
义龙新区 2022 年高标准农田建设项目（第一批）	319,719,100.00	91.00%	289,354,728.56	17,721,781.39			307,076,509.95
楼纳乡村振兴战略项目	1,003,595,200.00	21.00%	211,546,064.48	303,000.00			211,849,064.48
合计	4,399,926,200.00		949,075,688.65	29,799,177.32			978,874,865.97

(2) 工程物资

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	软件	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	262,767,255.18	5,360,000.00	4,288,307.17	272,415,562.35
2、本期增加金额	30,929,398.47			30,929,398.47
（1）购置	30,929,398.47			30,929,398.47
3、本期减少金额			70,938.04	70,938.04
（1）合并范围减少			50,000.00	50,000.00
（2）其他减少			20,938.04	20,938.04

项目	土地使用权	采矿权	软件	合计
4、期末余额	293,696,653.65	5,360,000.00	4,217,369.13	303,274,022.78
二、累计摊销				
1、上年年末余额	14,554,393.42	3,878,999.67	2,600,387.15	21,033,780.24
2、本期增加金额	6,098,805.91	253,999.92	462,402.30	6,815,208.13
（1）计提	6,098,805.91	253,999.92	462,402.30	6,815,208.13
3、本期减少金额			50,000.00	50,000.00
（1）处置或报废				
（2）合并范围减少			50,000.00	50,000.00
4、期末余额	20,653,199.33	4,132,999.59	3,012,789.45	27,798,988.37
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	273,043,454.32	1,227,000.41	1,204,579.68	275,475,034.41
2、上年年末账面价值	248,212,861.76	1,481,000.33	1,687,920.02	251,381,782.11

12、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
非同一控制下企业合并		680,000.00				680,000.00
合计		680,000.00				680,000.00

注：商誉系子公司贵州盛世鑫源文化旅游有限公司本年度通过非同一控制下企业合并取得贵州华茗工程项目管理有限公司形成。

13、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
债券相关费用	38,235,000.13		15,800,208.00		22,434,792.13
装修款	39,644,736.32	5,636,225.60	1,503,959.73	39,239,400.00	4,537,602.19
服务费	2,037,735.85	3,000,000.00	2,487,735.85		2,550,000.00
合计	79,917,472.30	8,636,225.60	19,791,903.58	39,239,400.00	29,522,394.32

14、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		上年年末余额	
	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
信用减值损失	244,812,327.54	40,125,994.97	155,048,545.08	38,762,136.27
长期股权投资减值				
公允价值变动				
合计	244,812,327.54	40,125,994.97	155,048,545.08	38,762,136.27

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

15、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
其他债权		175,517,000.00
合计		175,517,000.00

(1) 其他非流动资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
黔西南州城市建设投资(集团)有限公司	142,478,000.00	142,478,000.00
黔西南佳鑫肉联有限公司	23,200,000.00	23,200,000.00
中商华夏物产(贵州)贵和堂药业有限公司	14,600,000.00	14,600,000.00
贵州义龙新区农业开发投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
贵州万峰(集团)实业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
贵州义龙天元实业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
贵州财丰城市建设管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
黔西南州义峰城市发展开发管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
贵州义龙国泰服务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
贵州瑞兴土地开发有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00
贵州义龙新区旅游文化开发投资有限公司	9,718,100.00	9,718,100.00
兴义市兴辰林木资源发展有限公司	6,176,283.82	6,176,283.82
贵州乔纳斯啤酒有限公司	4,250,000.00	4,250,000.00
兴义市信恒城市建设投资有限公司		175,517,000.00
减：一年内到期金额	270,422,383.82	270,422,383.82
合计		175,517,000.00

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押+保证借款		9,000,000.00
保证借款	165,949,993.09	139,650,000.00
抵押借款		9,300,000.00
合计	165,949,993.09	157,950,000.00

(2) 短期借款明细

借款主体	贷款金融机构名称	期末余额	借款年利率	借款开始日	借款到期日	保证人
黔西南州千禾康养有限公司	贵州银行股份有限公司黔西南分行	32,000,000.00	5.80%	2024/12/31	2025/12/23	贵州宏义资产管理有限公司
贵州义龙优购超市有限公司	贵州银行股份有限公司黔西南分行	4,849,993.09	4.60%	2024/3/21	2025/3/20	黔西南州财信融资担保有限责任公司

借款主体	贷款金融机构名称	期末余额	借款年利率	借款开始日	借款到期日	保证人
贵州义龙优购超市有限公司	兴义万丰村镇银行有限责任公司	1,900,000.00	7.64%	2024/4/2	2025/4/1	贵州同益新型建材有限公司/贵州顺乾农业有限公司
贵州祥耘农牧发展有限公司	贵州银行股份有限公司黔西南分行营业部	30,000,000.00	7.50%	2024/3/21	2025/3/20	贵州宏义资产管理公司
贵州义龙旅游集团开发有限公司	贵州银行股份有限公司黔西南分行	4,800,000.00	7.50%	2024/9/26	2025/9/25	贵州金城盛源融资担保有限责任公司
贵州钧鹏建设工程有限公司	贵州银行股份有限公司黔西南州分行营业部	30,000,000.00	6.80%	2024/3/21	2025/3/20	贵州宏义资产管理有限公司
贵州钧鹏建设工程有限公司	贵州银行股份有限公司黔西南州分行营业部	27,500,000.00	6.60%	2024/5/31	2025/5/30	贵州义龙新区工业开发投资有限公司/贵州义龙城市开发投资（集团）有限公司
黔西南州青晖农牧发展有限公司	贵州银行股份有限公司兴义瑞金支行	2,000,000.00	6.80%	2024/9/4	2025/9/4	贵州义龙新区工业开发投资有限公司
黔西南州青晖农牧发展有限公司	贵州银行股份有限公司兴义瑞金支行	28,000,000.00	6.80%	2024/6/27	2025/6/26	贵州义龙新区工业开发投资有限公司
贵州腾奥体育文化有限责任公司	贵州银行股份有限公司兴义瑞金支行	4,900,000.00	6.15%	2024/6/29	2025/6/28	贵州德勤再生资源回收有限公司/贵州义龙金博融资担保有限公司
合计		165,949,993.09				

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	225,131,725.13	29,079,978.75
应付工程款	1,774,921,678.21	1,872,848,221.38
应付服务费	237,039,184.56	102,720,501.16
合计	2,237,092,587.90	2,004,648,701.29

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州建工集团第一建筑工程有限责任公司设计研究院分公司	360,000,000.00	未到结算期
核工业西南勘察设计研究院有限公司黔西南州分公司	108,893,547.66	未到结算期
贵州祥宇建筑工程有限公司义龙分公司	100,298,458.00	未到结算期
贵州智泰建设工程有限公司义龙新区分公司	99,405,000.00	未到结算期

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州园方建筑工程有限公司	90,000,000.00	未到结算期
合计	758,597,005.66	

18、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金	12,009,945.81	9,661,337.22
预收其他款项	21,394,184.97	
订货款	5,683,709.12	
服务费	14,877,854.94	
预收房款	5,259,108.45	
合计	59,224,803.29	9,661,337.22

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项

19、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	7,248,302.99	59,627,651.16
预收工程	60,498,276.73	66,169,358.40
预收服务费		20,003,340.57
合计	67,746,579.72	145,800,350.13

20、应付职工薪酬

(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	3,993,258.77	27,187,041.52	27,374,304.41	3,805,995.88
二、离职后福利-设定提存计划		1,247,214.04	1,242,464.11	4,749.93
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,993,258.77	28,434,255.56	28,616,768.52	3,810,745.81

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,990,575.31	25,390,974.37	25,585,748.78	3,795,800.90
2、职工福利费		336,928.56	336,928.56	
3、社会保险费	1,300.00	725,649.01	723,968.58	2,980.43
其中：医疗保险费	1,300.00	649,955.50	648,491.48	2,764.02
补充医疗保险费		17,787.00	17,787.00	
工伤保险费		57,906.51	57,690.10	216.41

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费				
4、住房公积金	1,600.00	674,873.50	672,915.50	3,558.00
5、工会经费和职工教育经费	-216.54	58,616.08	54,742.99	3,656.55
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,993,258.77	27,187,041.52	27,374,304.41	3,805,995.88

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,079,852.16	1,076,025.72	3,826.44
2、失业保险费		45,239.88	45,088.39	151.49
3、企业年金缴费		122,122.00	121,350.00	772.00
合计		1,247,214.04	1,242,464.11	4,749.93

21、应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	215,483,626.81	192,347,574.62
增值税	2,915,939.61	5,323,133.66
城市维护建设税	4,249,387.14	3,546,311.07
教育费附加	4,302,250.10	3,595,641.44
价格调节基金	331,414.53	331,414.53
个人所得税	87,326.86	143,104.88
其他税金	19,720.82	891.06
合计	227,389,665.87	205,288,071.26

22、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	16,319,858,858.08	9,669,635,268.67
合计	16,319,858,858.08	9,669,635,268.67

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
非金融机构借款	5,821,257,014.49	3,472,399,942.72
往来款	9,553,784,965.38	5,842,936,727.54

项目	期末余额	上年年末余额
工程款	914,314,732.40	337,642,306.98
押金及保证金	23,045,952.86	13,592,869.70
其他	4,493,129.44	280,820.59
代收代付款	2,963,063.51	2,782,601.14
合计	16,319,858,858.08	9,669,635,268.67

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州智泰建设工程有限公司义龙新区分公司	465,037,500.00	未到结算条件
贵州省公路工程集团有限公司黔西南州金州大桥建设工程项目经理部	365,638,051.50	未到结算条件
贵州义龙国泰服务有限公司	345,150,000.00	未到结算条件
贵州义龙新区城市开发投资有限公司	293,084,055.41	未到结算条件
贵州义龙天元实业有限公司	189,000,000.00	未到结算条件
贵州义龙新区医教开发投资有限公司	186,421,400.00	未到结算条件
贵州鸿基建筑工程有限公司义龙分公司	116,739,717.53	未到结算条件
贵州无为实业投资有限公司	68,800,000.00	未到结算条件
合计	2,029,870,724.44	

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（注释 25）	1,155,994,400.00	3,031,859,310.36
1 年内到期的应付债券（注释 26）	380,000,000.00	380,000,000.00
1 年内到期的应付债券利息（注释 26）	71,033,750.00	88,636,666.67
1 年内到期的长期应付款（注释 27）	73,353,403.99	9,489,117.04
1 年内到期的其他非流动负债（注释 29）	107,220,839.70	129,132,839.70
合计	1,787,602,393.69	3,639,117,933.77

24、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	6,792,967.83	45,188,950.44
合计	6,792,967.83	45,188,950.44

25、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	2,168,158,346.88	5,154,361,800.00
保证借款	789,900,000.00	130,181,009.16
抵押借款	646,457,972.99	530,840,000.00
质押借款	2,473,717,400.00	2,703,360,000.00
保证+抵押+质押借款	4,003,350,000.00	4,920,380,184.39
小计	10,081,583,719.87	13,439,122,993.55
减：一年内到期的长期借款（注释 23）	1,155,994,400.00	3,031,859,310.36
合计	8,925,589,319.87	10,407,263,683.19

(2) 长期借款明细

借款主体	金融机构名称	贷款余额	其中：一年内到期的长期借款	借款开始日	借款到期日	年利率区间	抵质押/保证人信息
黔西南州兴安开发投资股份有限公司	贵阳银行股份有限公司黔西南分行	179,900,000.00	18,000,000.00	2024/6/18	2034/6/14	4.60%	抵押人：贵州义龙【集团】投资管理有限公司；保证人：贵州省信用增进有限公司
黔西南州兴安开发投资股份有限公司	贵阳银行股份有限公司黔西南分行	96,990,000.00	100,000.00	2023/12/19	2026/12/19	4.05%	质押人：贵州德勤再生资源有限责任公司；质押物：1 亿元银行存单
黔西南州兴安开发投资股份有限公司	贵阳银行股份有限公司黔西南分行	277,790,000.00	277,790,000.00	2022/6/17	2028/6/30	7.50%	担保人：贵州义龙【集团】投资管理有限公司
黔西南州兴安开发投资股份有限公司	贵州银行股份有限公司黔西南分行	100,000,000.00	10,000,000.00	2024/9/19	2034/9/18	4.60%	抵押人：贵州义龙【集团】投资管理有限公司，贵州义龙云大数据开发建设有限公司；保证人：贵州省信用增进有限公司

