

贵阳市投资控股集团有限公司

审计报告

勤信审字【2026】第 2404 号



目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	4-5
2. 母公司资产负债表	6-7
3. 合并利润表	8
4. 母公司利润表	9
5. 合并现金流量表	10
6. 母公司现金流量表	11
7. 合并所有者权益变动表	12-13
8. 母公司所有者权益变动表	14-15
三、财务报表附注	16-102



中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2026】第 2404 号

贵阳市投资控股集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了贵阳市投资控股集团有限公司（以下简称投控集团公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了投控集团公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于投控集团公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

投控集团公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括投控集团公司 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报



告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估投控集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算投控集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督投控集团公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



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

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

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)



二〇二六年四月十八日

中国注册会计师:

中国注册会计师:



合并资产负债表

编制单位：贵阳市投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

	注释	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1、	1,182,672,117.31	854,301,216.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2、	10,000.00	46,242,087.48
应收账款	五、3、	967,602,287.69	892,344,840.88
应收款项融资			
预付款项	五、4、	632,894,946.79	720,169,527.89
其他应收款	五、5、	11,699,921,150.77	10,400,022,244.90
其中：应收利息			
应收股利	五、5、	1,551,234.33	14,997,749.30
存货	五、6、	9,780,037,802.47	9,123,196,823.95
其中：数据资源			
合同资产			214,080.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7、	136,657,684.93	86,092,793.96
流动资产合计		24,399,795,989.96	22,123,583,616.12
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、8、	13,922,060,585.34	13,922,060,585.34
长期股权投资	五、9、	12,050,655,604.09	11,644,875,367.22
其他权益工具投资	五、10、	913,199,476.99	920,496,776.99
其他非流动金融资产	五、11、	449,455,461.90	451,505,512.89
投资性房地产	五、12、	1,723,792,887.43	1,937,671,708.00
固定资产	五、13、	406,381,548.81	270,336,185.96
在建工程	五、14、	1,221,255,698.71	321,737,712.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、15、	41,111,452.38	14,292,914.97
无形资产	五、16、	566,527,337.38	649,321,503.98
其中：数据资源			
开发支出		3,356,100.24	817,948.88
其中：数据资源			
商誉	五、17、	219,915.91	219,915.91
长期待摊费用	五、18、	106,860,983.47	117,590,423.81
递延所得税资产	五、19、	231,196,141.18	216,603,519.69
其他非流动资产	五、20、	32,001,385,539.47	35,628,933,440.61
非流动资产合计		63,637,458,753.30	66,296,463,516.68
资产总计		88,037,254,743.26	88,420,047,132.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：洛阳栾川钨业股份有限公司

金额单位：人民币元

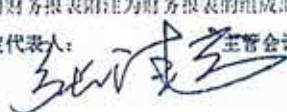
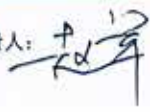
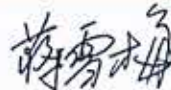
项 目	注 释	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,695,945,908.30	345,684,237.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收账款	五、22、	25,000,000.00	52,900,000.00
应付账款	五、23、	-4,249,808,063.83	-4,139,477,892.52
预收款项	五、24、	51,138,123.17	2,041.69
合同负债	五、25、	544,997,940.80	391,052,847.89
应付职工薪酬	五、26、	38,853,034.69	6,788,931.11
应交税费	五、27、	85,263,512.50	93,974,306.20
其他应付款	五、28、	9,541,341,980.43	9,172,795,947.61
其中：应付利息			
应付股利	五、28、	3,247,119.75	3,247,119.75
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、29、	3,148,584,492.57	2,751,952,222.56
其他流动负债	五、30、	59,452,691.32	89,897,011.39
流动负债合计		19,440,385,747.61	17,044,525,438.13
非流动负债：			
长期借款	五、31、	5,452,722,776.32	9,242,095,327.33
应付债券	五、32、	1,496,767,503.72	678,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、33、	41,276,778.80	12,823,164.85
长期应付款	五、34、	405,311,796.69	393,490,860.89
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、35、	248,057,177.11	238,145,274.03
递延所得税负债	五、19、	10,724,780.29	7,644,620.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,654,860,812.93	10,572,199,247.24
负债合计		27,095,246,560.54	27,616,724,685.37
所有者权益：			
实收资本	五、36、	8,624,234,000.00	8,624,234,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、37、	44,531,791,589.22	44,619,014,692.88
减：库存股			
其他综合收益		-165,395,555.25	73,805,387.64
专项储备			
盈余公积	五、38、	285,242,854.42	285,242,854.42
未分配利润	五、39、	7,765,634,190.12	7,303,416,841.77
归属于母公司所有者权益合计		61,041,507,078.51	60,905,713,776.71
少数股东权益		-99,498,895.79	-102,391,329.28
所有者权益合计		60,942,008,182.72	60,803,322,447.43
负债和所有者权益总计		88,037,254,743.26	88,420,047,132.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


母公司资产负债表

编制单位：郑州市投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

	注释	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产		2,234,491.97	13,411,537.92
货币资金			
交易性金融资产			
应收账款			
预付款项			
其他应收款	十二、1、	157,599,442.51	132,496,897.87
其中：应收利息			
应收股利		26,120,325.77	13,446,514.97
存货			
其中：数据资源			
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		30,019,941.74	30,873,874.42
流动资产合计		18,209,547,200.43	17,795,333,715.78
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		13,922,060,585.34	13,922,060,585.34
长期股权投资	十二、3、	12,443,896,827.92	11,763,057,748.07
其他权益工具投资		1,119,240,586.90	1,131,292,534.99
其他非流动金融资产		128,128,832.57	128,128,832.57
投资性房地产		686,811,734.14	708,224,668.84
固定资产		680,652.13	885,970.78
在建工程		8,385,679.38	102,548,897.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		150,829,554.94	154,498,344.75
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		27,485,925.61	33,116,418.49
递延所得税资产		32,969,909.16	31,021,310.94
其他非流动资产		27,015,769,284.26	30,569,501,684.98
非流动资产合计		55,536,259,572.35	58,544,336,997.36
资产总计		73,745,806,772.78	76,339,670,713.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：张立奎 会计工作负责人：赵军

会计机构负责人：蒋雪梅





母公司资产负债表（续）

编制单位：贵阳市投资控股集团集团有限公司

金额单位：人民币元

	注释	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款			
应付票据			
应付账款		2,938,811,913.45	3,089,079,476.77
预收款项			
合同负债		21,647,618.81	24,136,416.69
应付职工薪酬		7,093,524.03	67,253.83
应交税费		373,284.47	403,390.19
其他应付款		6,940,776,654.94	6,354,365,399.53
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,105,349,581.13	2,654,429,685.00
其他流动负债		2,162,007.45	2,454,730.55
流动负债合计		12,016,214,584.28	12,124,936,352.56
非流动负债：			
长期借款		3,695,914,860.11	6,871,100,000.00
应付债券		1,496,767,503.72	678,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		98,245,442.71	101,258,429.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,290,927,806.54	7,650,358,429.73
负债合计		17,307,142,390.82	19,775,294,782.29
所有者权益：			
实收资本		8,624,234,000.00	8,624,234,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		45,189,685,014.85	45,276,488,624.95
减：库存股			
其他综合收益		190,739,997.70	199,778,958.77
专项储备			
盈余公积		285,242,854.42	285,242,854.42
未分配利润		2,148,762,514.99	2,178,631,492.71
所有者权益合计		56,438,664,381.96	56,564,375,930.85
负债和所有者权益总计		73,745,806,772.78	76,339,670,713.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：贵州茅台投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2025年度	2024年度
营业总收入		1,622,339,316.33	1,860,171,241.83
营业成本	五、40、	1,622,339,316.33	1,860,171,241.83
营业总成本		1,863,923,550.39	2,147,374,792.20
营业税金及附加	五、40、	1,429,143,688.53	1,672,417,207.15
销售费用	五、41、	34,144,848.13	32,844,490.53
管理费用	五、42、	32,042,002.14	34,270,222.81
研发费用	五、43、	157,107,360.41	139,245,830.50
财务费用	五、44、	209,956.70	920,935.67
其中：利息费用	五、45、	211,275,694.48	267,676,105.54
利息收入	五、45、	208,191,185.05	281,175,116.49
加：其他收益	五、46、	663,401.92	18,053,429.85
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47、	906,107.18	3,476,264.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、47、	815,016,379.82	802,782,503.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		813,323,104.20	796,181,268.48
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）	五、48、		128.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、49、	-28,294,503.90	-8,021,589.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、50、	96,203.51	-778,452.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		546,139,952.55	510,255,303.98
加：营业外收入	五、51、	2,635,979.97	5,983,332.48
减：营业外支出	五、52、	8,114,656.80	6,248,403.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		540,661,275.72	509,990,232.87
减：所得税费用	五、53、	8,073,319.38	-25,774,261.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		532,587,956.34	535,764,494.62
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		532,587,956.34	535,764,494.62
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、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		529,744,522.85	579,619,837.95
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,843,433.49	-43,855,343.33
六、其他综合收益的税后净额		-239,200,942.89	224,816,535.49
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-239,200,942.89	224,816,535.49
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-44,076,291.81	14,156.90
（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		-38,603,316.81	14,156.90
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-5,472,975.00	
（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		-195,124,651.08	224,802,378.59
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-195,124,651.08	224,802,378.59
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（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		293,387,013.45	760,581,030.11
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		290,543,579.96	804,436,373.44
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,843,433.49	-43,855,343.33

本财务报表附注与财务报表同时披露

法定代表人：

会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：贵阳市投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

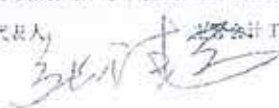
目	注释	2025年度	2024年度
营业收入	十二、4、	28,575,946.42	35,463,587.70
营业成本	十二、4、	31,247,866.87	39,615,488.28
税金及附加		5,504,973.04	3,413,344.06
销售费用			
管理费用		35,514,927.35	44,883,882.26
研发费用			
财务费用		72,913,029.45	79,191,612.55
其中：利息费用		72,861,830.25	79,257,446.14
利息收入		38,467.03	77,179.58
加：其他收益		8,599.54	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5、	93,155,327.11	65,989,987.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十二、5、	42,697,212.14	39,098,850.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			128.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,794,392.90	61,106.21
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）		-31,235,316.54	-65,389,517.48
加：营业外收入			
减：营业外支出		582,259.40	411,685.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-31,817,575.94	-66,001,202.62
减：所得税费用		-1,948,598.22	15,276.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,868,977.72	-66,016,479.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,868,977.72	-66,016,479.17
（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		-9,038,961.07	58,294,332.44
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-9,038,961.07	58,294,332.44
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			-1,501,871.54
3、其他权益工具投资公允价值变动		-9,038,961.07	59,796,203.98
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		-38,907,938.79	-7,722,146.73

本利润表数据与母公司资产负债表数据一致

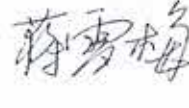
法定代表人：

财务总监：

会计机构负责人：









合并现金流量表

编制单位：贵阳市投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

	注释	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,575,227,521.55	1,674,211,301.59
收到的税费返还		977,144.81	135,896,049.99
收到其他与经营活动有关的现金		169,575,181.00	523,802,779.33
经营活动现金流入小计		1,745,779,847.36	2,333,910,130.91
购买商品、接受劳务支付的现金		1,285,178,052.24	1,201,798,105.00
支付给职工以及为职工支付的现金		148,338,151.03	163,873,678.81
支付的各项税费		114,814,634.75	227,632,357.91
支付其他与经营活动有关的现金		205,843,208.87	641,154,929.23
经营活动现金流出小计		1,754,174,046.89	2,234,459,070.95
经营活动产生的现金流量净额	五、54、	-8,394,199.53	99,451,059.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		269,517,908.00	104,896,955.38
取得投资收益收到的现金		96,843,075.73	158,242,369.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,304,360.00	45,052,874.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		697,258.10	
收到其他与投资活动有关的现金		749,241,634.14	554,081,679.16
投资活动现金流入小计		1,142,604,235.97	862,273,878.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,030,855.70	926,452,121.12
投资支付的现金		3,530,847.56	4,361,186.38
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,500,000.00	9,621,186.80
支付其他与投资活动有关的现金		796,892,030.46	369,518,537.55
投资活动现金流出小计		812,953,733.72	1,309,953,031.85
投资活动产生的现金流量净额		329,650,502.25	-447,679,153.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		49,000.00	107,465,727.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			80,588,000.00
取得借款收到的现金		2,673,675,039.43	1,160,922,850.35
收到其他与筹资活动有关的现金		417,968,954.63	837,810,591.93
筹资活动现金流入小计		3,091,692,994.06	2,106,199,169.78
偿还债务支付的现金		1,163,663,855.94	1,477,948,419.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		231,031,482.35	213,855,706.41
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		1,685,583,294.76	143,026,114.98
筹资活动现金流出小计		3,080,278,633.05	1,834,830,241.06
筹资活动产生的现金流量净额		11,414,361.01	271,368,928.72
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	五、54、	332,670,663.73	-76,859,164.96
加：期初现金及现金等价物余额	五、54、	838,626,819.61	915,485,984.57
六、期末现金及现金等价物余额	五、54、	1,171,297,483.34	838,626,819.61

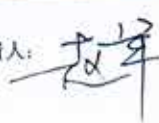
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：











母公司现金流量表

金额单位：人民币元

编制单位：苏州市投资控股集团有限公司

目	注释	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			5,950,000.00
收到的税费返还			19,507,417.11
收到其他与经营活动有关的现金		488,123.50	534,826.29
经营活动现金流入小计		488,123.50	25,992,243.40
购买商品、接受劳务支付的现金			5,844,954.64
支付给职工以及为职工支付的现金			966,434.09
支付的各项税费			-
支付其他与经营活动有关的现金		711,075.52	-2,321,394.51
经营活动现金流出小计		711,075.52	4,489,994.22
经营活动产生的现金流量净额		-222,952.02	21,502,249.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			20,074.00
取得投资收益收到的现金		26,885,114.97	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-
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		43,490,185.03	392,084,345.60
投资活动现金流入小计		70,375,300.00	392,104,419.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			2,255.62
投资支付的现金			3,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金		39,820,894.67	376,729,736.72
投资活动现金流出小计		39,820,894.67	380,231,992.34
投资活动产生的现金流量净额		30,554,405.33	11,872,427.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			557,360,000.00
取得借款收到的现金		498,650,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		142.20	-
筹资活动现金流入小计		498,650,142.20	557,360,000.00
偿还债务支付的现金		525,549,999.00	570,660,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,810,775.16	19,685,016.84
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		529,360,774.16	590,345,016.84
筹资活动产生的现金流量净额		-30,710,631.96	-32,985,016.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-379,178.65	389,659.60
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		1,902,794.10	1,513,134.50
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,523,615.45	1,902,794.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

张卫东

主管会计工作负责人：

赵军

会计机构负责人：

蒋雪娟



合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

	2023年度											
	贵阳农村商业银行股份有限公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	8,624,234,000.00					71,805,387.64		285,232,834.42	7,103,416,841.75	66,905,313,776.71	-102,391,329.28	66,803,322,447.43
二、本年期初余额	8,624,234,000.00				44,619,014,692.88	71,805,387.64		285,232,834.42	7,303,416,841.75	66,905,313,776.71	-102,391,329.28	66,803,322,447.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-87,223,103.66	-239,208,942.89			-62,217,348.35	131,393,301.86	2,392,433.49	138,685,735.29
（一）综合收益总额						-239,208,942.89			379,744,522.85	290,513,579.96	2,843,433.49	293,587,033.45
（二）所有者投入和减少资本					-87,223,103.66					-87,223,103.66	-49,000.00	-87,174,103.66
1. 所有者投入的普通股											49,000.00	49,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-87,223,103.66							-87,223,103.66
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者权益的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	8,624,234,000.00				44,531,791,589.22	-167,393,555.25		285,232,834.42	7,305,834,193.12	67,041,507,078.57	-99,498,895.79	66,942,008,182.78

本财务报表由本行行长张成文先生代表本行签署。

法定代表人：张成文

主管会计工作负责人：赵军

会计机构负责人：蔡雪梅

张成文

赵军

蔡雪梅



合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

	2024年度											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	8,624,234,000.00					-151,011,147.85		285,242,854.42	6,836,324,134.54	61,294,326,459.45	15,246,313.35	61,309,572,792.80
二、本年期初余额	8,624,234,000.00					-151,011,147.85		285,242,854.42	6,836,324,134.54	61,294,326,459.45	15,246,313.35	61,309,572,792.80
(一) 综合收益总额						224,816,535.49			467,092,707.23	-388,612,662.74	-117,637,642.63	-506,250,305.37
(二) 所有者投入和减少资本						224,816,535.49			579,619,837.95	804,436,173.44	-43,855,343.33	760,381,030.11
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他综合收益结转留存收益												
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												
三、本期末余额	8,624,234,000.00					73,805,387.64		285,242,854.42	7,303,416,841.77	60,905,713,776.71	-102,391,329.28	60,803,322,447.43

