

贵阳市投资控股集团有限公司

审计报告

勤信审字【2023】第 1512 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
9. 合并资产减值准备情况表	16
10. 母公司资产减值准备情况表	17
三、财务报表附注	18-106

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【2023】第1512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（以下简称贵阳投控集团）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表、资产减值准备情况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，公允反映了贵阳投控集团2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵阳投控集团，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

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵阳投控集团的持续经营能力，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贵阳投控集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵阳投控集团的财务报告过程。

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，

（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，就可能导致对贵阳投控集团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贵阳投控集团不能持续经营。

（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）就贵阳投控集团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。

（此页无正文，为勤信审字【2023】第 1512 号《贵阳市投资控股集团有限公司审计报告》之签字盖章页）

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）



二〇二三年四月二十九日

中国注册会计师：

张同华

中国注册会计师：

张同华

合并资产负债表

编制单位：芜湖市投资控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金	八、（一）	1,109,054,636.86	2,562,191,625.10
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	八、（四）	652,215,644.20	670,356,217.30
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	八、（五）	11,815,165,556.90	10,845,111,050.79
其中：应收股利		1,551,234.33	
△买入返售金融资产			
存货	八、（六）	4,499,037,463.83	3,325,881,640.67
其中：原材料	八、（六）	153,381.67	99,699.48
库存商品(产成品)	八、（六）	37,732,470.60	56,203,748.42
合同资产	八、（七）	882,212.94	190,214,573.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、（八）	1,003,755,996.00	1,202,650,151.50
流动资产合计		21,183,801,345.43	20,998,310,475.64
非流动资产：			
△发放贷款及垫款	八、（九）		102,036,979.17
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款	八、（十）	13,929,250,585.34	14,113,032,229.75
长期股权投资	八、（十一）	8,002,722,423.89	7,329,445,804.77
其他权益工具投资	八、（十二）	2,586,438,008.02	2,363,548,006.02
其他非流动金融资产	八、（十三）	158,806,262.29	
投资性房地产			
固定资产	八、（十四）	2,891,140,477.80	2,338,884,018.68
其中：固定资产原价	八、（十四）	3,494,322,741.24	2,818,102,036.13
累计折旧	八、（十四）	603,182,263.44	479,400,199.00
固定资产减值准备			
在建工程	八、（十五）	2,063,555,614.10	3,036,973,488.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、（十六）		6,401,803.50
无形资产	八、（十七）	231,246,342.20	853,088,566.95
开发支出	八、（十八）	645,962.38	35,766.62
商誉	八、（十九）	219,915.91	241,691.88
长期待摊费用	八、（二十）	123,668,774.50	80,287,892.78
递延所得税资产	八、（二十一）	154,930,422.07	160,450,485.75
其他非流动资产	八、（二十二）	34,649,816,768.14	34,082,080,474.77
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		64,792,441,756.38	64,466,509,223.61
资产总计		85,976,243,101.81	85,464,819,699.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

编制单位: 贵州正安投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产:			
货币资金	八、(二十三)	193,263,153.81	112,360,000.00
应收账款			
合同资产			
预付款项			
其他应收款			
存货			
其他流动资产			
非流动资产:			
长期股权投资			
固定资产			
在建工程			
无形资产			
其他非流动资产			
流动负债:			
短期借款			
应付账款	八、(二十四)	93,000,000.00	50,818,186.09
应付票据	八、(二十五)	4,708,236,325.11	5,361,532,490.34
预收款项	八、(二十六)	9,000.00	50,000.00
合同负债	八、(二十七)	520,555,333.31	1,202,610,684.82
应付职工薪酬	八、(二十八)	5,374,323.01	24,602,122.01
其中: 应付工资	八、(二十八)	4,835,497.06	21,731,263.66
应付福利费			
其中: 应付工伤保险及福利基金			
应交税费	八、(二十九)	367,168,979.88	82,615,205.38
其中: 应交税金	八、(二十九)	366,898,080.13	81,474,543.16
其他应付款	八、(三十)	4,130,224,000.60	2,240,380,225.12
其中: 应付股利	八、(三十)	97,119.75	
一年内到期的非流动负债	八、(三十一)	4,980,514,583.25	1,700,999,563.29
其他流动负债	八、(三十二)	303,670,569.80	268,510,805.81
流动负债合计		15,307,016,268.57	11,053,479,303.66
非流动负债:			
长期借款	八、(三十三)	9,834,236,600.00	11,671,026,600.00
应付债券	八、(三十四)	900,000,000.00	3,280,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	八、(三十五)		6,505,339.88
长期应付款	八、(三十六)	1,221,584,009.89	782,801,362.82
预计负债			
递延收益	八、(三十七)	81,960,000.00	5,082,149.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		12,037,780,609.89	15,745,425,482.53
负债合计		27,344,796,878.46	26,798,904,786.19
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	八、(三十八)	8,624,234,000.00	8,624,234,000.00
国有资本			
国有法人资本	八、(三十八)	8,624,234,000.00	8,624,234,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
减: 已归还投资			
资本公积(或资本)净额	八、(三十八)	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	八、(三十九)	43,781,999,567.53	43,965,854,679.51
减: 库存股			
其他综合收益		-162,382,770.06	-95,137,155.08
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	八、(四十)	285,242,854.42	285,242,854.42
其中: 法定公积金	八、(四十)	285,242,854.42	285,242,854.42
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
一般风险准备			
未分配利润	八、(四十一)	6,272,303,525.50	5,886,823,688.12
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		56,801,297,177.39	58,687,018,067.97
少数股东权益		-168,850,954.04	-1,103,166.11
所有者权益(或股东权益)合计		56,632,446,223.35	58,605,914,912.86
负债和所有者权益(或股东权益)总计		83,977,243,101.81	85,404,819,699.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

(Signature)

主管会计工作负责人:

(Signature)

会计机构负责人:

(Signature)



母公司资产负债表

编制单位：承德市投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

	注释	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金		154,622,194.83	554,164,647.95
△应收票据			
△拆出资金			
交易性金融资产			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产			
应收账款			
应收账款	十二、（一）	90,235,203.15	89,203,648.51
应收账款融资			
预付款项		495,434,828.33	350,437,585.76
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二、（二）	15,927,092,040.28	15,423,656,092.80
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
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		18,343,406.71	19,233,704.21
流动资产合计		16,693,727,673.30	16,436,715,679.23
非流动资产：			
△发放贷款及垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款		13,928,250,585.34	14,113,032,229.75
长期股权投资	十二、（三）	10,790,516,383.24	9,866,390,437.59
其他权益工具投资		1,718,963,046.59	2,242,714,485.45
其他非流动金融资产		110,306,282.29	
投资性房地产		189,798,050.24	
固定资产		349,881,630.55	1,676,554.59
其中：固定资产原价		447,688,427.14	6,183,832.69
累计折旧		97,704,796.59	6,671,624.34
固定资产减值准备			
在建工程		226,688,585.72	1,039,878,917.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		162,606,337.08	140,385,862.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		45,227,535.00	556,699.19
递延所得税资产		119,443.24	119,443.24
其他非流动资产		33,405,608,807.82	32,780,472,167.23
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		60,920,936,706.91	60,185,226,797.10
资产总计		77,622,664,380.21	76,621,942,476.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表(续)

编制单位: 扬州市投资控股集团有限公司

金额单位: 人民币元

	注释	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产:			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存放			
△拆入资金			
交易性金融资产			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,000,000.00	50,818,196.09
应付账款		4,028,179,243.56	4,159,200,579.30
预收款项			
合同负债		13,725,864.35	14,744,593.56
△应付回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		325,819.18	120,010.29
其中: 应付工资		274,698.97	
应付福利费			
其中: M职工奖励及福利基金			
应交税费		239,258.17	500,430.97
其中: 应交税金		232,154.59	493,320.48
其他应付款		4,183,126,933.44	2,271,318,686.15
其中: 应付股利			
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,166,750,000.00	1,644,750,000.00
其他流动负债		823,539.86	864,675.62
流动负债合计		12,366,170,458.66	8,142,337,169.98
非流动负债:			
长期借款		8,515,706,600.00	9,187,356,600.00
应付债券		900,000,000.00	3,280,000,000.00
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		84,931,232.30	108,571,592.02
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		9,500,637,832.30	12,575,928,192.02
负债合计		21,866,808,290.96	20,718,265,362.00
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		8,624,234,000.00	8,624,234,000.00
国有资本			
国有法人资本		8,624,234,000.00	8,624,234,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		44,112,222,593.95	44,060,961,191.25
减: 库存股			
其他综合收益		254,793,696.91	325,714,776.05
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		285,242,854.42	285,242,854.42
其中: 法定公积金		285,242,854.42	285,242,854.42
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		2,449,362,944.07	2,607,524,292.61
所有者权益(或股东权益)合计		55,725,856,066.36	55,903,577,114.33
负债和所有者权益(或股东权益)总计		77,622,664,360.21	76,621,842,476.33

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:

(Signature)

(Signature)

(Signature)



合并利润表

2022年度

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

行次	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,588,364,161.40	2,443,153,952.10
其中：营业收入	八、(四十二)	2,588,364,161.40	2,443,153,952.10
△利息收入			
△手续费及佣金收入			
△其他收入			
二、营业总成本		3,024,753,072.94	2,117,675,760.34
其中：营业成本	八、(四十二)	2,166,995,602.49	1,640,904,639.91
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△折旧费			
△摊销费			
△资产减值损失			
△其他成本			
△税金及附加		364,275,042.52	72,903,465.89
销售费用	八、(四十三)	24,264,360.08	51,300,684.72
管理费用	八、(四十三)	223,398,722.69	196,602,360.67
研发费用	八、(四十三)	952,306.58	1,215,870.29
财务费用	八、(四十三)	244,963,008.58	154,168,736.86
其中：利息费用	八、(四十三)	268,549,479.71	198,150,303.54
利息收入	八、(四十三)	24,200,908.64	44,400,466.53
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	八、(四十三)		27,365.77
其他			
加：其他收益	八、(四十四)	8,055,920.55	14,302,942.91
投资收益(损失以“-”号填列)	八、(四十五)	943,297,116.07	922,534,371.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、(四十五)	897,588,671.61	885,799,459.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八、(四十六)	-24,793,702.15	-52,268,856.28
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、(四十七)		-36,189.47
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、(四十八)	-104,972.26	2,141.45
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		490,365,450.67	1,209,782,600.12
加：营业外收入	八、(四十九)	2,245,536.45	8,884,984.15
其中：政府补助			
减：营业外支出	八、(五十)	632,604.90	3,635,646.14
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		491,478,382.22	1,215,011,938.13
减：所得税费用	八、(五十一)	45,855,243.67	155,634,696.39
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		445,623,138.55	1,059,377,241.74
(一)按经营控制权分类			
归属于母公司所有者的净利润		527,432,304.87	983,107,403.45
+少数股东损益		-81,809,166.32	76,269,838.29
(二)按经营持续性分类			
持续经营净利润		445,623,138.55	1,059,377,241.74
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额	八、(五十二)	-87,245,614.98	34,686,270.08
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-87,245,614.98	34,686,270.08
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-2,307,707.01	
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		-2,307,707.01	
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-84,937,907.97	34,686,270.08
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-84,937,907.97	34,686,270.08
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		378,377,523.57	1,094,063,511.82
七、综合收益总额		460,186,589.89	1,017,793,673.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		460,186,589.89	1,017,793,673.53
*归属于少数股东的综合收益总额		-81,809,166.32	76,269,838.29

本财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2022年度

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

项 目	注释	本年年额	上年金额
一、营业总收入		11,813,012.17	7,459,739.96
其中：营业收入	十二、（四）	11,813,012.17	7,459,739.96
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		283,154,861.63	100,709,004.95
其中：营业成本	十二、（五）	29,877,513.27	5,441,640.77
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		636,958.34	18,051.11
销售费用			
管理费用		120,468,683.29	34,726,013.39
研发费用			
财务费用		112,171,486.73	62,523,259.68
其中：利息费用		132,156,855.07	66,068,852.16
利息收入		19,985,358.34	5,575,608.53
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益		39,059.55	18,754.05
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	96,568,305.40	77,273,240.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-842,639.44	-649,548.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-124,546.34	1,704.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-154,859,819.85	-15,956,486.14
加：营业外收入			21,623.20
其中：政府补助			
减：营业外支出		230,000.00	260,011.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-155,089,819.85	-16,193,874.46
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-155,089,819.85	-16,193,874.46
（一）持续经营净利润		-155,089,819.85	-16,193,874.46
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-70,921,079.14	-100,123,876.44
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-70,921,079.14	-100,123,876.44
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			
3、其他权益工具投资公允价值变动		-70,921,079.14	-100,123,876.44
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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
七、综合收益总额		-226,010,898.99	-116,317,750.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李强

张树志

刘大新



合并现金流量表

2022年度

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

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,614,644,291.69	1,542,120,816.00
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		4,911,337.06	6,059,028.44
收到其他与经营活动有关的现金		2,172,523,520.85	2,278,399,513.60
经营活动现金流入小计		3,792,079,149.60	3,826,579,358.04
购买商品、接受劳务支付的现金		3,414,083,438.79	1,634,753,735.83
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		193,177,608.88	254,745,109.51
支付的各项税费		147,363,459.71	341,116,282.10
支付其他与经营活动有关的现金		1,345,981,212.57	1,210,896,298.44
经营活动现金流出小计		5,100,585,715.75	3,441,511,426.97
经营活动产生的现金流量净额		-1,308,506,566.15	385,067,932.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		162,747,502.60	90,842,250.00
取得投资收益收到的现金		197,318,111.74	177,931,987.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		149,448.99	419,154.38
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		1,281,718,139.75	1,452,437,645.11
投资活动现金流入小计		1,641,933,203.08	1,721,631,037.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		859,393,855.66	501,824,371.38
投资支付的现金		1,174,013,934.28	21,020,483.45
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			6,557,786.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,553,963,549.31	3,374,194,813.63
投资活动现金流出小计		3,587,377,339.25	3,903,597,454.46
投资活动产生的现金流量净额		-1,945,444,136.17	-2,181,966,417.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,025,345,000.00	31,585,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		20,345,000.00	31,585,000.00
取得借款收到的现金		1,670,387,168.69	1,557,775,984.93
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,633,562,356.47	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		7,529,294,527.15	1,789,360,984.93
偿还债务支付的现金		1,606,000,000.00	1,469,932,350.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,150,058,498.67	1,166,754,941.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			7,571,058.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,972,414,614.40	22,898,949.50
筹资活动现金流出小计		5,728,481,113.07	2,679,286,241.82
筹资活动产生的现金流量净额		1,800,813,414.08	-889,925,256.89
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		-1,453,137,288.24	-2,686,823,742.24
加：期初现金及现金等价物余额		2,562,191,925.10	5,249,015,667.34
六、期末现金及现金等价物余额		1,109,054,636.86	2,562,191,925.10