借款主体	金融机构名称	贷款余额	其中：一年内到期的长期借款	借款开始日	借款到期日	年利率区间	抵质押/保证人信息
黔西南州兴安开发投资股份有限公司	中国农业发展银行黔西南布依族苗族自治州分行	377,750,000.00	82,800,000.00	2017/1/22	2036/9/18	4.10%	但保人：贵州万峰(集团)实业有限公司。低(质)押品：FD0G_黔(2010)顶效开发区不动产权第 0000114 号+义龙新区万屯镇贡新村.FD06_义龙新区鲁屯镇合营村 2 宗土地(义龙试验区 2015 年棚户区改造(二期)项目抵押物)+义龙新区鲁屯镇合营村，FD06_义龙新区顶效镇团结村 3 宗土地(义龙试验区 2015 年棚户区改造(二期)项目抵押物)+义龙新区顶效镇团结村,FD06_义龙国用(2016)第 5 号+义龙试验区新桥镇,FD06_义龙国用(2015)第 6 号+义龙试验区新桥镇,FD06_义龙国用(2016)第 7 号+义龙试验区新桥镇,FD06_义龙国用(2016)第 3 号+义龙试验区新桥镇,FD06_义龙国用(2016)第 2 号+义龙试验区新桥镇,FD06_义龙国用(2016)第 1 号+义龙试验区新桥镇,FD06_义龙国用(2016)第 4 号+义龙试验区新桥镇,委托代建合同项下应收账款。

借款主体	金融机构名称	贷款余额	其中：一年内到期的长期借款	借款开始日	借款到期日	年利率区间	抵质押/保证人信息
黔西南州兴安开发投资股份有限公司	中国农业发展银行黔西南布依族苗族自治州分行	377,750,000.00		2017/2/28	2036/9/18	4.10%	担保人：贵州万峰(集团)实业有限公司。抵(质)押品：FD06_义龙国用(2015第6号+义龙试验区新桥镇,FD06_义龙国用(2016)第7号+义龙试验区新桥镇FD06_义龙国用(2016)第3号+义龙试验区新桥镇,FD06_义龙国用(2016)第2号+义龙试验区新桥镇,FD06_义龙国用(2016)第1号+义龙试验区新桥镇,FD06_义龙国用(2016)第4号+义龙试验区新桥镇 FD06_义龙国用(2016)第5号+义龙试验区新桥镇,委托代建合同项下应收账款,FD06_黔(2019)顶效开发区不动产权第 0000114 号+义龙新区万屯镇贡新村,FD06_义龙新区顶效镇团结村 3 宗土地(义龙试验区 2015 年棚户区改造(二期)项目抵押物)+义龙新区顶效镇团结村,FD06_义龙新区鲁屯镇合营村 2 宗土地(义龙试验区 2015 年棚户区改造(二期)项目抵押物)+义龙新区鲁屯镇合营村。

借款主体	金融机构名称	贷款余额	其中：一年内到期的长期借款	借款开始日	借款到期日	年利率区间	抵质押/保证人信息
黔西南州兴安开发投资股份有限公司	中国农业发展银行黔西南布依族苗族自治州分行	44,800,000.00		2018/10/31	2036/9/18	3.85%	担保人：贵州万峰(集团)实业有限公司。抵(质)押品：FD06_义龙新区顶效镇团结村 3 宗土地(义龙试验区 2015 年棚户区改造(二期)项目抵押物)+义龙新区顶效镇团结村,FD06_黔(2019)顶效开发区不动产权第 0000114 号+义龙新区万屯镇贡新村,FD06_义龙新区鲁屯镇合营村 2 宗土地(义龙试验区 2015 年棚户区改造(二期)项目抵押物)+义龙新区鲁屯镇合营村 FD06_义龙国用(2016)第 4 号+义龙试验区新桥镇,FD06_义龙国用(2016)第 5 号+义龙试验区新桥镇,FD06_义龙国用(2016)第 7 号+义龙试验区新桥镇,FD06_义龙国用(2016)第 3 号+义龙试验区新桥镇,FD06_义龙国用(2016)第 2 号+义龙试验区新桥镇,FD06_义龙国用(2016)第 1 号+义龙试验区新桥镇,FD06_义龙国用(2015)第 6 号+义龙试验区新桥镇,委托代建合同项下应收账款。

借款主体	金融机构名称	贷款余额	其中：一年内到期的长期借款	借款开始日	借款到期日	年利率区间	抵质押/保证人信息
黔西南州兴安开发投资股份有限公司	中国农业发展银行黔西南布依族苗族自治州分行	95,600,000.00		2018/12/25	2036/9/18	3.85%	担保人：贵州万峰(集团)实业有限公司。抵(质)押品：FD06_义龙新区顶效镇团结村 3 宗土地(义龙试验区 2015 年棚户区改造(二期)项目抵押物)+义龙新区顶效镇团结村,FD06_义龙新区鲁屯镇合营村 2 宗土地(义龙试验区 2015 年棚户区改地(二期)项目抵押物)+义龙新区鲁屯镇合营村,PD06_(2019)顶效开发区不动产权第 0000114 号+义龙新区万屯镇贡新村,FD0G_义龙国用(2016)第 5 号+义龙试验区新桥.FD0G_义龙国用(2016)第 3 号+义龙试验区新桥镇,FD06_义龙国用(2016)第 2 号+义龙试验区新桥镇,FD06_义龙国用(2016)第 1 号+义龙试验区新桥,FD06_义龙国用(2016)第 7 号+义龙试验区新桥镇,FD06_义龙国用(2015)第 6 号+义龙试验区新桥镇,FD06_义龙国用(2016)第 4 号+义龙试验区新桥镇,委托代建合同项下应收账款。

借款主体	金融机构名称	贷款余额	其中：一年内到期的长期借款	借款开始日	借款到期日	年利率区间	抵质押/保证人信息
黔西南州兴安开发投资股份有限公司	中国农业发展银行黔西南布依族苗族自治州分行	31,150,000.00		2020/8/28	2036/9/18	4.00%	担保人：贵州万峰(集团)实业有限公司。抵(质)押品：FD06_黔(2019)项放开发区不动产权第 0000114 号+义龙新区万屯镇贡新村,FD06_义龙新区项效镇团结村 3 宗土地(义龙试验区 2015 年棚户区改造(二期)项目抵押物)+义龙新区项效镇团结村,FD06_义龙新区鲁屯镇合营村 2 宗土地(义龙试验区 2015 年棚户区改造(二期)项目抵押物)+义龙新区鲁屯镇合营村,FD06_义龙国用(2015)第 6 号+义龙试验区新桥镇,FD06_义龙国用(2016)第 2 号+义龙试验区新桥镇,FD06_义龙国用(2016)第 1 号+义龙试验区新桥镇,FD06_义龙国用(2016)第 7 号+义龙试验区新桥镇,FD06_义龙国用(2016)第 3 号+义龙试验区新桥镇,FD06_义龙国用(2016)第 5 号+义龙试验区新桥镇,FD06_义龙国用(2016)第 4 号+义龙试验区新桥镇,委托代建合同项下应收账款。

借款主体	金融机构名称	贷款余额	其中：一年内到期的长期借款	借款开始日	借款到期日	年利率区间	抵质押/保证人信息
黔西南州兴安开发投资股份有限公司	中国农业发展银行黔西南布依族苗族自治州分行	2,850,000.00		2022/3/31	2036/9/18	4.00%	担保人：贵州万峰(集团)实业有限公司。抵(质)押品：FD06_义龙国用(2016)第 2 号+义龙试验区新桥镇,FD06_义龙国用(2016)第 1 号+义龙试验区新桥镇,FD06_义龙国用(2016)第 7 号+义龙试验区新桥镇,FD06_义龙国用(2016)第 3 号+义龙试验区新桥镇,FD06_义龙国用(2016)第 5 号+义龙试验区新桥镇,FD06_义龙国用(2015)第 6 号+义龙试验区新桥镇,FD06_义龙国用(2016)第 4 号+义龙试验区新桥镇,委托代建合同项下应收账款,FD06_义龙新区顶效镇团结村 3 宗土地(义龙试验区 2015 年棚户区改造(二期)项目抵押物)+义龙新区顶效镇团结村,FD06_义龙新区鲁屯镇合营村 2 宗土地(义龙试验区 2015 年棚户区改造(二期)项目抵押物)+义龙新区鲁屯镇合营村,FD06_黔(2019)顶效开发区不动产权第 0000114 号+义龙新区万屯镇贡新村。

借款主体	金融机构名称	贷款余额	其中：一年内到期的长期借款	借款开始日	借款到期日	年利率区间	抵质押/保证人信息
黔西南州兴安开发投资股份有限公司	中国农业发展银行黔西南布依族苗族自治州分行	96,000,000.00		2020/4/28	2036/9/18	3.85%	担保人：贵州万峰(集团)实业有限公司。抵(质)押品：FD06_黔(2019)顶效开发区不动产权第 0000114 号+义龙新区万屯镇贡新村,FD06_义龙新区鲁屯镇合营村 2 宗土地(义龙试验区 2015 年棚户区改造(二期)项目抵押物)+义龙新区鲁屯镇合营村,FD06_义龙新区顶效镇团结村 3 宗土地(义龙试验区 2015 年棚户区改造(二期)项目抵押物)+义龙新区顶效镇团结村,FD06_义龙国用(2016)第 5 号+义龙试验区新桥镇,FD06_义龙国用(2015)第 6 号+义龙试验区新桥镇,FD06_义龙国用(2016)第 7 号+义龙试验区新桥镇,FD06_义龙国用(2016)第 3 号+义龙试验区新桥镇, FD06_义龙国用(2016)第 2 号+义龙试验区新桥镇,FD06_义龙国用(2016)第 1 号+义龙试验区新桥镇,FD06_义龙国用(2016)第 4 号+义龙试验区新桥镇,委托代建合同项下应收账款。

借款主体	金融机构名称	贷款余额	其中：一年内到期的长期借款	借款开始日	借款到期日	年利率区间	抵质押/保证人信息
黔西南州兴安开发投资股份有限公司	中国农业发展银行黔西南布依族苗族自治州分行	64,000,000.00		2020/5/29	2036/9/18	3.85%	担保人：贵州万峰(华田)实业有限公司。低(质)押品：FD06_义龙国用(2015第6号+义龙试验区新侨体.FD06-义龙国用(2016)第5号+义龙试验区新桥.FD0G_义龙国用(2016)第1号+义龙试验区新桥镇,PD06_义龙国用(2016)第7号+义龙试验区新桥镇,FD06_义龙国用(2016)第3号+义龙试验区新桥镇,FD06_义龙国用(2016)第2号+义龙试验区新桥镇,FD06_义龙国用(2016)第4号+义龙试验区新桥镇,委托代建合同项下应收账款,FD06_义龙新区顶效镇团结村3宗土地(义龙试验区2015年棚户区改造(二期)项目抵押物)+义龙新区顶效镇团结村,FD06_黔(2019)顶效开发区不动产权第0000114号+义龙新区万屯镇贡新村,FD06_义龙新区鲁屯镇合营村2宗土地(义龙试验区2015年棚户区改造(二期)项目抵押物)+义龙新区鲁屯镇合营村。
黔西南州兴安开发投资股份有限公司	万向信托股份公司	110,400,000.00	110,400,000.00	2023/5/18	2025/5/18	7.50%	
贵州义龙新天商贸有限公司	贵州银行股份有限公司兴义瑞金支行	2,400,000.00	800,000.00	2021/12/30	2027/12/29	5.80%	保证人：兴义市国丰民生融资担保有限公司
贵州义龙新天商贸有限公司	贵阳银行股份有限公司	8,100,000.00	810,000.00	2022/10/19	2034/10/17	6.00%	抵押物：黔（2021）义龙新区不动产权0002195号，保证人：贵州义龙（集团）投资管理公司
贵州黔食汇餐饮有限公司	贵阳银行股份有限公司兴义义龙支行	8,000,000.00	4,000,000.00	2024/3/29	2027/3/27	6.00%	保证人：贵州坤鹏资产运营投资有限公司、贵州义龙旅游集团开发有限公司、贵州义龙【集团】投资管理有限公司