法定代表人：张明志

主管会计工作负责人：赵军

会计机构负责人：李雪梅



母公司所有者权益变动表

金额单位：人民币元

	2023年度							所有者权益合计			
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、本年年末余额	8,624,234,000.00				45,276,488,634.95		199,778,938.77		285,242,854.42	2,178,631,492.71	56,564,375,930.85
二、本年期初余额	8,624,234,000.00				45,276,488,634.95		199,778,938.77		285,242,854.42	2,178,631,492.71	56,564,375,930.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-86,803,610.10		-9,038,961.07			-29,868,977.72	-125,711,448.89
（一）综合收益总额							-9,038,961.07				
（二）所有者投入和减少资本					-86,803,610.10						
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-86,803,610.10						
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对持有者的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	8,624,234,000.00				45,189,685,024.85		190,739,977.70		285,242,854.42	2,148,762,514.99	56,438,664,381.94

主管会计工作负责人：赵军

会计机构负责人：蒋雪梅

法定代表人：张立军

附财务报表附注的财务报表的组成部分



母公司所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：洛阳栾川钼业集团股份有限公司 Loyang Molybdenum Industry Group Co., Ltd.	2024年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	8,624,234,000.00				45,917,209,900.63		141,484,626.33		285,242,854.42	2,241,647,971.88	41,849,565,804.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	8,624,234,000.00				45,917,209,900.63		141,484,626.33		285,242,854.42	2,241,647,971.88	57,212,819,353.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-640,721,275.68		58,294,332.44			-66,016,479.17	-68,443,422.41
（一）综合收益总额							58,294,332.44			-66,016,479.17	-7,722,146.73
（二）所有者投入和减少资本					-640,721,275.68						-640,721,275.68
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者分配的分配					359,278,724.32						359,278,724.32
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	8,624,234,000.00				45,276,488,624.95		199,778,958.77		285,242,854.42	2,178,631,492.71	56,564,375,930.85

洛阳栾川钼业集团股份有限公司财务负责人：张永军

法定代表人：张永军

主管会计工作负责人：张永军

会计机构负责人：张永军

张永军

张永军

张永军



贵阳市投资控股集团有限公司
2025 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) 公司基本情况

贵阳市投资控股集团有限公司(以下简称本公司), 原名为贵阳金阳新区开发建设有限公司, 系经贵阳市人民政府办公厅“筑府办通[2001]84号”文批准于2001年10月18日成立的国有独资公司, 2009年5月11日更名为贵阳金阳建设投资(集团)有限公司。2019年4月11日根据贵阳市人民政府办公厅“筑府办函[2018]219号”文更名为贵阳市投资控股集团有限公司。

本公司成立时的注册资本为2,000.00万元, 由贵阳市财政局独资组建, 2001年10月24日在贵阳市工商行政管理局登记注册, 取得520100000001533号《企业法人营业执照》。2008年依据《中共贵阳市委贵阳市人民政府关于抢抓机遇进一步加快生态文明城市建设的若干意见》精神及贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称市国资委)批准, 本公司注册资本从2,000.00万元增加至802,000.00万元, 出资人由贵阳市财政局变更为市国资委。2009年江西国际信托股份有限公司投入注册资本60,117.40万元, 2011年7月, 根据《江西信托股份有限公司与贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会之关于贵阳金阳建设投资(集团)有限公司股权转让协议》, 市国资委全额受让江西国际信托股份有限公司持有的公司股份, 公司性质变更为国有独资公司。2017年3月, 国开发展基金有限公司增资306.00万元。2019年2月, 根据贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会文件筑国资函【2019】6号, 贵阳市财政局全额受让市国资委持有的99.9645%股份。2019年9月30日根据贵阳市国资委文件“筑国资通【2019】138号”要求组建贵阳产业发展控股集团有限公司(以下简称“产控集团”)并将贵阳市财政局持有的本公司99.96%的股权无偿划转至产控集团, 产控集团成为本公司的母公司。2022年12月, 根据贵阳产业发展控股集团有限公司文件筑产控发【2022】207号要求将产控集团持有的15%本公司股权无偿划转至贵阳市工业投资有限公司, 划转后产控集团持股变更为84.96%。

2025年贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会, “筑国资通【2025】111号”, 关于划转市投控公司部分股权的补充通知, 将其持有的本公司0.89%股权无偿划转至贵阳市城市建设投资集团有限公司, 将其持有的本公司2.35%股权以资本金的形式注入贵阳产业发展控股集团有限公司; 将其持有的本公司1.86%股权注入贵阳市水务环境集团有限公司。

贵阳产业发展控股集团有限公司以2025年12月31日为基准日, 将其持有的本公司3.51%的股权无偿转让给贵阳市外贸发展集团有限公司, 截止报告日, 尚未完成工商变更。

公司住所: 贵州省贵阳市观山湖区北京西路38号1单元21-28楼。

统一社会信用代码: 91520100730958720R; 法定代表人: 张清芬。

主要经营范围: 金融服务; 投融资和资本动作; 企业自有资金投资; 实业投资与运营; 项目投



资与股权投资；产业发展、运营与并购整合；企业和资产管理与托管；资产的运营、收购与处置；发起设立并管理高级各类政策性基金；金融咨询、财务顾问、社会经济咨询；其他商务服务业；承包建设工程项目；土地一级开发；房地产开发；拆迁安置；物业管理；建筑材料及装潢材料经营；城市广告、停车场、交通、通讯等项目的经营及城市建设综合开发；有色金属合金销售涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

本公司财务报表已于 2026 年 4 月 28 日经本公司董事会批准。

（二）合并财务报表范围

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共计 51 家，详见本附注七、在其他主体中的权益。

本公司 2025 年度内合并范围的变化情况详见本附注六、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》、具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

2、持续经营

本公司以持续经营为基础编制。本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

1、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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司采用年度，即每年自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止会计年度。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

4、记账本位币

本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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被



合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

（3）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

（2）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（3）合并程序

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本公司集团整体财务状况、经营成果和现金流量。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表



中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(4) 增加子公司或业务的处理

在报告期内，对于同一控制下企业合并取得的子公司及吸收合并下的被合并方，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

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。

(5) 处置子公司

本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，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。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、15“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进



行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（6）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

（7）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的



净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

与原子的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、15“长期股权投资”（2）②“权益



法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司确认共同经营本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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。

9、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、确认依据和计量方法

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、确认依据和计量方法

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) 金融资产终止确认和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，本公司终止确认金融资产：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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与



者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

10、金融资产减值

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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产、租赁应收款及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 预期信用损失的计量

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。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于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（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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。不选择简化处理方法，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。



(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，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

(5) 各类金融资产信用损失的确定标准及计提方法

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，

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	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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。不选择简化处理方法，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
应收账款：	
组合1 无收回风险组合	政府款项、职工备用金、关联方及无风险组合具有类似信用风险特征
组合2 其他组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄计算方法为：按账款发生日期计算账龄。
合同资产：	
组合1 工程施工项目	本组合为业主尚未结算的建造工程款项
组合2 质保金组合	本组合为质保金

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的合同资产、应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

③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 无收回风险组合	政府款项、职工备用金、关联方及无风险组合具有类似信用风险特征
组合2 其他组合	本组合以日常经常活动中应收款项的账龄作为信用风险特征。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

④债权投资、其他债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。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	自初始购入后债券评级没有下调



⑤长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，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 无收回风险组合	政府款项、关联方及无风险组合具有类似信用风险特征
组合 2 其他组合	本组合以长期应收取款项的账龄作为信用风险特征。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，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。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，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。/不选择简化处理方法，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。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，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。不选择简化处理方法，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。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、9“金融工具”及附注三、10“金融资产减值”。

12、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、开发产品、开发成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(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) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。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。

本公司产成品用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

存货跌价准备一般按单个存货项目提取，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。

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。

13、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、10、金融资产减值。

14、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

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

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

15、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 9“金融工具”。

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

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。

(3) 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所有者权益。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，应全额确认。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 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”（3）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计入当期损益。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。

④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。

16、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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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。



17、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

(2) 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(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20-40	3-5	2.375-4.85
机器设备	平均年限法	5-25	3-5	3.8-19.4
电子设备	平均年限法	6-12	3-5	7.92-16.67
运输设备	平均年限法	5-8	3-5	11.875-19.4

预计净残值是指假定固定资产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、22“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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。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。

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，并自次月起开始计提折旧。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

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、22“长期资产减值”。



19、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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；其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

2、借款费用资本化期间

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

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。

3、暂停资本化期间

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，该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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。

20、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、31“租赁”。

21、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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。

① 初始计量

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。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

(2) 对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(3) 研究支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按项目名称及所属部门进行归集。

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬”等，企业需要结合具体情况进行相应披露。

(4) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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

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

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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



无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(6) 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、22“长期资产减值”。

22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同负债，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。



25、职工薪酬

(1) 职工薪酬的分类

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

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，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入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。

(2) 职工薪酬的会计处理方法

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。

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。

26、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、31“租赁”。

27、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。



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。

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

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

28、收入

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

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或产出法确定，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。

29、政府补助



(1) 类型

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。

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。

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）。

(2) 会计处理

与资产相关的政府补助，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；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。

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，（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。

30、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所



得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

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

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

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

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

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

(3) 所得税的抵销及净额列示

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、清偿负债同时进行时，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。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净



额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

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

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，应当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。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率计算其在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确



定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

④短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，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

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

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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、9、金融工具”进行会计处理。

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。

（3）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

本公司作为承租人：在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处



理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人：经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(4) 售后租回

本公司按照附注三、28 收入的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

(3) 重要前期差错更正

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%



税种	计税依据	税率
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、5%计缴
土地使用税	按照土地面积计缴	3.5-20元/平
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
贵阳市金阳建设数据服务有限公司	5%
贵阳金成锐工程咨询有限公司	5%
贵州鑫贸产业发展有限公司	5%
贵州康体旅投发展有限公司	5%
贵阳市金阳建设数据服务有限公司	5%
贵阳市投资控股集团云博置业有限公司	5%
贵阳市投资控股集团云腾置业有限公司	5%
贵州金城汇商业管理有限公司	5%
贵阳投控云居贰置业有限责任公司	5%
贵安新区智建建设工程有限公司	5%
贵阳创旅置业有限公司	5%
贵阳数控金融有限责任公司	5%
贵阳市人才安居服务有限公司	15%

2、税收优惠及批文

子公司贵阳市金阳建设数据服务有限公司、贵阳金成锐工程咨询有限公司、贵阳市投资控股集团建设管理有限公司、贵阳市人才安居服务有限公司根据《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）规定：对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业，自2021年1月1日至2030年12月31日，可减按15%税率缴纳企业所得税。

《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）：“对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日”、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日”、《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）：“对小型微利企业减按25%计算应纳税所



得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。”

《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）：“自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。”

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指2025年1月1日，年末指2025年12月31日，上年年末指2024年12月31日，本年指2025年度，上年指2024年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	1,181,172,298.86	853,317,355.06
其他货币资金	1,499,818.45	1,483,861.58
合计	1,182,672,117.31	854,801,216.64

受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
履约保证金	994,445.43	2,371,926.71
账户冻结	10,380,188.54	13,802,470.32
合计	11,374,633.97	16,174,397.03

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		46,242,087.48
商业承兑汇票	10,000.00	-
小计	10,000.00	46,242,087.48
减：坏账准备		
合计	10,000.00	46,242,087.48

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	353,876,948.42	400,081,940.94
1至2年	226,575,823.02	236,898,951.99
2至3年	196,840,295.30	66,264,658.43



账龄	年末余额	年初余额
3至4年	44,656,265.12	123,001,006.45
4至5年	111,273,005.55	63,572,828.89
5年以上	245,254,794.46	194,750,427.82
小计	1,178,477,131.87	1,084,569,814.52
减：坏账准备	210,874,844.18	191,724,973.64
合计	967,602,287.69	892,844,840.88

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	152,362,423.18	12.93	152,362,423.18	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,026,114,708.69	87.07	58,512,421.00	5.70	967,602,287.69
其中：1.按账龄组合计提坏账准备的应收账款	262,069,403.01	22.24	58,512,421.00	22.33	203,556,982.01
2.无收回风险组合方法计提坏账准备的应收账款	764,045,305.68	64.83			764,045,305.68
合计	1,178,477,131.87	--	210,874,844.18	--	967,602,287.69

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	148,547,734.14	13.70	140,509,707.00	94.59	8,038,027.14
按组合计提坏账准备的应收账款	936,022,080.38	86.30	51,215,266.64	5.47	884,806,813.74
其中：1.按账龄组合计提坏账准备的应收账款	274,513,078.17	25.31	51,215,266.64	18.66	223,297,811.53
2.无收回风险组合方法计提坏账准备的应收账款	661,509,002.21	60.99			661,509,002.21
合计	1,084,569,814.52	--	191,724,973.64	--	892,844,840.88

①按单项计提坏账准备的应收账款



名称（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
国资公司应收账款资产包	128,576,108.35	128,576,108.35	100.0	清产核资预计无法收回
大成工程建设集团有限公司	462,856.04	462,856.04	100.00	无法收回
大成工程建设集团有限公司安顺分公司	4,135,488.14	4,135,488.14	100.00	无法收回
中铁二十五局集团第六工程有限公司	51,786.00	51,786.00	100.00	无法收回
贵州乐思途旅游有限公司	46,360.00	46,360.00	100.00	无法收回
上海盟驰信息科技有限公司	12.25	12.25	100.00	无法收回
贵州世纪捷务商贸有限公司	3,332,199.67	3,332,199.67	100.00	无法收回
贵州绿叶农业科技有限公司	3,769,824.71	3,769,824.71	100.00	无法收回
贵州钟么爷餐饮管理有限公司	8,585,997.74	8,585,997.74	100.00	无法收回
贵州得力家具有限公司	3,401,790.28	3,401,790.28	100.00	无法收回
合计	152,362,423.18	152,362,423.18	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	108,346,364.31	5,416,591.92	5.00	155,561,069.47	7,778,053.47	5.00
1至2年	75,984,333.62	7,598,433.36	10.00	43,744,753.82	4,374,475.38	10.00
2至3年	31,739,620.18	9,521,886.06	30.00	43,278,859.32	12,983,657.80	30.00
3至4年	14,352,089.51	7,176,044.77	50.00	10,936,290.46	5,468,145.24	50.00
4至5年	14,237,652.44	11,390,121.94	80.00	1,905,851.72	1,524,681.37	80.00
5年以上	17,409,342.95	17,409,342.95	100.00	19,086,253.38	19,086,253.38	100.00
合计	262,069,403.01	58,512,421.00		274,513,078.17	51,215,266.64	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
个别认定	140,509,707.00	11,852,716.18				152,362,423.18
账龄组合	51,215,266.64	7,297,154.36				58,512,421.00
合计	191,724,973.64	19,149,870.54				210,874,844.18

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况



单位名称	应收账款年末余额	年限	占年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
贵阳市乌当区教育局	154,693,995.00	1-3年	13.13%	
贵阳市土地矿产资源储备中心	78,347,005.49	5年以上	6.65%	
贵阳产控产业园区建设运营有限公司	63,239,655.40	1年以内 10,912,055.40 元、 1-2年 52,327,600.00 元	5.37%	
清镇市教育局	57,630,000.00	1年以内 16,000,000.00 元、 1-2年 16,000,000.00 元、 2-3年 25,630,000.00 元	4.89%	
贵州省建设投资集团有限公司	49,992,627.89	1年以内 11,244.00 元、2-3年 8,700,783.61 元、4-5年 41,280,600.28 元	4.24%	
合计	403,903,283.78	--	34.27%	

4、 预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	184,704,281.56	29.18	240,478,551.40	33.39
1至2年	52,317,502.32	8.27	150,002,363.30	20.83
2至3年	135,193,100.91	21.36	39,611,121.32	5.50
3年以上	260,680,062.00	41.19	290,077,491.87	40.28
合计	632,894,946.79	100.00	720,169,527.89	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占期末余额合计数的比例
贵州贵安商贸物流发展有限公司	105,125,597.66	2-3年	16.61
贵州永吉控股有限责任公司	101,850,000.00	5年以上	16.09
贵阳高新商贸有限公司	51,009,347.74	1年以内	8.06
贵阳市市政工程管理处	41,942,591.29	4-5年 4,286,194.00 元、5 年以上 37,656,397.29 元	6.63
江苏百岁达新材料有限公司	28,874,550.00	1年以内	4.56
合计	328,802,086.69		51.95

5、 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	1,551,234.33	14,997,749.30
其他应收款	11,698,369,916.44	10,385,024,495.60



项目	年末余额	年初余额
合计	11,699,921,150.77	10,400,022,244.90

(1) 应收股利

① 应收股利分类

被投资单位	年末余额	年初余额
贵阳银行股份有限公司		13,446,514.97
贵州科金小额贷款有限公司	1,551,234.33	1,551,234.33
小计	1,551,234.33	14,997,749.30
减：坏账准备		
合计	1,551,234.33	14,997,749.30

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	1,956,215,780.18	1,343,585,885.75
1至2年	1,099,435,793.75	319,984,544.16
2至3年	92,935,048.72	755,622,698.80
3至4年	752,787,975.90	2,592,998,560.64
4至5年	2,433,366,340.10	5,369,522,425.86
5年以上	5,646,628,284.51	277,191,053.75
小计	11,981,369,223.16	10,658,905,168.96
减：坏账准备	282,999,306.72	273,880,673.36
合计	11,698,369,916.44	10,385,024,495.60

