

贵州双龙航空港开发投资(集团)有限公司

2023年度合并及母公司财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层

邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) ”进行查验。
报告编码：京24ECMQ6458



目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

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

三、审计报告附件

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





中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUACERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-514238166

审计报告

中兴华审字（2024）第 610292 号

贵州双龙航空港开发投资（集团）有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了贵州双龙航空港开发投资（集团）有限公司（以下简称“双龙开投集团”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了双龙开投集团 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于双龙开投集团，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、管理层和治理层对财务报表的责任



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

在编制财务报表时，管理层负责评估双龙开投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双龙开投集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督双龙开投集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。





（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对双龙开投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双龙开投集团不能持续经营。

（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）就双龙开投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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024年4月15日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：贵州双龙航空港开发投资（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	六、1	792,182,969.98	810,622,952.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2		5,651,343.09
应收账款	六、3	1,335,759,880.62	1,649,320,363.11
应收款项融资			
预付款项	六、4	2,981,171,462.07	2,707,880,625.79
其他应收款	六、5	11,937,476,855.87	12,241,611,119.46
存货	六、6	103,888,053,805.18	105,665,647,916.92
合同资产	六、7	31,123,363.44	8,783,962.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	528,134,194.36	620,220,947.25
流动资产合计		121,493,902,531.52	123,709,739,230.86
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	272,306,534.53	275,449,693.80
其他权益工具投资	六、10	565,917,171.44	2,050,547,181.08
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	531,674,622.88	548,526,092.44
固定资产	六、12	132,428,752.86	120,892,962.74
在建工程	六、13	2,993,447,819.83	2,769,878,819.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、14	2,165,354,024.89	2,072,726,211.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	75,339,961.57	78,356,466.80
递延所得税资产	六、16	38,532,973.74	47,295,022.95
其他非流动资产	六、17	36,146,333,204.04	41,605,131,210.65
非流动资产合计		42,921,335,065.78	49,568,803,661.15
资产总计		164,415,237,597.30	173,278,542,892.01

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

唐建
5201029218903

主管会计工作负责人：

王瑾
5916903

会计机构负责人：

袁开慧
2021001



合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：贵州双龙航空港开发投资（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	六、18	1,297,941,056.50	679,993,333.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、19	902,947,737.69	1,692,419,585.03
应付账款	六、20	3,547,327,686.81	2,622,134,429.20
预收款项	六、21	828,399,461.81	26,575,399.45
合同负债	六、22	826,545,663.41	824,993,884.59
应付职工薪酬	六、23	17,482,830.43	2,781,289.12
应交税费	六、24	862,834,067.55	840,928,502.66
其他应付款	六、25	11,810,868,339.28	8,254,576,624.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	5,080,935,321.80	4,820,811,715.26
其他流动负债	六、27	173,925,484.02	237,584,138.37
流动负债合计		25,349,207,649.30	20,002,798,901.55
非流动负债：			
长期借款	六、28	46,523,485,556.97	58,138,658,519.98
应付债券	六、29	3,745,364,681.75	4,024,410,220.08
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、30	5,998,020,890.02	8,382,988,242.69
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、31	1,207,431.78	1,109,247.02
递延收益	六、32	3,387,680.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		56,271,466,240.52	70,547,166,229.77
负债合计		81,620,673,889.82	90,549,965,131.32
所有者权益：			
实收资本	六、33	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、34	75,590,779,720.16	75,526,742,666.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、35	127,355,401.31	124,693,490.63
未分配利润	六、36	3,693,690,956.55	3,698,423,467.76
归属于母公司所有者权益合计		82,411,826,078.02	82,349,859,624.51
少数股东权益		382,737,629.46	378,718,136.18
所有者权益合计		82,794,563,707.48	82,728,577,760.69
负债和所有者权益总计		164,415,237,597.30	173,278,542,892.01