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

2022年度

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

项 目	注 释	本 年 金 额	上 年 金 额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			2,253,104.54
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,340,000.30	5,249,190.26
收到其他与经营活动有关的现金		189,008,242.44	863,591,758.65
经营活动现金流入小计		190,348,242.83	972,034,043.45
购买商品、接受劳务支付的现金			2,253,104.54
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		22,622,178.49	26,393,432.61
支付的各项税费		419,562.49	2,327,895.44
支付其他与经营活动有关的现金		336,661,207.46	538,622,591.21
经营活动现金流出小计		359,702,948.44	569,597,023.60
经营活动产生的现金流量净额		-169,356,705.61	402,487,019.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		92,693,737.71	90,762,250.00
取得投资收益收到的现金		50,161,198.57	52,634,122.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		44,140.00	26,268.66
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		1,112,336,268.45	2,052,437,645.11
投资活动现金流入小计		1,255,233,344.73	2,195,860,305.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		559,329.00	1,366,824.28
投资支付的现金		1,665,603,030.00	16,578,034.45
△质押贷款净增加额			
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		813,285,032.42	3,361,182,715.67
投资活动现金流出小计		2,482,643,381.42	3,381,147,674.40
投资活动产生的现金流量净额		-1,227,409,036.69	-1,185,287,368.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,005,000,000.00	
取得借款收到的现金		1,030,160,000.00	1,145,000,000.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,572,588,505.60	1,065,000,000.00
筹资活动现金流入小计		7,607,588,505.60	2,200,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,359,750,000.00	1,454,832,350.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		837,006,856.87	879,438,683.62
支付其他与筹资活动有关的现金		4,214,041,477.45	767,689,948.50
筹资活动现金流出小计		6,610,798,337.42	3,101,971,183.49
筹资活动产生的现金流量净额		997,200,268.18	-901,971,183.49
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		-369,562,453.12	-1,684,741,532.14
加：期初现金及现金等价物余额		554,184,647.95	2,208,925,180.09
六、期末现金及现金等价物余额		184,622,194.83	554,184,647.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

项目	合并所有者权益变动表													
	所有者权益		实收资本		资本公积		其他综合收益		专项储备		盈余公积		少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	股本	其他权益工具	其他综合收益	专项储备	其他综合收益	专项储备	盈余公积	其他综合收益	专项储备			
一、上年年末余额	8,024,234,000.00	—	43,265,854,870.58	—	—	-95,437,655.00	—	265,242,854.42	—	—	—	-1,193,166.11	58,026,314,332.00	
二、本年年初余额	8,024,234,000.00	—	43,265,854,870.58	—	—	-95,437,655.00	—	265,242,854.42	—	—	—	-1,193,166.11	58,026,314,332.00	
三、本年增减变动金额	—	—	—	—	—	-47,245,814.98	—	—	—	—	—	-1,103,165.11	—	
(一) 综合收益总额	—	—	—	—	—	-47,245,814.98	—	—	—	—	—	-1,103,165.11	—	
(二) 所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
1. 资本公积转入股本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2. 其他综合收益转入股本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
3. 专项储备转入股本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
(三) 专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
1. 提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2. 使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
(四) 利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2. 提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
3. 提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
(五) 所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
1. 盈余公积转入股本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2. 盈余公积转入专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
3. 专项储备转入股本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
4. 专项储备转入专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
5. 其他综合收益转入股本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
6. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
四、本年年末余额	8,024,234,000.00	—	43,218,609,055.60	—	—	-142,683,470.00	—	265,242,854.42	—	—	—	-1,296,331.22	58,831,442,222.32	

编制单位：贵阳市投资控股集团股份有限公司

主管会计工作负责人

会计机构负责人

张林

张林

张林



合并所有者权益变动表 (续)

2022年度

金额单位: 人民币元

项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	其他权益工具	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	8,024,234,000.00	66,090,784,137.27	-120,823,425.10		285,242,804.42	5,058,549,055.61	67,931,884,021.84		4,743.71		-82,255,990.23	67,839,607,038.22	4,743.71
二、本年年初余额	8,024,234,000.00	64,920,784,137.27	-120,823,425.10		285,242,804.42	5,058,554,198.72	67,651,448,765.25				-82,256,080.32	67,533,691,771.93	
三、本年年末余额		-127,505,437.75	34,686,230.08			828,289,080.80	708,629,362.72				81,152,008.21	828,285,140.93	
(一) 综合收益总额			34,686,230.08			863,107,403.45	1,017,243,616.63				78,289,808.20	1,094,023,511.82	
(二) 所有者投入和减少资本		-127,505,437.75									23,232,162.19	-104,304,105.57	
1. 所有者投入的普通股											21,544,000.00	21,544,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 专项储备提取和使用		-127,505,437.75									-7,806,940.81	-135,312,378.56	
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(四) 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(或股东)的分配													
4. 其他													
(五) 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. 专项储备转增资本(或股本)													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
四、本年年末余额	8,024,234,000.00	63,995,354,679.51	-86,137,195.00		285,242,804.42	5,895,807,699.12	68,687,018,067.87				-1,160,155.11	68,685,814,912.88	

张江波

总会计师(工作负责人)

张桃

会计机构负责人

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

张桃

母公司所有者权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

	本年金额										
	实收资本 (普通股)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	8,024,234,000.00				44,050,061,191.25		205,714,776.05		265,242,854.42	2,607,504,292.61	56,003,877,114.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	8,024,234,000.00				44,050,061,191.25		205,714,776.05		265,242,854.42	2,607,504,292.61	56,003,877,114.33
三、本年年末余额											
(一) 综合收益总额					81,281,402.70		-70,921,079.14			-188,161,348.64	-177,821,026.08
(二) 所有者投入和减少资本					51,281,402.70		-70,921,079.14			-155,369,819.63	-229,013,426.03
1. 所有者投入的普通股					51,281,402.70						51,281,402.70
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					1,005,000,000.00						1,005,000,000.00
4. 其他											
(三) 专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
(四) 利润分配											
1. 提取盈余公积					663,736,597.30						663,736,597.30
其中：法定盈余公积											
任意盈余公积											
专项储备											
2. 提取法定盈余公积											
3. 提取一般风险准备											
4. 对所有者(或股东)的分配											
5. 其他											
(五) 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											
四、本年年末余额	8,024,234,000.00				44,112,222,693.95		234,793,696.91		205,242,854.42	2,449,262,944.07	66,725,856,009.25

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：张军

会计机构负责人：张军





母公司所有者权益变动表 (续)

2022年度

编制单位: 北京投资控股集团股份有限公司
 金额单位: 人民币元

项目	所有者权益		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
	年初余额	年末余额	年初余额	年末余额		年初余额	年末余额				
一、上年年末余额	8,624,234,000.00	8,624,234,000.00	44,065,949,874.25	44,065,949,874.25		425,838,652.49	425,838,652.49		285,242,854.42	2,637,265,140.32	56,039,230,321.46
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	8,624,234,000.00	8,624,234,000.00	44,065,949,874.25	44,065,949,874.25		425,838,652.49	425,838,652.49		285,242,854.42	2,637,265,140.32	56,039,230,321.46
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			-4,698,463.00	-4,698,463.00		-103,123,878.44	-103,123,878.44			-30,440,647.71	-135,662,399.15
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 专项储备											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
(四) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
其中: 计提盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
四、本年年末余额	8,624,234,000.00	8,624,234,000.00	44,060,051,131.25	44,060,051,131.25		322,714,774.05	322,714,774.05		285,242,854.42	2,606,824,492.61	55,903,877,114.33

法定代表人: 张永红

主管会计工作负责人: 张永红

会计机构负责人: 张永红

张永红

合并资产减值准备情况表

2022年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	2022年度增加				2022年度减少				年末账面余额	备 注	金 额
	年初账面余额	合并增加	其他原因增加	合计	资产处置/原币折损	转销额	合并减少	其他原因减少			
一、坏账准备	24,793,702.15	7,745,920.01	2,538,092.88	2,218,907.41					330,368,456.62	补充资料：	
其中：应收款项坏账准备	24,226,122.20								172,344,174.28	一、账龄分析法	
二、存货跌价准备										二、资产负债表债务法计提	
三、合同资产减值准备	2,130,366.79								2,130,366.79	其中：在资产负债表日计提	
四、合同取得成本减值准备											
五、合同履约成本减值准备											
六、持有待售资产减值准备											
七、长期股权投资减值准备											
八、对联营企业和合营企业减值准备											
九、持有至到期投资减值准备											
十、长期股权投资减值准备	278,724,722.00	21,568,000.00	21,568,000.00						330,251,722.00		
十一、股权投资减值准备											
十二、固定资产减值准备											
十三、在建工程减值准备											
十四、生产性生物资产减值准备											
十五、油气资产减值准备											
十六、使用权资产减值准备											
十七、无形资产减值准备	950,726.37								950,726.37		
十八、商誉减值准备											
十九、其他减值准备	13,726,656.65	1,407,627.20	1,407,627.20						13,726,656.65		
合 计	731,380,461.37	30,853,567.21	55,415,949.36						144,377,515.94	144,377,515.94	642,458,873.12

后附财务报表附注的资产减值损失计提说明。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



贵阳市投资控股集团有限公司 2022 年度财务报表附注

一、企业的基本情况

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，产控集团成为了本公司的母公司。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%。

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：李国强。

主要经营范围：金融服务；投融资和资本运作；企业自有资金投资；实业投资与运营；项目投资与股权投资；产业发展、运营与并购整合；企业和资产管理与托管；资产的运营、收购与处置；发起设立并管理高级各类政策性基金；金融咨询、财务顾问、社会经济咨询；其他商务服务业；承包建设工程项目；土地一级开发；房地产开发；拆迁安置；物业管理；建筑材料及装璜材料经营；城市广告、停车场、交通、通讯等项目的经营及城市建设综合开发。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

本财务报表系经本公司董事会于 2023 年 4 月 29 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制，

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三）记账基础和计价原则

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

（四）企业合并

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综

合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（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。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独

所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认

有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方

最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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。

(九) 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，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（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 个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。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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、合同资产和租赁应收款，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。

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	政府款项、职工备用金、工程（正常进行）借款、关联方及无风险组合具有类似信用风险特征

项目	确定组合的依据
组合 2	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
合同资产:	
组合 1	政府款项、职工备用金、工程（正常进行）借款、关联方及无风险组合具有类似信用风险特征
组合 2	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

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	政府款项、职工备用金、工程（正常进行）借款、关联方及无风险组合具有类似信用风险特征
组合 2	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	自初始购入后债券评级没有下调

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	自初始购入后债券评级没有下调

⑥长期应收款

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。

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。

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长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以账龄作为信用风险特征。

（十）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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

（十一）存货

（1）存货的分类

存货主要包括低值易耗品、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计价法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

（十二）合同资产

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四、9、金融资产减值。

（十三）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四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损

益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

（3）长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

（十四）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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

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四、21“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。

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

（十五）固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	20-40	3-5	2.375-4.85	平均年限法
机器设备	3-25	3-5	3.8-19.4	平均年限法
运输工具	6-12	3-5	7.92-16.67	平均年限法
办公设备	5-8	3-5	11.875-19.4	平均年限法

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

(十六) 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21 长期资产减值。

(十七) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十八) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法,参见本附注四、31“租赁”。

(十九) 无形资产

(1) 无形资产的确认及计价方法

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。

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) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(3) 研究与开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账。公司筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在公司开始生产经营当月一次计入损益。其他费用项目在其预计受益期内分期平均摊销。

（二十一）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。

（二十二）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司

在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十三）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利，其中：

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

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

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

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

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

（二十四）应付债券

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

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

（二十五）租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、31“租赁”。

（二十六）预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是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。

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

（二十七）收入

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

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

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，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。

（1）收入确认的具体方法

<1>商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的

实现。

<2>提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入，劳务交易的完工进度按已完工作的测量、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

<3>确认让渡资产使用权收入的依据

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等），以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：①与交易相关的经济利益能够流入公司；②收入金额能够可靠地计量。

<4>利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（二十八）合同成本

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

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

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。

（二十九）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，

则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

（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

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认

但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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）所得税费用

所得税费用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。

（4）所得税的抵销

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

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。

（三十一）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。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物等。

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。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（详见本附注四、15“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，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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 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。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

1、执行《企业会计准则解释第 15 号》：

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

2、执行《企业会计准则解释第 16 号》：

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(二) 会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、3%、1% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴。
子企业适用不同企业所得税率明细：	
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	15%
贵阳金成锐工程咨询有限公司	15%
贵阳市投资控股集团建设管理有限公司	15%
贵州建勘建筑项目投资有限公司	2.5%、5%

（二）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。

子公司贵州建勘建筑项目投资有限公司根据国家税务总局公告2021年第8号规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，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12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；财政部税务总局公告2022年第13号规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，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。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子企业情况。

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	取得方式
1	贵阳市投资控股集团房地产业有限公司	2	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	投资设立
1-1	贵阳市投资控股集团云博置业有限公司	3	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	投资设立
1-2	贵阳市投资控股集团云腾置业有限公司	3	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	投资设立
1-3	贵阳市金城汇置业有限公司	3	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	投资设立
1-4	贵州金城汇资产管理有限公司	3	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	取得方式
1-5	贵阳投控锦铭置业有限责任公司	3	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	投资设立
1-6	贵阳投控筑丰贰置业有限责任公司	3	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	投资设立
1-7	贵阳投控筑丰叁置业有限责任公司	3	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	投资设立
1-8	贵阳投控云成置业有限责任公司	3	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	投资设立
1-9	贵阳投控筑丰壹置业有限责任公司	3	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	投资设立
1-10	贵阳投控筑丰肆置业有限责任公司	3	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	投资设立
1-11	贵阳投控筑家壹置业有限责任公司	3	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	投资设立
1-12	贵阳投控筑家叁置业有限责任公司	3	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	投资设立
1-13	贵阳投控筑家贰置业有限责任公司	3	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	投资设立
2	贵阳城市综合发展有限公司	2	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	投资设立
2-1	贵州黔能黔建筑工程有限公司	3	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	其他
2-2	贵州鑫诚建设工程有限公司	3	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	投资设立
2-3	贵州建勘建筑项目投资有限公司	3	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	投资设立
2-4	贵阳控股集团有限公司	3	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	其他
3	贵阳市投资控股集团投资运营有限公司	2	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	投资设立
3-1	贵州金清成长建设投资开发有限公司	3	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	投资设立
3-2	贵州金泰乌投资建设开发有限公司	3	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	投资设立
3-3	贵阳市金阳建设数据服务有限公司	3	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	投资设立
3-4	贵阳金成锐工程咨询有限公司	3	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	投资设立
4	贵阳市金阳建设投资集团土地开发经营有限公司	2	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	投资设立
5	贵阳市投资控股集团建设管理有限公司	2	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	取得方式
6	贵阳市金阳建设投资集团拆迁安置有限公司	2	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	投资设立
7	贵阳市公共住宅投资建设(集团)融资担保有限公司	2	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	其他
8	贵阳市宏资酒店投资管理有限公司	2	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	其他
8-1	贵阳思曼酒店管理有限公司	3	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	投资设立
8-2	贵阳金阳大酒店有限公司	3	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	投资设立
9	贵阳市国有资产投资管理公司	2	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	其他
9-1	贵州康体旅投发展有限公司	3	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	投资设立
9-2	贵阳市资产投资经营管理有限公司	3	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	其他
9-3	贵阳市人才安居服务有限公司	3	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	投资设立
9-4	贵州国海能源有限公司	3	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	投资设立
10	贵阳水资源开发投资有限公司	2	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	投资设立
11	贵阳市科技金融投资有限公司	2	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	其他
11-1	贵阳数控金融有限责任公司	3	境内金融子企业	贵阳市	贵阳市	其他
12	贵州资金支付网络服务有限公司	2	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	其他
13	贵州鑫贸产业发展有限公司	2	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	其他
14	贵州科创城投建设管理有限公司	2	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	投资设立