借款主体	金融机构名称	贷款余额	其中：一年内到期的长期借款	借款开始日	借款到期日	年利率区间	抵质押/保证人信息
贵州黔食汇餐饮有限公司	中国建设银行股份有限公司顶效支行	14,800,000.00		2024/6/12	2026/6/12	4.60%	保证人：贵州义龙旅游集团开发有限公司、黔西南华承技工学校有限公司
贵州黔食汇餐饮有限公司	贵州兴义农村商业银行股份有限公司义龙支行	2,000,000.00	2,000,000.00	2024/7/30	2025/7/28	4.80%	抵押物：黔(2023)义龙新区不动产权第0000560号
贵州义龙优购超市有限公司	贵州兴义农村商业银行股份有限公司	3,400,000.00	3,400,000.00	2023/1/18	2025/1/17	4.55%	抵押物：黔(2020)义龙新区不动产权第0007063号

借款主体	金融机构名称	贷款余额	其中：一年内到期的长期借款	借款开始日	借款到期日	年利率区间	抵质押/保证人信息
黔西南州广厦实业集团有限公司	中国农业发展银行黔西南布依族苗族自治州分行营业部	543,510,000.00	26,500,000.00	2023/2/13	2043/2/1	3.45%-3.85%	保证担保人：兴义市万峰工业贸易有限公司；抵押物 1-3：黔(2017)顶效开发区不动产权第 0000061 号、黔(2018)顶效开发区不动产权第 0000270 号、黔(2020)顶效开发区不动产权第 0000041 号抵押人：贵州义龙云大数据开发建设有限公司；抵押物 4-20：黔(2018)顶效开发区不动产权第 0000222、黔(2018)顶效开发区不动产权第 0000223、黔(2018)顶效开发区不动产权第 0000255、黔(2019)顶效开发不动产权第 0000118、义龙国用(2014)第 140 号、义龙国用(2014)第 132 号、义龙国用(2014)第 160 号、义龙国用(2014)第 161 号、义龙国用(2014)第 147 号、义龙国用(2014)第 156 号、义龙国用(2014)第 157 号、黔(2018)顶效开发区不动产权第 0000200、黔(2018)顶效开发区不动产权第 0000207、黔(2018)顶效开发区不动产权第 0000215、黔(2018)顶效开发区不动产权第 0000214、黔(2018)顶效开发区不动产权第 0000231、黔(2018)顶效开发区不动产权第 0000232 抵押人：贵州义龙【集团】投资管理有限公司；抵押物 21-23：抵押物：顶效镇羊头山十四组砂石矿采矿权、新桥镇巧烂砂石矿采矿权、鲁屯大地头砂石矿采矿权抵押人：贵州义龙益新建材有限公司
黔西南州广厦实业集团有限公司	贵州银行股份有限公司黔西南分行营业部	24,620,000.00	2,400,000.00	2023/9/19	2032/9/18	6.65%	抵押物：黔(2023)义龙新区不动产权第 0000743 号；抵押人：黔西南州广厦实业集团有限公司

借款主体	金融机构名称	贷款余额	其中：一年内到期的长期借款	借款开始日	借款到期日	年利率区间	抵质押/保证人信息
黔西南州广厦实业集团有限公司	贵州银行股份有限公司黔西南分行营业部	3,780,000.00		2024/2/29	2032/9/18	6.40%	抵押物：黔(2023)义龙新区不动产权第 0000743 号；抵押人：黔西南州广厦实业集团有限公司
黔西南州广厦实业集团有限公司	中国工商银行股份有限公司兴义城区支行	97,000,000.00	34,375,000.00	2023/6/19	2043/6/7	4.45%	抵押物 1：黔(2022)义龙新区不动产权第 0024298 号\黔(2021)义龙新区不动产权第 0000281 号\黔(2021)义龙新区不动产权第 0000279 号\黔(2021)义龙新区不动产权第 0000267 号\黔(2021)义龙新区不动产权第 0000280 号抵押人：贵州义龙【集团】投资管理有限公司、抵押物 2：黔(2023)义龙新区不动产权第 0000476 号抵押人：黔西南州广厦实业集团有限公司、抵押物 3：黔(2023)兴义市不动产权第 0010062 号\黔(2023)市不动产权第 0010046 号\黔(2023)市不动产权第 0010091 号\黔(2023)市不动产权第 0010045 号抵押人：兴义市恒鑫信息科技有限公司、抵押物 4：黔(2023)兴义市不动产权第 0009927 号抵押人：兴义市茂行置地开发有限公司、抵押物 5：黔(2023)兴义市不动产权第 0010058 号抵押人：兴义市黔彩信达商业管理有限公司、抵押物 6：兴市国用(2013)第 050 号\黔(2020)兴义市不动产权第 0003671 号\黔(2020)兴义市不动产权第 0029124 号\黔(2023)兴义市不动产权第 0000644 号\黔(2020)市不动产权第 0028959 号抵押人：兴义市信恒城市建设投资有限公司抵押物 7：黔(2023)兴义市不动产权第 0010087 号抵押人：兴义市信恒建筑劳务有限公司

借款主体	金融机构名称	贷款余额	其中：一年内到期的长期借款	借款开始日	借款到期日	年利率区间	抵质押/保证人信息
黔西南州广厦实业集团有限公司	中国工商银行股份有限公司兴义城区支行	50,000,000.00		2023/9/28	2043/6/7	4.45%	
黔西南州广厦实业集团有限公司	中国工商银行股份有限公司兴义城区支行	50,000,000.00		2023/9/25	2043/6/7	4.45%	
黔西南州广厦实业集团有限公司	中国工商银行股份有限公司兴义城区支行	50,000,000.00		2024/1/1	2043/6/7	4.45%	
黔西南州广厦实业集团有限公司	中国工商银行股份有限公司兴义城区支行	50,000,000.00		2023/6/15	2043/6/7	4.45%	
黔西南州广厦实业集团有限公司	中国工商银行股份有限公司兴义城区支行	50,000,000.00		2024/1/1	2043/6/7	4.45%	
黔西南州广厦实业集团有限公司	中国工商银行股份有限公司兴义城区支行	50,000,000.00		2023/6/15	2043/6/7	4.45%	
黔西南州广厦实业集团有限公司	中国工商银行股份有限公司兴义城区支行	50,000,000.00		2023/9/25	2043/6/7	4.45%	
黔西南州广厦实业集团有限公司	中国工商银行股份有限公司兴义城区支行	49,793,572.99		2023/6/15	2043/6/7	4.45%	
黔西南州广厦实业集团有限公司	中国工商银行股份有限公司兴义城区支行	33,000,000.00		2023/8/10	2043/6/7	4.45%	
黔西南州广厦实业集团有限公司	中国工商银行股份有限公司兴义城区支行	20,000,000.00		2023/9/28	2043/6/7	4.45%	
贵州楼纳田园旅行社有限公司	贵州兴义农村商业银行股份有限公司鲁屯支行	3,900,000.00	200,000.00	2024/3/21	2027/3/19	4.80%	抵押物：黔(2020)义龙新区不动产权第0007063号
贵州义龙益新建材有限公司	贵州银行股份有限公司黔西南分行	9,900,000.00	495,000.00	2022/6/21	2034/6/20	5.00%	黔西南州广厦实业集团有限公司
贵州义龙益新建材有限公司	贵州兴义农村商业银行股份有限公司万屯支行	3,640,000.00	200,000.00	2024/3/20	2027/3/19	4.60%	土地使用权/贵州义龙【集团】投资管理有限公司
贵州钧鹏建设工程有限公司	贵州兴义农村商业银行股份有限公司	5,400,000.00	5,400,000.00	2023/11/10	2025/11/7	7.90%	土地使用权（黔（2022）义龙新区不动产权第0024337号）/贵州义龙【集团】投资管理有限公司

借款主体	金融机构名称	贷款余额	其中：一年内到期的长期借款	借款开始日	借款到期日	年利率区间	抵质押/保证人信息
贵州钧鹏建设工程有限公司	贵州兴义农村商业银行股份有限公司	3,399,400.00	3,399,400.00	2023/1/18	2025/1/16	4.55%	土地使用权（黔（2020）义龙新区不动产权第 0007063 号）/贵州义龙【集团】投资管理有限公司
贵州钧鹏建设工程有限公司	贵阳银行股份有限公司	1,960,000.00		2023/1/20	2027/1/18	7.50%	贵州义龙【集团】投资管理有限公司
贵州新图工贸有限公司	贵州银行股份有限公司黔西南分行	9,500,000.00	1,000,000.00	2022/6/21	2034/6/20	5.00%	
贵州绘依贸易有限公司	贵州银行股份有限公司黔西南分行	9,500,000.00	1,000,000.00	2022/6/21	2034/6/20	5.00%	
贵州顺乾农业有限公司	农业发展银行黔西南分行	228,000,000.00	1,800,000.00	2022/10/31	2037/10/24	3.45%~3.8%	《义龙新区 2022 年高标准农田建设项目合作协议》项下应收账款价值 42426.46 万元
贵州顺乾农业有限公司	贵州银行股份有限公司黔西南分行	100,000,000.00	5,000,000.00	2022/12/22	2036/10/20	5.80%	
贵州省鑫昌淀粉科技有限公司	中国建设银行股份有限公司黔西南州分行	45,000,000.00	45,000,000.00	2023/9/1	2025/9/1	4.50%	抵押人及抵押物：贵州义龙（集团）投资管理有限公司其他商服用地 2016-18 号；贵州义龙（集团）投资管理有限公司其他商服用地 2016-38 号；担保人：兴义市信恒城市建设投资有限公司
贵州省鑫昌淀粉科技有限公司	贵州银行股份有限公司黔西南分行	43,000,000.00	6,000,000.00	2024/5/14	2028/12/20	6.50%	抵押人及抵押物：贵州省鑫昌淀粉科技有限公司义龙新区芭蕉芋产业基地建设项目的土地使用权(编号为黔（2022）义龙新区不动产权第 0024565 号）及可实现的在建工程抵押，土地权证；保证人：贵州宏义资产管理有限公司