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2023年度

编制单位：贵州双龙航空港开发投资（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、37	1,988,482,931.61	6,040,813,304.76
其中：营业收入		1,962,210,773.54	6,022,696,308.99
二、营业总成本		1,982,090,471.44	5,711,530,043.53
其中：营业成本	六、37	1,810,643,062.17	5,529,462,846.00
税金及附加	六、38	11,368,719.96	11,670,119.92
销售费用	六、39	4,837,656.09	4,900,901.49
管理费用	六、40	141,548,699.11	144,964,665.98
研发费用			
财务费用	六、41	13,692,334.11	20,531,510.14
其中：利息费用		6,939,763.10	12,031,980.06
利息收入		14,168,659.70	5,518,843.90
加：其他收益	六、42	3,682,854.52	2,473,869.87
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	65,461,573.67	7,480,144.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-789,179.44	-431,177.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		74,747,708.92	338,806,097.61
加：营业外收入	六、45	2,011,992.52	2,027,240.36
减：营业外支出	六、46	56,613,813.18	55,121,652.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,145,888.26	285,711,685.88
减：所得税费用	六、47	18,196,995.51	78,561,451.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,948,892.75	207,150,234.16
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,948,892.75	207,150,234.16
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,070,600.53	210,460,272.70
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,019,493.28	-3,310,038.54
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,948,892.75	207,150,234.16
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,070,600.53	210,460,272.70
（二）归属于少数股东的综合收益总额		4,019,493.28	-3,310,038.54

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

唐建

主管会计工作负责人：

王瑾

会计机构负责人：

袁开慧



合并现金流量表

2023年度

编制单位：贵州双龙航空港开发区投资（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,484,406,384.66	6,151,977,562.64
收到的税费返还		129,884.89	149,129,507.25
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	19,297,340,303.81	2,874,928,841.08
经营活动现金流入小计		25,781,876,573.36	9,176,035,910.97
购买商品、接受劳务支付的现金		2,377,229,486.37	3,930,549,040.60
支付给职工以及为职工支付的现金		104,504,192.85	124,566,901.07
支付的各项税费		19,993,446.60	202,804,610.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	6,626,333,773.39	3,314,706,273.40
经营活动现金流出小计		9,128,060,899.21	7,572,626,825.17
经营活动产生的现金流量净额		16,653,815,674.15	1,603,409,085.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,376,470,000.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		68,702,917.70	14,107,645.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		803,960,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		20,424,495.33	1,727,874.96
投资活动现金流入小计		2,269,557,413.03	75,835,520.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		186,579,859.36	362,146,237.07
投资支付的现金			121,870,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		437.96	2,689,352.43
投资活动现金流出小计		186,580,297.32	486,705,589.50
投资活动产生的现金流量净额		2,082,977,115.71	-410,870,068.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,048,820,412.31	3,413,026,610.11
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48	81,690.34	167,527,882.20
筹资活动现金流入小计		2,048,902,102.65	3,592,154,492.31
偿还债务支付的现金		17,219,332,210.46	1,850,498,719.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,974,247,313.17	2,993,359,975.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、48	23,522,107.66	105,769,376.12
筹资活动现金流出小计		20,217,101,631.29	4,949,628,070.96
筹资活动产生的现金流量净额		-18,168,199,528.64	-1,357,473,578.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-6,895,278.79
五、现金及现金等价物净增加额		568,593,261.22	-171,829,840.60
加：期初现金及现金等价物余额		127,977,713.64	299,807,554.24
六、期末现金及现金等价物余额		696,570,974.86	127,977,713.64

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

本期金额													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	优先股	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
			永续债	其他									
一、上年年末余额	3,000,000,000.00				75,526,742,666.12				124,693,490.63	3,698,423,467.76	82,349,859,624.51	378,718,136.18	82,728,577,760.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	3,000,000,000.00				75,526,742,666.12				124,693,490.63	3,698,423,467.76	82,349,859,624.51	378,718,136.18	82,728,577,760.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					64,037,054.04				2,661,910.68	-4,732,511.21	61,966,453.51	4,019,493.28	65,985,946.76
（一）综合收益总额										-2,070,600.53	-2,070,600.53	4,019,493.28	1,948,892.75
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入资本													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配					64,037,054.04				2,661,910.68	-2,861,910.68	64,037,054.04		64,037,054.04
1、提取盈余公积									2,661,910.68	-2,861,910.68			
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他					64,037,054.04						64,037,054.04		64,037,054.04
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	3,000,000,000.00				75,590,779,720.16				127,355,401.31	3,693,690,956.55	82,411,826,078.02	382,737,629.46	82,794,563,707.48