(续)

序号	企业名称	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权	投资额(万元)
1	贵阳市投资控股集团房地产置业有限公司	房地产开发等	54,000.00	100.00	100.00	54,000.00
1-1	贵阳市投资控股集团云博置业有限公司	商务服务业	0.00	100.00	100.00	0.00
1-2	贵阳市投资控股集团云腾置业有限公司	商务服务业	0.00	100.00	100.00	0.00

序号	企业名称	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权	投资额(万元)
1-3	贵阳市金城汇置业有限公司	房地产开发与经营等	2,800.00	60.00	60.00	1,680.00
1-4	贵州金城汇资产管理有限公司	资产管理等	100.00	60.00	60.00	100.00
1-5	贵阳投控锦铭置业有限责任公司	房地产开发等	0.00	100.00	100.00	0.00
1-6	贵阳投控筑丰贰置业有限责任公司	房地产开发等	0.00	100.00	100.00	0.00
1-7	贵阳投控筑丰叁置业有限责任公司	房地产开发等	0.00	100.00	100.00	0.00
1-8	贵阳投控云成置业有限责任公司	房地产开发等	26,765.00	100.00	100.00	26,765.00
1-9	贵阳投控筑丰壹置业有限责任公司	房地产开发等	0.00	100.00	100.00	0.00
1-10	贵阳投控筑丰肆置业有限责任公司	房地产开发等	0.00	100.00	100.00	0.00
1-11	贵阳投控筑家壹置业有限责任公司	房地产开发等	0.00	100.00	100.00	0.00
1-12	贵阳投控筑家叁置业有限责任公司	房地产开发等	0.00	100.00	100.00	0.00
1-13	贵阳投控筑家贰置业有限责任公司	房地产开发等	0.00	100.00	100.00	0.00
2	贵阳城市综合发展有限公司	销售建材等	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00
2-1	贵州黔能黔建筑工程有限公司	提供劳务	500.00	100.00	100.00	522.00
2-2	贵州鑫诚建设工程有限公司	工程施工等	2,000.00	51.00	51.00	1,020.00
2-3	贵州建勘建筑项目投资有限公司	房屋建筑业	500.00	85.00	85.00	425.00
2-4	贵阳控股集团有限公司	土地开发等	57,351.35	100.00	100.00	155,351.35
3	贵阳市投资控股集团投资运营有限公司	投资管理	10,000.00	100.00	100.00	10,300.00
3-1	贵州金清成长建设投资开发有限公司	非金融项目投资及管理、城市基	1,000.00	70.00	70.00	4,912.70
3-2	贵州金慈乌投资建设开发有限公司	非金融项目投资及管理、城市基	1,000.00	70.00	70.00	8,250.00
3-3	贵阳市金阳建设数据服务有限公司	软件开发等	1,000.00	100.00	100.00	116,578.00
3-4	贵阳金成锐工程咨询有限公司	工程监理等	300.00	51.00	51.00	153.00

序号	企业名称	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权	投资额(万元)
4	贵阳市投资控股集团土地开发经营有限公司	土地一级开发等	21,000.00	100.00	100.00	21,000.00
5	贵阳市投资控股集团建设管理有限公司	项目代建等	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00
6	贵阳市金阳建设投资集团拆迁安置有限公司	拆迁安置等	50.00	100.00	100.00	50.00
7	贵阳市公共住宅投资建设(集团)融资担保有限公司	其他金融	20,000.00	100.00	100.00	0.00
8	贵阳市投资控股集团宏资酒店管理有限公司	餐饮住宿等	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00
8-1	贵阳想曼酒店管理有限公司	商场经营管理、房屋租赁	50.00	100.00	100.00	50.00
8-2	贵阳金阳大酒店有限公司	餐饮住宿等	50.00	100.00	100.00	1,154.76
9	贵阳市国有资产投资管理公司	资产管理等	181,035.28	100.00	100.00	748,734.28
9-1	贵州康体旅投发展有限公司	健康养老	500.00	100.00	100.00	500.00
9-2	贵阳国有资产投资经营管理有限公司	资产管理等	26,200.00	27.48	27.48	4,200.00
9-3	贵阳市人才安居服务有限公司	商务服务业	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00
9-4	贵州国海能源有限公司	电力、热力生产和供应业	150.00	51.00	51.00	76.50
10	贵阳水资源开发投资有限公司	商务服务业	3,500.00	51.00	51.00	500.00
11	贵阳市科技金融投资有限公司	金融项目投资	25,000.00	100.00	100.00	24,774.88
11-2	贵阳数控金融有限责任公司	金融类应用软件开发和销售	660.00	35.00	35.00	420.00
12	贵州贵金支付网络服务有限公司	网络支付服务	5,000.00	100.00	100.00	2,617.29
13	贵州鑫贸产业发展有限公司	批发业	10.00	45.00	45.00	0.00
14	贵州科创城投资建设管理有限公司	房地产开发等	0.00	100.00	100.00	0.00

(二) 本期不再纳入合并范围的原子公司。

原子公司名称	注册地	业务性质	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
贵阳中小企业融资担保有限公司	贵阳	担保业务	100.00	100.00	划转
贵阳置业融资担保有限公司	贵阳	担保业务	100.00	100.00	划转
贵阳产业园区开发有限公司	贵阳	商务服务业	55.00	55.00	划转
贵阳产控物业有限公司	贵阳	物业管理等	100.00	100.00	划转
贵阳金鑫阳投资有限公司	贵阳	非金融性项目投资及管理、咨询	100.00	100.00	注销
贵阳南明众志成城服务有限公司	贵阳	物业、家政、百货销售	100.00	100.00	划转
贵阳市市直机关服务有限公司	贵阳	批发业	100.00	100.00	划转
贵阳市市直机关文印有限公司	贵阳	文印	100.00	100.00	划转
贵州兴艺景观生态景观工程股份有限公司	贵阳	景观工程施工等	77.78	77.78	划转
贵州乡愁文化旅游置业有限公司	贵阳	项目投资管理	60.00	60.00	划转
贵州一山春色文化旅游有限公司	贵阳	旅游业	60.00	60.00	划转
贵州阳光产权交易所有限公司	贵阳	产权交易等	100.00	100.00	划转
贵州环境能源交易所有限公司	贵阳	环境能源交易	80.00	80.00	划转
贵阳火炬科技成果评估交易服务有限公司	贵阳	专利交易服务	50.00	50.00	划转
贵州科金小额贷款有限公司	贵阳	小额贷款	100.00	100.00	划转

(三) 本期新纳入合并范围的主体。

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	贵阳投控锦铭置业有限责任公司	-	-	全资控制
2	贵阳投控筑丰贰置业有限责任公司	-	-	全资控制
3	贵阳投控筑丰叁置业有限责任公司	-	-	全资控制
4	贵阳投控云成置业有限责任公司	267,650,000.00	-	全资控制
5	贵阳投控筑丰壹置业有限责任公司	-	-	全资控制
6	贵阳投控筑丰肆置业有限责任公司	-	-	全资控制
7	贵阳投控筑家壹置业有限责任公司	-	-	全资控制
8	贵阳投控筑家叁置业有限责任公司	-	-	全资控制
9	贵阳投控锦铭置业有限责任公司	-	-	全资控制

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
10	贵阳市公共住宅投资建设(集团)融资担保有限公司	201,172,634.88	-307,235.96	全资控制
11	贵州科创城投资建设管理有限公司	-600.00	-600.00	全资控制

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初余额”指 2022 年 1 月 1 日，“期末余额”指 2022 年 12 月 31 日，“上期发生额”指 2021 年度，“本期发生额”指 2022 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,885.85	23,201.83
银行存款	1,109,036,288.51	2,562,166,997.20
其他货币资金	4,462.50	1,726.07
合计	1,109,054,636.86	2,562,191,925.10
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(二) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	235,747,848.51	-	235,747,848.51	4,000,000.00	-	4,000,000.00
商业承兑汇票	10,800,000.00	-	10,800,000.00	50,818,186.09	-	50,818,186.09
合计	246,547,848.51	-	246,547,848.51	54,818,186.09	-	54,818,186.09

2. 期末无应收票据坏账准备

3. 期末无已质押的应收票据

4. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	222,938,980.10	235,707,848.51
商业承兑汇票	-	9,900,000.00
合计	222,938,980.10	245,607,848.51

5. 期末无因出票人未履约而转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	156,457,884.37	5,054,235.36	390,768,728.47	17,251,008.77
1至2年	179,445,074.89	7,980,617.32	1,572,464,917.50	10,600,293.65
2至3年	1,487,425,096.56	5,809,724.49	37,714,868.51	19,967,735.41
3至4年	17,681,317.78	2,487,715.79	41,813,766.60	6,386,785.44
4至5年	8,879,095.24	5,974,799.07	39,985,099.25	15,576,411.10
5年以上	179,597,671.59	145,037,082.21	307,777,273.58	173,456,888.92
合计	2,029,486,140.43	172,344,174.24	2,390,525,653.91	243,239,123.29

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	145,986,674.37	7.19	136,321,428.36	93.38	9,665,246.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,883,499,466.06	92.81	36,022,745.88	1.91	1,847,476,720.18
其中：保证金及无风险组合	1,662,380,010.83	81.91	-	-	1,662,380,010.83
账龄组合	221,119,455.23	10.90	36,022,745.88	16.29	185,096,709.35
合计	2,029,486,140.43	—	172,344,174.24	8.49	1,857,141,966.19

续:

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	321,042,659.62	13.43	175,669,068.94	54.72	145,373,590.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,069,482,994.29	86.57	67,570,054.35	3.27	2,001,912,939.94
其中: 保证金及无风险组合	1,635,076,839.56	68.40	-	-	1,635,076,839.56
账龄组合	434,406,154.73	18.17	67,570,054.35	15.55	366,836,100.38
合计	2,390,525,653.91	—	243,239,123.29	10.18	2,147,286,530.62

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
百货公司应收账款资产包	128,576,108.35	128,576,108.35	100.00	清产核资预计无法收回
担保公司核定应收代偿款	17,410,566.02	7,745,320.01	44.49	按风险核定
合计	145,986,674.37	136,321,428.36	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

① 账龄组合

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	101,084,701.50	45.71	5,054,235.36
1至2年	79,806,173.34	36.09	7,980,617.32
2至3年	19,203,399.58	8.68	5,761,019.88
3至4年	4,925,431.57	2.23	2,462,715.79
4至5年	6,677,958.56	3.02	5,342,366.83
5年以上	9,421,790.68	4.27	9,421,790.68
合计	221,119,455.23	—	36,022,745.88

续:

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	281,045,897.47	64.70	14,052,294.89
1至2年	87,952,637.81	20.25	8,795,263.77
2至3年	5,228,967.14	1.20	1,558,913.00
3至4年	14,070,539.40	3.24	6,386,785.44
4至5年	24,907,587.24	5.73	15,576,271.58
5年以上	21,200,525.67	4.88	21,200,525.67
合计	434,406,154.73	—	67,570,054.35

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
贵阳观山湖投资(集团)有限公司	966,620,810.66	47.63	-
观山湖区房屋征收管理中心	366,143,988.25	18.04	-
贵阳市土地矿产资源储备中心	78,347,005.49	3.86	-
七冶建设集团有限责任公司	43,280,600.28	2.13	-
中铁五局集团建筑工程有限公司	34,834,930.33	1.72	-
合计	1,489,227,335.03	73.38	-

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	245,934,036.93	37.71	-	261,157,404.07	38.96	-
1至2年	37,556,764.53	5.76	-	224,261,331.88	33.45	-
2至3年	213,338,855.25	32.71	-	13,694,511.71	2.04	-
3年以上	155,385,987.49	23.82	-	171,242,969.64	25.53	-
合计	652,215,644.20	—	-	670,356,217.30	—	-

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
贵阳市投资控股集团有限公司	贵州永吉房地产开发有限责任公司	101,850,000.00	3 年以上	项目未结算
贵阳市投资控股集团房地产置业有限公司	贵阳市白云区土地征收工作领导小组办公室	60,000,000.00	2-3 年	项目未结算
贵阳水资源开发投资有限公司	贵阳市乌当区房屋征收局	50,000,000.00	2-3 年	项目未结算
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳市市政工程管理处	41,942,591.29	3 年以内 14,410,352.29 元, 3 年以上 27,532,239.00 元	项目未结算
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳市公安交通管理局	38,520,000.00	2-3 年	项目未结算
合计		292,312,591.29	—	—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
贵州永吉房地产开发有限责任公司	101,850,000.00	15.62	-
贵阳市白云区土地征收工作领导小组办公室	60,000,000.00	9.20	-
贵阳市乌当区房屋征收局	50,000,000.00	7.67	-
贵阳高新商贸有限公司	47,031,910.42	7.21	-
贵阳市市政工程管理处	41,942,591.29	6.43	-
合计	300,824,501.71	46.13	-

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	1,551,234.33	-
其他应收款项	11,813,614,322.57	10,845,111,050.79
合计	11,815,165,556.90	10,845,111,050.79

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	1,551,234.33	-	——	——
其中：贵阳市科金小额贷款有限公司	1,551,234.33	-	未结算	未发生减值，为同一控制下企业
账龄一年以上的应收股利	-	-	——	——
合计	1,551,234.33	-	——	——