② 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025年1月1日余额	43,192.14	4,568,712.28	269,268,768.94	273,880,673.36
2025年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	13,763.02	3,258,883.43	5,871,986.91	9,144,633.36



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动			-26,000.00	-26,000.00
2025 年 12 月 31 日余额	56,955.16	7,827,595.71	275,114,755.85	282,999,306.72

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	273,880,673.36	9,144,633.36			-26,000.00	282,999,306.72
合计	273,880,673.36	9,144,633.36			-26,000.00	282,999,306.72

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
贵阳市观山湖区财政局	往来款	1,890,120,269.27	3-4 年 356,054.94 元, 5 年以上 1,889,764,214.33 元	15.78%	
贵阳产业发展控股集团有限公司	往来款	1,372,258,667.86	1 年以内 1,354,990,470.52 元, 1-2 年 14,000,000.00 元, 2-3 年 2,242,588.18 元, 5 年以上 1,025,609.16 元	11.45%	
南明区房屋征收管理局	往来款	720,517,499.19	5 年以上	6.01%	
贵阳市花溪区财政局	往来款	650,950,912.94	5 年以上	5.43%	
贵阳市乌当区房屋征收局	往来款	465,225,605.32	1 年以内 1,904,092.54 元, 1-2 年 3,243,112.43 元, 2-3 年 78,400.35 元, 4-5 年 460,000,000.00 元	3.88%	
合计	—	5,099,072,954.58	—	42.56%	

6、存货

(1) 存货分类

项目	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
原材料	127,848.26		127,848.26
库存商品	94,811,433.71		94,811,433.71
开发成本	9,473,432,914.99		9,473,432,914.99
开发产品	159,538,630.64		159,538,630.64



项目	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
周转材料（包装物、低值易耗品等）	169,080.71		169,080.71
合同履约成本	51,957,894.16		51,957,894.16
其他			
合计	9,780,037,802.47		9,780,037,802.47

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	184,738.97		184,738.97
库存商品	65,274,970.54		65,274,970.54
开发成本	8,904,259,131.56		8,904,259,131.56
开发产品	121,428,429.69		121,428,429.69
周转材料（包装物、低值易耗品等）	165,123.59		165,123.59
合同履约成本	31,884,428.88		31,884,428.88
其他	0.72		0.72
合计	9,123,196,823.95		9,123,196,823.95

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	89,311,124.58	62,247,336.50
预交税费	33,743,790.85	20,744,333.78
合同取得成本	13,602,769.50	2,971,012.48
其他		130,111.20
合计	136,657,684.93	86,092,793.96

8、长期应收款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
贵阳市国资委置换资产	13,922,060,585.34		13,922,060,585.34	13,922,060,585.34		13,922,060,585.34
合计	13,922,060,585.34		13,922,060,585.34	13,922,060,585.34		13,922,060,585.34

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类



被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业						
中交（贵安新区）投资建设有限公司	50,000,000.00				526,231.25	
孔学堂文化发展（贵州）股份有限公司	3,310,825.08				69,339.39	
贵州省绿筑科建住宅产业化发展有限公司	-	21,500,000.00			-	
贵阳金地农业开发投资有限公司	2,060,632.80				278,449.50	
贵阳市城市综合管廊建设管理有限公司	28,754,674.25				-352,029.66	
贵阳智慧停车产业投资发展有限公司	115,390,130.05				-1,737,048.83	
贵阳市城市发展投资集团股份有限公司	1,863,318,721.20				43,912,270.49	
贵阳互联网保险金融投资有限公司	-		805,736.56		-805,736.56	
贵阳移动金融发展有限公司	15,643,585.16				-411,992.15	
国资公司未落实股权资产-贵州水晶有机化工(集团)有限公司等 52 户		278,731,722.00				
贵阳银行股份有限公司	9,499,580,863.15				770,842,022.82	-233,727,967.89
贵州兴艺景生态景观工程股份有限公司	35,377,348.99				1,745,476.20	
贵阳矿业开发投资股份有限公司	30,444,158.19			9,000,000.00	-441,446.70	
贵州聚扬建材有限公司	994,428.35				-302,431.55	
合计	11,644,875,367.22	300,231,722.00	805,736.56	9,000,000.00	813,323,104.20	-233,727,967.89

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
中交（贵安新区）投资建设有限公司					50,526,231.25	
孔学堂文化发展（贵州）股份有限公司					3,380,164.47	
贵州省绿筑科建住宅产业化发展有限公司					-	21,500,000.00
贵阳金地农业开发投资有限公司				-3,896,977.78	6,236,060.08	
贵阳市城市综合管廊建设管理有限公司					28,402,644.59	
贵阳智慧停车产业投资发展有限公司					113,653,081.22	
贵阳市城市发展投资集团股份有限公司		6,738,769.67			1,900,492,222.02	



贵阳互联网保险金融投资有限公司					
贵阳移动金融发展有限公司				15,231,593.01	
国资公司未落实股权资产-贵州水晶有机化工(集团)有限公司等 52 户					278,731,722.00
贵阳银行股份有限公司	162,778,844.11			9,873,916,073.97	
贵州兴艺景生态景观工程股份有限公司				37,122,825.19	
贵阳矿业开发投资股份有限公司				21,002,711.49	
贵州聚扬建材有限公司				691,996.80	
合计	169,517,613.78		-3,896,977.78	12,050,655,604.09	300,231,722.00

10、其他权益工具投资

项目名称	年末余额	年初余额
贵阳农村商业银行股份有限公司	426,074,350.00	426,074,350.00
贵阳筑晟创实产业园区开发有限公司	118,974,426.99	118,974,426.99
贵州开磷集团股份有限公司	187,708,900.00	195,448,000.00
贵州友磷经营管理有限公司	441,800.00	
贵州贵安发展集团有限公司	180,000,000.00	180,000,000.00
合计	913,199,476.99	920,496,776.99

11、其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
债务工具投资		
权益工具投资	449,455,461.90	451,505,512.89
合计	449,455,461.90	451,505,512.89

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	2,495,791,268.79	2,495,791,268.79
2、本年增加金额	3,348,001.57	3,348,001.57
(1) 外购	3,348,001.57	3,348,001.57
3、本年减少金额	248,924,069.96	248,924,069.96
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	248,924,069.96	248,924,069.96
4、年末余额	2,250,215,200.40	2,250,215,200.40



项目	房屋、建筑物	合计
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	558,119,560.79	558,119,560.79
2、本年增加金额	70,633,031.18	70,633,031.18
(1) 计提或摊销	70,633,031.18	70,633,031.18
3、本年减少金额	102,330,279.00	102,330,279.00
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	102,330,279.00	102,330,279.00
4、年末余额	526,422,312.97	526,422,312.97
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,723,792,887.43	1,723,792,887.43
2、年初账面价值	1,937,671,708.00	1,937,671,708.00

13、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	406,381,548.81	270,336,185.96
固定资产清理	-	-
合计	406,381,548.81	270,336,185.96

(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	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1、年初余额	279,547,490.19	27,268,406.39	8,458,934.25	25,682,821.34	11,936,696.76	17,809,900.08	370,704,249.01
2、本年增加金额	248,924,069.96	51,046.64		365,138.10	244,844.17	11,537.81	249,596,636.68
(1) 购置		51,046.64		365,138.10	212,985.76	11,516.81	640,687.31
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
(4) 其他	248,924,069.96				31,858.41	21.00	248,955,949.37
3、本年减少金额		12,643,128.57	620,800.00	414,987.30	538,489.74	1,882.91	14,219,288.52
(1) 处置或报废			441,000.00	160,495.30		1,882.91	603,378.21
(2) 其他		12,643,128.57	179,800.00	254,492.00	538,489.74		13,615,910.31
4、年末余额	528,471,560.15	14,676,324.46	7,838,134.25	25,632,972.14	11,643,051.19	17,819,554.98	606,081,597.17
二、累计折旧							
1、年初余额	34,064,182.35	13,123,748.52	6,813,476.64	20,300,456.09	10,081,833.89	15,984,365.56	100,368,063.05
2、本年增加金额	103,039,158.96	434,024.25	287,944.77	974,945.27	1,104,358.57	346,687.51	106,187,119.33
(1) 计提	708,879.96	434,024.25	287,944.77	974,945.27	1,104,358.57	346,687.51	3,856,840.33
(2) 企业合并增加							
(3) 其他	102,330,279.00						102,330,279.00
3、本年减少金额		5,827,573.51	345,660.11	181,161.25	498,950.39	1,788.76	6,855,134.02
(1) 处置或报废			174,850.11	154,497.54		1,788.76	331,136.41
(2) 其他		5,827,573.51	170,810.00	26,663.71	498,950.39		6,523,997.61
4、年末余额	137,103,341.31	7,730,199.26	6,755,761.30	21,094,240.11	10,687,242.07	16,329,264.31	199,700,048.36
三、减值准备							
1、年初余额							
2、本年增加金额							
(1) 计提							
3、本年减少金额							
(1) 处置或报废							
4、年末余额							
四、账面价值							
1、年末账面价值	391,368,218.84	6,946,125.20	1,082,372.95	4,538,732.03	955,809.12	1,490,290.67	406,381,548.81
2、年初账面价值	245,483,307.84	14,144,657.87	1,645,457.61	5,382,365.25	1,854,862.87	1,825,534.52	270,336,185.96

14、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,221,255,698.71	521,737,712.43
工程物资		
合计	1,221,255,698.71	521,737,712.43

(1) 在建工程

1) 在建工程情况



项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
贵阳市筑城广场项目	773,701,631.70		773,701,631.70	94,163,218.23		94,163,218.23
贵阳市“GA331”项目	8,385,679.38		8,385,679.38	8,385,679.38		8,385,679.38
资产管理系统	1,307,900.00		1,307,900.00	1,307,900.00		1,307,900.00
贵州省建筑材料科学研究设计院有限责任公司-阅山湖社区商业一层设计费用	132,962.26		132,962.26			-
息烽县安马村群众服务中心建设项目	1,240,802.15		1,240,802.15	1,500.00		1,500.00
金钟桥二期项目	5,225,794.01		5,225,794.01			-
贵阳大数据科创城项目	431,260,929.21		431,260,929.21	417,879,414.82		417,879,414.82
合计	1,221,255,698.71	-	1,221,255,698.71	521,737,712.43	-	521,737,712.43

2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
贵阳市筑城广场项目	94,163,218.23	679,538,413.47			773,701,631.70
贵阳市“GA331”项目	8,385,679.38				8,385,679.38
资产管理系统	1,307,900.00				1,307,900.00
贵州省建筑材料科学研究设计院有限责任公司-阅山湖社区商业一层设计费用		132,962.26			132,962.26
息烽县安马村群众服务中心建设项目	1,500.00	1,239,302.15			1,240,802.15
金钟桥二期项目		5,225,794.01			5,225,794.01
贵阳大数据科创城项目	417,879,414.82	46,438,942.48		33,057,428.09	431,260,929.21
合计	521,737,712.43	732,575,414.37		33,057,428.09	1,221,255,698.71

15、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	18,975,639.50	18,975,639.50
2、本年增加金额	28,916,656.81	28,916,656.81
(1) 新增租赁	28,916,656.81	28,916,656.81
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	47,892,296.31	47,892,296.31



项目	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧		
1、年初余额	4,682,724.53	4,682,724.53
2、本年增加金额	2,098,119.40	2,098,119.40
(1) 计提	2,098,119.40	2,098,119.40
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	6,780,843.93	6,780,843.93
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	41,111,452.38	41,111,452.38
2、年初账面价值	14,292,914.97	14,292,914.97

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	专利权	其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	20,510,531.35		990,783,115.39	1,011,293,646.74
2、本年增加金额	423,952.25			423,952.25
(1) 购置	423,952.25			423,952.25
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3、本年减少金额	857,125.90		31,883,409.16	32,740,535.06
(1) 处置				
(2) 其他	857,125.90		31,883,409.16	32,740,535.06
4、年末余额	20,077,357.70		958,899,706.23	978,977,063.93
二、累计摊销				



项目	软件	专利权	其他	合计
1、年初余额	12,383,997.18		348,637,416.21	361,021,413.39
2、本年增加金额	1,370,873.64		50,363,488.56	51,734,362.20
(1) 计提	1,370,873.64		50,363,488.56	51,734,362.20
3、本年减少金额	847,248.24		409,530.17	1,256,778.41
(1) 处置				
(2) 其他	847,248.24		409,530.17	1,256,778.41
4、年末余额	12,907,622.58		398,591,374.60	411,498,997.18
三、减值准备				
1、年初余额	950,729.37			950,729.37
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	950,729.37			950,729.37
四、账面价值				
1、年末账面价值	6,219,005.75		560,308,331.63	566,527,337.38
2、年初账面价值	7,175,804.80		642,145,699.18	649,321,503.98

17、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
贵州黔能黔建筑劳务有限公司	219,914.91			219,914.91
贵州建勘建筑项目投资有限公司	1.00			1.00
合计	219,915.91			219,915.91

18、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修改造款	116,200,145.07	2,461,293.27	12,571,912.52		106,089,525.82
租赁费	161,540.94			161,540.94	-
软件服务费	28,370.56	46,960.40	36,197.26		39,133.70
担保费	70,000.00	-	70,000.00		
其他	1,130,367.24	470,522.21	868,565.50		732,323.95
合计	117,590,423.81	2,978,775.88	13,546,675.28	161,540.94	106,860,983.47

19、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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	490,800,680.82	122,551,055.82	490,800,680.82	122,551,055.82
信用减值损失	279,669,066.04	68,371,956.08	236,890,710.00	58,249,340.30
内部交易未实现利润	76,722,795.12	19,180,698.78	64,654,139.00	16,163,534.75
其他权益工具投资公允价值变动	63,622,873.00	15,905,718.25	12,370,218.28	3,092,554.57
租赁负债	46,128,763.38	5,186,712.25	71,406,795.75	16,547,034.25
合计	956,944,178.36	231,196,141.18	876,122,543.85	216,603,519.69

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	18,028,070.28	4,507,017.57	18,028,070.28	4,507,017.57
使用权资产	41,111,452.38	6,217,762.72	47,049,034.53	3,137,602.57
合计	59,139,522.66	10,724,780.29	65,077,104.81	7,644,620.14

20、其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴或留抵税款	32,368,025.79		32,368,025.79			
土地使用权	19,100,806,400.00		19,100,806,400.00	19,100,806,400.00		19,100,806,400.00
房屋及建筑物	3,833,695,555.34		3,833,695,555.34	3,903,223,195.34		3,903,223,195.34
市政道路及附属市政设施项目	4,672,781,172.69		4,672,781,172.69	4,672,781,172.69		4,672,781,172.69
在建工程对冲专项应付款后余额	3,424,258,729.86		3,424,258,729.86	7,014,646,996.79		7,014,646,996.79
抵债资产	1,703,484.45		1,703,484.45	1,703,484.45		1,703,484.45
其他	935,772,191.34		935,772,191.34	935,772,191.34		935,772,191.34
合计	32,001,385,559.47		32,001,385,559.47	35,628,933,440.61		35,628,933,440.61

注：土地使用权、房屋及建筑物及市政道路及附属市政设施项目主要系 2009 年原贵阳市金阳新区管委会以土地及实物资产增资注入，2011 年贵阳市财政局、贵阳市人民政府、贵阳市国资委无偿划转注入，待后续贵阳市政府通过资产置换与资产回购等方式化解。

注 2：房屋及建筑物中涉及 8.67 亿元经营性资产，为本公司全资子公司贵阳市国有资产投资管理公司代管资产。



注3：在建工程对冲专项应付款后余额为贵阳市政府代建项目，政府事先拨付建设款给本公司作为项目资本金，计入专项应付款，本公司进行项目前期投资，项目实际投资与政府事先拨付建设款的差额作为在建工程对冲专项应付款计入本科目，待项目结算收到政府拨付资金后冲抵本科目。

注4：其他为清产核资待处理资产，待贵阳国资委审批后处理。

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款		8,000,000.00
抵押借款	2,000,888.89	
保证借款	385,551,883.31	322,514,425.66
信用借款	1,308,393,136.10	14,869,811.50
未终止确认承兑汇票贴现		300,000.00
合计	1,695,945,908.30	345,684,237.16

22、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	25,000,000.00	52,900,000.00
合计	25,000,000.00	52,900,000.00

23、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	618,849,407.94	282,996,131.64
1-2年	167,103,422.41	183,357,011.52
2-3年	125,744,306.57	352,875,171.22
3年以上	3,338,110,926.91	3,320,249,578.14
合计	4,249,808,063.83	4,139,477,892.52

(2) 年末应付账款前五大

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
中铁五局集团建筑工程有限责任公司	554,703,167.84	款项未结算
北京市政路桥股份有限公司	231,517,129.34	款项未结算
北京市政建设集团有限责任公司	200,984,543.19	款项未结算
中铁十七局集团有限公司	191,950,373.84	款项未结算



中铁二局第一工程有限公司	169,801,502.77	款项未结算
合计	1,348,956,716.98	

24、预收款项

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	20,379,964.77	2,041.69
1年以上	30,758,158.40	
合计	51,138,123.17	2,041.69