借款主体	金融机构名称	贷款余额	其中：一年内到期的长期借款	借款开始日	借款到期日	年利率区间	抵质押/保证人信息
贵州省鑫昌淀粉科技有限公司	贵州银行股份有限公司黔西南分行	16,470,000.00	4,000,000.00	2023/12/20	2028/6/20	7.15%	贵州义龙新区医教开发投资有限公司提供连带责任保证：追加借款人本项目名下的资产(土地使用权)作抵押(第二顺位)号权证号：黔(2022)义龙新区不动产权第 0024565 号；追加兴义市万峰工业贸易有限公司提供连带责任保证。
贵州省鑫昌淀粉科技有限公司	贵州银行股份有限公司黔西南分行	9,530,000.00	4,000,000.00	2023/9/28	2028/6/20	7.40%	贵州义龙新区医教开发投资有限公司提供连带责任保证：追加借款人本项目名下的资产(土地使用权)作抵押(第二顺位)号权证号：黔(2022)义龙新区不动产权第 0024565 号；追加兴义市万峰工业贸易有限公司提供连带责任保证。
贵州省鑫昌淀粉科技有限公司	中国农业银行股份有限公司黔西南分行	9,820,000.00	360,000.00	2023/10/31	2031/10/26	4.40%	抵押人及抵押物：贵州义龙【集团】投资管理有限公司编号为黔(2020)义龙新区不动产权第 0007067 号、黔(2020)义龙新区不动产权第 0007070 号的土地使用权；贵州省鑫昌淀粉科技有限公司编号为黔(2022)义龙新区不动产权第 0024565 号的土地使用权
贵州钧鹏建设工程有限公司	贵阳银行股份有限公司	2,830,000.00	2,830,000.00	2023/1/20	2027/1/18	7.50%	贵州义龙【集团】投资管理有限公司
贵州义龙云大数据开发建设有限公司	贵州银行股份有限公司黔西南分行营业部	167,000,000.00	50,000,000.00	2019/5/17	2026/5/16	5.80%	保证人：贵州义龙【集团】投资管理有限公司、质押人：贵州义龙云大数据开发建设有限公司、抵押人：贵州义龙云大数据开发建设有限公司
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵州银行股份有限公司贵阳遵义路支行	342,500,000.00	94,000,000.00	2022/1/12	2026/12/20	4.90%	
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵州银行股份有限公司贵阳遵义路支行	15,496,800.00		2022/1/12	2026/12/20	4.90%	

借款主体	金融机构名称	贷款余额	其中：一年内到期的长期借款	借款开始日	借款到期日	年利率区间	抵质押/保证人信息
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	中国建设银行股份有限公司黔西南州分行	87,500,000.00	10,000,000.00	2020/6/9	2028/6/9	5.88%	黔西南州水资源开发投资有限公司
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵州银行股份有限公司黔西南分行营业部	418,000,000.00	58,000,000.00	2021/3/10	2028/3/9	7.00%	保证人：贵州万峰(集团)实业有限公司、贵州义龙城市开发投资(集团)有限公司;抵押贵州义龙【集团】投资管理有限公司土地：黔(2021)义龙新区不动产权第 0000274 号、黔(2021)义龙新区不动产权第 0000281 号、黔(2021)义龙新区不动产权第 0000273 号、黔(2021)义龙新区不动产权第 0000279 号、黔(2021)义龙新区不动产权第 0000267 号、黔(2021)义龙新区不动产权第 0000268 号、黔(2021)义龙新区不动产权第 0000269 号、黔(2021)义龙新区不动产权第 0000271 号、黔(2021)义龙新区不动产权第 0000280 号、黔(2020)顶效开发区不动产权第 0003064 号、黔(2020)顶效开发区不动产权第 0003065 号、黔(2021)义龙新区不动产权第 0002155 号、黔(2021)义龙新区不动产权第 0002157 号、黔(2021)义龙新区不动产权第 0002158 号、黔(2021)义龙新区不动产权第 0002159 号、黔(2021)义龙新区不动产权第 0002163 号、黔(2021)义龙新区不动产权第 0002154 号、黔(2021)义龙新区不动产权第 0002156 号、黔(2021)义龙新区不动产权第 0002160 号、黔(2021)义龙新区不动产权第 0002161 号、黔(2021)义龙新区不动产权第 0002162 号、黔(2021)义龙新区不动产权第 0002164 号、黔(2021)义龙新区不动产权第 0002165 号

借款主体	金融机构名称	贷款余额	其中：一年内到期的长期借款	借款开始日	借款到期日	年利率区间	抵质押/保证人信息
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵阳银行股份有限公司	392,590,000.00	14,550,000.00	2023/6/30	2035/12/31	7.70%	质押贵州义龙【集团】投资管理有限公司：政府购买服务协议项下的所有应收账款
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵阳银行股份有限公司	392,590,000.00	14,550,000.00	2023/6/30	2036/8/25	7.70%	质押贵州义龙【集团】投资管理有限公司：政府购买服务协议项下的所有应收账款
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵阳银行股份有限公司	392,590,000.00	14,550,000.00	2023/6/30	2036/8/25	7.70%	质押贵州义龙【集团】投资管理有限公司：政府购买服务协议项下的所有应收账款
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵阳银行股份有限公司	384,350,000.00	20,000,000.00	2020/12/18	2027/6/30	7.13%	保证人：黔西南州兴安开发投资股份有限公司；抵押贵州义龙【集团】投资管理有限公司土地(16宗)：黔(2020)义龙新区不动产权第 0007028 号、0007013 号、0007014 号、0007027 号、0007020 号、0007015 号、0007016 号、0007016 号、0007017 号 0007018 号、0007019 号 0007021 号 0007022 号、0007023 号 0007024 号、0007025 号 0007026 号
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	中国农业银行股份有限公司黔西南分行	374,670,000.00	35,000,000.00	2020/11/27	2028/7/30	5.88%	采用贵州顶效经济开发区后勤服务中心名下 7 宗土地提供抵押担保(产权证号：义龙国用【2014】第 116、117、121、125、126、127、128 号)，同时追加黔西南州兴安开发投资有限公司提供全程全额连带责任保证担保。
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵阳银行股份有限公司	343,490,000.00	12,730,000.00	2023/6/30	2036/8/25	7.70%	质押贵州义龙【集团】投资管理有限公司：政府购买服务协议项下的所有应收账款
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵阳银行股份有限公司	294,400,000.00	10,910,000.00	2023/6/30	2035/12/31	7.70%	质押贵州义龙【集团】投资管理有限公司：政府购买服务协议项下的所有应收账款

借款主体	金融机构名称	贷款余额	其中：一年内到期的长期借款	借款开始日	借款到期日	年利率区间	抵质押/保证人信息
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵阳银行股份有限公司	294,400,000.00	10,910,000.00	2023/6/30	2035/12/31	7.70%	质押贵州义龙【集团】投资管理有限公司：政府购买服务协议项下的所有应收账款
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵阳银行股份有限公司	294,400,000.00	10,910,000.00	2023/6/30	2036/8/25	7.70%	质押贵州义龙【集团】投资管理有限公司：政府购买服务协议项下的所有应收账款
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	中国农业银行股份有限公司黔西南分行	181,960,000.00	15,000,000.00	2021/4/20	2028/7/30	6.88%	采用贵州顶效经济开发区后勤服务中心名下 7 宗土地提供抵押担保(产权证号：义龙国用【2014】第 103、105、110、111、112、113、115、120、124 号)，同时追加黔西南州兴安开发投资有限公司提供全程全额连带责任保证担保。
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵阳银行股份有限公司	69,257,400.00	10,910,000.00	2023/6/30	2036/8/25	7.70%	质押贵州义龙【集团】投资管理有限公司：政府购买服务协议项下的所有应收账款
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	中国农业银行股份有限公司黔西南分行	9,320,000.00		2021/4/20	2028/7/30	4.90%	采用贵州顶效经济开发区后勤服务中心名下 7 宗土地提供抵押担保(产权证号：义龙国用【2014】第 103、105、110、111、112、113、115、120、124 号)，同时追加黔西南州兴安开发投资有限公司提供全程全额连带责任保证担保。
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	上海国际信托有限公司	1,699,761,546.88		2017/5/5	2028/5/20	5.00%	

借款主体	金融机构名称	贷款余额	其中：一年内到期的长期借款	借款开始日	借款到期日	年利率区间	抵质押/保证人信息
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	万向信托股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2022/3/24	2025/3/24	12%/14%	保证人：黔西南州兴安开发投资有限公司;抵押贵州义龙【集团】投资管理有限公司国有土地使用权：义龙国用(2014)第 129 号+贵州万峰(集团)实业有限公司国有土地使用权：义龙国用(2015)第 140 号、义龙国用(2015)第 142 号、义龙国用(2015)第 143 号、义龙国用(2015)第 144 号、义龙国用(2015)第 145 号、义龙国用(2015)第 147 号;质押黔西南州城市建设投资有限公司应收账款
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	万向信托股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2022/3/3	2025/3/3	12%/14%	保证人：黔西南州兴安开发投资有限公司;抵押贵州义龙【集团】投资管理有限公司国有土地使用权：义龙国用(2014)第 129 号+贵州万峰(集团)实业有限公司国有土地使用权：义龙国用(2015)第 140 号、义龙国用(2015)第 142 号、义龙国用(2015)第 143 号、义龙国用(2015)第 144 号、义龙国用(2015)第 145 号、义龙国用(2015)第 147 号;质押黔西南州城市建设投资有限公司应收账款

借款主体	金融机构名称	贷款余额	其中：一年内到期的长期借款	借款开始日	借款到期日	年利率区间	抵质押/保证人信息
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	万向信托股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2022/3/17	2025/3/17	12%/14%	保证人：黔西南州兴安开发投资有限公司;抵押贵州义龙【集团】投资管理有限公司国有土地使用权：义龙国用(2014)第 129 号+贵州万峰(集团)实业有限公司国有土地使用权：义龙国用(2015)第 140 号、义龙国用(2015)第 142 号、义龙国用(2015)第 143 号、义龙国用(2015)第 144 号、义龙国用(2015)第 145 号、义龙国用(2015)第 147 号;质押黔西南州城市建设投资有限公司应收账款
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	万向信托股份有限公司	9,900,000.00	9,900,000.00	2021/6/3	2025/3/28	12%/14%	保证人：黔西南州兴安开发投资有限公司;抵押贵州义龙【集团】投资管理有限公司国有土地使用权：义龙国用(2014)第 129 号+贵州万峰(集团)实业有限公司国有土地使用权：义龙国用(2015)第 140 号、义龙国用(2015)第 142 号、义龙国用(2015)第 143 号、义龙国用(2015)第 144 号、义龙国用(2015)第 145 号、义龙国用(2015)第 147 号;质押黔西南州城市建设投资有限公司应收账款

借款主体	金融机构名称	贷款余额	其中：一年内到期的长期借款	借款开始日	借款到期日	年利率区间	抵质押/保证人信息
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	万向信托股份有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00	2019/10/17	2025/4/14	12%/14%	保证人：黔西南州兴安开发投资有限公司;抵押贵州义龙【集团】投资管理有限公司国有土地使用权：义龙国用(2014)第 129 号+贵州万峰(集团)实业有限公司国有土地使用权：义龙国用(2015)第 140 号、义龙国用(2015)第 142 号、义龙国用(2015)第 143 号、义龙国用(2015)第 144 号、义龙国用(2015)第 145 号、义龙国用(2015)第 147 号;质押黔西南州城市建设投资有限公司应收账款
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	万向信托股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2022/4/8	2025/10/8	12%/14%	保证人：黔西南州兴安开发投资有限公司;抵押贵州义龙【集团】投资管理有限公司国有土地使用权：义龙国用(2014)第 129 号+贵州万峰(集团)实业有限公司国有土地使用权：义龙国用(2015)第 140 号、义龙国用(2015)第 142 号、义龙国用(2015)第 143 号、义龙国用(2015)第 144 号、义龙国用(2015)第 145 号、义龙国用(2015)第 147 号;质押黔西南州城市建设投资有限公司应收账款

借款主体	金融机构名称	贷款余额	其中：一年内到期的长期借款	借款开始日	借款到期日	年利率区间	抵质押/保证人信息
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	万向信托股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2022/4/8	2025/10/8	12%/14%	保证人：黔西南州兴安开发投资有限公司;抵押贵州义龙【集团】投资管理有限公司国有土地使用权：义龙国用(2014)第 129 号+贵州万峰(集团)实业有限公司国有土地使用权：义龙国用(2015)第 140 号、义龙国用(2015)第 142 号、义龙国用(2015)第 143 号、义龙国用(2015)第 144 号、义龙国用(2015)第 145 号、义龙国用(2015)第 147 号;质押黔西南州城市建设投资有限公司应收账款
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	万向信托股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2022/4/8	2025/10/8	12%/14%	保证人：黔西南州兴安开发投资有限公司;抵押贵州义龙【集团】投资管理有限公司国有土地使用权：义龙国用(2014)第 129 号+贵州万峰(集团)实业有限公司国有土地使用权：义龙国用(2015)第 140 号、义龙国用(2015)第 142 号、义龙国用(2015)第 143 号、义龙国用(2015)第 144 号、义龙国用(2015)第 145 号、义龙国用(2015)第 147 号;质押黔西南州城市建设投资有限公司应收账款