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	3,542,050,851.12	464,391.41	5,273,466,914.78	13,295,369.45
1 至 2 年	2,716,151,587.07	4,639,118.44	5,413,098,360.59	18,440,166.72
2 至 3 年	5,405,543,019.34	8,742,153.61	131,491,301.53	3,134,930.41
3 至 4 年	115,215,608.09	8,604,506.66	19,830,302.77	6,504,296.79
4 至 5 年	19,569,551.35	16,661,416.99	25,674,541.28	19,045,184.40
5 年以上	182,608,027.98	128,412,735.27	174,158,483.51	132,188,905.90
合计	11,981,138,644.95	167,524,322.38	11,037,719,904.46	192,608,853.67

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	91,510,229.69	0.76	91,510,229.69	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	11,889,628,415.26	99.24	76,014,092.69	0.64	11,813,614,322.57
其中：保证金及无风险组合	11,774,536,426.41	98.28	-	-	11,774,536,426.41
账龄组合	115,091,988.85	0.96	76,014,092.69	66.05	39,077,896.16
合计	11,981,138,644.95	——	167,524,322.38	1.40	11,813,614,322.57

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	292,226,537.28	2.65	123,112,800.50	42.13	169,113,736.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	10,745,493,367.18	97.35	69,496,053.17	0.65	10,675,997,314.01
其中：保证金及无风险组合	10,567,372,795.34	95.74	-	-	10,567,372,795.34
账龄组合	178,120,571.84	1.61	69,496,053.17	39.02	108,624,518.67
合计	11,037,719,904.46	—	192,608,853.67	1.75	10,845,111,050.79

单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
金云建材城市管理委员会	77,500.50	77,500.50	100.00	无法收回
贵阳市质量监督检测检验局金阳分站	4,904.45	4,904.45	100.00	无法收回
金云建材市场全部商户	3,910.50	3,910.50	100.00	无法收回
贵阳市金阳新区管理委员会城市建设管理局	27,919.31	27,919.31	100.00	无法收回
项目中介费用	6,255,600.09	6,255,600.09	100.00	无法收回
贵州省绿筑科建住宅产业化发展有限公司	10,472,888.90	10,472,888.90	100.00	对方净资产为负值
太极计算机股份有限公司	595,834.95	595,834.95	100.00	清收难度大款项
中国旅行社	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	清收难度大款项
人才市场	38,818,000.00	38,818,000.00	100.00	清收难度大款项
西洋肥业(总峰)	189,417.85	189,417.85	100.00	清收难度大款项
巧媳妇公司	587,105.75	587,105.75	100.00	清收难度大款项
贵阳经济适用房建设有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	清收难度大款项
西安四联智能技术股份有限公司	457,146.46	457,146.46	100.00	清收难度大款项
实达机电公司	13,913.00	13,913.00	100.00	清收难度大款项
贵州轻工职业技术学院	5,750.00	5,750.00	100.00	预计无法收回
其他	337.93	337.93	100.00	无法收回
合计	91,510,229.69	91,510,229.69	100.00	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	9,287,828.33	8.07	464,391.41
1 至 2 年	11,417,850.98	9.92	1,141,785.10
2 至 3 年	17,514,586.09	15.22	5,254,375.83
3 至 4 年	10,233,457.75	8.89	5,116,728.88
4 至 5 年	13,007,271.13	11.30	10,405,816.90
5 年以上	53,630,994.57	46.60	53,630,994.57
合 计	115,091,988.85	—	76,014,092.69

续:

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	27,761,620.26	15.59	1,387,726.07
1 至 2 年	72,594,259.32	40.76	7,259,425.94
2 至 3 年	10,454,885.75	5.87	3,133,512.52
3 至 4 年	13,007,471.13	7.30	6,503,735.57
4 至 5 年	15,481,008.19	8.69	12,390,325.88
5 年以上	38,821,327.19	21.79	38,821,327.19
合 计	178,120,571.84	—	69,496,053.17

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	1,387,726.07	29,286,999.91	161,934,127.69	192,608,853.67
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-897,831.11	-1,866,222.63	25,338,848.78	22,574,795.04

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)	
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-25,503.55	-5,502,070.57	-42,131,732.21	-47,659,326.33
期末余额	464,391.41	21,918,706.71	145,141,224.26	167,524,322.38

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
贵阳市金阳新区管理委员会财政局	往来款	1,878,227,690.34	3 年内	15.68	-
贵阳产业发展控股集团有限公司	往来款	1,783,698,384.56	1 年以内	14.89	-
南明区房屋征收管理局	往来款	720,517,499.19	2-3 年	6.01	-
贵阳市花溪区财政局	往来款	650,950,912.94	2-3 年	5.43	-
贵阳万科房地产有限公司	往来款	243,202,022.00	1 年以内	2.03	-
合计	—	5,276,596,509.03	—	44.04	-

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	153,381.67	-	153,381.67
库存商品	37,732,470.60	-	37,732,470.60
开发成本	3,363,999,514.30	-	3,363,999,514.30
开发产品	1,049,122,428.50	-	1,049,122,428.50
土地一级开发	938,105.00	-	938,105.00
周转材料(包装物、低值易耗品等)	186,786.51	-	186,786.51
合同履约成本	46,904,797.25	-	46,904,797.25
合计	4,499,037,483.83	-	4,499,037,483.83

续:

项 目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	99,699.48	-	99,699.48
库存商品	56,203,748.42	-	56,203,748.42
开发成本	1,834,600,273.34	-	1,834,600,273.34
开发产品	1,402,824,398.21	-	1,402,824,398.21
土地一级开发	938,105.00	-	938,105.00
周转材料（包装物、低值 易耗品等）	263,126.41	-	263,126.41
合同履约成本	30,752,489.81	-	30,752,489.81
合 计	3,325,681,840.67	-	3,325,681,840.67

2. 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

（七）合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	882,212.94	-	882,212.94
园林绿化项目施工款	-	-	-
建设工程施工款	-	-	-
减：计入其他非流动资产	-	-	-
合 计	882,212.94	-	882,212.94

续：

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	742,750.00	-	742,750.00
园林绿化项目施工款	113,341,797.05	1,352,349.12	111,989,447.93
建设工程施工款	78,260,383.31	778,007.67	77,482,375.64
减：计入其他非流动资产	-	-	-
合 计	192,344,930.36	2,130,356.79	190,214,573.57

（八）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	60,438,701.06	110,691,657.88
预缴增值税费	1,618,223.52	1,212,294.43

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	4,640,351.98	37,540,255.46
预缴其他税费	897,435.32	368,193.49
清产核资待处理资产	935,776,284.12	935,776,284.12
政策性担保代偿款净额	-	3,165,185.62
存出保证金	385,000.00	113,847,255.72
其他	-	49,024.78
合计	1,003,755,996.00	1,202,650,151.50

注：清产核资待处理资产 935,776,284.12 元待贵阳国资委审批后处理。

(九) 发放贷款及垫款

项目	年末余额	年初余额
发放贷款	-	102,038,979.17
合计	-	102,038,979.17

(十) 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
贵阳市国资委置换资产	13,929,250,585.34	-	13,929,250,585.34
合计	13,929,250,585.34	-	13,929,250,585.34

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
贵阳市国资委置换资产	14,113,032,229.75	-	14,113,032,229.75
合计	14,113,032,229.75	-	14,113,032,229.75

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	7,629,677,526.77	830,556,990.91	157,280,372.05	8,302,954,145.63
小计	7,629,677,526.77	830,556,990.91	157,280,372.05	8,302,954,145.63
减：长期股权投资减值准备	300,231,722.00	-	-	300,231,722.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	7,329,445,804.77	830,556,990.91	157,280,372.05	8,002,722,423.63

2. 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额(账面价值)	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合计	7,329,445,804.77	213,934.28	-	897,588,671.61	-67,245,614.98	-
联营企业:	7,329,445,804.77	213,934.28	-	897,588,671.61	-67,245,614.98	-
贵州碧水源环境科技有限公司	20,713,962.38	-	-	-188,233.82	-	-
孔学堂文化发展(贵州)股份有限公司	4,326,600.51	-	-	-654,405.62	-	-
贵州省绿筑科建住宅产业化发展有限公司	-	-	-	-	-	-
贵州文化产权交易所有限责任公司	1,070,211.57	-	-	-	-	-
贵州阳光基金管理有限公司	4,814,939.63	-	-	-	-	-
贵州省农村资源资产权益交易中心有限责任公司	9,654,534.93	-	-	-	-	-
贵阳股权众筹托管登记中心有限公司	452,497.97	-	-	-	-	-
贵阳互联网保险金融投资有限公司	-	213,934.28	-	-213,934.28	-	-
贵阳移动金融发展有限公司	18,387,473.51	-	-	-784,412.72	-1,307,205.00	-
国资公司未落实股权投资-贵州水晶有机化工(集团)有限公司等 51 户	-	-	-	-	-	-
贵阳银行股份有限公司	7,270,025,584.27	-	-	896,819,792.98	-65,938,409.98	-
贵州兴艺景生态景观工程股份有限公司	-	-	-	2,609,865.07	-	-

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
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	168,391,907.70	-	-11,111,535.65	8,002,722,423.63	300,231,722.00
联营企业：	168,391,907.70	-	-11,111,535.65	8,002,722,423.63	300,231,722.00
贵州碧水源环境科技有限公司	-	-	-	20,525,728.56	-
孔学堂文化发展（贵州）股份有限公司	-	-	-	3,672,194.89	-
贵州省绿筑科建住宅产业化发展有限公司	-	-	-	-	21,500,000.00
贵州文化产权交易所有限责任公司	-	-	1,070,211.57	-	-
贵州阳光基金管理有限公司	-	-	4,814,939.63	-	-
贵州省农村资源资产权益交易中心有限责任公司	-	-	9,654,534.93	-	-
贵阳股权众筹托管登记中心有限公司	-	-	432,497.97	-	-
贵阳互联网保险金融投资有限公司	-	-	-	-	-
贵阳移动金融发展视有限公司	-	-	-	16,295,855.79	-
国资公司未落实股权投资资产-贵州水晶有机化工（集团）有限公司等51户	-	-	-	-	278,731,722.00
贵阳银行股份有限公司	168,391,907.70	-	-616,327.90	7,933,131,387.47	-
贵州兴艺景生态景观工程股份有限公司	-	-	-26,487,391.85	29,097,256.92	-

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	本期数		上期数	
	贵州碧水源环境科技有限公司	孔学堂文化发展(贵州)股份有限公司	贵州碧水源环境科技有限公司	孔学堂文化发展(贵州)股份有限公司
流动资产	46,404,722.46	7,917,053.60	66,841,130.95	10,373,944.84
非流动资产	25,315,381.72	29,612.83	25,769,324.12	53,887.89
资产合计	71,720,104.18	7,946,666.43	92,610,455.07	10,427,832.73
流动负债	13,534,739.11	1,007,397.14	35,632,652.55	870,940.95
非流动负债	7,217,934.76	-	5,519,601.40	-
负债合计	20,752,673.87	1,007,397.14	41,152,253.95	870,940.95
净资产	50,967,430.31	6,939,269.29	51,458,201.12	9,556,891.78
营业收入	6,496,618.13	1,995,393.82	7,291,911.13	4,559,924.82
净利润	-470,584.54	-2,617,622.49	-941,139.53	-1,092,338.10

续:

项 目	贵阳银行股份有限公司	
	本期数	上期数
流动资产	77,255,056	74,940,822
非流动资产	568,743,411	533,746,024
资产合计	645,998,467	608,686,846
流动负债	63,936,952	39,212,061
非流动负债	523,408,941	515,414,684
负债合计	587,345,893	554,626,745
净资产	58,652,574	54,060,101
营业收入	15,642,966	15,004,111
净利润	6,246,201	6,255,915

注: 贵阳银行股份有限公司数据金额单位为万元。

(十二) 其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
贵州信融九州大数据征信有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
贵阳黔银大数据产业投资管理中心壹号(有限合伙)	-	200,000,000.00
贵阳市公共租赁住房服务中心有限公司	-	3,000,000.00

项 目	期末余额	期初余额
贵阳市城市综合管廊建设管理有限公司	30,421,950.00	30,421,950.00
贵阳农村商业银行股份有限公司	326,104,350.00	326,104,350.00
贵阳金地农业开发投资有限公司	5,785,700.00	5,785,700.00
贵阳智慧停车产业投资发展有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00
贵阳市城市发展投资集团股份有限公司	633,378,008.02	633,378,008.02
贵阳筑晟创实产业园区开发有限公司	173,800,000.00	-
贵阳保税移动新能源产业基金（有限合伙）	-	400,000,000.00
贵州贵安发展集团有限公司	1,180,000,000.00	-
贵阳市基础设施建设投资基金壹号	-	99,950,000.00
贵州数创易孵化运营有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
贵阳阳光培文教育投资管理有限公司	-	1,500,000.00
贵安新区开发投资有限公司	-	180,000,000.00
贵州开麟集团股份有限公司	195,448,000.00	195,448,000.00
贵阳矿业开发投资股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
北京金马甲产权网络交易有限公司	-	600,000.00
贵阳市国有企业产业发展基金（有限合伙）	-	81,000,000.00
贵阳农村商业银行股份有限公司	-	40,560,000.00
贵阳市吉山二号新能源产业发展基金（有限合伙）	-	51,800,000.00
贵阳市吉山三号新能源产业发展基金（有限合伙）	-	35,000,000.00
贵阳市经世科金大数据产业共享创业投资基金（有限合伙）	-	10,000,000.00
贵阳择题科金新兴产业创新基金（有限合伙）	-	20,000,000.00
贵州省农业信贷担保公司-按中央的要求建立政策性担保体系，没有分红等收入	-	7,500,000.00
合 计	2,586,438,008.02	2,363,548,008.02

(十三) 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
贵阳黔银大数据产业投资管理中心壹号（有限合伙）	110,306,262.29	-
贵阳市青山三号新能源产业发展基金（有限合伙）	18,500,000.00	-
贵阳市经世科金大数据产业共享创业投资基金（有限合伙）	10,000,000.00	-
贵阳择遇科金新兴产业创新基金（有限合伙）	20,000,000.00	-
合 计	158,806,262.29	-

(十四) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	2,891,140,477.80	2,338,701,837.13
固定资产清理	-	182,181.55
合 计	2,891,140,477.80	2,338,884,018.68