25、合同负债

项目	年末余额	年初余额
货款	445,528,852.53	294,741,200.68
劳务费	14,930,157.54	95,237,401.43
已结算未完工工程款项	84,538,930.73	1,074,245.78
合计	544,997,940.80	391,052,847.89

26、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	6,038,420.29	176,754,108.72	146,343,381.04	36,449,147.97
二、离职后福利-设定提存计划	485,568.14	23,751,498.38	21,833,179.80	2,403,886.72
三、辞退福利		163,296.99	163,296.99	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	264,942.68		264,942.68	
合计	6,788,931.11	200,668,904.09	168,604,800.51	38,853,034.69

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,293,638.17	142,195,324.53	113,151,262.95	34,337,699.75
2、职工福利费		9,391,670.62	8,097,211.46	1,294,459.16
3、社会保险费	18,741.19	9,914,544.68	9,914,272.18	19,013.69
其中：医疗保险费	14,857.82	9,248,767.14	9,248,767.14	14,857.82
工伤保险费	469.52	665,777.54	665,505.04	742.02
生育保险费	3,413.85			3,413.85
其他				
4、住房公积金	-9,570.00	11,212,016.50	11,202,446.50	
5、工会经费和职工教育经费	510,608.63	2,959,260.38	2,682,840.10	787,028.91



项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	225,002.30	1,081,292.01	1,295,347.85	10,946.46
合计	6,038,420.29	176,754,108.72	146,343,381.04	36,449,147.97

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	44,522.07	16,653,909.05	16,653,909.05	44,522.07
2、失业保险费	1,855.07	652,166.73	652,166.73	1,855.07
3、企业年金缴费	439,191.00	6,445,422.60	4,527,104.02	2,357,509.58
合计	485,568.14	23,751,498.38	21,833,179.80	2,403,886.72

27、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	54,175,016.31	48,913,639.46
企业所得税	8,514,197.69	27,276,846.61
城市维护建设税	578,475.26	425,278.14
房产税	6,518,732.37	6,077,884.38
土地使用税	3,663,630.00	
个人所得税	297,020.42	370,743.94
教育费附加(含地方教育费附加)	433,311.73	313,893.60
其他税费	11,083,128.72	10,596,020.07
合计	85,263,512.50	93,974,306.20

28、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	3,247,119.75	3,247,119.75
其他应付款	9,538,094,860.68	9,169,548,827.86
合计	9,541,341,980.43	9,172,795,947.61

(1) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	3,247,119.75	3,247,119.75
合计	3,247,119.75	3,247,119.75

(2) 其他应付款



①按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,431,695,327.64	2,323,904,279.84
1-2年	1,331,630,462.43	4,233,439,690.63
2-3年	4,222,643,250.90	734,438,998.98
3年以上	2,552,125,819.71	1,877,765,858.41
合计	9,538,094,860.68	9,169,548,827.86

②其他应付款前五名情况

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
贵阳工商投资控股有限公司	2,836,454,143.41	项目未结算
贵州数智科创企业管理合伙企业(有限合伙)	1,422,782,892.59	项目未结算
贵阳市土地储备中心金阳新区分中心	787,322,347.34	项目未结算
贵阳产业发展控股集团有限公司	678,092,177.59	未催付
贵阳观山湖新型城镇化建设投资有限公司	211,095,703.47	项目未结算
合计	593,5747,264.40	

29、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	2,812,306,206.62	948,114,357.67
1年内到期的应付债券	331,426,301.37	1,802,000,000.00
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	4,851,984.58	1,837,864.89
合计	3,148,584,492.57	2,751,952,222.56

30、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款及劳务费税款	57,360,684.91	41,143,276.46
未终止确认票据金额		46,392,087.48
担保赔偿准备金	585,000.00	585,000.00
未到期责任准备金	507,006.41	535,163.29
未终止确认互联网金融票据	1,000,000.00	1,241,484.16
合计	59,452,691.32	89,897,011.39

31、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	911,758,532.69	863,300,000.00



项目	年末余额	年初余额
抵押借款	1,756,910,180.80	2,603,910,000.00
保证借款	2,528,693,275.38	3,312,879,685.00
信用借款	3,067,666,994.07	3,410,120,000.00
减：一年内到期的长期借款	2,812,306,206.62	948,114,357.67
合计	5,452,722,776.32	9,242,095,327.33

32、应付债券

(1) 应付债券

项目	面值	发行日期	期限	年末余额	年初余额
16 金阳专项债 01	2,000,000,000.00	2016/11/17	10 年	301,649,589.04	600,000,000.00
2020 年第一期债权融资计划	300,000,000.00	2020/6/12	6 年		280,000,000.00
2020 年第四期债权融资计划	100,000,000.00	2020/10/29	6 年		100,000,000.00
20 筑投公司债 01	500,000,000.00	2020/4/30	5 年		500,000,000.00
20 筑投公司债 02	1,000,000,000.00	2020/6/29	5 年		1,000,000,000.00
25 筑投 01	500,000,000.00	2025/4/24	10 年	510,295,751.80	
25 筑投 03	1,000,000,000.00	2025/5/28	10 年	1,016,248,464.25	
减：一年内到期				331,426,301.37	1,802,000,000.00
合计				1,496,767,503.72	678,000,000.00

33、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	58,808,489.56	27,266,916.20
未确认的融资费用	12,679,726.18	12,605,886.46
重分类至一年内到期的非流动负债	4,851,984.58	1,837,864.89
其他		
合计	41,276,778.80	12,823,164.85

34、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	1,600,000.00	1,600,000.00
专项应付款	403,711,796.69	391,890,860.89
合计	405,311,796.69	393,490,860.89

(1) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
安马村群众服务中心建设项目	1,600,000.00	1,600,000.00



项目	年末余额	年初余额
合计	1,600,000.00	1,600,000.00

(2) 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
贵阳市中小微企业信用贷款风险补偿资金池	348,224,739.96	15,207,722.04	1,212,429.60	362,220,032.40
贵阳市绿色硅谷大数据大健康创业投资基金	20,026,045.16	1,723,097.95	2,870,254.73	18,878,888.38
归还市政设施贷款息（市财政拨款）	18,202,476.97			18,202,476.97
贵阳市大数据产业创业投资基金	3,555,216.15	41.78	1,015,308.00	2,539,949.93
偿债资金	963,676.00			963,676.00
贵阳市土地矿产资源储备中心	838,473.00			838,473.00
其他	80,233.65	6.06	11,939.70	68,300.01
合计	391,890,860.89	16,930,867.83	5,109,932.03	403,711,796.69

35、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	238,145,274.03	10,450,000.00	538,096.92	248,057,177.11
合计	238,145,274.03	10,450,000.00	538,096.92	248,057,177.11

36、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	8,624,234,000.00	—	1,182,382,713.40	1,182,382,713.40	8,624,234,000.00	—
国开发展基金有限公司	3,060,000.00	0.0355			3,060,000.00	0.0355
贵阳产业发展控股集团有限公司	7,327,538,900.00	84.9645	202,669,100.00	302,710,613.40	7,227,497,386.60	83.8045
贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会			439,836,000.00	439,836,000.00		
贵阳市工业投资有限公司	1,293,635,100.00	15.0000		439,836,100.00	853,799,000.00	9.9000
贵阳市水务环境集团有限公司			160,411,000.00		160,411,000.00	1.8600
贵阳市城市建设投资集团有限公司			76,756,000.00		76,756,000.00	0.8900
贵阳市外贸发展集团有限公司			302,710,613.40		302,710,613.40	3.5100

注：（1）2025年贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会，“筑国资通【2025】111号”，关于



划转市投控公司部分股权的补充通知，将其持有的本公司 0.89% 股权无偿划转至贵阳市城市建设投资集团有限公司，将其持有的本公司 2.35% 股权注入贵阳产业发展控股集团有限公司；将其持有的本公司 1.86% 股权注入贵阳市水务环境集团有限公司。

(2) 2025 年度贵阳产业发展控股集团有限公司将其持有的对本公司 3.51% 的股权无偿注入贵阳市外贸发展集团有限公司，截止报告日尚未完成工商变更。

(3) 国开发展基金有限公司计划将其持有的本公司 0.0355% 的股权转让给贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会，截止报告日，正在办理股权转让手续过程中。

37、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	84,800.00			84,800.00
其他资本公积	44,618,929,892.88	8,897,000.78	96,120,104.44	44,531,706,789.22
合计	44,619,014,692.88	8,897,000.78	96,120,104.44	44,531,791,589.22

注：本年资本公积减少为：

(1) 根据贵阳市财政局、贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会“筑财金【2025】17 号”文，将本公司持有的贵州贵金支付网络服务有限公司股权无偿划转至贵阳筑财投资有限公司，影响资本公积金额为 22,575,585.69 元。

(2) 本年度，贵阳市财政局将本公司下属子公司贵阳市国有资产管理公司所有的中山西路 51 号、遵义路 375 号资产无偿划出，减少资本公积金额 69,527,640.00 元。

38、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	285,242,854.42			285,242,854.42
合计	285,242,854.42			285,242,854.42

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

39、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	7,303,416,841.77	6,836,324,134.54
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	7,303,416,841.77	6,836,324,134.54
加：本年归属于母公司所有者的净利润	529,744,522.85	579,619,837.95
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		112,527,174.50



项目	本年	上年
转作股本的普通股股利		
其他减少	67,527,174.50	-43.78
年末未分配利润	7,765,634,190.12	7,303,416,841.77

40、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售	653,445,062.73	639,868,676.06	684,973,670.45	671,432,200.27
代建业务	1,619,660.24	1,484,868.11	15,446,906.14	6,210,985.14
工程施工	215,156,155.05	142,639,146.21	275,589,784.33	228,187,567.09
酒店业务	51,854,687.85	54,171,330.90	48,414,079.95	54,504,236.89
房屋销售	533,566,902.41	472,453,270.73	547,858,144.14	523,081,533.85
租赁业务	109,317,939.78	86,905,620.36	211,768,188.15	150,860,969.14
物业管理	16,988,269.20	18,950,918.02	13,044,679.66	13,082,038.15
数据服务	1,175,624.81	2,732,626.93	16,070,379.47	11,160,341.32
文体服务			3,150,142.06	2,024,800.31
咨询服务费	9,079,271.19	4,120,761.82	22,387,406.99	7,663,953.66
担保业务收入	811,320.75		1,599,189.29	
其他收入	29,324,422.32	5,816,469.39	19,868,671.20	4,208,581.33
合计	1,622,339,316.33	1,429,143,688.53	1,860,171,241.83	1,672,417,207.15

41、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,964,881.69	2,453,710.86
教育费附加	850,902.20	1,071,311.02
地方教育费附加	567,095.61	715,856.32
房产税	16,621,438.69	15,174,488.00
土地使用税	6,241,597.12	2,155,852.37
土地增值税	5,129,049.50	7,047,775.05
车船税	24,639.00	29,261.70
印花税	2,314,579.90	3,816,333.94
环境保护税	49,694.53	
其他	380,969.89	379,901.27
合计	34,144,848.13	32,844,490.53

42、销售费用



项目	本年发生额	上年发生额
装卸费		4,350.00
保险费	35,193.41	
广告费	106,318.14	185,472.58
销售服务费	17,142,751.97	10,898,254.82
职工薪酬	11,011,768.26	16,445,240.18
业务经费	85,405.07	383,223.44
折旧费	47,924.20	1,090,412.79
修理费	177,681.83	
其他	3,434,959.26	5,263,269.00
合计	32,042,002.14	34,270,222.81

43、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	128,932,355.97	108,642,560.98
保险费	119,211.48	73,700.21
折旧费	6,312,553.82	4,632,053.25
修理费	759,593.76	581,482.74
无形资产摊销	138,087.30	182,439.16
业务招待费	12,716.99	64,286.73
差旅费	363,200.35	432,118.93
办公费	1,244,361.47	1,943,090.60
会议费	5,660.38	23,744.86
诉讼费	141,385.63	209.00
聘请中介机构费	2,466,877.79	3,710,706.94
咨询费	892,782.33	2,172,609.40
其他	15,718,573.14	16,786,827.70
合计	157,107,360.41	139,245,830.50

44、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	191,013.57	859,307.34
固定资产折旧	3,982.30	3,318.44
中介咨询费		33,018.87
其他	14,960.83	25,291.02
合计	209,956.70	920,935.67

45、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	208,191,185.05	281,175,116.49
减：利息收入	663,401.92	18,053,429.85
银行手续费	551,303.33	409,499.43
其他	3,196,608.02	4,144,919.47
合计	211,275,694.48	267,676,105.54

46、其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与日常经营活动相关的政府补助	477,978.37	885,298.47
代扣代缴个税手续费	17,163.58	28,436.86
其他	410,965.23	2,562,529.27
合计	906,107.18	3,476,264.60

47、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	813,323,104.20	796,181,268.48
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,693,275.62	6,601,235.28
合计	815,016,379.82	802,782,503.76

48、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他非流动金融资产		128.10
合计		128.10

49、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-19,149,870.54	-1,768,277.05
其他应收款坏账损失	-9,144,633.36	-6,253,312.55
合计	-28,294,503.90	-8,021,589.60

50、资产处置收益

资产处置收益的来源	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	96,203.51	38,840.97
其他		-817,293.48
合计	96,203.51	-778,452.51

51、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废利得	57,290.53	49,721.42
其他	2,578,689.44	5,933,611.06
合计	2,635,979.97	5,983,332.48

52、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
对外捐赠	70,000.00	50,332.28
其他	8,044,656.80	6,198,071.31
合计	8,114,656.80	6,248,403.59

53、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	17,761,455.72	-22,452,734.24
递延所得税调整	-9,688,136.34	-3,321,527.51
合计	8,073,319.38	-25,774,261.75

54、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	532,587,956.34	535,764,494.62
加：资产减值准备		
信用减值损失	28,294,503.90	8,021,589.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	74,489,871.51	91,959,876.97
使用权资产折旧	2,098,119.40	1,461,067.77
无形资产摊销	51,734,362.20	66,054,619.78
长期待摊费用摊销	13,546,675.28	1,307,900.00
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）	-96,203.51	778,452.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-57,290.53	-49,721.42
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-128.10
财务费用（收益以“-”号填列）	208,191,185.05	281,175,116.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-815,016,379.82	-802,782,503.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,768,296.49	-2,415,245.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,080,160.15	-906,281.61



补充资料	本年金额	上年金额
存货的减少(增加以“-”号填列)	-656,840,978.52	117,340,174.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,363,919,327.70	-380,410,672.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,926,281,443.21	182,152,321.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,394,199.53	99,451,059.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,171,297,483.34	838,626,819.61
减: 现金的年初余额	838,626,819.61	915,485,984.57
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	332,670,663.73	-76,859,164.96

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,171,297,483.34	838,626,819.61
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,169,797,664.89	837,142,958.03
可随时用于支付的其他货币资金	1,499,818.45	1,483,861.58
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,171,297,483.34	838,626,819.61

55、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,374,633.97	冻结、保证金
存货	2,133,974,269.93	抵押
固定资产	17,681,300.17	抵押
在建工程	38,840,921.89	抵押
投资性房地产	1,494,703,204.94	抵押



项目	期末账面价值	受限原因
长期股权投资	5,732,956,242.18	抵押
其他非流动资产	19,100,806,400.00	抵押
合计	28,530,336,973.08	

注：（1）本公司将持有的贵阳市国有资产投资管理有限公司 0.64%的股权质押给贵阳信用增进投资有限责任公司。

（2）本公司将持有的贵阳城市综合发展有限公司 42.68%的股权质押给贵阳市工业投资有限公司。

六、合并范围的变更

1、本年度不再在纳入合并范围的原子公司

原子公司名称	注册地	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	本年内不再成为子公司的原因
贵州贵金支付网络服务有限公司	贵阳市	100.00	100.00	无偿划出

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

2025 年度合并财务报表的审计范围为本公司及所属各级子公司（包括各级全资及控股子公司），共 51 户，其中一级子公司为：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
贵阳市投资控股集团房地产业置业有限公司	贵阳市	贵阳市	房地产开发	100.00		100.00	投资设立
贵阳城市综合发展有限公司	贵阳市	贵阳市	销售建材等	100.00		100.00	投资设立
贵阳市投资控股集团投资运营有限公司	贵阳市	贵阳市	投资管理等	100.00		100.00	投资设立
贵阳市金阳建设投资集团土地开发经营有限公司	贵阳市	贵阳市	土地一级开发	100.00		100.00	投资设立
贵阳市投资控股集团建设管理有限公司	贵阳市	贵阳市	项目代建	100.00		100.00	投资设立
贵阳市金阳建设投资集团拆迁安置有限公司	贵阳市	贵阳市	拆迁安置	100.00		100.00	投资设立
贵阳市投资控股集团担保有限公司	贵阳市	贵阳市	其他金融	100.00		100.00	其他
贵阳市酒店管理有限公司	贵阳市	贵阳市	餐饮住宿等	100.00		100.00	其他