借款主体	金融机构名称	贷款余额	其中：一年内到期的长期借款	借款开始日	借款到期日	年利率区间	抵质押/保证人信息
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	万向信托股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2022/4/8	2025/4/8	12%/14%	保证人：黔西南州兴安开发投资有限公司;抵押贵州义龙【集团】投资管理有限公司国有土地使用权：义龙国用(2014)第 129 号+贵州万峰(集团)实业有限公司国有土地使用权：义龙国用(2015)第 140 号、义龙国用(2015)第 142 号、义龙国用(2015)第 143 号、义龙国用(2015)第 144 号、义龙国用(2015)第 145 号、义龙国用(2015)第 147 号;质押黔西南州城市建设投资有限公司应收账款
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	万向信托股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2022/4/14	2025/4/14	12%/14%	保证人：黔西南州兴安开发投资有限公司;抵押贵州义龙【集团】投资管理有限公司国有土地使用权：义龙国用(2014)第 129 号+贵州万峰(集团)实业有限公司国有土地使用权：义龙国用(2015)第 140 号、义龙国用(2015)第 142 号、义龙国用(2015)第 143 号、义龙国用(2015)第 144 号、义龙国用(2015)第 145 号、义龙国用(2015)第 147 号;质押黔西南州城市建设投资有限公司应收账款

借款主体	金融机构名称	贷款余额	其中：一年内到期的长期借款	借款开始日	借款到期日	年利率区间	抵质押/保证人信息
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	万向信托股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2022/4/14	2025/4/14	12%/14%	保证人：黔西南州兴安开发投资有限公司;抵押贵州义龙【集团】投资管理有限公司国有土地使用权：义龙国用(2014)第 129 号+贵州万峰(集团)实业有限公司国有土地使用权：义龙国用(2015)第 140 号、义龙国用(2015)第 142 号、义龙国用(2015)第 143 号、义龙国用(2015)第 144 号、义龙国用(2015)第 145 号、义龙国用(2015)第 147 号;质押黔西南州城市建设投资有限公司应收账款
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	万向信托股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2022/4/14	2025/4/14	12%/14%	保证人：黔西南州兴安开发投资有限公司;抵押贵州义龙【集团】投资管理有限公司国有土地使用权：义龙国用(2014)第 129 号+贵州万峰(集团)实业有限公司国有土地使用权：义龙国用(2015)第 140 号、义龙国用(2015)第 142 号、义龙国用(2015)第 143 号、义龙国用(2015)第 144 号、义龙国用(2015)第 145 号、义龙国用(2015)第 147 号;质押黔西南州城市建设投资有限公司应收账款

借款主体	金融机构名称	贷款余额	其中：一年内到期的长期借款	借款开始日	借款到期日	年利率区间	抵质押/保证人信息
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	万向信托股份有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	2021/9/28	2025/3/28	12%/14%	保证人：黔西南州兴安开发投资有限公司;抵押贵州义龙【集团】投资管理有限公司国有土地使用权：义龙国用(2014)第 129 号+贵州万峰(集团)实业有限公司国有土地使用权：义龙国用(2015)第 140 号、义龙国用(2015)第 142 号、义龙国用(2015)第 143 号、义龙国用(2015)第 144 号、义龙国用(2015)第 145 号、义龙国用(2015)第 147 号;质押黔西南州城市建设投资有限公司应收账款
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	万向信托股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	2022/4/14	2025/4/14	12%/14%	保证人：黔西南州兴安开发投资有限公司;抵押贵州义龙【集团】投资管理有限公司国有土地使用权：义龙国用(2014)第 129 号+贵州万峰(集团)实业有限公司国有土地使用权：义龙国用(2015)第 140 号、义龙国用(2015)第 142 号、义龙国用(2015)第 143 号、义龙国用(2015)第 144 号、义龙国用(2015)第 145 号、义龙国用(2015)第 147 号;质押黔西南州城市建设投资有限公司应收账款

借款主体	金融机构名称	贷款余额	其中：一年内到期的长期借款	借款开始日	借款到期日	年利率区间	抵质押/保证人信息
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	万向信托股份有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	2022/4/14	2025/4/14	12%/14%	保证人：黔西南州兴安开发投资有限公司;抵押贵州义龙【集团】投资管理有限公司国有土地使用权：义龙国用(2014)第 129 号+贵州万峰(集团)实业有限公司国有土地使用权：义龙国用(2015)第 140 号、义龙国用(2015)第 142 号、义龙国用(2015)第 143 号、义龙国用(2015)第 144 号、义龙国用(2015)第 145 号、义龙国用(2015)第 147 号;质押黔西南州城市建设投资有限公司应收账款
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	万向信托股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2022/4/8	2025/4/8	12%/14%	保证人：黔西南州兴安开发投资有限公司;抵押贵州义龙【集团】投资管理有限公司国有土地使用权：义龙国用(2014)第 129 号+贵州万峰(集团)实业有限公司国有土地使用权：义龙国用(2015)第 140 号、义龙国用(2015)第 142 号、义龙国用(2015)第 143 号、义龙国用(2015)第 144 号、义龙国用(2015)第 145 号、义龙国用(2015)第 147 号;质押黔西南州城市建设投资有限公司应收账款
贵州中城国富资产有限公司	贵州兴义农村商业银行股份有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	2023/1/19	2025/1/17	3.85%	黔（2020）义龙新区不动产权第 0007063 号/贵州义龙【集团】投资管理有限公司
贵州湖景酒店有限公司	贵州兴义农村商业银行股份有限公司	3,815,000.00	385,000.00	2024/3/20	2027/3/19	4.60%	贵州义龙【集团】投资管理有限公司土地：黔(2020)义龙新区不动产权第 0007084 号
贵州湖景酒店有限公司	贵阳银行股份有限公司	175,000,000.00	5,000,000.00	2023/3/30	2038/3/26	6.00%	保证人：贵州义龙【集团】投资管理有限公司;抵押物：黔(2023)义龙新区不动产权第 0000736 号

借款主体	金融机构名称	贷款余额	其中：一年内到期的长期借款	借款开始日	借款到期日	年利率区间	抵质押/保证人信息
贵州湖景酒店有限公司	贵阳银行股份有限公司	53,000,000.00		2023/9/26	2038/3/26	6.00%	保证人：贵州义龙【集团】投资管理有限公司;抵押物：黔(2023)义龙新区不动产权第 0000736 号
贵州湖景酒店有限公司	贵阳银行股份有限公司	17,140,000.00		2023/4/25	2038/3/26	6.00%	保证人：贵州义龙【集团】投资管理有限公司;抵押物：黔(2023)义龙新区不动产权第 0000736 号
贵州湖景酒店有限公司	贵阳银行股份有限公司	17,000,000.00		2023/6/29	2038/3/26	6.00%	保证人：贵州义龙【集团】投资管理有限公司;抵押物：黔(2023)义龙新区不动产权第 0000736 号
贵州明镜酒店有限公司	贵州兴义农村商业银行股份有限公司	3,900,000.00	200,000.00	2024/3/21	2027/3/19	4.60%	贵州义龙【集团】投资管理有限公司土地：黔(2020)义龙新区不动产权第 0007084 号
贵州明镜酒店有限公司	贵阳银行股份有限公司	27,890,000.00	2,000,000.00	2023/6/20	2030/6/18	7.50%	贵州义龙【集团】投资管理有限公司土地：黔(2020)义龙新区不动产权第 0007084 号
贵州金义大数据开发有限公司	重庆银行股份有限公司贵阳云岩支行	7,330,000.00	7,330,000.00	2022/4/29	2025/4/28	4.96%	兴义市电力有限责任公司
合计		10,081,583,719.87	1,155,994,400.00				

26、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	上年年末余额
应付债券	1,653,606,500.93	2,028,377,059.58
合计	1,653,606,500.93	2,028,377,059.58

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
2020 兴安债	900,000,000.00	8.00%	2020 年 6 月 22 日	7.00	900,000,000.00	717,498,912.89
2020 兴安 01	800,000,000.00	7.50%	2020 年 9 月 25 日	5.00	800,000,000.00	398,473,871.30
2021 兴安债 01	490,000,000.00	7.50%	2021 年 6 月 30 日	5.00	490,000,000.00	487,136,996.11
2021 兴安债 02	810,000,000.00	7.50%	2021 年 8 月 02 日	5.00	810,000,000.00	805,267,279.28
减：一年内到期金额						380,000,000.00
合计	3,000,000,000.00				3,000,000,000.00	2,028,377,059.58

续上表：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	减：一年内到期	期末余额
2020 兴安债		23,040,000.00	721,353.73	180,000,000.00	203,040,000.00	358,220,266.62
2020 兴安 01		4,000,000.00	1,526,128.70	200,000,000.00	204,000,000.00	
2021 兴安债 01		18,681,250.00	1,148,968.67		18,681,250.00	488,285,964.78
2021 兴安债 02		25,312,500.00	1,832,990.25		25,312,500.00	807,100,269.53
合计		71,033,750.00	5,229,441.35	380,000,000.00	451,033,750.00	1,653,606,500.93

注：①根据国家发展和改革委员会《关于贵州省黔西南州兴安开发投资有限公司发行公司债券核准的批复》（发改企业债券【2019】175 号）文件批准，本公司于 2020 年 6 月 22 日发行“2020 年黔西南州兴安开发投资有限公司公司债券”（简称“20 兴安债”）9.00 亿元，债券期限 7 年，采用固定利率形式，单利按年计息，本公司子公司贵州义龙(集团)投资管理有限公司以其 30 宗土地进行抵押担保（土地面积 1709.40 亩，评估价值 20.74 亿），债券票面利率为 8.0%；

②根据上海证券交易所上证函【2020】1698 号文件批复，本公司于 2020 年 9 月 25 日发行“黔西南州兴安开发投资有限公司 2020 年非公开发行项目收益专项公司债券（第一期）”（简称“20 兴安债 01”）8.00 亿元。债券期限 5 年，采用固定利率形式，单利按年计息，由黔西南州宏升资本营运有限责任公司提供担保，债券票面利率为 7.5%；

③根据上海证券交易所上证函【2021】1026 号文件批复，本公司于 2021 年 6 月 30 日发行“黔西南州兴安开发投资有限公司 2020 年非公开发行公司债券（保障性住房）”（简称“21 兴安债 01”、“21 兴安债 02”）13.00 亿元。债券期限 5 年，采用固定利率形式，单

利按年计息，债券票面利率为 7.5%。

27、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	846,972,491.68	915,454,436.94
专项应付款	132,210,000.00	158,073,700.00
合计	979,182,491.68	1,073,528,136.94

(1) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
农户投资款	605,138,898.10	668,348,930.23
应付融资租赁款	289,401,025.50	165,539,151.68
长期非金融机构借款	25,785,972.07	90,505,472.07
购车款		550,000.00
小计	920,325,895.67	924,943,553.98
减：一年内到期部分（附注五、23）	73,353,403.99	9,489,117.04
合计	846,972,491.68	915,454,436.94

(2) 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
楼纳田园综合体项目	129,600,000.00			129,600,000.00	专项拨款
义龙新区 2022 年高标准农田建设项目（第一批）		2,610,000.00		2,610,000.00	专项拨款
中央保障性安居工程专项资金	28,473,700.00		28,473,700.00		专项拨款
合计	158,073,700.00	2,610,000.00	28,473,700.00	132,210,000.00	