1. 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	2,818,102,036.13	859,550,528.28	183,329,823.17	3,494,322,741.24
其中：房屋及建筑物	2,655,116,401.12	839,109,523.26	126,467,687.80	3,367,758,236.58
机器设备	19,753,913.38	10,460,956.33	11,701,023.35	18,513,846.36
运输工具	28,347,549.38	823,623.90	18,234,893.96	10,936,279.32
办公设备	109,841,957.11	8,299,390.33	25,371,486.02	92,769,861.42
其他	5,042,215.14	857,034.46	1,554,732.04	4,344,517.56
二、累计折旧合计：	479,400,199.00	192,471,187.70	68,689,123.26	603,182,263.44
其中：房屋及建筑物	380,890,249.29	170,375,970.93	26,925,209.04	524,341,011.18
机器设备	7,247,082.38	8,284,583.66	8,552,614.87	6,979,051.17
运输工具	23,739,339.17	697,667.73	14,870,932.24	9,566,074.66
办公设备	63,395,664.53	12,631,635.55	17,231,490.44	58,795,809.64
其他	4,127,863.63	481,329.83	1,108,876.67	3,500,316.79
三、固定资产账面净值合计	2,338,701,837.13	—	—	2,891,140,477.80
其中：房屋及建筑物	2,274,226,151.83	—	—	2,843,417,225.40
机器设备	12,506,831.00	—	—	11,534,795.19
运输工具	4,608,210.21	—	—	1,370,204.66
办公设备	46,446,292.58	—	—	33,974,051.78
其他	914,351.51	—	—	844,200.77

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	—	—	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	2,338,701,837.13	—	—	2,891,140,477.80
其中：房屋及建筑物	2,274,226,151.83	—	—	2,843,417,225.40
机器设备	12,506,831.00	—	—	11,534,795.19
运输工具	4,608,210.21	—	—	1,370,204.66
办公设备	46,446,292.58	—	—	33,974,051.78
其他	914,351.51	—	—	844,200.77

2. 固定资产清理情况

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
运输工具	-	175,133.15	报废处置
电子设备	-	-	报废处置
其他	-	-	报废处置
房屋及建筑物	-	-	报废处置
办公设备	-	7,048.40	报废处置
合 计	-	182,181.55	—

(十五) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	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	94,163,218.23	-	94,163,218.23	94,163,218.23	-	94,163,218.23
黔灵山体育公园项目	44,063,760.09	-	44,063,760.09	42,427,630.64	-	42,427,630.64
贵阳市“GA331”项目	8,385,679.38	-	8,385,679.38	8,337,329.10	-	8,337,329.10
贵阳市生活护理体验中心	-	-	-	59,621,020.44	-	59,621,020.44
贵阳市城市智能化停车场建设项目—总体	66,171,702.32	-	66,171,702.32	57,435,305.61	-	57,435,305.61
黔东立交停车场	13,884,205.70	-	13,884,205.70	13,993,099.16	-	13,993,099.16
贵州三江项目	-	-	-	763,901,313.98	-	763,901,313.98
乌当区教育设施、设备及后借外包项目	545,348,610.35	-	545,348,610.35	474,968,630.41	-	474,968,630.41
观山湖大酒店装修工程、景和酒店装修工程	-	-	-	3,136,657.66	-	3,136,657.66
贵阳市筑城广场零星修缮工程基建	40,784.21	-	40,784.21	40,784.21	-	40,784.21
中天铭廷高院人才公寓C1组团1栋1层3号房	21,243.47	-	21,243.47	-	-	-
云岩区北楼巷经营性资产维修维护项目工程	-	-	-	1,000,212.77	-	1,000,212.77
明珠巷资产改造工程	1,886.79	-	1,886.79	1,886.79	-	1,886.79
韭菜关水源应急替代工程	928,438,671.96	-	928,438,671.96	254,309,116.03	-	254,309,116.03
贵阳综合保税区海关特殊监管区域综合配	-	-	-	1,262,757,878.54	-	1,262,757,878.54

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
套建项目-海关特殊监管区二期工程						
贵阳置业担保综合服务平台系统建设		-	-	874,140.15	-	874,140.45
存货商品房市场项目		-	-	5,264.95	-	5,264.95
贵州黄金支付网络服务有限公司预付卡系统 V5.0	2,888,341.30	-	2,888,341.30	-	-	-
科创城项目	360,147,710.30	-	360,147,710.30	-	-	-
合计	2,063,555,814.10	-	2,063,555,814.10	3,036,973,488.97	-	3,036,973,488.97

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
贵阳市筑城广场项目	750,000,000.00	94,163,218.23	-	-	-	94,163,218.23
黔灵山体育公园项目	38,420,000.00	42,427,630.64	1,636,129.45	-	-	44,063,760.09
贵阳市“G+A331”项目	10,735,214,000.00	8,337,329.10	48,350.28	-	-	8,385,679.38
贵阳市生活护理体验中心	67,807,200.00	59,621,020.44	-	-	59,621,020.44	-
贵阳市城市智能化停车场建设项目—总体	4,403,900,000.00	57,435,305.61	8,736,396.71	-	-	66,171,702.32
黔存立交管车场	12,966,400.00	13,993,099.16	89,841.41	-	198,734.87	13,884,205.70
贵州三江项目	3,904,560,384.53	763,901,313.98	-	-	763,901,313.98	-
乌当区教育设施、设备及后勤外包项目	300,000,000.00	474,968,630.41	70,379,979.94	-	-	545,348,610.35

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少金额	期末余额
观山湖大酒店装修工程、景和酒店装修工程		3,136,657.66	21,600.57	-	3,158,258.23	-
贵阳市筑城广场零星修缮工程基建		40,784.21	-	-	-	40,784.21
中天铭廷高级人才公寓 C1 组团 1 栋 1 层 3 号房		-	21,243.47	-	-	21,243.47
云岩区北横街经营性资产维修维护项目工程		1,000,212.77	410,415.01	1,410,627.78	-	-
筑珠巷资产改造工程		1,886.79	-	-	-	1,886.79
汪家大井水源应急替代工程	1,679,060,000.13	254,309,116.03	674,129,555.93	-	-	928,438,671.96
贵阳综合保税区海关特殊监管区域综合配套设施项目-海关特 殊监管区二期工程	3,225,923,200.00	1,262,757,878.54	21,270,619.98	-	1,284,028,498.52	-
贵阳置业担保综合服务平台系统建设		874,140.45	-	-	874,140.45	-
存量商品房市场项目		5,264.95	-	-	5,264.95	-
贵州贵企支付网络服务有限公司预付卡系统 V5.0		-	2,888,341.30	-	-	2,888,341.30
贵阳大数据科创城项目	3,078,285,200.00	-	360,147,710.30	-	-	360,147,710.30
合计	28,196,166,384.66	3,036,973,488.97	1,139,780,184.35	1,410,627.78	2,111,787,231.44	2,063,555,814.10

续:

项目名称	工程累计投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资 本化金额		资金来源
				本期利息资 率(%)	本期利息资本化 率(%)	
贵阳市筑城广场项目	12.56	12.56	371,114,216.58	78,818,815.52	6.23	自筹、借款
黔灵山体育公园项目	114.69	114.69	7,384,027.26	2,371,337.92	5.82	自筹、借款
贵阳市“GA331”项目	0.08	0.08	65,821.46	54,500.00	5.91	自筹、借款

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
贵阳市生活护理体验中心	-	-	3,284,810.49	2,316,052.67	5.91	自筹、借款
贵阳市城市智能化停车场建设项目-总体	1.50	1.50	56,913,364.68	8,029,479.73	5.82	自筹、借款
黔东立交停车场	108.61	108.61	133,864.12	72,023.11	5.75	自筹、借款
贵州三江项目	-	-	50,025,671.87	50,025,671.87	5.98	自筹、借款
乌当区教育设施、设备及后勤外包项目	181.78	181.78	77,657,933.59	15,821,909.47	6.86	自筹、借款
观山湖大酒店装修工程、景和酒店装修工程	-	-	-	-	-	自筹
贵阳市筑城广场零星修缮工程基建	-	-	-	-	-	自筹
中天铭廷高级人才公寓C1组团1栋1层3号房	-	-	-	-	-	自筹
云岩区北楼巷经营性资产维修维护项目工程	-	-	-	-	-	自筹
翠峰巷资产改造工程	-	-	-	-	-	自筹
汪家大井水源应急替代工程	55.30	55.30	26,635,712.12	23,290,845.03	4.65	自筹、借款
贵阳综合保税区海关特殊监管区域综合配套建设项目-海关特殊监管区二期工程	-	-	100,187,291.65	21,269,215.47	6.50	自筹、借款
贵阳置业担保综合服务平台系统建设	-	-	-	-	-	自筹
存基商品房市场项目	-	-	-	-	-	自筹
贵州黄金支付网络服务有限公司预付卡系统V5.0	-	-	-	-	-	自筹
贵阳大数据科创园项目	0.83	0.83	4,950,141.09	4,950,141.09	7.00	自筹、借款
合计	-	-	698,352,855.41	207,619,991.88	-	-

(十六) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	10,371,748.02	-	10,371,748.02	-
其中：房屋及建筑物	10,371,748.02	-	10,371,748.02	-
二、累计折旧合计：	3,969,944.52	-	3,969,944.52	-
其中：房屋及建筑物	3,969,944.52	-	3,969,944.52	-
三、使用权资产账面净值合计	6,401,803.50	—	—	-
其中：房屋及建筑物	6,401,803.50	—	—	-
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	6,401,803.50	—	—	-
其中：房屋及建筑物	6,401,803.50	—	—	-

(十七) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,068,831,485.14	28,063,590.62	635,925,209.67	460,969,866.09
其中：软件	21,073,537.97	1,148,290.93	6,686,467.85	15,535,361.05
特许经营权	1,047,757,947.17	26,915,299.69	629,238,741.82	445,434,505.04
二、累计摊销合计	214,792,188.82	20,133,934.22	6,153,348.52	228,772,794.52
其中：软件	10,734,907.68	1,387,759.55	3,426,532.46	8,696,114.77
特许经营权	204,057,281.14	18,746,194.67	2,726,796.06	220,076,679.75
三、无形资产减值准备合计	950,729.37	-	-	950,729.37
其中：软件	950,729.37	-	-	950,729.37
特许经营权	-	-	-	-
四、账面价值合计	853,088,566.95	—	—	231,246,342.20
其中：软件	9,387,900.92	—	—	5,888,516.91
特许经营权	843,700,666.03	—	—	225,357,825.29

(十八) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
贵阳市水利交通发展投资（集团）有限公司数据铁笼项目	35,768.62	-	-	-	-	-	35,768.62
贵阳市建筑行业一体化监管服务平台第二期	-	1,363,843.74	-	-	753,649.98	-	610,193.76

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
远程视频监控线上巡查系统	-	198,656.60	-	-	198,656.60	-	-
合 计	35,768.62	1,562,500.34	-	-	952,306.58	-	645,962.38

(十九) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
贵州黔能粉建筑劳务有限公司	219,914.91	-	-	219,914.91	-	-	-	-
贵州兴艺景观生态景观工程股份有限公司	21,775.97	-	21,775.97	-	-	-	-	-
贵州建勘建筑项目投资有限公司	1.00	-	-	1.00	-	-	-	-
合 计	241,691.88	-	21,775.97	219,915.91	-	-	-	-

(二十) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修改造款	75,222,060.21	83,809,346.09	31,093,659.18	4,849,044.11	123,088,703.01
租赁费	46,416.02	651,147.46	517,761.92	-	179,801.56
软件服务费	452,819.38	92,849.06	21,282.51	434,116.01	90,269.92
担保费	430,000.00	-	120,000.00	-	310,000.00
公司前期开办费用	4,136,597.16	-	-	4,136,597.16	-
绩效	0.01	656,500.00	656,500.00	-	0.01
合 计	80,287,892.78	85,209,842.61	32,409,203.61	9,419,757.28	123,668,774.50

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	154,930,422.07	621,194,544.35	160,450,495.75	651,714,336.50
资产减值准备	122,569,069.64	490,800,680.82	125,640,201.99	511,680,144.12

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
信用减值损失	31,751,635.59	127,954,996.16	34,810,293.76	140,034,192.38
内部交易未实现利润	257,735.04	1,030,940.17	-	-
其他	351,981.80	1,407,927.20	-	-

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	22,295,271.01	79,675,105.27
可抵扣亏损	1,167,003,800.23	1,084,044,777.60
合 计	1,189,299,071.24	1,163,719,882.87

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备 注
2022 年	-	231,966,876.75	2017 年形成的亏损，到 2022 年到期
2023 年	101,109,327.59	102,486,955.20	2018 年形成的亏损，到 2023 年到期
2024 年	224,941,762.17	227,101,738.92	2019 年形成的亏损，到 2024 年到期
2025 年	204,872,265.71	231,473,971.31	2020 年形成的亏损，到 2025 年到期
2026 年	288,612,769.94	291,015,235.42	2021 年形成的亏损，到 2026 年到期
2027 年	347,467,674.82	-	2022 年形成的亏损，到 2027 年到期
合 计	1,167,003,800.23	1,084,044,777.60	—

(二十二) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
土地使用权	19,100,806,400.00	19,100,806,400.00
房屋及建筑物	4,143,431,919.83	4,586,870,985.10
市政道路及附属市政设施项目	4,672,781,172.69	4,672,781,172.69
在建工程对冲专项应付款后余额	6,732,797,275.62	5,657,208,104.70
抵债资产	-	64,413,812.28
合 计	34,649,816,768.14	34,082,080,474.77

注 1：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和 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 9.48 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。

（二十三）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	197,000,000.00	112,360,000.00
信用借款	1,263,153.61	-
合计	198,263,153.61	112,360,000.00

（二十四）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,000,000.00	50,818,186.09
银行承兑汇票	90,000,000.00	-
合计	93,000,000.00	50,818,186.09

注：本年末已到期未支付的应付票据总额为0.00元（上年末：0.00元）。

（二十五）应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	507,036,192.10	2,142,787,394.12
1-2年	1,417,064,508.84	1,303,820,989.38
2-3年	1,080,209,404.43	1,135,391,750.64
3年以上	1,703,926,219.74	779,532,356.20
合计	4,708,236,325.11	5,361,532,490.34

账龄超过1年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中铁五局集团建筑工程有限公司	659,644,871.90	未结算
中铁二局第一工程有限公司	404,290,845.27	未结算
中铁一局集团有限公司	247,775,751.46	未结算
中铁十七局集团有限公司	244,656,053.06	未结算
北京市政路桥股份有限公司	222,505,052.71	未结算
合计	1,778,872,574.40	—

(二十六) 预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	9,000.00	-
1年以上	-	50,000.00
合 计	9,000.00	50,000.00