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
贵阳市国有资产投资管理公司	贵阳市	贵阳市	资产管理等	100.00		100.00	其他
贵阳金成锐工程咨询有限公司	贵阳市	贵阳市	商务服务业	51.00		51.00	其他
贵阳市科技金融投资有限公司	贵阳市	贵阳市	金融项目投资	100.00		100.00	其他
贵州鑫贸产业发展有限公司	贵阳市	贵阳市	批发业	45.00		45.00	其他
贵州科创城投资建设管理有限公司	贵阳市	贵阳市	房地产开发等	100.00		100.00	投资设立
贵阳市人才安居服务有限公司	贵阳市	贵阳市	商务服务业	100.00		100.00	投资设立
贵阳市越洞商业管理有限公司	贵阳市	贵阳市	商务服务业	100.00		100.00	投资设立

(续)

子公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	少数股东权益
贵阳市投资控股集团有限公司房地产业业有限公司	54,000.00	一般经营项目:房地产开发与经营,室内装饰装修,物业管理。许可经营项目:(无)。	
贵阳城市综合发展有限公司	3,000.00	城乡市容管理;建筑材料销售;建筑装饰材料销售;建筑陶瓷制品销售;卫生洁具销售;卫生陶瓷制品销售;日用陶瓷制品销售;新型陶瓷材料销售;照明器具销售;五金产品批发;家具销售;办公设备销售;酒类经营;机械设备销售;机械电气设备销售;石油制品销售(不含危险化学品);煤炭及制品销售(禁燃区内不得含有原煤、散煤、煤矸石、煤泥、煤粉、水煤浆、型煤、焦炭、兰炭等);金属制品销售;消防器材销售;水泥制品销售;日用品销售;汽车零配件批发;摩托车及零配件批发;电子产品销售;通讯设备销售;金属矿石销售;非金属矿物制品制造;包装材料及制品销售;金属材料销售;塑料制品销售;针纺织品及原料销售;环境保护专用设备销售;特种设备销售;厨具卫具及日用杂品批发;日用百货销售;计算机软硬件及辅助设备批发;体育用品及器材批发;教学专用仪器销售;实验分析仪器销售;第一类医疗器械销售;第二类医疗器械销售;第三类医疗器械生产;橡胶制品销售;园艺产品销售;林业产品销售;货物进出口;技术进出口;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);机动车修理和维护;建筑工程机械与设备租赁;企业管理咨询;住宅室内装饰装修;广告设计、代理;广告发布;广告制作;租赁服务(不含许可类租赁服务);会议及展览服务;园林绿化工程施工;物业管理;酒店管理;建筑劳务分包;农副产品销售;门窗制造加工;门窗销售;金属门窗工程施工。	



子公司名称	注册资本(万元)	经营范围	少数股东权益
贵阳市投资控股集团有限公司投资运营有限公司	10,000.00	一般项目:以自有资金从事投资活动;企业管理咨询;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);停车场服务(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)	
贵阳市金阳建设投资集团土地开发经营有限公司	21,000.00	一般经营项目:土地开发、土地整理、土地使用权转让及抵押服务;非金融性项目投资及投资资产管理、咨询服务;房屋征收政策咨询服务。许可经营项目(无)。	
贵阳市投资控股集团有限公司建设管理有限公司	2,000.00	一般项目:工程技术服务(规划管理、勘察、设计、监理除外);招投标代理服务;工程造价咨询业务;房地产经纪;房地产咨询;房地产评估;工程管理服务;住房租赁;餐饮服务;土地使用权租赁;土地整治服务;对外承包工程;办公设备租赁服务;酒店管理;住宿服务;会议及展览服务;园区管理服务;创业空间服务;广告设计、代理;广告制作;商业综合体管理服务;项目策划与公关服务;企业管理咨询;以自有资金从事投资活动;信息技术咨询服务;电动汽车充电基础设施运营(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)	
贵阳市金阳建设投资集团拆迁安置有限公司	50.00	拆迁安置;房屋拆除;停车场服务;电动汽车充电设施建设、运营;安装节能设备。涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营	
贵阳市投资控股集团有限公司担保有限公司	20,000.00	非融资担保服务;财务咨询;以自有资金从事投资活动涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营	
贵阳市酒店管理有限公司	13,250.00	酒店投资管理及信息咨询服务;会议会展服务;物业管理;农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营;游览景区管理;园区管理服务;业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训);体验式拓展活动策划;健身休闲活动;酒店管理及住宿服务、餐饮管理及服务、食品生产及销售;旅游项目开发,房屋租赁、销售;工艺品(象牙及其制品除外)、日用百货、土特产。(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)	
贵阳市国有资产投资管理公司	152,215.00	经济建设项目投资;市政基础设施项目投资;社会公益项目投资;国有资产及国有股权经营;停车场服务;物业管理;第二类增值电信业务;教育咨询服务(不含涉许可审批的教育培训活动);广告制作;广告发布涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)	
贵阳金成悦工程咨询有限公司	300.00	许可项目:建设工程监理;建筑劳务分包(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)一般项目:信息技术咨询服务;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);企业管理咨询;工程造价咨询业务;咨询策划服务;价格鉴证评估;对外承包工程;人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务);工程管理服务;工程技术服务(规划管理、勘察、设计、监理除外);企业管理咨询;招投标代理服务;政府采购代理服务;采购代理服务;规划设计管理;市政设施管理;财政资金项目预算绩效评价服务(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)	9,453,031.85



子公司名称	注册资本(万元)	经营范围	少数股东权益
贵阳市科技金融投资有限公司	25,000.00	科技金融投资及信息咨询服务;财务顾问服务;基金投资;股权投资;创业投资;实业项目投资;投资管理;资产管理;企业管理、商务信息咨询;会议会展服务;投融资在信息咨询服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。	
贵州鑫贸产业发展有限公司	50,000.00	成品油批发(不含危险化学品);金属矿石销售;金属材料销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;国营贸易管理货物的进出口;进出口代理;道路货物运输站经营;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);食用农产品批发;珠宝首饰批发;电子元器件与机电组件设备销售;汽车零配件批发;煤炭及制品销售;针纺织品及原料销售;服装服饰批发;五金产品批发;商务代理代办服务;第二类医疗器械销售;第一类医疗器械销售;医护人员防护用品批发;国内贸易代理;建筑材料销售;高性能有色金属及合金材料销售;社会经济咨询服务;石油制品销售(不含危险化学品);化工产品销售(不含许可类化工产品);电子元器件批发;供应链管理服务;农副产品销售;非金属矿及制品销售;肥料销售;橡胶制品销售;电池销售;货物进出口;新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用(不含危险废物经营)(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)	5,678.63
贵州科创城投资建设管理有限公司	5,000.00	许可项目:房地产开发经营;餐饮服务;建设工程施工;住宿服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)一般项目:工程管理服务;住房租赁;非居住房地产租赁;土地使用权租赁;土地整治服务;对外承包工程;办公设备租赁服务;酒店管理;会议及展览服务;停车场服务;园区管理服务;商业综合体管理服务;项目策划与公关服务;以自有资金从事投资活动(不得从事理财、非法集资、非法吸收公众存款等违法金融活动不得从事未经批准的金融活动)(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)	
贵阳市人才安居服务有限公司	10,000.00	许可项目:住宿服务;食品销售(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)一般项目:住房租赁;物业管理;销售代理;社会经济咨询服务;教育咨询服务(不含涉许可审批的教育培训活动);组织文化艺术交流活动;礼仪服务;会议及展览服务;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);家政服务;居民日常生活服务;体验式拓展活动及策划;针纺织品销售;家用电器销售;电子产品销售;日用品销售;厨具卫具及日用杂品零售;礼品花卉销售;花卉绿植租借与代管理;玩具销售;服装服饰零售;鞋帽零售;日用百货销售;日用化学产品制造;工艺美术品及礼仪用品销售(象牙及其制品除外);文具用品零售;办公用品销售;商务代理代办服务;市场主体登记注册代理(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)	



子公司名称	注册资本(万元)	经营范围	少数股东权益
贵阳市越淘商业管理有限公司	10,000.00	一般项目:商业综合体管理服务;非居住房地产租赁;柜台、摊位出租;集贸市场管理服务;停车场服务;物业管理;食品销售(仅销售预包装食品);食品互联网销售(仅销售预包装食品);服装服饰零售;鞋帽零售;化妆品零售;文具用品零售;日用杂品销售;体育用品及器材零售;箱包销售;农副产品销售;体验式拓展活动及策划;组织文化艺术交流活动;会议及展览服务;互联网销售(除销售需要许可的商品);供应链管理服务;企业管理咨询;市场营销策划;品牌管理;广告发布(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目))	

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对联营企业投资的会计处理方法
贵阳银行股份有限公司	贵阳市	贵阳市	商业银行服务	15.35%	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	贵阳银行股份有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	481,730,150,000.00	460,797,175,000.00
非流动资产	261,731,792,000.00	244,872,000,000.00
资产合计	743,461,942,000.00	705,669,175,000.00
流动负债	79,481,447,000.00	78,083,707,000.00
非流动负债	592,412,098,000.00	558,545,813,000.00
负债合计	671,893,545,000.00	636,629,520,000.00
股东权益	71,568,397,000.00	69,039,655,000.00
营业收入	12,998,900,000.00	14,930,908,000.00
净利润	5,339,363,000.00	5,314,143,000.00

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
贵阳产业发展控股集团有限公司	贵阳市	投资与资产管理	3,000,000.00 万元	83.8045	83.8045

注：本公司最终控制方为贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况



本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贵阳市领航低空经济发展有限公司	同一母公司
贵阳产控产城发展投资运营有限公司	同一母公司
贵阳产控资本有限公司	同一母公司
贵阳市投资控股集团有限公司	同一母公司
贵阳市外贸发展集团有限公司	同一母公司
贵阳市创业投资有限公司	同一母公司
贵阳市大数据产业有限公司	同一母公司
贵阳产业融资担保有限公司	同一母公司
贵州酱酒集团有限公司	同一母公司
贵阳产控产业园区建设运营有限公司	同一母公司
贵州招商易数字科技发展有限公司	同一母公司
贵阳市投资发展控股有限公司	同一母公司

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
贵州兴艺景生态景观工程股份有限公司	接受劳务	-	625,224.48
贵阳工商投资控股有限公司	接受劳务	2,072,638.46	717,388.30
贵州筑港项目管理有限公司	接受劳务	-	2,285,189.72
贵州阳光产权交易所有限公司	接受劳务	-	47,068.94
贵阳产业融资担保有限公司	接受劳务	492,329.66	
贵阳火炬软件园管理有限公司	接受劳务	402,583.16	

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
贵州创城项目发展有限公司	提供服务	6,473,707.28	15,875,098.59
贵州阳光产权交易所有限公司	提供服务		113,693.00
贵阳产控产业园区建设运营有限公司	提供服务	10,012,984.53	73,789,516.74
贵阳产业发展控股集团有限公司	提供服务	16,648.48	474,972.69
贵阳产控安居投资运营有限公司	提供服务	3,498,516.36	3,864,527.46
贵阳产控群居建设运营有限公司	提供服务		346,420.74



关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
贵阳产业园区开发有限公司	提供服务		2,573,152.65
贵阳工控新型建材有限公司	提供服务	77,670.75	1,415.10
贵阳花溪南部表处基地投资有限公司	提供服务		21,416.00
贵阳乐居建设运营有限公司	提供服务	234,042.39	7,660,619.06
贵阳清镇市禾泽土地复垦有限公司	提供服务	123,012.77	46,935,461.73
贵州筑港项目管理有限公司	提供服务	6,079,433.30	1,769,329.65
贵阳安居筑巢天骄住房租赁有限责任公司	提供服务	3,284,383.32	
贵阳安居筑巢甜蜜住房租赁有限责任公司	提供服务	2,714,202.61	
贵阳安居筑巢渔安住房租赁有限责任公司	提供服务	757,638.21	
贵阳安居筑巢悦城住房租赁有限责任公司	提供服务	2,092,206.63	
贵阳产控驿居建设运营有限公司	提供服务	433,025.94	
贵阳产控土地复垦有限公司	提供服务	253,522.59	
贵阳大数据博览会有限公司	提供服务	786,353.98	
贵阳生态特色食品产业园建设运营有限公司	提供服务	73,281,652.30	
贵州贵顺产业园区开发有限责任公司	提供服务	943.40	
贵州数城工程管理服务服务有限公司	提供服务	2,376,436.65	
贵州智科建设有限公司	提供服务	403,490.57	

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
贵阳市投资控股集团房地产业务有限公司、贵阳投控锦铭置业有限责任公司	贵安新区月亮湖建设工程有限公司	85,000,000.00	2025/4/25	2030/4/24
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳产控安居投资运营有限公司	174,000,000.00	2023/4/27	2053/4/27
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳产控安居投资运营有限公司	400,000,000.00	2023/6/30	2028/6/29
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳产业发展控股集团有限公司	80,820,000.00	2022/8/17	2040/8/17
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳产业发展控股集团有限公司	19,800,000.00	2022/8/26	2037/8/26
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳产业发展控股集团有限公司	44,400,000.00	2022/8/26	2037/8/26
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳产业发展控股集团有限公司	35,670,000.00	2022/8/26	2039/8/26
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳产业发展控股集团有限公司	59,500,000.00	2022/8/26	2042/8/26
贵阳市投资控股集团房地产业务有限公司	贵阳产业发展控股集团有限公司	472,500,000.00	2024/1/12	2044/1/12
贵阳市国有资产投资管理公司	贵阳产业发展控股集团有限公司	7,341,500.00	2024/1/15	2044/1/15
贵阳市国有资产投资管理公司	贵阳产业发展控股集团有限公司	11,053,600.00	2024/6/19	2027/6/18
贵阳市投资控股集团有限公司 贵阳市投资控股集团投资运营有限公司	贵阳产业融资担保有限公司	4,000,000.00	2025/11/16	2026/11/15



担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
贵阳市投资控股集团有限公司 贵阳城市综合发展有限公司	贵阳产业融资担保有限公司	2,000,000.00	2025/11/26	2026/11/15
贵阳市投资控股集团有限公司 贵阳城市综合发展有限公司	贵阳产业融资担保有限公司	4,000,000.00	2025/11/16	2026/11/15
贵阳市国有资产投资管理公司	贵阳产业融资担保有限公司	2,990,000.00	2025/12/25	2026/12/24
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳城市综合发展有限公司	5,000,000.00	2025/7/14	2026/7/10
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳城市综合发展有限公司	8,000,000.00	2025/7/14	2026/7/10
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳城市综合发展有限公司	21,000,000.00	2025/7/14	2026/7/10
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳城市综合发展有限公司	29,000,000.00	2025/7/14	2026/7/10
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳城市综合发展有限公司	25,000,000.00	2025/7/14	2026/7/10
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳城市综合发展有限公司	3,000,000.00	2025/7/14	2026/7/10
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳城市综合发展有限公司	20,000,000.00	2025/8/18	2026/8/17
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳城市综合发展有限公司	20,000,000.00	2025/8/18	2026/8/17
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳城市综合发展有限公司	19,000,000.00	2025/8/18	2026/8/17
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳城市综合发展有限公司	23,000,000.00	2025/8/18	2026/8/17
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳城市综合发展有限公司	22,000,000.00	2025/8/18	2026/8/17
贵阳市国有资产投资管理公司	贵阳城市综合发展有限公司	25,000,000.00	2025/6/18	2026/6/18
贵阳市国有资产投资管理公司	贵阳城市综合发展有限公司	44,500,000.00	2025/9/28	2026/9/27
贵阳市国有资产投资管理公司	贵阳城市综合发展有限公司	4,000,000.00	2025/12/24	2026/12/23
贵州建勘建筑项目投资有限公司	贵阳金成锐工程咨询有限公司	4,000,000.00	2025/4/2	2026/4/1
贵阳城市综合发展有限公司	贵阳金成锐工程咨询有限公司	2,900,000.00	2025/6/17	2026/6/16
贵阳市投资控股集团有限公司 贵阳城市综合发展有限公司	贵阳金阳大酒店有限公司	3,000,000.00	2025/6/19	2026/6/18
贵阳市投资控股集团有限公司 贵阳城市综合发展有限公司	贵阳金阳大酒店有限公司	3,000,000.00	2025/6/19	2026/6/18
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳金阳大酒店有限公司	2,900,000.00	2025/9/19	2026/9/18
贵阳市酒店管理有限公司	贵阳金阳大酒店有限公司	7,000,000.00	2025/12/16	2026/12/9
贵阳市国有资产投资管理公司	贵阳金阳大酒店有限公司	7,000,000.00	2025/12/16	2026/12/9
贵阳城市综合发展有限公司	贵阳控股集团有限公司	26,000,000.00	2024/9/3	2027/9/3
贵阳城市综合发展有限公司	贵阳控股集团有限公司	2,000,000.00	2025/3/27	2026/3/26
贵阳市国有资产投资管理公司	贵阳控股集团有限公司	26,000,000.00	2024/9/3	2027/9/3
贵阳市国有资产投资管理公司	贵阳控股集团有限公司	8,000,000.00	2025/5/19	2026/5/19
贵阳市国有资产投资管理公司	贵阳控股集团有限公司	5,000,000.00	2025/12/16	2026/12/9
贵阳市国有资产投资管理公司	贵阳控股集团有限公司	2,000,000.00	2025/12/30	2026/12/9
贵阳城市综合发展有限公司	贵阳控股集团有限公司	5,000,000.00	2025/11/26	2026/11/25