28、递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		320,050,000.00		320,050,000.00	政府补助拨款
合计		320,050,000.00		320,050,000.00	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
普通国道建设项目		320,050,000.00				320,050,000.00	与收益相关
合计		320,050,000.00				320,050,000.00	

注：根据黔西南州交通运输局文件（州交规化【2023】2 号），确认普通国道项目建设补助资金 32,005.00 万元。

29、其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
贵州省国有资本运营有限责任公司	2,234,109,992.76	2,289,859,992.76

项目	期末余额	上年年末余额
黔西南州自然资源局义龙新区分局	670,000,000.00	670,000,000.00
黔西南州水资源开发投资（集团）有限公司	508,833,852.66	764,833,852.66
黔西南州土地开发整理中心	351,936,652.50	356,607,050.42
西子西奥电梯（贵州）有限公司	106,503,639.70	112,421,639.70
兴安 5#数据中心私募债	100,000,000.00	100,000,000.00
贵州宏义资产管理有限公司	97,230,000.00	97,230,000.00
贵州博远工程建设有限责任公司	95,800,000.00	95,800,000.00
黔西南高新技术产业开发区域城乡建设局（曾用名：义龙新区规划和交通建设管理局）	95,000,000.00	95,000,000.00
贵州园方建筑工程有限公司	89,590,000.00	89,590,000.00
中国农发重点建设基金有限公司	81,435,504.66	117,316,990.00
黔西南州城市建设投资有限公司	77,568,906.37	147,768,906.37
贵州辰宇建筑工程有限公司	55,390,890.00	55,390,890.00
贵州兴峰建设有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
贵州义龙新区开发投资有限公司	31,791,000.00	31,791,000.00
贵州中睿建筑工程有限公司	30,392,022.37	63,860,688.10
黔西南州扶贫开发投资有限责任公司	24,500,000.00	24,500,000.00
黔西南布依族苗族自治州财政局	20,000,000.00	20,000,000.00
黔西南州大丰昌商贸有限公司	4,800,000.00	
贵州捷信商贸有限公司	671,000.00	16,665,000.00
黔西南州宏升资本营运有限责任公司	347,290,702.71	384,772,702.71
小计	5,072,844,163.73	5,583,408,712.72
减：一年内到期的长期借款（注释 23）	107,220,839.70	129,132,839.70
合计	4,965,623,324.03	5,454,275,873.02

30、股本

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	30,000,000.00			30,000,000.00
合计	30,000,000.00			30,000,000.00

31、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价				
其他资本公积	11,954,365,002.38	142,753,800.00		12,097,118,802.38
合计	11,954,365,002.38	142,753,800.00		12,097,118,802.38

注：本期变动主要系子公司收到财政局拨付资本金确认资本公积。

32、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	1,350,565,065.17	1,331,793,543.54

项目	本期	上期
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		-24,907,759.67
调整后上年年末未分配利润	1,350,565,065.17	1,306,885,783.87
加：本期归属于母公司股东的净利润	23,795,447.20	51,092,288.30
减：提取法定盈余公积		
____提取任意盈余公积		
____提取一般风险准备		
____应付普通股股利		
____转作股本的普通股股利		
____上缴利润		7,413,007.00
期末未分配利润	1,374,360,512.37	1,350,565,065.17

33、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
其中：代建管理费	188,687,306.33		282,648,237.76	
基础设施建设业务	84,106,857.70	34,730,719.27	234,105,182.91	197,260,144.04
大数据云服务业务	82,338,536.92	78,157,415.87	37,848,360.82	27,558,751.99
其他业务	23,872,535.19	26,461,274.18	31,597,666.29	47,678,067.12
土地销售	124,835,436.09	84,563,662.32		
房屋销售收入	316,138,991.55	304,410,093.66		
主营业务小计	819,979,663.78	528,323,165.30	586,199,447.78	272,496,963.15
其他业务：				
租金	2,673,728.23	2,209,049.74	17,073,480.80	788,129.31
其他	3,655,457.75	5,429,562.57		
其他业务小计	6,329,185.98	7,638,612.31	17,073,480.80	788,129.31
合计	826,308,849.76	535,961,777.61	603,272,928.58	273,285,092.46

34、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	30,280,152.21	30,349,961.29
印花税	4,275,386.69	1,721,210.10
土地增值税	3,553,758.61	1,090,166.61
城市维护建设税	1,009,171.96	681,286.66
耕地占用税	829,816.00	
教育费附加	738,378.83	407,059.36
地方教育费附加	114,735.82	271,372.91

项目	本期金额	上期金额
房产税	43,795.75	8,578.08
其他	15,221.84	
车船税	5,428.65	1,680.00
合计	40,865,846.36	34,531,315.01

35、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	484,491.49	285,986.13
差旅费	13,916.00	24,247.32
折旧摊销	53,463.16	
运输费	26,291.78	
办公费	95,851.31	174,607.17
宣传费	179,089.36	327,390.93
修理费	12,952.48	60,335.86
其他	232,851.63	49,635.19
水电费	7,919.07	48,763.43
劳务费	14,990.00	
销售佣金	5,774.28	
合计	1,127,590.56	970,966.03

36、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利费	27,674,592.44	30,848,936.55
聘请中介机构费	14,889,538.24	19,444,607.88
折旧及摊销	13,482,862.00	9,314,581.18
办公费用	4,145,558.88	3,387,770.19
诉讼费	1,734,964.36	
修理费	1,311,392.49	2,078,794.78
水电费	1,267,485.07	420,398.99
租赁费	1,135,728.03	85,077.23
车辆费用	1,125,603.70	1,306,798.59
保险费	1,028,866.72	
其他	894,000.27	1,517,526.47
差旅费	657,001.58	380,418.76
劳保费	617,157.94	
误餐费	389,563.92	
装修费	329,090.00	
劳务费	318,486.49	
物业管理费	274,272.16	

项目	本期金额	上期金额
低值易耗品	154,716.18	
交通费	63,031.81	
工会经费	51,296.01	
宣传费	38,263.84	
培训费	25,948.09	
检测费	20,000.00	
业务招待费	12,201.00	20,813.00
合计	71,641,621.22	68,805,723.62

37、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	110,619,297.52	123,938,722.95
减：利息收入	7,097,323.69	3,821,698.10
银行手续费及其他	5,753,477.16	1,343,920.58
合计	109,275,450.99	121,460,945.43

38、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
增值税加计抵减	304,739.27	680,007.11	304,739.27
与企业日常活动相关的政府补助	73,696.53	763,348.98	73,696.53
合计	378,435.80	1,443,356.09	378,435.80

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴、留工补助	3,696.53		与收益相关
创新平台及新业态企业项目补助	70,000.00		与收益相关
其他		763,348.98	与收益相关
合计	73,696.53	763,348.98	

39、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-543,203.20	111,002.38
处置长期股权投资产生的投资收益	11,719,810.82	-9,874.24
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资终止确认收益		

项目	本期金额	上期金额
其他	3,668,685.59	330,000.00
合计	14,845,293.21	431,128.14

40、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-16,164,672.39	-24,400,288.39
其他应收款坏账损失	-18,229,984.51	-34,351,735.17
合计	-34,394,656.90	-58,752,023.56

41、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	1,099,218.92	51,003.57	1,099,218.92
补偿款	13,020.00	19,460.12	13,020.00
非流动资产损毁报废利得		43,504.00	
合计	1,112,238.92	113,967.69	1,112,238.92

注：营业外收入主要系前期应付工程款、期后确认无需支付转当期。

42、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
盘亏损失	2,432,589.29		2,432,589.29
税收滞纳金	1,162,975.06	7,372,561.96	1,162,975.06
赔偿损失	600,000.00		600,000.00
罚没支出	210,931.67		210,931.67
其他	61,878.11	63,173.34	61,878.11
对外捐赠	45,000.00		45,000.00
非流动正常报废损失	26,519.15		26,519.15
合计	4,539,893.28	7,435,735.30	4,539,893.28

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	23,274,380.00	993,566.35
递延所得税费用	-1,363,858.70	-14,688,005.84
合计	21,910,521.30	-13,694,439.49

44、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到其他往来款项	906,647,226.51	3,328,648,211.56

项目	本期金额	上期金额
利息收入	7,097,323.69	3,819,715.75
收到政府补助	378,435.80	763,348.98
其他	153,856.38	113,967.69
合计	914,276,842.38	3,333,345,243.98

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付其他往来款项	1,229,151,387.78	1,989,322,224.38
期间费用对应的现金	30,826,976.62	40,296,701.47
其他	165,627.73	100,380.44
合计	1,260,143,992.13	2,029,719,306.29

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	22,927,459.47	53,714,018.58
加：信用减值损失	34,394,656.90	58,752,023.56
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,782,526.54	4,681,478.87
使用权资产折旧		
无形资产摊销	6,815,208.13	5,121,803.48
长期待摊费用摊销	19,791,903.58	22,075,598.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-43,504.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	110,619,297.52	123,938,722.95
投资损失（收益以“－”号填列）	-14,845,293.21	-431,128.14
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,363,858.70	-14,688,005.84
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
合同资产的减少（增加以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-784,979,636.49	-3,090,972,446.23
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	613,045,313.35	258,468,804.63
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-229,564,699.70	2,081,312,581.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-219,377,122.61	-498,070,052.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

项目	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	48,255,967.30	319,526,083.96
减：现金的期初余额	319,526,083.96	190,218,558.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-271,270,116.66	129,307,525.88

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	48,255,967.30	319,526,083.96
其中：库存现金	7,952.00	862,902.63
可随时用于支付的银行存款	48,248,015.30	318,663,181.33
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	48,255,967.30	319,526,083.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

46、所有权或使用权受限制的主要资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,348,644.95	冻结
存货【待开发土地】	4,223,606,964.66	抵押/查封
无形资产	106,741,142.16	抵押/查封
合计	4,333,696,751.77	

六、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

本公司 2024 年度纳入合并范围的公司共 60 户，较上期减少 2 户，具体单位如下：

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
贵州义龙(集团)投资管理有限公司	83,141.00	兴义市	兴义市	商务服务业	100.00		投资
黔西南州凡耀市政服务有限公司	12,595.20	兴义市	兴义市	土木工程建筑业	90.00		投资
黔西南州千禾康养有限公司	5,000.00	兴义市	兴义市	餐饮业	100.00		投资
贵州盛世鑫源文化旅游有限公司	20,000.00	安龙县	安龙县	商务服务业	100.00		投资

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
贵州省楼纳建筑师公社项目投资管理有限公司	2,000.00	兴义市	兴义市	货币金融服务		100.00	投资
贵州玖铭劳务有限责任公司	500.00	兴义市	兴义市	房屋建筑业		100.00	投资
贵州华茗工程项目管理有限公司	168.00	贵阳市	贵阳市	土木工程建筑业		100.00	投资
贵州义龙云大数据开发建设有限公司	9,000.00	安龙县	安龙县	互联网和相关服务		100.00	投资
贵州金义大数据开发有限公司	10,000.00	兴义市	兴义市	互联网和相关服务		51.00	投资
贵州必爱商旅服务有限责任公司	1,000.00	兴义市	兴义市	商务服务业		100.00	投资
贵州中城国富资产有限公司	10,000.00	兴义市	兴义市	资本市场服务		100.00	投资
贵州坤建劳务有限责任公司	500.00	兴义市	兴义市	土木工程建筑业		100.00	投资
贵州义龙安信物业管理有限公司	100.00	兴义市	兴义市	房地产业		100.00	投资
贵州益拓劳务有限责任公司	550.00	兴义市	兴义市	商务服务业		100.00	投资
贵州顺邦劳务有限责任公司	500.00	安龙县	安龙县	土木工程建筑业		100.00	投资
贵州义龙水务有限责任公司	5,000.00	兴义市	兴义市	水的生产和供应业		100.00	投资
义龙新区卓繁商贸有限公司	5,000.00	兴义市	兴义市	批发业		100.00	投资
贵州义龙清算中心有限公司	1,000.00	兴义市	兴义市	商务服务业		60.00	投资
贵州湖景酒店有限公司	2,000.00	兴义市	兴义市	住宿业		100.00	投资
贵州湖畔餐饮有限公司	20.00	兴义市	兴义市	餐饮业		100.00	投资
贵州明镜酒店有限公司	2,000.00	兴义市	兴义市	住宿业		100.00	投资
贵州众汇劳务有限公司	2,000.00	兴义市	兴义市	商务服务业		100.00	投资
贵州义龙新区寰宇测绘有限公司	50.00	兴义市	兴义市	专业技术服务业		100.00	投资
贵州省鑫昌农产品贸易有限公司	2,000.00	兴义市	兴义市	房地产业		100.00	投资
贵州黔程大数据开发有限公司	1,000.00	兴义市	兴义市	互联网和相关服务		100.00	投资
贵州恒石企业管理有限公司	3,000.00	兴义市	兴义市	商务服务业		100.00	投资
义龙新区海煜商贸有限责任公司	1,000.00	兴义市	兴义市	批发业		51.00	投资
贵州豪辉劳务有限责任公司	650.00	兴义市	兴义市	土木工程建筑业		100.00	投资
贵州瑞程劳务有限责任公司	500.00	兴义市	兴义市	租赁业		100.00	投资