无账龄超过1年的重要预收款项。

(二十七) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
货款	478,808,989.73	1,111,489,455.21
劳务费	14,107,352.75	22,330,626.50
已结算未完工工程款项	27,638,990.83	68,790,603.11
合 计	520,555,333.31	1,202,610,684.82

(二十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,330,319.55	154,282,771.96	172,285,145.64	5,327,945.87
二、离职后福利-设定提存计划	1,271,802.46	18,946,535.24	20,171,960.56	46,377.14
三、辞退福利	-	14,000.00	14,000.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-
合 计	24,602,122.01	173,243,307.20	192,471,106.20	5,374,323.01

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,731,263.86	122,869,961.42	139,765,728.23	4,835,497.05
二、职工福利费	-	10,083,567.69	10,083,567.69	-
三、社会保险费	-77,455.89	10,405,524.55	10,309,055.01	19,013.65
其中：医疗保险费	-70,929.11	9,396,854.90	9,311,067.97	14,857.82
工伤保险费	-11,244.88	1,008,669.65	997,987.04	-562.27
生育保险费	4,718.10	-	-	4,718.10
其他	-	-	-	-
四、住房公积金	26,651.00	8,302,681.69	8,329,332.69	-
五、工会经费和职工教育经费	1,075,192.58	2,893,093.54	3,494,850.95	473,435.17
六、短期带薪缺勤	-	4,395.75	4,395.75	-

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	574,668.00	-276,452.68	298,215.32	-
合计	23,330,319.55	154,282,771.96	172,285,145.64	5,327,945.87

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	-78,901.59	16,416,370.14	16,292,946.48	44,522.07
二、失业保险费	-3,287.74	454,727.56	449,584.75	1,855.07
三、企业年金缴费	1,353,991.79	2,075,437.54	3,429,429.33	-
合计	1,271,802.46	18,946,535.24	20,171,960.56	46,377.14

(二十九) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	41,314,904.03	22,982,705.31	40,753,938.26	23,543,671.08
企业所得税	23,638,339.14	40,206,396.67	57,396,455.70	6,448,280.11
城市维护建设税	1,596,887.57	1,576,656.19	2,820,652.82	352,890.94
房产税	7,730,518.39	7,018,859.69	9,497,095.16	5,252,282.92
土地使用税	136,853.33	1,302,516.24	1,439,369.57	-
个人所得税	940,628.06	3,241,287.34	3,947,787.82	234,127.58
教育费附加(含地方教育费附加)	1,140,657.22	1,158,081.74	2,027,819.21	270,919.75
其他税费	6,116,418.64	358,378,517.85	33,428,128.99	331,066,807.50
合计	82,613,206.38	433,865,021.03	151,311,247.53	367,168,979.88

(三十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	71,091,455.39
应付股利	97,119.75	-
其他应付款项	4,130,126,880.85	2,178,288,769.73
合计	4,130,224,000.60	2,249,380,225.12

1. 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	71,091,455.39
合计	-	71,091,455.39

2. 应付股利情况

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	97,119.75	-
合 计	97,119.75	-

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	281,411,292.59	375,321,333.60
关联方款项	430,524,397.09	9,681,603.88
征收补偿款	-	46,876.65
往来款	1,445,507,406.99	365,435,775.21
代收代付款项	1,423,312.93	4,114,213.24
非金融机构借款及利息	-	200,000,000.00
项目开发及合作款项	1,839,982,628.78	1,099,483,474.87
其他	131,277,842.47	124,205,492.28
合 计	4,130,126,880.85	2,178,288,769.73

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
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
开发产品认购金	240,189,536.00	项目未结算
贵阳市财政局	148,958,955.63	项目未结算
贵安新区开发投资有限公司	144,611,111.12	项目未结算
贵州天时投资有限责任公司	46,000,000.00	项目未结算
合 计	1,367,081,950.09	—

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	2,600,514,583.25	890,999,583.29
1 年内到期的应付债券	2,380,000,000.00	810,000,000.00
合 计	4,980,514,583.25	1,700,999,583.29

(三十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款及劳务费税款	56,970,714.88	131,310,850.44
其他	246,609,854.92	137,199,955.37

项目	期末余额	期初余额
合计	303,670,569.80	268,510,805.81

(三十三) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间 (%)
质押借款	1,445,926,600.00	2,008,926,600.00	5.98-7.13
抵押借款	1,103,900,000.00	1,064,650,000.00	5.39-6.02
保证借款	5,396,400,000.00	5,448,000,000.00	3.80-7.00
信用借款	4,488,524,583.25	4,040,449,583.29	3.00-7.13
小计	12,434,751,183.25	12,562,026,183.29	—
减：一年内到期部分	2,600,514,583.25	890,999,583.29	—
合计	9,834,236,600.00	11,671,026,600.00	—

(三十四) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	3,280,000,000.00	4,090,000,000.00
减：一年内到期部分	2,380,000,000.00	810,000,000.00
合计	900,000,000.00	3,280,000,000.00

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
16 全阳专项债 01	2,000,000,000.00	2016/11/17	10 年	2,000,000,000.00	1,400,000,000.00
20 筑投公司债 01	500,000,000.00	2020/4/30	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00
2020 年第一期债权 融资计划 3 亿元	300,000,000.00	2020/6/12	3 年	300,000,000.00	300,000,000.00
20 筑投公司债 02	1,000,000,000.00	2020/6/29	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2020 年第二期债权 融资计划 3 亿元(兴 业银行)	300,000,000.00	2020/7/2	2 年	300,000,000.00	300,000,000.00
2020 年第三期债权 融资计划 3 亿元(兴 业银行)	300,000,000.00	2020/7/9	2 年	300,000,000.00	300,000,000.00
2020 年第四期债权 融资计划 1 亿元(浙 商银行)	100,000,000.00	2020/10/29	3 年	100,000,000.00	100,000,000.00
2020 年第五期债权 融资计划 2 亿元(光 大银行)	200,000,000.00	2020/12/24	3 年	200,000,000.00	190,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
小计	4,700,000,000.00	--	--	4,700,000,000.00	4,090,000,000.00
减：一年内到期部分年末余额	--	--	--	--	810,000,000.00
合计	4,700,000,000.00	--	--	4,700,000,000.00	3,280,000,000.00

续：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 金阳专项债 01	-	62,440,000.00	-	200,000,000.00	1,200,000,000.00
20 筑投公司债 01	-	24,950,000.00	-	-	500,000,000.00
2020 年第一期债权融资计划 3 亿元	-	19,320,000.00	-	-	300,000,000.00
20 筑投公司债 02	-	55,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00
2020 年第二期中期票据融资计划 3 亿元(兴业银行)	-	8,534,666.67	-	300,000,000.00	-
2020 年第三期中期票据融资计划 3 亿元(兴业银行)	-	13,468,000.00	-	300,000,000.00	-
2020 年第四期中期票据融资计划 1 亿元(浙商银行)	-	5,820,000.00	-	-	100,000,000.00
2020 年第五期中期票据融资计划 2 亿元(光大银行)	-	9,120,000.00	-	10,000,000.00	180,000,000.00
小计	-	198,652,666.67	-	810,000,000.00	3,280,000,000.00
减：一年内到期部分年末余额	-	-	-	-	2,380,000,000.00
合计	-	198,652,666.67	-	810,000,000.00	900,000,000.00

(三十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	-	6,963,783.83
减：未确认的融资费用	-	458,443.95
重分类至一年内到期的非流动负债	-	-
租赁负债净额	-	6,505,339.88

(三十六) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	274,075,984.93	496,284,015.07	360,000.00	770,000,000.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项应付款	508,725,407.89	21,251,054.93	78,392,452.93	451,584,009.89
合计	782,801,392.82	517,535,070.00	78,752,452.93	1,221,584,009.89

1. 长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项 目	期末余额	期初余额
企业家协会会费	-	360,000.00
2020 年贵州省农林水利专项债券（六期）-2020 年贵州省专项债券四十九期	90,000,000.00	90,000,000.00
2021 年贵州省农林水利专项债券（八期）——2021 年贵州省政府专项债券（二十七期）	200,000,000.00	183,715,984.93
2022 年贵州省农林水利专项债券（三期）——2022 年贵州省政府专项债券（七期）	250,000,000.00	-
2022 年贵州省基础设施类专项债券（七期）——2022 年贵州省政府专项债券（十八期）	230,000,000.00	-
合 计	770,000,000.00	274,075,984.93

2. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
贵阳吉利整车产业化项目	124,940,072.89	86,305.16	64,000,000.00	61,026,378.05
贵阳市绿色硅谷大数据大健康创业投资基金	20,159,399.87	607.92	-	20,160,007.79
贵阳市中小微企业信用贷款风险补偿资金池	315,951,021.68	21,163,990.78	1,575,835.00	335,539,177.46
贵阳市大数据产业创业投资基金	10,039,613.66	151.07	-	10,039,764.73
归还市政设施贷款息（市财政拨款）	18,202,476.97	-	-	18,202,476.97
合 计	489,292,585.07	21,251,054.93	65,575,835.00	444,967,805.00

（三十七）递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	5,092,149.83	81,960,000.00	5,092,149.83	81,960,000.00
合 计	5,092,149.83	81,960,000.00	5,092,149.83	81,960,000.00

(三十八) 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	—	1,293,635,100.00	1,293,635,100.00	8,624,234,000.00	—
贵阳产业发展控股集团有限公司	8,621,174,000.00	99.96	-	1,293,635,100.00	7,327,538,900.00	84.96
贵阳市工业投资有限公司	-	-	1,293,635,100.00	-	1,293,635,100.00	15.00
国开发展基金有限公司	3,060,000.00	0.04	-	-	3,060,000.00	0.04

(三十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	84,800.00	-	-	84,800.00
二、其他资本公积	43,965,769,879.51	-	183,955,111.98	43,781,814,767.53
合计	43,965,854,679.51	-	183,955,111.98	43,781,899,567.53
其中：国有独享资本公积	-	-	-	-

(四十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	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。

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	5,886,823,689.12	5,058,554,198.72
期初调整金额	-	-
本期期初余额	5,886,823,689.12	5,058,554,198.72
本期增加额	527,432,304.87	983,107,403.45
其中：本期净利润转入	527,432,304.87	983,107,403.45
其他调整因素	-	-
本期减少额	141,952,468.49	154,837,913.05
其中：本期提取盈余公积	-	-
本期提取一般风险准备	-	-

项目	本期金额	上期金额
本期分配现金股利数	3,071,528.69	14,246,973.25
转增资本	-	-
其他减少	138,880,939.80	140,590,939.80
本期期末余额	6,272,303,525.50	5,886,823,689.12

(四十二) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,567,545,380.29	2,129,093,851.15	2,418,957,495.99	1,629,792,875.34
其他业务	20,818,781.11	37,902,751.34	24,196,456.11	11,111,764.57
合计	2,588,364,161.40	2,166,996,602.49	2,443,153,952.10	1,640,904,639.91

2. 营业收入、成本明细

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
材料销售	1,277,140,626.98	1,263,032,324.59	539,507,773.60	532,909,459.63
代建业务	5,431,954.49	7,670,406.73	3,987,664.52	4,544,928.10
拆迁业务	94,339.60	66,037.74	340,801.05	654,208.20
园林绿化工程	-	-	116,941,215.19	82,247,282.59
工程施工	103,132,688.40	66,218,173.32	118,714,687.11	81,007,541.71
劳务收入	-	-	5,222,611.22	4,899,352.32
酒店业务	56,316,314.11	44,478,218.64	54,165,380.79	41,240,232.32
房屋销售	854,409,173.71	534,206,490.74	1,190,618,497.71	671,872,292.51
租赁业务	108,947,820.61	126,367,107.29	91,498,682.60	69,306,106.82
物业管理	123,491,221.82	100,631,900.21	97,009,391.27	84,250,165.84
数据服务	18,552,461.74	8,907,751.96	27,346,481.66	7,778,503.95
文体服务	3,438,639.51	1,835,115.75	3,650,701.08	1,971,202.90
咨询服务费	17,170,608.10	6,986,094.61	38,109,443.95	29,138,984.67
产权交易收入	-	-	84,643,544.94	27,453,638.87
担保业务收入	2,992,075.53	-	30,354,504.29	788.98
其他收入	17,246,236.80	6,597,080.89	41,042,571.12	1,629,950.48
合计	2,588,364,161.40	2,166,996,602.49	2,443,153,952.10	1,640,904,639.91

(四十三) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
装卸费	13,339.69	12,543.56
保险费	-	14,808.88
广告费	986,887.83	3,044,211.03
销售服务费	2,324,695.20	13,418,264.05
职工薪酬	13,855,059.48	17,816,944.23
业务经费	15,430.00	262,475.31
折旧费	393,091.25	350,987.70
修理费	67,202.14	721,624.76
租赁费、物业费及水电力费	476,231.96	5,492,480.54
咨询费	369,608.28	242,523.57
无形资产摊销	3,865,581.60	4,075,899.94
未到期责任准备	-	-1,448,684.41
担保赔偿准备	-	2,529,604.59
其他	1,897,262.65	4,847,000.97
合计	24,264,390.08	51,380,584.72

2. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	106,461,078.80	154,385,885.73
保险费	308,083.33	336,734.35
折旧费	92,798,610.78	9,037,239.52
修理费	1,356,956.05	1,061,249.58
无形资产摊销	427,644.48	845,057.44
业务招待费	51,940.67	221,990.47
差旅费	94,221.62	466,255.78
办公费	2,031,883.86	5,289,644.06
会议费	-	226,362.47
诉讼费	-	77,684.50
聘请中介机构费	2,854,951.69	6,264,837.98
咨询费	3,344,684.46	2,941,650.90
租赁费、物业费及水电力费	5,260,187.04	7,057,394.51

项目	本年发生额	上年发生额
通讯费及交通补贴	990,076.08	1,180,092.71
车辆使用费	744,788.39	1,593,360.91
党建工作经费	1,010,598.77	1,640,856.94
开办费及装修费	53,355.43	345,146.99
其他	5,609,661.24	3,630,915.83
合计	223,398,722.69	196,602,360.67

3. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	952,306.58	1,422,757.46
中介咨询费	-	292,452.83
其他	-	560.00
合计	952,306.58	1,715,870.29

4. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	268,549,479.71	198,150,303.54
减：利息收入	24,200,906.64	44,400,459.53
汇兑损益	-	27,365.77
其他	514,435.51	391,529.08
合计	244,863,008.58	154,168,738.86

(四十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	6,582,550.86	12,848,278.30
代扣代缴个税手续费	59,886.90	49,448.80
其他	1,413,482.79	1,405,215.81
合计	8,055,920.55	14,302,942.91