担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
贵阳城市综合发展有限公司	贵阳控股集团有限公司	2,000,000.00	2025/12/26	2026/12/25
贵阳市国有资产投资管理公司	贵阳生态特色食品产业园建设运营有限公司	47,960,000.00	2025/7/23	2042/12/21
贵阳市国有资产投资管理公司	贵阳市工商资产经营管理有限公司	3,000,000.00	2025/9/23	2026/9/17
贵阳市国有资产投资管理公司	贵阳市工商资产经营管理有限公司	3,000,000.00	2025/9/17	2026/9/17
贵阳市国有资产投资管理公司	贵阳市工商资产经营管理有限公司	2,000,000.00	2025/6/26	2026/6/25
贵阳市国有资产投资管理公司	贵阳市工商资产经营管理有限公司	1,000,000.00	2025/8/8	2026/8/8
贵阳市国有资产投资管理公司	贵阳市工商资产经营管理有限公司	1,000,000.00	2025/8/14	2026/8/8
贵阳市国有资产投资管理公司	贵阳市工商资产经营管理有限公司	37,780,000.00	2024/6/28	2034/6/27
贵阳产业发展控股集团有限公司 贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳市国有资产投资管理公司	81,000,000.00	2023/12/29	2033/12/29
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳市国有资产投资管理公司	131,927,700.00	2023/1/11	2026/1/9
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳市国有资产投资管理公司	131,927,700.00	2023/1/18	2026/1/16
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳市国有资产投资管理公司	217,240,900.00	2023/3/9	2026/3/6
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳市国有资产投资管理公司	175,903,700.00	2023/3/7	2026/3/6
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳市交通投资发展有限公司	684,000,000.00	2020/7/10	2028/11/10
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳市交通投资发展有限公司	233,600,000.00	2019/12/23	2028/10/31
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳市交通投资发展有限公司	132,859,700.00	2019/8/31	2028/8/30
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳市交通投资发展有限公司	163,400,000.00	2020/12/16	2028/10/31
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳市交通投资发展有限公司	242,600,000.00	2020/7/24	2028/10/31
贵阳市国有资产投资管理公司	贵阳市交通投资发展有限公司	100,100,000.00	2025/9/21	2028/9/21
贵阳市国有资产投资管理公司	贵阳市交通投资发展有限公司	98,600,000.00	2025/9/21	2028/12/30
贵阳市国有资产投资管理公司	贵阳市交通投资发展有限公司	59,500,000.00	2025/9/21	2028/12/30
贵阳市国有资产投资管理公司	贵阳市交通投资发展有限公司	21,350,000.00	2025/9/21	2028/9/21
贵阳市国有资产投资管理公司	贵阳市交通投资发展有限公司	12,450,000.00	2025/9/21	2028/9/21
贵阳市投资控股集团投资运营有限公司	贵阳市金阳建设数据服务有限公司	2,400,000.00	2025/6/26	2026/6/26
贵阳市投资控股集团投资运营有限公司	贵阳市金阳建设数据服务有限公司	3,000,000.00	2025/7/16	2026/7/15
贵阳市国有资产投资管理公司	贵阳市金阳建设数据服务有限公司	4,000,000.00	2025/6/23	2026/6/22
贵阳市国有资产投资管理公司	贵阳市金阳建设数据服务有限公司	7,000,000.00	2025/12/18	2026/6/21
贵阳市投资控股集团有限公司 贵阳城市综合发展有限公司	贵阳市酒店管理有限公司	3,500,000.00	2025/6/6	2026/6/5
贵阳市投资控股集团有限公司 贵阳城市综合发展有限公司	贵阳市酒店管理有限公司	1,000,000.00	2025/11/26	2026/11/25
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳市酒店管理有限公司	2,900,000.00	2025/9/19	2026/9/18
贵阳市国有资产投资管理公司	贵阳市酒店管理有限公司	6,900,000.00	2025/1/24	2028/1/23



担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
贵阳市投资控股集团有限公司 贵阳市国有资产投资管理公司	贵阳市人才安居服务有限公司	28,000,000.00	2022/2/22	2042/1/25
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳市人才安居服务有限公司	126,950,000.00	2022/12/30	2042/12/30
贵阳市投资控股集团有限公司 贵阳城市综合发展有限公司	贵阳市投资控股集团建设管理有限公司	10,000,000.00	2025/3/14	2026/3/13
贵阳市投资控股集团房地产置业有限公司	贵阳市投资控股集团有限公司	400,800,000.00	2020/11/13	2028/8/5
贵阳市国有资产投资管理公司	贵阳市投资控股集团有限公司	201,000,000.00	2023/11/13	2033/11/3
贵阳市国有资产投资管理公司	贵阳市投资控股集团有限公司	28,500,000.00	2024/11/11	2034/11/11
贵阳市国有资产投资管理公司	贵阳市外贸发展集团有限公司	10,000,000.00	2025/3/7	2026/3/6
贵阳市国有资产投资管理公司	贵阳市外贸发展集团有限公司	50,000,000.00	2025/3/25	2026/3/24
贵阳市国有资产投资管理公司	贵阳市外贸发展集团有限公司	50,000,000.00	2025/3/26	2026/3/25
贵阳市国有资产投资管理公司	贵阳市外贸发展集团有限公司	400,000,000.00	2025/10/11	2026/10/9
贵阳市国有资产投资管理公司	贵阳市外贸发展集团有限公司	150,000,000.00	2025/10/27	2026/10/26
贵阳市国有资产投资管理公司	贵阳市外贸发展集团有限公司	150,000,000.00	2025/10/30	2026/10/29
贵阳市国有资产投资管理公司	贵阳市外贸发展集团有限公司	20,437,903.80	2025/1/13	2026/4/29
贵阳市国有资产投资管理公司	贵阳市外贸发展集团有限公司	860,037,525.82	2025/1/1	2027/9/30
贵阳市国有资产投资管理公司	贵阳市外贸发展集团有限公司	120,000,000.00	2025/12/30	2026/6/29
贵阳市国有资产投资管理公司	贵阳市资产投资经营管理有限公司	791,800,000.00	2018/2/14	2028/1/19
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳思曼酒店管理有限责任公司	1,400,000.00	2025/9/19	2026/9/18
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳思曼酒店管理有限责任公司	4,000,000.00	2023/10/9	2026/10/9
贵阳市酒店管理有限公司	贵阳思曼酒店管理有限责任公司	3,500,000.00	2025/2/13	2026/2/12
贵阳市酒店管理有限公司	贵阳思曼酒店管理有限责任公司	2,700,000.00	2025/9/30	2026/9/28
贵阳市投资控股集团房地产置业有限公司、 贵安新区月亮湖建设工程有限公司	贵阳投控锦铭置业有限责任公司	220,000,000.00	2025/7/31	2030/6/22
贵阳城市综合发展有限公司	贵州创城项目发展有限公司	3,600,000.00	2024/9/20	2027/9/19
贵阳市投资控股集团有限公司 贵阳城市综合发展有限公司	贵州建勘建筑项目投资有限公司	10,000,000.00	2025/3/26	2026/3/25
贵阳城市综合发展有限公司	贵州建勘建筑项目投资有限公司	10,000,000.00	2025/9/30	2026/9/30
贵阳市投资控股集团有限公司、贵阳市 投资控股集团房地产置业有限公司	贵州金城汇商业管理有限公司	18,750,000.00	2020/3/30	2027/5/28
贵阳市投资控股集团有限公司	贵州金清成长建设投资开发有限公司	107,000,000.00	2018/6/16	2028/6/15
贵阳市投资控股集团有限公司 贵阳市投资控股集团投资运营有限公司	贵州金泰乌投资建设开发有限公司	88,900,000.00	2019/7/29	2031/7/23
贵阳市投资控股集团有限公司 贵阳市投资控股集团投资运营有限公司	贵州金泰乌投资建设开发有限公司	80,610,000.00	2020/1/10	2031/7/23



担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
贵阳市投资控股集团有限公司 贵阳市投资控股集团投资运营有限公司	贵州金泰乌投资建设开发有限公司	39,020,000.00	2019/11/29	2031/7/23
贵阳市投资控股集团有限公司 贵阳城市综合发展有限公司	贵州康体旅投发展有限公司	4,700,000.00	2024/6/27	2027/6/26
贵阳市国有资产投资管理公司	贵州前进橡塑科技有限公司	22,000,000.00	2023/8/30	2026/7/23
贵阳市国有资产投资管理公司	贵州前进橡塑科技有限公司	19,500,000.00	2025/3/25	2026/4/24
贵阳市投资控股集团有限公司 贵阳城市综合发展有限公司	贵州黔能黔建筑工程有限公司	3,000,000.00	2025/5/15	2026/5/14
贵阳市投资控股集团有限公司 贵阳城市综合发展有限公司	贵州黔能黔建筑工程有限公司	3,000,000.00	2025/5/15	2026/5/14
贵阳市国有资产投资管理公司	贵州三六七砂磨料磨具科技有限公司	1,800,000.00	2025/11/28	2028/1/5
贵阳市投资控股集团有限公司	贵州鑫诚建工程有限公司	51,500,000.00	2023/8/25	2026/8/25
贵阳市投资控股集团有限公司	贵州一山春色文化旅游有限公司	462,000,000.00	2020/9/28	2036/9/22

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入:			
贵阳市外贸发展集团有限公司	20,000,000.00	2022/11/14	2025/12/31
贵阳工商投资控股有限公司	570,206,660.00	2022/12/19	2029/12/15
贵阳产控乐居建设运营有限公司	27,250,000.00	2023/6/9	2025/6/8
贵阳产业发展控股集团有限公司	41,863,237.28	2025/12/15	2026/12/15
贵阳产业发展控股集团有限公司	30,000,000.00	2025/6/25	2026/6/24
贵阳产业发展控股集团有限公司	56,030,000.00	2025/6/30	2027/6/29
贵阳产业发展控股集团有限公司	1,800,000.00	2025/9/4	2026/9/3
贵阳产业发展控股集团有限公司	7,467,831.39	2025/9/4	2026/9/3
贵阳产业发展控股集团有限公司	10,000,000.00	2025/9/19	2026/9/18
贵阳产业发展控股集团有限公司	13,885,754.61	2025/9/17	2025/10/16
贵阳产业发展控股集团有限公司	326,760,000.00	2025/9/4	2026/9/3
贵阳产业发展控股集团有限公司	17,414,245.39	2025/11/27	2025/12/26
贵阳产业发展控股集团有限公司	62,680,000.00	2025/11/28	2026/12/27
贵阳产业发展控股集团有限公司	40,000,000.00	2025/12/22	2026/12/21
贵州招商易科技服务有限公司	20,000,000.00	2024/12/31	2025/12/31
贵阳产控产城发展投资运营有限公司	30,000,000.00	2022/10/31	2023/4/30
贵阳产控产城发展投资运营有限公司	103,320,000.00	2023/12/16	2029/12/15
贵阳工商投资控股有限公司	2,086,445,392.41	2023/12/15	2029/12/14



关联方	拆借金额	起始日	到期日
贵阳工商投资控股有限公司	64,000,000.00	2024/3/27	2026/3/26
贵阳产控棒美投资建设运营有限公司	5,000,000.00	2024/7/17	2024/10/16
贵阳合益投资有限公司	31,350,000.00	2025/4/25	2028/4/24
贵阳合益投资有限公司	31,350,000.00	2025/4/25	2028/4/24
贵阳产控资本有限公司	450,000.00	2025/6/23	2026/6/22
贵阳市大数据产业有限公司	3,000,000.00	2025/6/23	2026/6/22
贵阳筑晟创实产业园区开发有限公司	10,000,000.00	2025/8/21	2026/8/20
贵阳花溪南部表处基地投资有限公司	6,075,093.55	2024/6/28	2024/8/27
贵阳产控资本有限公司	67,500,000.00	2025/12/31	2026/1/30
拆出:			
贵阳产控产城发展投资运营有限公司	67,400,000.00	2023/11/27	2024/5/26
贵阳产控产城发展投资运营有限公司	226,991,600.00	2024/8/29	2025/8/28
贵阳产控产城发展投资运营有限公司	48,610,500.00	2024/12/16	2025/12/15
贵阳产业发展控股集团有限公司	1,299,000,000.00	2025/12/11	2026/10/27
贵阳产控土地复垦有限公司	3,100,000.00	2024/12/31	2025/12/30
贵阳产控土地复垦有限公司	380,000.00	2025/1/20	2026/1/19
贵阳产控土地复垦有限公司	600,000.00	2025/9/30	2026/9/29
贵阳产控土地复垦有限公司	850,000.00	2025/10/31	2026/10/30
贵阳产控土地复垦有限公司	1,608,092.61	2025/12/19	2026/12/18
贵州创城项目发展有限公司	2,990,000.00	2025/12/25	2026/12/24
贵州创城项目发展有限公司	2,000,000.00	2025/12/27	2026/12/26

(4) 提供资金

关联方	在关联方存款	自关联方取得贷款
贵阳银行股份有限公司	5,214.73	0.00

(5) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
贵阳银行股份有限公司	利息支出		140,668.24
贵阳银行股份有限公司	利息收入	87.07	82,778.40
贵阳银行股份有限公司	手续费	200.00	53,163.70
贵阳产业发展控股集团有限公司	利息支出	13,615,090.31	51,203,918.90
贵阳市外贸发展集团有限公司	利息支出	1,520,833.33	1,825,000.00
贵州阳光产权交易所有限公司	利息支出		23,183,472.22



关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
贵阳市工业投资有限公司	利息支出	11,666.67	140,668.24
贵阳工商投资控股有限公司	利息支出	3,475,543.23	17,343,785.00
贵州省贵阳市进出口有限公司	利息支出		23,183,472.22
贵州创城项目发展有限公司	利息支出	8,325.48	
贵阳产控资本有限公司	利息支出	9,600.00	
贵阳合益投资有限公司	利息支出	1,092,895.83	
贵阳花溪南部表处基地投资有限公司	利息支出	369,550.12	
贵阳市大数据产业有限公司	利息支出	73,983.33	
贵阳产控产城发展投资运营有限公司	利息收入	400,767.91	140,668.24
贵阳产控安居投资运营有限公司	利息收入	330,861.03	185,631.68
贵州创城项目发展有限公司	利息收入	833,678.70	140,668.24
贵阳产业融资担保有限公司	利息收入	108,333.33	
贵阳产业发展控股集团有限公司	利息收入	1,241,933.96	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵阳安居筑巢天骄住房租赁有限责任公司	923,477.05			
应收账款	贵阳安居筑巢甜蜜住房租赁有限责任公司	1,117,309.60			
应收账款	贵阳安居筑巢渔安住房租赁有限责任公司	338,335.98			
应收账款	贵阳安居筑巢悦城住房租赁有限责任公司	706,980.80			
应收账款	贵阳产控安居投资运营有限公司	3,916,642.59		4,782,608.60	
应收账款	贵阳产控产城发展投资运营有限公司	883,062.64		969,148.89	-
应收账款	贵阳产控产业园区建设运营有限公司	63,239,655.40		80,405,900.00	
应收账款	贵阳产控群居建设运营有限公司	413,106.75			
应收账款	贵阳产控土地复垦有限公司	62,180.25		71,036.05	
应收账款	贵阳产控资本有限公司	11,408.89		11,408.89	-
应收账款	贵阳产业发展控股集团有限公司	13,876.72		13,876.72	



项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵阳产业园区开发有限公司	6,584,959.83		6,584,959.83	-
应收账款	贵阳城市建设工程集团有限责任公司	26,520,601.33		26,502,467.49	-
应收账款	贵阳工控新型建材有限公司	10,000.00		-	
应收账款	贵阳乐居建设运营有限公司	1,684,870.84		1,731,299.91	
应收账款	贵阳清镇市禾泽土地复垦有限公司	3,273,155.54		16,801,094.00	
应收账款	贵阳生态特色食品产业园建设运营有限公司	47,964,510.43			
应收账款	贵阳市公共住宅投资建设有限公司	136,316.26		136,316.26	
应收账款	贵阳顺源管网建设有限公司	885,219.22			
应收账款	贵阳纬盛资产运营管理有限公司			30,000.00	
应收账款	贵阳展华园林绿化有限公司	768,054.11		1,259,763.27	-
应收账款	贵阳置业融资担保有限公司	1,450,700.00		1,450,700.00	
应收账款	贵州创城项目发展有限公司	15,513,659.84		13,788,708.71	
应收账款	贵州省绿筑科建住宅产业化发展有限公司			4,417,906.16	
应收账款	贵州数城工程管理服务有限公司	747,973.90		5,944.00	
应收账款	贵州乡愁文化旅游置业有限公司	2,031,065.12		2,031,065.12	
应收账款	贵州兴艺景生态景观工程股份有限公司	718,401.64		1,304,268.20	-
应收账款	贵州智科建设有限公司	3,009,743.86		8,868,808.84	
应收账款	贵州筑港项目管理有限公司	6,730,447.83		1,893,390.15	
预付款项	贵阳北控水务有限责任公司			4,607.10	
预付款项	贵阳产业融资担保有限公司			190,133.33	
预付款项	贵阳市旅游文化有限公司			174,195.60	
预付款项	贵阳市筑水建筑安装工程有限责任公司			169,766.44	
预付款项	贵州贵顺产业园区开发有限责任公司			18,000,000.00	
预付账款	贵阳产业融资担保有限公司	3,633.33			
预付账款	贵阳工商投资控股有限公司	185,387.17			
预付账款	贵阳生态特色食品产业园建设运营有限公司	53,100.00			