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
贵州硕诚劳务有限责任公司	500.00	兴义市	兴义市	建筑装饰、装修和其他建筑业		100.00	投资
贵州睿锡劳务有限责任公司	550.00	兴义市	兴义市	房屋建筑业		100.00	投资
贵州晶润酒店用品贸易有限公司	1,000.00	兴义市	兴义市	住宿业		100.00	投资
贵州源深劳务有限责任公司	500.00	兴义市	兴义市	租赁业		100.00	投资
贵州信泽劳务有限责任公司	600.00	兴义市	兴义市	房屋建筑业		100.00	投资
贵州宏连劳务有限责任公司	500.00	兴义市	兴义市	非金属矿物制品业		100.00	投资
贵州君诚劳务有限责任公司	500.00	兴义市	兴义市	房屋建筑业		100.00	投资
贵州博众劳务有限责任公司	600.00	兴义市	兴义市	建筑装饰、装修和其他建筑业		100.00	投资
贵州乾翰劳务有限责任公司	550.00	兴义市	兴义市	建筑装饰、装修和其他建筑业		100.00	投资
贵州荣晖劳务有限责任公司	550.00	兴义市	兴义市	房屋建筑业		100.00	投资
贵州聚融劳务有限责任公司	500.00	兴义市	兴义市	房屋建筑业		100.00	投资
贵州驰锦劳务有限责任公司	500.00	兴义市	兴义市	建筑装饰、装修和其他建筑业		100.00	投资
黔西南州广厦实业集团有限公司	60,000.00	兴义市	兴义市	体育			委托代管
贵州兴土木业有限公司	60,000.00	兴义市	兴义市	木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业			委托代管
贵州祥耘农牧发展有限公司	20,000.00	兴义市	兴义市	农副食品加工业			委托代管
贵州绘依贸易有限公司	500.00	兴义市	兴义市	批发业			委托代管
贵州新图工贸有限公司	500.00	兴义市	兴义市	化学原料和化学制品制造业			委托代管
贵州顺乾农业有限公司	50,000.00	兴义市	兴义市	农、林、牧、渔专业及辅助性活动			委托代管
贵州义龙新天商贸有限公司	2,000.00	兴义市	兴义市	造纸和纸制品业			委托代管
贵州义龙益新建材有限公司	2,000.00	安龙县	安龙县	其他制造业			委托代管

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
贵州义龙优购超市有限公司	500.00	兴义市	兴义市	零售业			委托代管
贵州义龙旅游集团开发有限公司	20,000.00	兴义市	兴义市	商务服务业			委托代管
贵州楼纳田园综合体旅游开发有限公司	2,000.00	兴义市	兴义市	商务服务业			委托代管
贵州楼纳田园旅行社有限公司	500.00	兴义市	兴义市	商务服务业			委托代管
贵州义龙新区星时光文化传媒有限公司	400.00	兴义市	兴义市	文化艺术业			委托代管
贵州黔食汇餐饮有限公司	5,000.00	兴义市	兴义市	餐饮业			委托代管
贵州钧鹏建设工程有限公司	12,000.00	兴义市	兴义市	土地管理业			委托代管
贵州省鑫昌淀粉科技有限公司	9,000.00	安龙县	安龙县	农副食品加工业			委托代管
贵州恒兴新型建材有限公司	3,600.00	安龙县	安龙县	非金属矿物制品业			委托代管
黔西南州青晖农牧发展有限公司	10,000.00	兴义市	兴义市	畜牧业			委托代管
贵州腾奥体育文化有限责任公司	1,000.00	兴义市	兴义市	体育			委托代管

注：根据义财办【2022】5 号文件规定：“根据义龙新区及区内公司的经营发展需要，特委托兴安公司代为管理黔西南广厦实业集团有限公司等 19 家公司。由兴安公司自行组织管理团队及工作人员对 19 家公司进行管理经营。自 2022 年 1 月 1 日起，19 家公司持续经营期间的经营收益及相关债权债务综合公司的发展需要，一并纳入兴安公司体系核算”。

2、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据
贵州华茗工程项目管理有限公司	2024 年 1 月 1 日	680,000.00	100.00	股权收购	2024 年 1 月 1 日	实际取得控制权

续上表：

被购买方名称	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
贵州华茗工程项目管理有限公司	51,300.26	-468,158.90	76,219.55

(2) 合并成本及商誉

项目	贵州华茗工程项目管理有限公司
合并成本	
—— 现金	680,000.00
—— 非现金资产的公允价值	
—— 发行或承担的债务的公允价值	
—— 发行的权益性证券的公允价值	

项目	贵州华茗工程项目管理有限公司
____或有对价的公允价值	
____购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
____其他	
合并成本合计	680,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	/
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	680,000.00

3、本期无反向收购

4、本期未发生同一控制下企业合并

5、本期未处置子公司

6、其他原因的合并范围变动

（1）本期减少子公司

本公司子公司贵州义龙恒鼎房地产开发有限公司、贵州园方建筑工程有限公司已于2024 年度划出，本期不再纳入合并。

7、在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业情况详见本附注五、注释 8 长期股权投资。

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司无承受外汇风险主要与美元有关。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前未开展重要的外币业务，故并未采取任何措施规避外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

其他价格风险敏感性分析：

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有一定的敏感性。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著

增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 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；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 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；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以信贷损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度做出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本公司在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每年对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

2. 信用风险

2024 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

(1) 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 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；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况

下都不会做出的让步；

- 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；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以信贷损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本公司在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每年对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

3. 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2、金融资产转移

资产负债表日存在的所有未终止确认的已转移金融资产，以及对已转移金融资产的继续涉入，按要求单独披露。

1. 已转移但未整体终止确认的金融资产

对于已转移但未整体终止确认的金融资产，应当按照类别披露下列信息：

①已转移金融资产的性质；

②仍保留的与所有权有关的风险和报酬的性质；

③已转移金融资产与相关负债之间关系的性质，包括因转移引起的对企业使用已转移金融资产的限制；

④在转移金融资产形成的相关负债的交易对手方仅对已转移金融资产有追索权的情况下，应当以表格形式披露所转移金融资产和相关负债的公允价值以及净头寸，即已转移金融资产和相关负债公允价值之间的差额；

⑤继续确认已转移金融资产整体的，披露已转移金融资产和相关负债的账面价值；

⑥按继续涉入程度确认所转移金融资产的，披露转移前该金融资产整体的账面价值、按继续涉入程度确认的资产和相关负债的账面价值。

2. 已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

注：对于已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产的，应当至少按照类别披露下列信息：

①因继续涉入确认的资产和负债的账面价值和公允价值，以及在资产负债表中对应的项目；

②因继续涉入导致企业发生损失的最大风险敞口及确定方法；

③应当或可能回购已终止确认的金融资产需要支付的未折现现金流量（如期权协议中的行权价格）或其他应向转入方支付的款项，以及对这些现金流量或款项的到期期限分析。如果到期期限可能为一个区间，应当以企业必须或可能支付的最早日期为依据归入相应的时间段。到期期限分析应当分别反映企业应当支付的现金流量（如远期合同）、企业可能支付的现金流量（如签出看跌期权）以及企业可选择支付的现金流量（如购入看涨期权）。在现金流量不固定的情形下，上述金额应当基于每个资产负债表日的情况披露；

④对①至③定量信息的解释性说明，包括对已转移金融资产、继续涉入的性质和目的，以及企业所面临风险的描述等。其中，对企业所面临风险的描述包括以下各项：

a. 对继续涉入已终止确认金融资产的风险进行管理的方法；

b. 企业是否应先于其他方承担有关损失，以及先于本企业承担损失的其他方应承担损

失的顺序及金额；

c. 向已转移金融资产提供财务支持或回购该金融资产的义务的触发条件。

⑤金融资产转移日确认的利得或损失，以及因继续涉入已终止确认金融资产当期和累计确认的收益或费用（如衍生工具的公允价值变动）。

⑥终止确认产生的收款总额在本期分布不均衡的（例如大部分转移金额在临近报告期末发生），应当披露本期最大转移活动发生的时间段、该段期间所确认的金额（如相关利得或损失）和收款总额。

企业在披露上述信息时，应当按照其继续涉入面临的风险敞口类型分类汇总披露。例如，可按金融工具类别（如担保或看涨期权）或转让类型（如应收账款保理、证券化和融券）分类汇总披露。企业对某项终止确认的金融资产存在多种继续涉入方式的，可按其中一类汇总披露。

3、金融资产与金融负债的抵销

对于所有可执行的总互抵协议或类似协议下的已确认金融工具，以及符合相关抵消条件的已确认金融工具，在报告期末以表格形式分别按金融资产和金融负债披露下列定量信息：

- （1）已确认金融资产和金融负债的总额；
- （2）抵销的金额；
- （3）在资产负债表中列示的净额；
- （4）可执行的总互抵协议或类似协议确定的，未包含在（2）中的金额，包括：
 - a. 不满足抵销条件的已确认金融工具的金额；
 - b. 与财务担保物（包括现金担保）相关的金额，以在资产负债表中列示的净额扣除（4）第 1 项后的余额为限。

- （5）资产负债表中列示的净额扣除（4）后的余额。

企业应当披露（4）所述协议中抵销权的条款及其性质等信息，以及不同计量基础的金融工具适用（4）时产生的计量差异。

八、关联方及关联交易

- 1、本公司的母公司情况详见本附注一. 公司基本情况
- 2、本公司的子公司情况详见附注六. 1 企业集团的构成
- 3、本公司的合营和联营企业情况详见附注五、注释 8 长期股权投资
- 4、其他关联方情况
- 5、关联方交易情况