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

王瑾
2024.03.03

莫开盟
2024.03.03



资产负债表

2023年12月31日

编制单位：贵州双龙航空港开发投资（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		463,609.30	35,016,756.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	386,441,442.31	133,092,102.72
应收款项融资			
预付款项		6,171,355.68	9,862,110.43
其他应收款	十三、2	27,742,722,405.96	23,654,589,505.60
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,085,675.81	2,620,387.05
流动资产合计		28,138,884,489.06	23,835,180,862.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	84,609,035,990.56	82,909,037,822.88
其他权益工具投资		444,568,500.00	1,921,768,500.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		287,095.50	236,720.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		201,920.52	205,272.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		243,115.06	405,191.86
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,200,728,255.60	1,179,208,865.25
非流动资产合计		86,255,064,877.24	86,010,862,372.13
资产总计		114,393,949,366.30	109,846,043,234.31

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

520102928900

王瑾
2015003

袁开慧
2021001



资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：贵州双龙航空港开发投资（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		314,364,732.76	16,993,333.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			80,000,000.00
应付账款		3,087,079.83	1,472,140.61
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		6,110,956.13	666,337.73
应交税费		96,783,171.46	87,723,932.95
其他应付款		14,678,788,129.41	9,679,062,597.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,357,278,209.03	2,436,111,054.54
其他流动负债			
流动负债合计		17,456,412,278.62	12,302,029,397.08
非流动负债：			
长期借款		9,952,466,939.40	10,442,489,225.69
应付债券		2,847,924,205.55	3,027,684,029.60
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		4,022,914,496.69	3,986,228,242.69
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,823,305,641.64	17,456,401,497.98
负债合计		34,279,717,920.26	29,758,430,895.06
所有者权益：			
实收资本		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		76,758,997,433.01	76,758,997,433.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		127,355,401.31	124,693,490.63
未分配利润		227,878,611.72	203,921,415.61
所有者权益合计		80,114,231,446.04	80,087,612,339.25
负债和所有者权益总计		114,393,949,366.30	109,846,043,234.31

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

5201029153974

王瑾

2016003

袁开慧

2021001



利润表

2023年度

编制单位：贵州双龙航空港开发投资（集团）有限公司

金额单位：人民币元

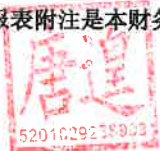
项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	19,994,731.61	44,613,652.42
减：营业成本	十三、4	4,265,500.55	5,520,039.34
税金及附加		77,243.18	195,880.23
销售费用			
管理费用		48,672,687.98	45,158,714.96
研发费用			
财务费用		19,114.98	-9,981.42
其中：利息费用			
利息收入		88.81	31,395.34
加：其他收益		91,791.22	1,142,752.11
投资收益（损失以“-”号填列）		68,601,085.38	13,951,409.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,653,061.52	8,843,161.28
加：营业外收入		36,421.36	
减：营业外支出		3,857.09	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,685,625.79	8,843,161.28
减：所得税费用		9,066,519.00	2,484,012.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,619,106.79	6,359,148.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		26,619,106.79	6,359,148.73