项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	贵州贵顺产业园区开发有限责任公司	8,000,000.00			
其他应收款	贵阳安居筑巢天骄住房租赁有限责任公司	12,150.22		4,020.00	
其他应收款	贵阳安居筑巢甜蜜住房租赁有限责任公司	221,203,459.35		3,306.66	
其他应收款	贵阳安居筑巢渔安住房租赁有限责任公司			730.00	
其他应收款	贵阳安居筑巢悦城住房租赁有限责任公司	4,840.02		83,148.33	
其他应收款	贵阳北控水务有限责任公司			9,681.80	
其他应收款	贵阳产控安居投资运营有限公司	11,012,179.60		11,618,775.07	
其他应收款	贵阳产控产城发展投资运营有限公司	611,236,828.37		614,533,786.45	
其他应收款	贵阳产控群居建设运营有限公司	27,250,000.00			
其他应收款	贵阳产控土地复垦有限公司	15,138,992.61		5,916,250.02	
其他应收款	贵阳产业发展控股集团有限公司	1,372,258,667.86		16,242,588.18	
其他应收款	贵阳产业融资担保有限公司	6,240,191.66		3,758,508.33	
其他应收款	贵阳城市集优商贸发展有限公司	150,000,000.00		-	
其他应收款	贵阳城市建设工程集团有限责任公司	1,729,257.33		1,854,257.33	
其他应收款	贵阳城投物流有限公司			150,000,000.00	
其他应收款	贵阳火炬软件园管理有限公司	34,750.50		34,310.50	
其他应收款	贵阳美越房地产开发有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	
其他应收款	贵阳市城市建设投资集团有限公司	45,170,615.67		45,170,615.67	
其他应收款	贵阳市城投环境资产投资管理有限公司			5,000.00	
其他应收款	贵阳市公共住宅投资建设(集团)有限公司			5,500,000.00	
其他应收款	贵阳市建设投资控股有限公司	105,561.00		105,561.00	
其他应收款	贵阳市旅游文化有限公司			200,743,914.26	
其他应收款	贵阳市筑水建筑安装工程有限责任公司			80,000.00	
其他应收款	贵阳险峰机床有限责任公司			1,269,444.44	1,269,444.44



项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	贵阳移动金融发展有限公司			800.00	
其他应收款	贵阳置业融资担保有限公司	4,425,508.82		4,425,508.82	
其他应收款	贵阳综合保税区开发投资(集团)有限公司			421,711,154.92	
其他应收款	贵州创城项目发展有限公司	104,368,667.90		58,547,359.44	
其他应收款	贵州科金小额贷款有限公司			2,185,735.53	-
其他应收款	贵州启程会展有限公司			46,439.64	
其他应收款	贵州省绿筑科建住宅产业化发展有限公司	67,344,333.33	67,344,333.33	67,344,333.33	67,344,333.33
其他应收款	贵州数城工程管理服务有限公司	2,410.00			
其他应收款	贵州物联燃料有限责任公司			1,525,298.97	
其他应收款	贵州兴艺景生态景观工程股份有限公司	40,907,650.62		40,907,650.62	
其他应收款	贵州阳光产权交易所有限公司			10,000.00	
其他应收款	贵州智科建设有限公司	63,273,006.99		4,334,413.62	
其他应收款	贵州筑港项目管理有限公司	7,386.11			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	贵阳产控安居投资运营有限公司	597,536.00	
应付账款	贵阳城市建设工程集团有限责任公司	25,649,180.28	
应付账款	贵阳工控新型建材有限公司	10,356,042.88	6,069,258.32
应付账款	贵阳工商投资控股有限公司	188,896,484.60	
应付账款	贵阳市城投环境资产投资管理有限公司		73,945.03
应付账款	贵阳市工商投资控股有限公司		907,405.15
应付账款	贵阳顺源管网建设有限公司	189,170.59	
应付账款	贵阳展华园林绿化有限公司	4,507,707.02	16,317.21
应付账款	贵州创城项目发展有限公司	509,174.31	
应付账款	贵州酱酒集团销售有限公司	600.00	
应付账款	贵州省绿筑科建住宅产业化发展有限公司		500,000.00
应付账款	贵州兴艺景生态景观工程股份有限公司	20,571,087.83	1,451,973.28
应付账款	贵州展诚工程咨询有限公司		
预收账款	贵阳大数据博览会有限公司	2,962.00	



项目名称	关联方	年末余额	年初余额
合同负债	贵阳安居筑巢渔安住房租赁有限责任公司	86,598.17	
合同负债	贵阳大数据博览会有限公司		9,042.00
合同负债	贵州创城项目发展有限公司	232,830.45	12,018.35
其他应付款	贵阳安居筑巢天骄住房租赁有限责任公司	7,241,956.22	
其他应付款	贵阳安居筑巢甜蜜住房租赁有限责任公司	2,500,000.00	2,500,000.00
其他应付款	贵阳安居筑巢渔安住房租赁有限责任公司	500,000.00	500,000.00
其他应付款	贵阳安居筑巢悦城住房租赁有限责任公司	511,541.22	
其他应付款	贵阳北控水务有限责任公司		109,206.39
其他应付款	贵阳产控安居投资运营有限公司	434,165.61	6,200,000.00
其他应付款	贵阳产控邦富贸易有限公司	6,290.79	16,082.71
其他应付款	贵阳产控产城发展投资运营有限公司	141,051,900.93	140,958,793.73
其他应付款	贵阳产控驿居建设运营有限公司	27,250,000.00	27,250,000.00
其他应付款	贵阳产控稀美投资建设运营有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
其他应付款	贵阳产控资本有限公司	67,959,600.00	
其他应付款	贵阳产业发展控股集团有限公司	678,092,177.59	192,928,985.37
其他应付款	贵阳城市建设工程集团有限公司	1,242,603.88	1,242,603.88
其他应付款	贵阳工控新型建材有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	贵阳工商投资控股有限公司	2,836,454,143.41	2,171,875,071.43
其他应付款	贵阳海纳融大运营管理有限责任公司	43,878.23	43,878.23
其他应付款	贵阳合益投资有限公司	32,442,895.83	
其他应付款	贵阳花溪南部表处基地投资有限公司	6,633,677.77	6,264,127.65
其他应付款	贵阳市城市建设投资集团有限公司	8,519,000.00	8,519,000.00
其他应付款	贵阳市大数据产业有限公司	3,073,983.33	
其他应付款	贵阳市工商资产经营管理有限公司	180,641.73	180,641.73
其他应付款	贵阳市公共住宅投资建设(集团)有限公司	122,410.32	136,462.12
其他应付款	贵阳市公共住宅投资建设(集团)有限公司立新物业管理分公司	62,400.00	
其他应付款	贵阳市建设投资控股有限公司	6,606.00	6,606.00
其他应付款	贵阳市旅游文化有限公司		16,126.00
其他应付款	贵阳市投资发展控股有限公司	375,323,497.91	375,663,497.91
其他应付款	贵阳市外贸发展集团有限公司	23,345,833.33	21,825,000.00
其他应付款	贵阳展华园林绿化有限公司	77.40	77.40



项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	贵阳招商易科技服务有限公司		20,000,000.00
其他应付款	贵阳筑晟创实产业园区开发有限公司	16,650,000.00	
其他应付款	贵阳综保产业发展有限公司	6,650,000.00	
其他应付款	贵阳综合保税区投资发展有限公司		10,561,400.00
其他应付款	贵州创城项目发展有限公司	4,612,815.18	424,391.66
其他应付款	贵州数城工程管理服务有限公司		84,980.57
其他应付款	贵州物联燃料有限责任公司		440,873.93
其他应付款	贵州兴艺景生态景观工程股份有限公司	7,000.00	2,594.36
其他应付款	贵州招商易数字科技发展有限公司	20,000,000.00	
其他应付款	贵州筑港项目管理有限公司	13,891,568.32	30,563,489.72

九、或有事项

1、重大未决诉讼事项

1) 本年度新增未决诉讼

(1) 原告重庆广进建设发展有限公司诉被告贵阳产控产城发展投资运营有限公司、贵阳市投资控股集团有限公司借款合同纠纷案，诉讼借款本金金额为人民币 2.7 亿元

经重庆市第五中级人民法院审理后，于 2025 年 12 月 17 日出具(2025)渝 05 民初 123 号《民事判决书》判决：被告贵阳产控产城发展投资运营有限公司偿还借款本金 2.7 亿元及相关利息等。2026 年 1 月 8 日，被告贵阳产控产城发展投资运营有限公司提起上诉，本案仍在审理过程中。

(2) 申请人湖南省第六工程有限公司与被申请人贵阳市投资控股集团有限公司《建设工程合同》纠纷案，诉讼工程款金额为 37,778,016.71 元。

2025 年 3 月 14 日，湖南省第六工程有限公司向贵阳仲裁委员会提起仲裁，请求裁决贵阳市投资控股集团有限公司支付欠付工程款 37,778,016.71 元及逾期付款利息 1,421,555.28 元（逾期付款利息自 2024 年 1 月 30 日起以 37,778,016.71 元为基数，按照同期全国银行间同业拆借中心授权的贷款市场报价利率暂计算至 2025 年 3 月 14 日，天数暂计为 410 天。逾期付款利息应计算至清偿之日止）；请求裁决被申请人支付申请人为主张权利所支付的律师费 100,000.00 元；请求裁决本案仲裁费用由被申请人承担。

截止目前，案件尚在审理过程中。

(3) 原告贵州省建筑设计研究院有限责任公司诉被告贵阳市投资控股集团有限公司、贵阳日报传媒集团有限公司、贵阳广播电视台建设工程设计合同纠纷，诉讼工程设计费金额为 2763.732 万元。

2025 年 1 月 21 日，本公司收到贵阳市观山湖区人民法院传票，于 2025 年 3 月 7 日开庭审理。截止目前，案件尚在审理过程中。

(4) 原告贵阳市电力设计院有限公司诉被告贵阳市投资控股集团有限公司建设工程施工合同



纠纷，诉讼工程款金额为466万元。

2025年11月13日，本公司收到贵阳市观山湖区人民法院传票，于2025年12月10日开庭审理。

截止目前，案件尚在审理过程中。

2) 以前年度产生的重大未决诉讼事项进展情况

(1) 中铁二局第一工程有限公司诉被告贵阳市投资控股集团有限公司建设工程施工合同纠纷案，诉讼金额为人民币5,238,323.03元。

2024年11月6日，贵阳市观山湖区人民法院送达应诉通知书，中铁二局第一工程有限公司诉讼请求：依法判令被告贵阳市投资控股集团有限公司立即向原告中铁二局第一工程有限公司支付工程款3,017,819.70元及利息（利息以3,017,819.70元为基数，从2011年1月1日至2019年8月19日按中国人民银行同期同类银行贷款利率计算为：1,530,696.83元；从2019年8月20日起至款项付清之日止按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率（LPR1年期）标准计算，暂计算至2024年9月4日为：689,806.50元）；本案案件受理费、保全费、保全担保费等费用由被告承担。（以上款项暂合计为：5,238,323.03元）。

2026年3月9日，贵阳市中级人民法院出具（2025）黔01民终10415号《民事判决书》，判决：贵阳市投资控股集团有限公司于本判决生效之日起七日内向中铁二局第一工程有限公司支付工程款1206119.78元及利息（以1206119.78元为基数，自2024年9月4日起按照全国银行同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算至款项实际付清之日止）；驳回中铁二局第一工程有限公司的其余诉讼请求。

(2) 贵州华顺鸿腾建筑装饰工程有限公司诉被申请人贵阳市档案馆及被申请人贵阳市投资控股集团有限公司建设工程施工合同纠纷案，仲裁金额为人民币1,774,838.06元。

2024年2月26日，贵阳仲裁委员会送达仲裁通知书，贵州华顺鸿腾建筑装饰工程有限公司仲裁请求：请求裁决贵阳市档案馆、贵阳市投资控股集团有限公司二被申请人向申请人支付工程款1,566,485.38元及利息168,352.68元（利息以未付工程款为基数，按全国同业拆借中心授权公布的银行间贷款市场报价利率3.85%为年利率，从2021年1月7日暂计算至2024年1月29日为168,352.68元，之后的利息计算至被申请人付清工程款之日止）；请求裁决二被申请人向申请人支付律师费40,000.00元；本案仲裁费由二被申请人承担。（以上款项暂合计为：1,774,838.06元）

截止目前，案件尚在审理中。

(3) 中铁五局集团建筑工程有限责任公司诉被申请人贵阳市档案馆及被申请人贵阳市投资控股集团有限公司建设工程施工合同纠纷案，仲裁金额为人民币21,533,132.43元。

2024年1月8日，贵阳仲裁委员会送达仲裁通知书，中铁五局集团建筑工程有限责任公司仲裁请求：请求裁决贵阳市档案馆、贵阳市投资控股集团有限公司二被申请人向申请人支付工程款19,046,778.09元及逾期付款利息，利息以19,046,778.09元为基数，自2020年8月21日起，按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率标准计算，直至支付完毕全部款项之日止（暂



计算至 2023 年 12 月 12 日为 2,346,354.34 元); 裁决二被申请人承担申请人因本案支付的律师代理费 140,000.00 元; 裁决申请人在第一项仲裁请求金额范围内, 就承建的贵阳市档案馆建设工程项目上所有工程折价或拍卖的价款享有建设工程价款优先受偿权; 本案仲裁费用由二被申请人承担。(以上款项暂合计为: 21,533,132.43 元)

截止目前, 案件尚未裁决。

(4) 中铁二局第一工程有限责任公司诉被申请人贵阳市投资控股集团有限公司建设工程施工合同纠纷案, 仲裁金额为人民币 2,746,701.30 元。

2024 年 1 月 8 日, 贵阳仲裁委员会送达仲裁通知书, 中铁二局第一工程有限责任公司仲裁请求: 请求裁决被申请人贵阳市投资控股集团有限公司被向申请人支付工程款 2,311,383.86 元及逾期付款利息 122,750.31 元, 利息以 2,311,383.86 元为基数, 自 2021 年 11 月 16 日起, 按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率标准计算, 直至全部工程款付清之日止(暂计算至 2023 年 4 月 24 日为 122,750.31 元); 请求仲裁庭依法裁决被申请人返还工程质保金 280,028.24 元及逾期返还工程质保金利息 32,538.89 元, 利息以 280,028.24 元为基数, 自 2021 年 11 月 16 日起, 按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率标准计算, 直至全部质保金付清之日止(暂计算至 2023 年 4 月 24 日为 32,538.89 元); 本案仲裁费用由被申请人承担。(以上款项暂合计为: 2,746,701.30 元)

2025 年 12 月 31 日, 贵阳仲裁委员会筑仲裁字(2023)0705 号《裁决书》, 裁决: 被申请人贵阳市投资控股集团有限公司于本裁决书送达之日起十日内支付申请人中铁二局第一工程有限公司工程款 1,150,912.80 元, 并支付以 1,150,912.80 元为基数, 按同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率(LPR)计算从 2023 年 5 月 12 日起至付清之日止的逾期支付工程款利息; 被申请人贵阳市投资控股集团有限公司于本裁决书送达之日起十日内返还申请人中铁二局第一工程有限公司质保金 244,137.39 元, 并支付以 244,137.39 元基数, 按同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率(LPR)计算从 2020 年 3 月 29 日起计算至付清之日止的逾期返还质保金利息给申请人, 暂计至 2023 年 4 月 24 日, 为 28,368.43 元; 驳回申请人中铁二局第一工程有限公司其余仲裁请求。

(5) 万泰建设集团有限公司诉本公司子公司贵阳市金城汇置业有限公司建设工程施工合同纠纷案, 诉讼金额为人民币 144,566,490.22 元。

2025 年 4 月 2 日, 贵阳市中级人民法院送达应诉通知书, 万泰建设集团有限公司诉讼请求: 请求判决被告贵阳市金城汇置业有限公司立即支付原告万泰建设集团有限公司工程款暂定人民币 118,335,189.41 元(最终金额以原被告双方结算或司法鉴定金额为准)和利息暂定人民币 5,284,652.33 元(暂从 2023 年 12 月 8 日计算至 2025 年 3 月 18 日, 2025 年 3 月 18 日后暂以 118,335,189.41 元为基数, 按全国银行间同业拆借中心授权公布贷款市场报价利率(LPR)计算至款项全部付清时止), 合计人民币 123,619,841.74 元; 请求判决被告贵阳市金城汇置业有限公司立即退还原告万泰建设集团有限公司质保金人民币 20,262,394.15 元和利息暂定人民币 684,254.33 元(暂从质保到期之日起计算