(四十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	897,588,671.61	885,799,459.18
其他权益工具投资持有期间的投资收益	39,756,675.35	34,501,490.14
其他	5,951,769.11	2,283,422.43
合计	943,297,116.07	922,584,371.75

(四十六) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,218,907.11	-17,619,970.30
其他应收款坏账损失	-22,574,795.04	-34,648,887.98
合 计	-24,793,702.15	-52,268,858.28

(四十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-	63,810.53
其他	-	-400,000.00
合 计	-	-336,189.47

(四十八) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-104,972.26	2,141.45	-104,972.26
合 计	-104,972.26	2,141.45	-104,972.26

(四十九) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	89,608.85	355,974.36	89,608.85
其他	2,155,927.60	8,529,009.79	2,155,927.60
合 计	2,245,536.45	8,884,984.15	2,245,536.45

(五十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	108,369.70	218,077.13	108,369.70
对外捐赠支出	281,721.38	306,041.11	281,721.38
其他	442,513.82	3,111,527.90	442,513.82
合 计	832,604.90	3,635,646.14	832,604.90

(五十一) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	52,052,739.35	165,420,341.38
递延所得税调整	-6,197,495.68	-9,785,644.99
合 计	45,855,243.67	155,634,696.39

(五十二) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得 税	税后净额	税前金额	所得 税	税后净额
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	-64,937,907.97	-	-64,937,907.97	34,686,270.08	-	34,686,270.08
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-64,937,907.97	-	-64,937,907.97	34,686,270.08	-	34,686,270.08
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
二、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-2,307,707.01	-	-2,307,707.01	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-2,307,707.01	-	-2,307,707.01	-	-	-
三、其他综合收益合计	-67,245,614.98	-	-67,245,614.98	34,686,270.08	-	34,686,270.08

(五十三) 合并现金流量表

1. 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息:

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	445,623,138.55	1,059,377,241.74
加: 资产减值损失	-	336,189.47
信用减值损失	24,793,702.15	52,268,858.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	183,914,236.42	82,494,213.76
使用权资产折旧	-	2,084,450.40
无形资产摊销	20,133,954.22	17,858,755.76
长期待摊费用摊销	32,409,203.61	22,848,804.62
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)	104,972.26	-2,141.45
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	18,760.85	-137,897.23
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	268,549,479.71	198,150,303.54
投资损失(收益以“-”号填列)	-943,297,116.07	-922,584,371.75

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,520,073.68	-9,785,644.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,173,355,643.16	137,725,395.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-365,611,443.41	-1,243,316,011.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	192,690,115.04	987,749,785.25
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,308,506,566.15	385,067,932.07
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：	——	——
现金的期末余额	1,109,054,636.86	2,562,191,925.10
减：现金的期初余额	2,562,191,925.10	5,249,015,667.34
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,453,137,288.24	-2,686,823,742.24

2. 本期无取得子公司和收到处置子公司的现金净额。

3. 现金和现金等价物的构成。

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,109,054,636.86	2,562,191,925.10
其中：库存现金	13,885.85	23,201.83
可随时用于支付的银行存款	1,109,036,288.51	2,562,166,997.20
可随时用于支付的其他货币资金	4,462.50	1,726.07
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,109,054,636.86	2,562,191,925.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

(五十四) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	860,155,308.26	抵押贷款
长期股权投资	3,140,123,717.12	质押贷款
其他权益工具投资	254,406,600.00	质押贷款
其他非流动资产	19,100,806,400.00	抵押贷款

九、或有事项

(一) 诉讼情况

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司三级子公司贵州金城汇资产管理有限公司（以下简称金城汇公司），其他应收款-贵州聚鑫品牌服装商场管理有限公司余额为 95,390,699.92 元（其中与本案相关金额 68,256,513.32 元），系累计已垫付给已售商铺业主租金。因与商铺承租者贵州湘企西南五金机电专业批发市场有限公司（以下简称湘企公司）及委托管理者贵州聚鑫品牌服装商场管理有限公司（以下简称聚鑫公司）就租金问题存在三方争议，暂未结转至成本。针对上述情况，金城汇公司原母公司贵阳市金城汇置业有限公司已向法院起诉，要求商铺业主返还已垫商铺租金，2018 年 1 月份，高院对此案作出了终审判决，驳回贵阳市金城汇置业有限公司（以下简称金城汇公司）的全部诉讼请求。该案终审判决后，金城汇公司向聚鑫公司提起诉讼，要求解除与聚鑫公司的租赁合同并要求聚鑫公司支付租金及违约金等共计 116,469,657.00 元，案件经过贵阳市中院审理，已经于 2018 年底作出一审判决，判决金城汇公司胜诉，后聚鑫公司不服判决向高院提出上诉，2020 年 03 月 06 日高院作出判决，判决维持贵州省贵阳市中级人民法院（2018）黔 01 民初 420 号民事判决第一、五项，即确认于 2011 年 7 月 11 日签订的涉案《租赁合同书》已于 2015 年 5 月 21 日解除；撤销贵州省贵阳市中级人民法院（2018）黔 01 民初 420 号民事判决第二、四、六项；聚鑫品牌服装商场管理有限公司于本判决生效之日起二十日内支付贵阳市金城汇置业有限公司免租期租金损失 16,246,710.00 元；贵州聚鑫品牌服装商场管理有限公司于本判决生效之日起二十日内支付贵阳市金城汇置业有限公司租金 16,927,638.3 元及房屋占用损失 40,532,784.5 元。合计 57,460,422.80 元，截止报告日尚未收到该款项，金城汇公司曾联合司法机关对聚鑫公司进行资产盘查，未发现大额可执行财产，现已将追偿范围扩展至聚鑫公司其他股东。

十、资产负债表日后事项

经本公司 2022 年度第 12 次董事会会议，决议向上海证券交易所申请不超过 30 亿元的非公开发行公司债券，期限不超过 5 年，发行票面利率根据市场情况确定。截至报告披露日，该债券尚在申报过程中。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
贵阳产业发展控股集团有限公司	贵阳市	综合	3,000,000 万元	84.96	84.96

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。

(二) 本企业的子企业有关信息

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

(三) 本企业的合营企业、联营企业有关信息

详见附注八、(十一) 长期股权投资。

(四) 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
贵阳产控物业有限公司	同一控制方最终控制
深圳市翔飞达园林景观工程有限公司	同一控制方最终控制
贵阳市政建设有限责任公司	同一控制方最终控制
贵阳市市直机关服务有限公司	同一控制方最终控制
贵阳南明众志成城服务有限公司	同一控制方最终控制
贵阳市直机关文印有限公司	同一控制方最终控制
贵阳市交通投资发展集团有限公司	同一控制方最终控制
贵阳市城市建设投资集团有限公司	同一控制方最终控制
贵安新区开发投资有限公司	参股公司
贵阳综合保税区开发投资(集团)有限公司	同一控制方最终控制
贵州兴艺景生态景观工程股份有限公司	同一控制方最终控制
贵州一山春色文化旅游有限公司	同一控制方最终控制
贵阳综合保税区投资发展有限公司	同一控制方最终控制
贵州贵海冷链仓储服务有限公司	同一控制方最终控制
贵阳产业投资供应链管理有限公司	同一控制方最终控制
贵州阳光产权交易所有限公司	同一控制方最终控制
贵阳市旅游文化有限公司	同一控制方最终控制
贵阳产控产城发展有限公司	同一控制方最终控制
贵州剑城项目发展有限公司	同一控制方最终控制
贵阳旅游文化有限公司	同一控制方最终控制

关联方名称	与本公司的关系
贵阳银行股份有限公司	参股公司
贵州省绿筑科建住宅产业化发展有限公司	参股公司
贵阳市科金小额贷款有限公司	同一控制方最终控制
贵阳市旅游文化产业投资集团有限公司	同一控制方最终控制
贵阳水务集团有限公司	同一控制方最终控制
贵阳市中国旅行社	同一控制方最终控制
贵阳北控水务有限责任公司	同一控制方最终控制
贵阳产控产城发展投资运营有限公司	同一控制方最终控制
贵阳水务集团花溪水务有限公司	同一控制方最终控制

(五) 关联方交易

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
贵阳产控物业有限公司	物业服务入	850,399.47	-

(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
深圳市翔飞达园林景观工程有限公司	工程施工业务收入	-	81,149.82
贵阳市政建设有限责任公司	工程施工业务收入	-	1,236,521.05
贵阳市政建设有限责任公司	工程施工业务收入	-	34,867,644.98
贵阳市市直机关服务有限公司	酒店业务	286,434.42	-

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贵阳市投资控股集团集团有限公司	贵州金城汇资产管理有限公司	20,500,000.00	2020年3月	2026年12月	否
贵阳市投资控股集团集团有限公司	贵州金清成长建设投资开发有限公司	107,500,000.00	2018年6月	2030年6月	否
贵阳市投资控股集团集团有限公司	贵州金泰马投资建设开发有限公司	220,000,000.00	2019年7月	2033年7月	否
贵阳市投资控股集团集团有限公司	贵州黔能黔建建筑工程有限公司	6,000,000.00	2020年5月	2025年5月	否
贵阳市投资控股集团有	贵阳产控物业有限	5,000,000.00	2020年5月	2025年5月	否

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
限公司	公司				
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	6,000,000.00	2020年6月	2025年6月	否
贵阳市投资控股集团有 限公司	贵阳金阳大酒店	6,000,000.00	2020年6月	2025年6月	否
贵阳市投资控股集团有 限公司	贵阳市市直机关服 务有限公司	6,000,000.00	2020年5月	2025年5月	否
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	2021年2月	2027年2月	否
贵阳市投资控股集团有 限公司	贵阳南明志愿服务 有限公司	4,000,000.00	2021年2月	2027年2月	否
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	4,000,000.00	2021年2月	2027年2月	否
贵阳市投资控股集团有 限公司	贵阳市直机关文印 有限公司	4,000,000.00	2021年3月	2027年3月	否
贵阳市投资控股集团有 限公司	贵阳市投资控股集 团宏资酒店管理有 限公司	3,500,000.00	2021年6月	2027年6月	否
贵阳市投资控股集团有 限公司	贵州康体旅投发展 有限公司	4,000,000.00	2021年6月	2027年6月	否
贵阳市投资控股集团有 限公司	贵阳水资源开发投 资有限公司	8,670,000.00	2021年9月	2044年9月	否
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	89,860,000.00	2021年9月	2026年9月	否
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	29,500,000.00	2022年2月	2042年1月	否
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	25,130,000.00	2022年1月	2026年9月	否
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	20,070,000.00	2022年1月	2026年9月	否
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	61,940,000.00	2022年2月	2026年9月	否
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	2022年8月	2027年8月	否
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	86,590,000.00	2022年8月	2043年8月	否
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	23,400,000.00	2022年8月	2040年8月	否
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	51,900,000.00	2022年8月	2040年8月	否

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
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	41,150,000.00	2022 年 8 月	2042 年 8 月	否
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	62,930,000.00	2022 年 8 月	2045 年 8 月	否
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳市投资控股集团有限公司宏资酒店管理有限公司	4,000,000.00	2022 年 9 月	2028 年 9 月	否
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳金阳大酒店	4,000,000.00	2022 年 9 月	2028 年 9 月	否
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳思爱酒店管理有限公司	2,000,000.00	2022 年 9 月	2028 年 9 月	否
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	50,000,000.00	2022 年 5 月	2026 年 5 月	否
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	40,000,000.00	2022 年 10 月	2026 年 10 月	否
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	130,000,000.00	2022 年 12 月	2045 年 12 月	否
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	3,750,000.00	2022 年 12 月	2023 年 1 月	否
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	1,150,000.00	2022 年 12 月	2023 年 5 月	否
对内担保小计	—	1,161,540,000.00	—	—	—
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳市交通投资发展集团有限公司	708,500,000.00	2020 年 6 月	2028 年 10 月	否
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳白云城市建设投资有限公司	720,000,000.00	2016 年 9 月	2028 年 9 月	否
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳市交通投资发展集团有限公司	205,000,000.00	2017 年 9 月	2027 年 9 月	否
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳市交通投资发展集团有限公司	205,000,000.00	2017 年 1 月	2027 年 1 月	否
贵阳市投资控股集团有限公司	贵州贵能移动新能源有限公司	415,250,245.81	2018 年 3 月	2027 年 4 月	否
贵阳市投资控股集团有限公司	贵州贵能移动新能源有限公司	83,076,600.00	2018 年 5 月	2027 年 5 月	否
贵阳市投资控股集团有限公司	清镇市城市建设投资有限公司	800,000,000.00	2019 年 3 月	2028 年 3 月	否
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳市交通投资发展集团有限公司	847,200,000.00	2019 年 8 月	2030 年 1 月	否
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳市城市建设投资集团有限公司	850,000,000.00	2019 年 8 月	2030 年 12 月	否

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
贵阳市投资控股集团有限公司	贵安新区开发投资有限公司	149,000,000.00	2020年8月	2023年8月	否
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳市城市轨道交通集团有限公司	1,000,000,000.00	2020年12月	2048年12月	否
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳综合保税区开发投资(集团)有限公司	388,000,000.00	2021年1月	2031年10月	否
贵阳市投资控股集团有限公司	贵州兴艺景生态景观工程股份有限公司	6,000,000.00	2020年6月	2025年6月	否
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	503,000,000.00	2020年9月	2038年9月	否
贵阳市投资控股集团有限公司	贵州兴艺景生态景观工程股份有限公司	29,717,600.00	2022年1月	2026年1月	否
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳水资源开发投资有限公司	8,330,000.00	2021年9月	2044年9月	否
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳综合保税区投资发展有限公司	40,000,000.00	2022年3月	2026年3月	否
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳综合保税区开发投资(集团)有限公司	500,000,000.00	2022年5月	2028年5月	否
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳综合保税区投资发展有限公司	100,000,000.00	2022年6月	2026年6月	否
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳泉丰城市建设投资有限公司	585,400,000.00	2022年7月	2028年7月	否
贵阳市投资控股集团有限公司	贵州贵海冷链仓储服务有限公司	30,000,000.00	2022年11月	2038年8月	否
贵阳市投资控股集团有限公司	贵安新区开发投资有限公司	148,000,000.00	2022年12月	2026年11月	否
贵阳市投资控股集团有限公司	贵州兴艺景生态景观工程股份有限公司	10,000,000.00	2022年12月	2026年12月	否
贵阳市投资控股集团有限公司	贵阳综合保税区投资发展有限公司	98,000,000.00	2022年12月	2026年12月	否
对外担保小计	—	8,429,474,445.81	—	—	—
担保合计	—	9,591,014,445.81	—	—	—