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2023年度

编制单位：贵州双龙航空港建设投资（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			1,750,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,164,742,163.29	2,217,213,884.43
经营活动现金流入小计		1,164,742,163.29	2,218,963,884.43
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		30,336,658.32	36,510,789.61
支付的各项税费		476,005.12	28,901,371.99
支付其他与经营活动有关的现金		1,397,875,564.24	1,560,501,260.99
经营活动现金流出小计		1,428,688,227.68	1,625,913,422.59
经营活动产生的现金流量净额		-263,946,064.39	593,050,461.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,376,470,000.00	
取得投资收益收到的现金		68,602,917.70	13,957,645.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,445,072,917.70	13,957,645.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		393,679.00	5,760.00
投资支付的现金		4,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,893,679.00	5,760.00
投资活动产生的现金流量净额		1,440,179,238.70	13,951,885.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,296,703,412.39	939,301,610.11
收到其他与筹资活动有关的现金		68,344.93	538,554.17
筹资活动现金流入小计		1,296,771,757.32	939,840,164.28
偿还债务支付的现金		1,931,933,953.77	515,995,335.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		552,803,517.28	1,002,196,392.15
支付其他与筹资活动有关的现金		22,820,607.66	65,447,451.12
筹资活动现金流出小计		2,507,558,078.71	1,583,639,178.71
筹资活动产生的现金流量净额		-1,210,786,321.39	-643,799,014.43
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		-34,553,147.08	-36,796,667.01
加：期初现金及现金等价物余额		35,016,756.38	71,813,423.39
六、期末现金及现金等价物余额		463,609.30	35,016,756.38

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2023年度

本期金额											
项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,000,000,000.00				76,758,997,433.01				124,693,490.63	203,921,415.61	80,087,612,339.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	3,000,000,000.00				76,758,997,433.01				124,693,490.63	203,921,415.61	80,087,612,339.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,661,910.68	23,957,196.11	26,619,106.79
（一）综合收益总额										26,619,106.79	26,619,106.79
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									2,661,910.68	-2,661,910.68	
1、提取盈余公积									2,661,910.68	-2,661,910.68	
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	3,000,000,000.00				76,758,997,433.01				127,355,401.31	227,878,611.72	80,114,231,446.04

金额单位：人民币元

编制单位：贵州双龙航空港开发区投资（集团）有限公司

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

王瑾 2021003

唐建 2021003

唐建 52010222369013



所有者权益变动表 (续)

2023年度

金额单位: 人民币元

项 目	上期金额				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
	实收资本	其他权益工具		其他							
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	3,000,000,000.00				76,758,997,433.01				124,057,575.76	411,168,181.75	80,294,223,190.52
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	3,000,000,000.00				76,758,997,433.01				124,057,575.76	411,168,181.75	80,294,223,190.52
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									635,914.87	-207,246,766.14	-206,610,851.27
(一) 综合收益总额										6,359,148.73	6,359,148.73
(二) 所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积									635,914.87	-213,605,914.87	-212,970,000.00
2、提取一般风险准备									635,914.87	-635,914.87	
3、对所有者的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本 (或股本)											
2、盈余公积转增资本 (或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	3,000,000,000.00				76,758,997,433.01				124,693,490.63	203,921,415.61	80,087,612,339.25

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王瑾
2024001

王瑾
2016003

唐建
5201020238903



贵州双龙航空港开发投资（集团）有限公司

2023 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

贵州双龙航空港开发投资（集团）有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原贵州双龙临空经济开发投资有限公司创建于 2014 年，系贵州双龙航空港经济区财政局投资设立的国有独资公司。公司于 2014 年 12 月 17 日在贵阳市工商行政管理局核发登记注册，取得统一社会信用代码为 91520100322272316K 的《营业执照》。公司营业执照记载相关信息如下：

注册地址：贵州双龙航空港经济区机场路 9 号电子商务港 A 栋 2 单元 19 层。

注册资本：人民币 300,000.00 万元。

法定代表人：唐遑。

本公司主要从事贵州双龙航空港区域内基础设施和公共服务设施投资建设和运营工作。

2014 年 12 月 10 日，根据贵州双龙临空经济区管理委员会《贵州双龙临空经济区管理委员会关于印发贵州双龙临空经济开发投资有限公司组建实施方案的通知》（黔双龙管发[2014]1 号），由贵州双龙临空经济区管理委员会授权贵州双龙临空经济区财政局作为国有资产管理机构出资设立贵州双龙临空经济开发投资有限公司，贵州双龙临空经济区财政局认缴出资 300,000.00 万元，章程约定 5 年内足额认缴。公司于 2014 年 12 月 17 日取得贵阳市工商行政管理局核发的企业法人营业执照。