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

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 对外提供重要担保事项

担保主体	被担保单位名称	担保余额（万元）	担保到期日
黔西南州兴安开发投资股份有限公司	黔西南州华承技工学校有限公司	22,380.00	2038/12/21
黔西南州兴安开发投资股份有限公司	兴义市信恒城市建设投资有限公司	15,972.00	2027/8/12
黔西南州兴安开发投资股份有限公司	贵州义龙城市开发投资(集团)有限公司	10,000.00	2039/3/2
黔西南州兴安开发投资股份有限公司	黔西南州华承技工学校有限公司	1,039.16	2029/7/10
黔西南州青晖农牧发展有限公司	贵州朔欣农业有限公司	4,181.80	2025/6/17
黔西南州青晖农牧发展有限公司	贵州春喜种养殖专业合作社	270.00	2026/9/27
黔西南州广厦实业集团有限公司	黔西南州宜栖住房运营管理有限责任公司	8,600.00	2039/12/11
黔西南州广厦实业集团有限公司	黔西南州宜栖住房运营管理有限责任公司	6,000.00	2039/12/22
黔西南州广厦实业集团有限公司	黔西南州川兴再回收利用有限公司	5,000.00	2032/12/19
贵州义龙旅游集团开发有限公司	贵州裕笙农业有限公司	700.00	2027/10/18
贵州义龙旅游集团开发有限公司	贵州元嵩商贸有限公司	450.00	2027/11/21
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵州博远工程建设有限责任公司	30,356.20	2028/6/30
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵州昌权种养殖农民专业合作社	426.50	2025/9/21
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵州朝鑫种养殖农民专业合作社	426.50	2025/12/18
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵州杜明田种养殖专业合作社	426.50	2025/12/18
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵州丰汇种养殖专业合作社	426.50	2025/12/18
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵州国建种养殖农民专业合作社	426.50	2025/12/18
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵州恒静种养殖专业合作社	426.50	2025/12/18
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵州宏义资产管理有限公司	44,520.00	2031/1/17
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵州宏义资产管理有限公司	266,403.95	2036/9/27
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵州佳裕仁种养殖农民专业合作社	426.50	2025/12/18
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵州吕满源种养殖农民专业合作社	426.50	2025/12/18
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵州绿建实业有限公司	4,345.00	2040/10/29
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵州平先华种养殖农民专业合作社	426.50	2025/12/18
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵州仁满致种养殖农民专业合作社	426.50	2025/9/21
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵州荣放种养殖农民专业合作社	426.50	2025/9/21
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵州仕权种养殖农民专业合作社	426.50	2025/9/21

担保主体	被担保单位名称	担保余额（万元）	担保到期日
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵州朔欣农业有限公司	3,000.00	2027/3/4
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵州丝竹种养殖专业合作社	426.50	2025/12/18
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵州思甜种养殖农民专业合作社	426.50	2025/12/18
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵州同益新型建材有限公司	980.00	2025/8/1
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵州万峰（集团）实业有限公司	28,550.00	2028/2/22
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵州万峰（集团）实业有限公司	2,587.33	2027/2/28
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵州万峰（集团）实业有限公司	1,300.00	2027/2/22
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵州万峰（集团）实业有限公司	1,253.20	2026/12/8
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵州万峰（集团）实业有限公司	1,249.71	2027/4/24
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵州万峰（集团）实业有限公司	1,000.00	2027/1/13
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵州欣荣种养殖专业合作社	426.50	2025/12/18
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵州鑫梓种养殖农民专业合作社	426.50	2025/12/18
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵州星罗种养殖农民专业合作社	426.50	2025/12/18
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵州兴牛农牧发展有限公司	18,264.14	2037/2/28
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵州兴义阳光资产经营管理集团股份有限公司	43,430.67	2036/11/30
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵州杏林种养殖专业合作社	426.50	2025/12/18
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵州依谷种养殖专业合作社	426.50	2025/12/18
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵州怡满阳种养殖农民专业合作社	426.50	2025/12/18
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵州义龙新龙商贸有限公司	10,196.88	2034/5/27
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵州义龙新天商贸有限公司	810.00	2034/10/17
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵州英远种养殖农民专业合作社	426.50	2025/9/21
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵州源佳果种养殖农民专业合作社	426.50	2025/12/18
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	贵州源致泰种养殖农民专业合作社	426.50	2025/12/18
贵州顺乾农业有限公司	贵州裕笙农业有限公司	200.00	2025/4/1
贵州盛世鑫源文化旅游有限公司	贵州博远工程建设有限责任公司	29,000.00	2027/3/20
贵州盛世鑫源文化旅游有限公司	贵州博远工程建设有限责任公司	22,221.00	2026/12/31
合计		594,070.54	

十、资产负债表日后事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、前期差错更正

经自查，发现本公司部分土地资产于以前年度期间被国土主管部门收回、存在子公司漏合并及部分营业成本少结转。本期对该事项追溯调整，主要影响前期比较期间报表数据的变动如下：

（1）追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
差错更正及土地资产回收	经管理层批准、追溯重述	应收账款	2,500,000.00
差错更正及土地资产回收	经管理层批准、追溯重述	其他应收款	267,218,355.50
差错更正及土地资产回收	经管理层批准、追溯重述	存货	-617,495,883.02
差错更正及土地资产回收	经管理层批准、追溯重述	应付职工薪酬	2,067,390.00
差错更正及土地资产回收	经管理层批准、追溯重述	其他应付款	26,262.99
差错更正及土地资产回收	经管理层批准、追溯重述	资本公积	-309,341,601.49
差错更正及土地资产回收	经管理层批准、追溯重述	未分配利润	-24,907,759.67
差错更正及土地资产回收	经管理层批准、追溯重述	少数股东权益	-15,621,819.35
差错更正及土地资产回收	经管理层批准、追溯重述	投资收益	2,831,600.00

(2) 未来适用法

本期无采用未来适用法调整的前期差错更正事项。

2、债务重组

子公司贵州义龙新天商贸有限公司与债务人贵州联智房地产开发有限公司于本年度就 2018 年欠付工程材料款达成债务重组协议。债务人贵州联智房地产开发有限公司以其位于贵州省兴义市桔山街道办事处金州壹街地下停车场 B 区的 3 个车位抵偿债务。增加本公司固定资产 139,009.12 元、本次债务重组未产生损益。

3、其他事项

兴安公司因债券发行中存在非市场化发行和募集资金未按约定用途使用等问题，2024 年 11 月被中国证券监督管理委员会贵州监管局进行处罚“行政监管措施决定书【(2024)41 号】”。公司时任董事长邓辉、时任总经理吴远强对上述行为负有主要责任，根据《公司债券发行与交易管理办法》(证监会令第 113 号)第五十八条、第六十条、第六十四条规定以及《公司债券发行与交易管理办法》(证监会令第 180 号)第六十八条规定，决定对黔西南州兴安开发投资股份有限公司、邓辉、吴远强采取出具警示函的行政监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		

账龄	期末余额	上年年末余额
4 至 5 年		
5 年以上	34,436,418.46	34,436,418.46
小计	34,436,418.46	34,436,418.46
减：坏账准备		
合计	34,436,418.46	34,436,418.46

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	34,436,418.40	100.00			34,436,418.40
其中：信用风险组合					
无风险组合	34,436,418.40	100.00			34,436,418.40
合计	34,436,418.40	100.00			34,436,418.40

续上表：

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	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	34,436,418.40	100.00			34,436,418.40
其中：信用风险组合					
无风险组合	34,436,418.40	100.00			34,436,418.40
合计	34,436,418.40	100.00			34,436,418.40

(3) 坏账准备的情况

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
义龙新区财政局	34,436,418.40	100.00	
合计	34,436,418.40	100.00	

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	6,588,727,107.06	6,734,405,679.91
合计	6,588,727,107.06	6,734,405,679.91

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	296,198,884.02	1,097,899,748.24
1 至 2 年	1,024,699,203.47	1,025,630,494.28
2 至 3 年	966,700,345.99	2,891,227,258.29
3 至 4 年	2,623,603,052.24	1,423,319,455.68
4 至 5 年	1,398,080,538.00	249,858,090.99
5 年以上	286,800,769.06	52,353,994.87
小计	6,596,082,792.78	6,740,289,042.35
减：坏账准备	7,355,685.72	5,883,362.44
合计	6,588,727,107.06	6,734,405,679.91

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	6,586,057,792.78	6,729,579,042.35
押金及保证金	10,000,000.00	10,700,000.00
备用金	25,000.00	10,000.00
小计	6,596,082,792.78	6,740,289,042.35
减：坏账准备	7,355,685.72	5,883,362.44
合计	6,588,727,107.06	6,734,405,679.91

③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）	
上年年末余额		5,883,362.44		5,883,362.44
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		1,472,323.28		1,472,323.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		7,355,685.72		7,355,685.72

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	5,883,362.44	1,472,323.28			7,355,685.72
合计	5,883,362.44	1,472,323.28			7,355,685.72

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
贵州义龙【集团】投资管理有限公司	往来款	4,317,193,105.03	1-4 年	65.45	
贵州义龙云大数据开发建设有限公司	往来款	1,482,230,324.50	1-4 年	22.47	
黔西南高新技术产业开发 区财政局	往来款	511,571,175.59	1-4 年	7.76	
贵州园方建筑工程有限公司	往来款	39,849,700.00	1-3 年	0.60	
贵州义龙新区开发投资有 限公司	往来款	31,790,000.00	1-4 年	0.48	
合计		6,382,634,305.12		96.76	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	7,563,014,216.50		7,563,014,216.50	7,563,014,216.50		7,563,014,216.50
对联营、合营企业投资	6,077,891.43		6,077,891.43	2,661,871.45		2,661,871.45
合计	7,569,092,107.93		7,569,092,107.93	7,565,676,087.95		7,565,676,087.95

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年 年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	7,264,016,416.50			7,264,016,416.50		
贵州盛世鑫源文化旅游有 限公司	298,997,800.00			298,997,800.00		
合计	7,563,014,216.50			7,563,014,216.50		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	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	其他综合 收益调整	其他权益 变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
黔西南州天和实业有 限公司	2,661,871.45			227,334.39		3,188,685.59

被投资单位	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	其他综合收益调整 其他权益变动
小计	2,661,871.45			227,334.39	3,188,685.59
合计	2,661,871.45			227,334.39	3,188,685.59

续上表：

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
黔西南州天和实业有限公司				6,077,891.43	
小计				6,077,891.43	
合计				6,077,891.43	

4、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	227,334.39	130,557.04
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他	3,668,685.59	330,000.00
合计	3,896,019.98	460,557.04

黔西南州兴安开发投资股份有限公司

2025 年 4 月 25 日

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

周金凤

会计机构负责人：

陈雨涵



营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



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 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 李尊农、乔久华

出资额 8916 万元

成立日期 2013 年 11 月 04 日

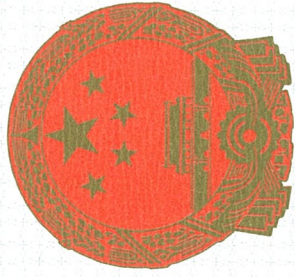
主要经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼
20 层

经营范围
一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2025 年 02 月 27 日



会计师事务所

执业证书



名称：

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

李尊农

主任会计师：

经营场所：

北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：

特殊普通合伙

执业证书编号：

11000167

批准执业文号：

京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：

2013年10月25日

证书序号：0014686

说明

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

发证机关：

北京市财政局

二〇二一年八月十七日

中华人民共和国财政部制

姓名	黎昌达
性别	男
出生日期	1977年11月20日
工作单位	贵州正方会计师事务所
身份证号码	522502197711202115

Full name: 黎昌达
Sex: 男
Date of birth: 1977年11月20日
Working unit: 贵州正方会计师事务所
Identity card No.: 522502197711202115



贵州省注册会计师协会
年度检验登记 2017
Annual Renewal Registration
年检专用章

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

贵州省注册会计师协会
2014
年检专用章

贵州省注册会计师协会
2009
年检专用章

2010年3月15日
ly /m /d

贵州省注册会计师2022年检二维码

520100290064

贵州省注册会计师协会
2021
年检专用章

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2009年02月27日
ly /m /d

贵州省注册会计师协会

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大华会计师事务所
(特殊普通合伙)贵州分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2024年1月19日
ly /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中兴会计师事务所
(特殊普通合伙)贵州分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2024年1月19日
ly /m /d

陈智灵

男

1972年10月13日

贵阳舜天会计师事务所

522526197210132279

姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.



贵州省注册会计师协会

2013 年检专用章

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

贵州省注册会计师协会

2006 年检专用章

2007 年 4 月 13 日



贵州省注册会计师协会

2015 年检专用章

贵州省注册会计师协会

2016 年检专用章

陈智灵 520100490002

证书编号: 520100490002
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: 2005 年 12 月 20 日
Date of Issuance

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

协会代管

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

2023 年 6 月 26 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)

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

2023 年 6 月 26 日