3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
贵阳产业发展控股集团有限公司	69,200,000.00	2022/6/23	无固定期限	6.5%利率
贵阳产业发展控股集团有限公司	34,416,000.00	2022/5/23	2023/11/23	7%利率
贵阳产业投资供应链管理有限公司	262,440,000.00	2022/11/14	2023/10/15	7.5%利率
贵阳工商投资控股有限公司	570,200,000.00	2022/12/19	2023/12/18	7%利率
贵州阳光产权交易所有限公司	20,000,000.00	2021/11/20	无固定期限	5%利率
贵阳市旅游文化有限公司	19,000,000.00	2020/10/30	无固定期限	6%利率
贵阳产控产城发展有限公司	30,000,000.00	2022/8/12	2023/4/13	7%利率
贵州创城项目发展有限公司	124,289,388.96	2022/10/13	2023/10/12	7%利率
拆出:				
贵阳产业发展控股集团有限公司	33,736,384.56	2022/6/1	无固定期限	7%利率
贵阳旅游文化有限公司	300,000,000.00	2014/4/10	无固定期限	7%利率
贵阳旅游文化有限公司	140,000,000.00	2020/10/30	无固定期限	7%利率
贵阳旅游文化有限公司	20,000,000.00	2021/11/15	无固定期限	7%利率
贵阳产控产城发展有限公司	568,704,200.00	2022/12/16	2023/12/15	7%利率

4、提供资金

关联方名称	在关联方存款	自关联方取得贷款
贵阳银行股份有限公司	54,040,570.51	494,956,600.00

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	32,195,842.41	4,961,876.11
贵阳银行股份有限公司	利息收入	130,439.51	578,844.53
贵阳银行股份有限公司	手续费	2,762.46	2,119.95

(六) 关联方应收应付款项

1、关联方应收款项

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵阳市政建设有限责任公司	-	-	34,072,113.83	-
应收账款	贵州省绿筑科建住宅产业化发展有限公司	3,704,756.93	-	940,205.58	-
应收账款	贵州省绿筑科建住宅产业化发展有限公司	74,473.22	-	74,473.22	-

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵阳市政建设有限责任公司	-	-	5,220,252.51	-
应收账款	贵阳市市直机关服务有限公司	145,630.93	-	-	-
应收账款	贵阳市科金小额贷款有限公司	1,985.02	-	-	-
应收账款	贵阳市市直机关服务有限公司	22,244.16	-	-	-
其他应收款	贵阳市城市建设投资集团有限公司	-	-	610,566,422.75	-
其他应收款	贵阳市旅游文化产业投资集团有限公司	-	-	184,583,592.09	-
其他应收款	贵阳水务集团有限公司	-	-	25,500,000.00	-
其他应收款	贵阳市中国旅行社	-	-	4,000,000.00	-
其他应收款	贵阳北控水务有限责任公司	-	-	60,000.00	-
其他应收款	贵州省绿筑科建住宅产业化发展有限公司	54,000,000.00	-	54,000,000.00	-
其他应收款	贵阳市科金小额贷款有限公司	3,914,789.89	-	-	-
其他应收款	贵阳产业发展控股集团有限公司	100,000,000.00	-	-	-
其他应收款	贵阳产控产城发展投资运营有限公司	586,434,975.33	-	-	-
其他应收款	贵阳产业发展控股集团有限公司	1,748,191,901.54	-	-	-
合同资产	贵州阳光产权交易所有限公司	35,613.22	-	-	-

2、关联方应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	贵阳水务集团花溪水务有限公司	-	30,000.00
合同负债	贵阳市市直机关服务有限公司	252.17	-
其他应付款	贵阳市政建设有限责任公司	-	1,162,603.88
其他应付款	贵阳市城市建设投资集团有限公司	-	8,519,000.00
其他应付款	贵阳南明众志成城服务有限公司	4,000,000.00	-
其他应付款	贵阳市市直机关服务有限公司	23,000,000.00	-
其他应付款	贵阳市直机关文印有限公司	4,000,000.00	-
其他应付款	贵阳市科金小额贷款有限公司	40,721.21	-
其他应付款	贵州阳光产权交易所有限公司	20,000,000.00	-
其他应付款	贵阳产业投资供应链管理有限公司	263,967,492.75	-
其他应付款	贵阳市市直机关服务有限公司	10,448,767.13	-
其他应付款	贵阳产业发展控股集团有限公司	105,067,416.00	-

十二、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	8,716,147.93	-	324,929.45	-
1至2年	324,929.45	-	81,278,601.87	-
2至3年	81,943,314.44	-	7,600,117.19	-
3至4年	7,250,811.33	-	-	-
合计	98,235,203.15	-	89,203,648.51	-

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,235,203.15	100.00	-	-	98,235,203.15
其中：保证金及无风险组合	98,235,203.15	100.00	-	-	98,235,203.15
账龄组合	-	-	-	-	-
合计	98,235,203.15	—	-	-	98,235,203.15

续：

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特	89,203,648.51	100.00	-	-	89,203,648.51

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：保证金及无风险组合	89,203,648.51	100.00	-	-	89,203,648.51
账龄组合	-	-	-	-	-
合计	89,203,648.51	—	-	-	89,203,648.51

(1) 期末无单项计提坏账准备的应收账款

(2) 期末无按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
贵阳市土地矿产资源储备中心	78,347,005.49	79.75	-
贵阳市国有资产投资管理公司	5,715,000.00	5.82	-
贵州大学	3,726,188.38	3.79	-
贵阳市生态文明建设委员会	2,613,213.54	2.66	-
贵阳职业技术学院	1,981,076.26	2.02	-
合计	92,382,483.67	94.04	-

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	15,927,092,040.28	15,423,656,092.80
合计	15,927,092,040.28	15,423,656,092.80

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	7,035,917,431.85	-	9,961,889,975.68	-

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1至2年	3,459,057,882.25	-	5,461,766,117.12	-
2至3年	5,432,116,726.18	-	-	-
3至4年	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-
5年以上	477,772.94	477,772.94	477,772.94	477,772.94
合计	15,927,569,813.22	477,772.94	15,424,133,865.74	477,772.94

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	114,572.69	0.00	114,572.69	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	15,927,455,240.53	100.00	363,200.25	0.00	15,927,092,040.28
其中：保证金及无风险组合	15,927,092,040.28	100.00	-	-	15,927,092,040.28
账龄组合	363,200.25	0.00	363,200.25	100.00	-
合计	15,927,569,813.22	—	477,772.94	0.00	15,927,092,040.28

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	114,572.69	0.00	114,572.69	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	15,424,019,293.05	100.00	363,200.25	0.00	15,423,656,092.80
其中：保证金及无风险组合	15,423,656,092.80	100.00	-	-	15,423,656,092.80
账龄组合	363,200.25	0.00	363,200.25	100.00	-
合计	15,424,133,865.74	—	477,772.94	0.00	15,423,656,092.80

单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
金云建材城市管理委员会	77,500.50	77,500.50	100.00	无法收回
贵阳市质量监督检测检验局金阳分站	4,904.45	4,904.45	100.00	无法收回
金云建材市场全部商户	3,910.50	3,910.50	100.00	无法收回
贵阳市金阳新区管理委员会城市建设管理局	27,919.31	27,919.31	100.00	无法收回
其他	337.93	337.93	100.00	无法收回
合计	114,572.69	114,572.69	100.00	——

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
5年以上	363,200.25	100.00	363,200.25
合计	363,200.25	——	363,200.25

续:

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
5年以上	363,200.25	100.00	363,200.25
合计	363,200.25	——	363,200.25

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	-	-	477,772.94	477,772.94
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
-转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	-	477,772.94	477,772.94

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
贵阳市投资控股集团有限公司房地产业务有限公司	往来款	3,865,336,926.63	3 年内	24.27	-
贵阳市金阳新区管理委员会财政局	往来款	1,878,227,690.34	3 年内	11.79	-
贵阳产业发展控股集团有限公司	往来款	1,783,698,384.56	1 年以内	11.20	-
南明区房屋征收管理局	往来款	720,517,499.19	2-3 年	4.52	-
贵阳市花溪区财政局	往来款	650,950,912.94	2-3 年	4.09	-
合计	—	8,898,731,413.66	—	55.87	-

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	9,841,349,875.10	1,696,479,870.84	771,511,286.15	10,766,318,459.79
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	46,540,562.89	-	842,639.44	45,697,923.45
小计	9,887,890,437.99	1,696,479,870.84	772,251,605.59	10,812,016,383.24
减: 长期股权投资减值准备	21,500,000.00	-	-	21,500,000.00
合计	9,866,390,437.99	1,696,479,870.84	772,353,925.59	10,790,516,383.24

2. 对子公司投资明细

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提 减值准备	减值准备 年末余额
贵阳市国有资产投资管理公司	7,487,342,833.96	-	-	7,487,342,833.96		
贵阳中小企业融资担保有限公司	525,212,346.03	-	525,212,346.03	-		
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		
贵阳市科技金融投资有限公司	247,748,835.62	-	-	247,748,835.62		
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		
贵州阳光产权交易所有限公司	192,171,702.29	-	192,171,702.29	-		
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		
贵阳市投资控股集团房地产置业有限公司	50,000,000.00	490,000,000.00	-	540,000,000.00		
贵阳市宏资酒店投资管理有限公司	59,506,761.41	5,000,000.00	-	64,506,761.41		
贵阳产控物业有限公司	31,146,132.96	-	31,146,132.96	-		
贵阳城市综合发展有限公司	860,567,210.08	1,000,000,000.00	-	1,860,567,210.08		
贵州贵金支付网络服务有限公司	26,172,947.88	-	-	26,172,947.88		
贵州兴艺黔生态景观工程股份有限公司	20,231,104.87	-	20,231,104.87	-		
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		
贵阳产业园区开发有限公司	2,750,000.00	-	2,750,000.00	-		
贵阳市金阳建设投资集团拆迁有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00		
贵阳水资源开发投资有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00		
合计	9,841,349,875.10	1,696,479,870.84	771,511,286.15	10,766,318,459.79		

3. 对联营、合营企业投资明细

被投资单位	投资成本	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
对联营企业:						
贵州碧水源环境科技有限公司	20,000,000.00	20,713,962.38			-188,233.82	
孔学堂文化发展(贵州)股份有限公司	5,000,000.00	4,326,600.51			-654,405.62	
贵州省绿筑科建住宅产业化发展有限公司	21,500,000.00	21,500,000.00				
合计	46,500,000.00	46,540,562.89			-842,639.44	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
对联营企业:						
贵州碧水源环境科技有限公司					20,525,728.56	
孔学堂文化发展(贵州)股份有限公司					3,672,194.89	
贵州省绿筑科建住宅产业化发展有限公司					21,500,000.00	21,500,000.00
合计					24,197,923.45	21,500,000.00

4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数		上期数	
	贵州碧水源环境科技有限公司	孔学堂文化发展(贵州)股份有限公司	贵州碧水源环境科技有限公司	孔学堂文化发展(贵州)股份有限公司
流动资产	46,404,722.46	7,917,053.60	66,841,130.95	10,373,944.84
非流动资产	25,315,381.72	29,612.83	25,769,324.12	53,887.89
资产合计	71,720,104.18	7,946,666.43	92,610,455.07	10,427,832.73

项 目	本期数		上期数	
	贵州碧水源环境科技有限公司	孔学堂文化发展(贵州)股份有限公司	贵州碧水源环境科技有限公司	孔学堂文化发展(贵州)股份有限公司
流动负债	13,534,739.11	1,007,397.14	35,632,652.55	870,940.95
非流动负债	7,217,934.76	-	5,519,601.40	-
负债合计	20,752,673.87	1,007,397.14	41,152,253.95	870,940.95
净资产	50,967,430.31	6,939,269.29	51,458,201.12	9,556,891.78
营业收入	6,496,618.13	1,995,593.82	7,291,911.13	4,559,924.82
净利润	-470,584.54	-2,617,622.49	-941,159.53	-1,092,338.10

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,607,817.26	4,077,315.63	3,987,664.52	3,441,640.77
其他业务	8,205,194.91	25,800,197.64	3,472,075.44	-
合 计	11,813,012.17	29,877,513.27	7,459,739.96	3,441,640.77

2. 营业收入、成本明细

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
代建业务	3,607,817.26	4,077,315.63	3,987,664.52	3,441,640.77
租赁业务	5,243,119.38	25,800,197.64	-	-
担保业务收入	2,962,075.33	-	3,472,075.44	-
合 计	11,813,012.17	29,877,513.27	7,459,739.96	3,441,640.77

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-842,639.44	-649,548.34
其他权益工具投资持有期间的投资收益	60,991,669.88	55,736,484.67
其他	36,419,275.96	22,186,304.12
合 计	96,568,306.40	77,273,240.45

(六) 现金流量表

1. 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息:

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-155,089,819.85	-16,193,874.46
加: 资产减值损失	-	-
信用减值损失	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	102,822,327.68	702,239.34
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	3,981,363.33	3,061.92
长期待摊费用摊销	15,241,235.24	507,575.92
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)	124,546.34	-1,784.35
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	24,504.51
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	132,156,855.07	68,098,882.16
投资损失(收益以“-”号填列)	-96,568,306.40	-77,273,240.45
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-23,640,359.72	-33,374,625.48
存货的减少(增加以“-”号填列)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-656,574,447.19	-1,199,963,585.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	508,189,899.89	1,659,967,866.16
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-169,356,705.61	402,497,019.65
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:	—	—
现金的期末余额	154,622,194.83	554,184,647.95
减: 现金的期初余额	554,184,647.95	2,238,926,180.09
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-399,562,453.12	-1,684,741,532.14

2. 本期无取得子公司和收到处置子公司的现金净额。

3. 现金和现金等价物的构成。

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	154,622,194.83	554,184,647.95
其中：库存现金	2,659.02	9,294.44
可随时用于支付的银行存款	154,619,535.81	554,173,627.44
可随时用于支付的其他货币资金	-	1,726.07
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	154,622,194.83	554,184,647.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、财务报表的批准

本财务报表已于 2023 年 4 月 29 日经本公司党委会批准。



贵阳市投资控股集团有限公司

2023年4月29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：北京市西城区西直门外大街112号十层1001

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000162

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0083号

批准执业日期：2013年12月11日



姓名: 张勇华
 Full name: 张勇华
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1960-02-29
 Date of birth: 1960-02-29
 工作单位: 中勤万信会计师事务所有限公司
 Working unit: 中勤万信会计师事务所有限公司
 身份证号: 120105196002291212
 Identity card No.: 120105196002291212



This certificate is valid
 from this renewal.



中国中车集团二作码



证书编号: 420109041508
 No. of Certificate: 420109041508

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

发证日期: 一九九六年 三月 二十号
 Date of issuance: 一九九六年 三月 二十号