至2025年3月18日,2025年3月18日后以20,262,394.15元为基数,按全国银行间同业拆借中心授权公布贷款市场报价利率(LPR)计算至款项全部付清时止);请求判决原告万泰建设集团有限公司对其承建的贵阳万科翡翠天骄项目C区C1号楼、小学、地下室及商业,贵阳万科翡翠天骄项目C区C2号楼,贵阳万科翡翠天骄项目A地块A1-A6号楼、地下室及商业和贵阳万科翡翠天骄项目A区幼儿园在144,566,490.22元范围内享有工程价款优先受偿权;本案诉讼费、保全费、保全保险费、律师费由被告承担。以上金额暂计:144,566,490.22元。

截止目前,尚未判决。

(6) 贵州润家物业管理有限公司诉本公司子公司贵阳市金城汇置业有限公司物业服务合同纠纷案,诉讼金额为人民币11,971,682.75元。

2024年2月6日,贵阳市观山湖区人民法院(2023)黔0115民初15044号《民事判决书》;2025年3月12日,贵阳市中级人民法院(2024)黔01民终3279号《民事判决书》判决:贵阳市金城汇置业有限公司于本判决生效之日起十日内支付贵州润家物业管理有限公司乾图中心广场B区项目A座商铺第二至四层截止2023年5月31日的物业管理费458052.24元,贵阳市金城汇置业有限公司于本判决生效之日起十日内支付贵州润家物业管理有限公司乾图中心广场B区项目独立商铺截止2023年5月31日的物业管理费191763.05元;贵阳市金城汇置业有限公司于本判决生效之日起十日内支付贵州润家物业管理有限公司乾图中心广场B区项目B区商业裙楼负一至四层截止2023年5月31日的物业管理费3064922元。

贵州润家物业管理有限公司向贵州省高级人民法院申请再审,经审查,于2025年12月19日,贵州省高级人民法院(2025)黔民申5982号《民事裁定书》,裁定驳回贵州润家物业管理有限公司的再审申请。

2、对外担保

截至2025年12月31日,本公司为其他单位提供担保如下:

序号	贷款银行/担保受益人	被担保单位	担保余额(元)	担保到期日
1	2018年清镇市城市建设投资有限公司公司债券	清镇市建设投资(集团)股份有限公司	200,000,000.00	2026/3/18
2	国家开发银行贵州省分行	贵州息烽合益园区管理服务有限公司	327,240,000.00	2043/12/27
3	贵阳银行股份有限公司观山湖支行	贵州水投资本融资担保有限公司	7,000,000.00	2026/1/14
4	贵州银行股份有限公司贵阳花溪支行	贵州省国有资本运营有限责任公司	37,573,082.46	2026/11/14
5	贵阳农村商业银行股份有限公司	贵州贵能移动新能源有限公司	249,229,400.00	2028/3/27
6	贵阳农村商业银行股份有限公司	贵州贵能移动新能源有限公司	166,020,845.81	2028/4/18
7	贵阳农村商业银行股份有限公司	贵州贵能移动新能源有限公司	83,076,600.00	2028/5/17
8	中国农业发展银行龙里县支行	贵州贵海冷链仓储服务有限公司	89,922,400.00	2035/8/22
9	中国建设银行股份有限公司贵阳花溪支行	贵州贵安水务有限公司	100,000,000.00	2026/6/12
10	中国建设银行股份有限公司贵阳花溪支行	贵州贵安生态环境投资有限公司	200,000,000.00	2026/6/13



序号	贷款银行/担保受益人	被担保单位	担保余额(元)	担保到期日
11	中国建设银行股份有限公司贵阳花溪行	贵州贵安商贸物流发展有限公司	93,310,000.00	2026/6/15
12	中国建设银行股份有限公司贵阳花溪支行	贵州贵安发展集团有限公司	100,000,000.00	2026/1/20
13	中国建设银行股份有限公司贵阳花溪支行	贵州贵安发展集团有限公司	148,000,000.00	2026/1/20
14	中国建设银行股份有限公司贵阳花溪支行	贵州贵安产业投资有限公司	382,000,000.00	2026/12/15
15	中国农业银行股份有限公司贵阳白云支行	贵阳综合保税区投资发展有限公司	97,000,000.00	2031/7/26
16	中国农业银行股份有限公司贵阳白云支行	贵阳综合保税区投资发展有限公司	38,000,000.00	2031/7/15
17	中国农业银行股份有限公司贵阳白云支行	贵阳综合保税区投资发展有限公司	98,000,000.00	2031/6/25
18	贵州省工业及省属国有企业绿色发展基金有限公司	贵阳综合保税区开发投资(集团)有限公司	500,000,000.00	2026/11/25
19	贵阳农村商业银行股份有限公司	贵阳综合保税区东震宏冠贸易有限公司	100,000,000.00	2034/3/15
20	贵州银行股份有限公司贵阳分行	贵阳中小企业融资担保有限公司	3,000,000.00	2026/11/26
21	中国邮政储蓄银行股份有限公司贵阳市南明区支行	贵阳中小企业融资担保有限公司	2,459,494.43	2026/12/15
22	贵州银行股份有限公司贵阳分行	贵阳中小企业融资担保有限公司	2,400,000.00	2026/1/20
23	中国农业发展银行贵阳市白云区支行	贵阳水资源开发投资有限公司	321,358,035.18	2041/9/27
24	贵州银行股份有限公司贵阳分行	贵阳市直机关文印有限公司	3,000,000.00	2026/3/13
25	中国农业银行股份有限公司贵阳中南支行	贵阳市物流有限公司	94,200,000.00	2026/2/15
26	中国邮政储蓄银行股份有限公司贵州省分行直属支行	贵阳市物流有限公司	88,200,000.00	2026/4/27
27	中国工商银行股份有限公司贵阳花溪支行	贵阳市旅游文化有限公司	7,200,000.00	2026/3/17
28	中国工商银行股份有限公司贵阳花溪支行	贵阳市旅游文化有限公司	11,250,000.00	2026/4/22
29	茅台(上海)融资租赁有限公司	贵阳市旅游文化有限公司	18,300,000.00	2029/8/31
30	贵阳市轨道交通1号线人民币资金银团贷款	贵阳市公共交通投资运营集团有限公司	1,000,000,000.00	2058/1/12
31	贵阳泉丰城市建设投资有限公司2022年面向专业投资者非公开发行公司债券	贵阳泉丰城市建设投资有限公司	853,400,000.00	2030/7/19
32	贵阳贵银金融租赁有限责任公司	贵阳南明投资(集团)有限责任公司	130,000,000.00	2027/4/15
33	重庆银行股份有限公司贵阳南明支行	贵阳工商养老产业投资发展有限公司	3,082,300.00	2026/3/20
34	中国光大银行股份有限公司贵阳分行	贵阳工商养老产业投资发展有限公司	30,000,000.00	2026/6/3
35	贵州花溪农村商业银行股份有限公司	贵阳工商养老产业投资发展有限公司	19,900,000.00	2030/8/17
36	国家开发银行贵州省分行	贵阳工商养老产业投资发展有限公司	92,460,679.52	2041/11/16
37	国家开发银行贵州省分行	贵阳产控产业园区建设运营公司	200,000.00	2028/11/10
38	贵阳白云城市建设投资集团有限公司企业债券	贵阳白云城市建设投资集团有限公司	360,000,000.00	2026/9/13



序号	贷款银行/担保受益人	被担保单位	担保余额(元)	担保到期日
	合计		6,056,782,837.40	

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

贵阳产业发展控股集团有限公司因为贵阳市旅游文化有限公司提供担保，被工银金融租赁有限公司申请财产保全冻结了其持有的本公司 7.1304% 的股权，截止 2025 年 12 月双方已达成和解，但相关股权冻结暂未解除。

贵阳产业发展控股集团有限公司由于融资需求，将其持有的本公司 55.2121% 的股权进行质押。

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	年末余额	年初余额
1 年以内	34,116,380.63	34,737,349.58
1 至 2 年	25,885,860.96	7,676,666.67
2 至 3 年	7,676,666.67	2,384,426.09
3 至 4 年	2,384,426.09	132,442.92
4 至 5 年	132,442.92	80,656,917.01
5 年以上	87,728,359.98	7,071,442.97
小计	157,924,137.25	132,659,245.24
减：坏账准备	324,694.74	162,347.37
合计	157,599,442.51	132,496,897.87

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	157,924,137.25	100.00	324,694.74	0.21	157,599,442.51
其中：1.按账龄组合计提坏账准备的应收账款	3,246,947.40	2.06	324,694.74	10.00	2,922,252.66
2.无收回风险组合方法计提坏账准备的应收账款	154,677,189.85	97.94	-	-	154,677,189.85
合计	157,924,137.25	100.00	324,694.74	0.21	157,599,442.51

(续)



类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	132,659,245.24	100.00	162,347.37	0.12	132,496,897.87
其中：1.按账龄组合计提坏账准备的应收账款	3,246,947.40	2.45	162,347.37	5.00	3,084,600.03
2.无收回风险组合方法计提坏账准备的应收账款	129,412,297.84	97.55	-	-	129,412,297.84
合计	132,659,245.24	100.00	162,347.37	0.12	132,496,897.87

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内				3,246,947.40	162,347.37	5.00
1至2年	3,246,947.40	324,694.74	10.00			
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	3,246,947.40	324,694.74	--	3,246,947.40	162,347.37	--

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	162,347.37	162,347.37				324,694.74
合计	162,347.37	162,347.37				324,694.74

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例	应收账款坏账准备年末余额
贵阳市土地矿产资源储备中心	78,347,005.49	49.61	
贵阳市国有资产投资管理公司	45,092,123.33	28.55	
贵阳市财政局	8,067,549.60	5.11	
贵阳市酒店管理有限公司	7,780,543.11	4.93	
贵州大学	3,726,188.38	2.36	



单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例	应收账款坏账准备年末余额
合计	143,013,409.91	90.56	

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	26,120,325.77	13,446,514.97
其他应收款	17,684,459,224.01	17,292,803,977.96
合计	17,710,579,549.78	17,306,250,492.93

(1) 应收股利

① 应收股利分类

项目	年末余额	年初余额
贵阳市投资控股集团建设管理有限公司	164,500.00	
贵阳市投资控股集团投资运营有限公司	2,717,373.09	
贵阳市投资控股集团房地产置业有限公司	17,055,500.00	
贵阳城市综合发展有限公司	5,284,542.18	
贵阳银行股份有限公司		13,446,514.97
贵阳市科技金融投资有限公司	898,410.50	
合计	26,120,325.77	13,446,514.97

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	3,286,028,600.72	1,822,551,049.82
1 至 2 年	1,790,477,090.64	3,210,140,052.21
2 至 3 年	3,195,186,020.95	3,786,024,862.79
3 至 4 年	1,005,372,349.14	3,141,630,367.97
4 至 5 年	3,082,641,597.80	5,399,578,524.92
5 年以上	5,399,982,933.68	476,443.64
小计	17,759,688,592.93	17,360,401,301.35
减：坏账准备	75,229,368.92	67,597,323.39
合计	17,684,459,224.01	17,292,803,977.96

② 坏账准备计提情况



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额			67,597,323.39	67,597,323.39
2025年1月1日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提			7,632,045.53	7,632,045.53
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025年12月31日余额			75,229,368.92	75,229,368.92

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	67,597,323.39	7,632,045.53				75,229,368.92

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
贵阳市投资控股集团房地产业置业有限公司	往来款	7,082,730,165.21	1年以内 2,971,733,167.74 元; 2年 752,235,934.73 元; 3年 2,730,786,228.84 元; 4年 587,974,833.9 元; 年以上 40,000,000.00 元	39.88	
贵阳市观山湖区财政局	往来款	1,878,227,690.34	3-4年 356,054.94 元; 5年以上 1,877,871,635.40 元	10.58	
南明区房屋征收管理局	往来款	720,517,499.19	5年以上	4.06	
贵阳市花溪区财政局	往来款	650,950,912.94	5年以上	3.67	
贵阳市乌当区房屋征收局	往来款	465,225,605.32	1年以内 1,904,092.54 元; 1-2年 3,243,112.43 元; 2-3年 78,400.35 元; 4-5年 460,000,000.00 元	2.62	
合计	—	10,797,651,873.00	—	60.80	

3、长期股权投资



(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,341,206,424.29		10,341,206,424.29	9,700,222,764.69		9,700,222,764.69
对联营、合营企业投资	2,124,190,403.63	21,500,000.00	2,102,690,403.63	2,084,334,983.38	21,500,000.00	2,062,834,983.38
合计	12,465,396,827.92	21,500,000.00	12,443,896,827.92	11,784,557,748.07	21,500,000.00	11,763,057,748.07

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提 减值准备	其他		
贵阳市越洞商业管理有限公司			736,684,247.48				736,684,247.48	
贵阳市投资控股集团建设管理有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
贵阳市金阳建设投资集团拆迁安置有限公司	500,000.00						500,000.00	
贵阳市金阳建设投资集团土地开发经营有限公司	210,000,000.00						210,000,000.00	
贵阳市投资控股集团投资运营有限公司	103,000,000.00						103,000,000.00	
贵阳金成锐工程咨询有限公司	9,476,231.95						9,476,231.95	
贵阳市投资控股集团房地产置业有限公司	540,000,000.00						540,000,000.00	
贵阳城市综合发展有限公司	851,090,978.13						851,090,978.13	
贵阳市酒店管理集团有限公司	97,006,761.41						97,006,761.41	
贵阳市国有资产投资管理公司	7,339,276,332.76			69,527,640.00			7,269,748,692.76	
贵阳市人才安居服务有限公司	54,420,806.10						54,420,806.10	
贵阳市科技金融投资有限公司	247,748,835.62						247,748,835.62	
贵州贵金支付网络服务有限公司	26,172,947.88			26,172,947.88				
贵州鑫贸产业发展有限公司	50,000.00						50,000.00	
贵阳市公共住宅投资建设(集团)融资担保有限公司	201,479,870.84						201,479,870.84	
合计	9,700,222,764.69		736,684,247.48	69,527,640.00			10,341,206,424.29	



(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
贵阳智慧停车产业 投资发展有限公司	115,390,130.05				-1,737,048.83	
贵州省绿筑科建住 宅产业化发展有限 公司	-	21,500,000.00				
贵阳市城市综合管 廊建设管理有限公 司	28,754,674.25				-352,029.66	
孔学堂文化发展 (贵州)股份有限 公司	3,310,825.08				69,339.39	
贵阳市城市发展投 资集团股份有限公 司	1,863,318,721.20				43,912,270.49	
中交(贵安新区) 投资建设有限公司	50,000,000.00				526,231.25	
贵阳金地农业开发 投资有限公司	2,060,632.80				278,449.50	
合计	2,062,834,983.38	21,500,000.00			42,697,212.14	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或 利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
贵阳智慧停车产业 投资发展有限公司					113,653,081.22	
贵州省绿筑科建住 宅产业化发展有限 公司					-	21,500,000.00
贵阳市城市综合管 廊建设管理有限公 司					28,402,644.59	
孔学堂文化发展(贵 州)股份有限公司					3,380,164.47	
贵阳市城市发展投 资集团股份有限公 司		6,738,769.67			1,900,492,222.02	
中交(贵安新区)投 资建设有限公司					50,526,231.25	
贵阳金地农业开发 投资有限公司				-3,896,977.78	6,236,060.08	
合计		6,738,769.67		-3,896,977.78	2,102,690,403.63	21,500,000.00

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况



项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,764,625.67	31,247,866.87	33,935,285.88	39,615,488.28
其他业务	811,320.75		1,528,301.82	
合计	28,575,946.42	31,247,866.87	35,463,587.70	39,615,488.28

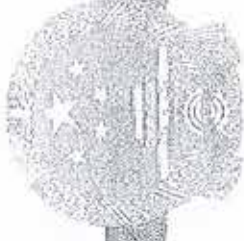
(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
产品销售			305,088.92	6,264.91
代建业务	161,028.82	153,621.49	156,168.66	2,155,999.75
租赁业务	27,603,596.85	31,094,245.38	33,474,028.30	37,453,223.62
担保业务收入	811,320.75	-	1,528,301.82	-
合计	28,575,946.42	31,247,866.87	35,463,587.70	39,615,488.28

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	23,573,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	42,697,212.14	39,098,850.49
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	26,885,114.97	26,891,137.17
合计	93,155,327.11	65,989,987.66





营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110102089698790Q



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

名称 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 2140万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年12月13日

执行事务合伙人 胡柏和

主要经营场所 北京市西城区西直门外大街112号十层1001

经营范围

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）一般项目：税务服务；企业管理咨询；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）。（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）（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12月01日

证书序号: 0014470

说明

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



发证机关: 北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡柏和

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区西便门外大街112号十层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11060162

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0083号

批准执业日期: 2013年12月11日



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



姓名: 梁海涌
 证书编号: 110001620030
 梁海涌年检“二维码”
 格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001620030
 No. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2003 年 07 月 23 日
 Date of Issuance /y /m /d





姓名: 倪立新
证书编号: 130000592250

2017年1月26日



证书编号: 130000592250
No. of Certificate

批准注册协会: 西安注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006年3月27日
Date of Issuance



姓名: 倪立新
Full name

性别: 男
Sex

出生日期: 1972-09-25
Date of birth

工作单位: 有限责任公司
Working unit

身份证号码: 1306047209250039
Identity card No.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

倪立新
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年8月4日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中勤万信会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年8月6日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中勤万信会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年1月27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中勤万信会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年1月27日