随经济区名称的变更（贵州双龙临空经济区变更为贵州双龙航空港经济区），2015 年 5 月 4 日，根据公司股东会决定和章程修正案，公司名称由“贵州双龙临空经济开发投资有限公司”变更为“贵州双龙航空港开发投资（集团）有限公司”，并于 2015 年 5 月 26 日办理完工商变更登记；公司股东由“贵州双龙临空经济区财政局”变更为“贵州双龙航空港经济区财政局”，并于 2015 年 11 月 9 日办理完工商变更登记。

2019 年 10 月 17 日，本公司股东由贵州双龙航空港经济区财政局变更为贵州双龙航空港经济区管理委员会。

2021 年 3 月贵州双龙航空港经济区管理委员会将所持公司 10%的股份划转给贵州金融控股集团有限责任公司（贵州贵民投资集团有限责任公司），公司股东变更为贵州双龙航空港经济区管理委员会和贵州金融控股集团有限责任公司（贵州贵民投资集团有限责任公司）。



2、公司的业务性质和主要经营活动

法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。章程、协议、申请书记载的经营范围：基础设施和公共服务设施投资建设和运营；土地储备；土地开发；临空产业投资建设和运营；资产经营管理；特许经营权运作；园区建设；棚户区改造；仓储物流；房屋、场地和设备租赁；电子商务；旅游文化开发及运营；会展、酒店服务。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 15 日决议批准报出。

4、合并报表范围

2023 年度纳入合并财务报表范围的子公司共 26 户，其中：1 级子公司 6 户、2 级子公司 14 户、3 级子公司 6 户，具体包括：

序号	子公司名称	取得方式	级次	2023 年度	2022 年度
1	贵州双龙航空港产业投资有限公司	设立	1.00	√	√
2	贵州双龙航空港供应链管理有限公司	设立	2.00	√	√
3	贵州双龙航空港融资担保有限公司	设立	2.00	√	√
4	贵州双龙航空港星月沃土产业投资基金有限公司	设立	2.00	√	√
5	贵州双龙航空港口岸建设投资有限公司	设立	2.00	√	√
6	贵州双龙保税仓储有限公司	设立	3.00	√	√
7	贵州双龙航空港创业投资有限公司	设立	2.00		√
8	贵州贵银双龙文化产业投资基金（有限合伙）	设立	3.00	√	√
9	贵州双龙航空港置业有限公司	设立	1.00	√	√
10	贵州双龙航空港物业管理有限公司	设立	2.00	√	√
11	贵州双龙航空港建设投资有限公司	设立	1.00	√	√
12	贵州双龙市政设施维护经营有限公司	设立	2.00	√	√
13	贵州双港建材有限公司	设立	3.00	√	√
14	贵州双龙航空港教育管理有限公司	设立	2.00	√	√
15	贵州双龙航空港生态园林有限公司	无偿划入	2.00	√	√
16	贵州双龙航空港商务有限公司	设立	1.00	√	√
17	贵州双龙航空港旅游文化传媒有限公司	设立	2.00	√	√
18	贵州双龙航空港能源发展有限公司	设立	2.00	√	√
19	贵州双龙航空港中石油能源发展有限公司	设立	3.00	√	√
20	贵州双龙航空港中石化能源发展有限公司	设立	3.00	√	√
21	贵州双龙大数据管理有限公司	设立	2.00	√	√



序号	子公司名称	取得方式	级次	2023 年度	2022 年度
22	贵州双龙航空港酒店服务有限公司	设立	2.00	√	√
23	贵阳临空经济开发建设投资有限公司	无偿划入	1.00	√	√
24	贵州双龙航空港临云建材产业有限责任公司	设立	2.00	√	√
25	贵州安泰建设工程有限公司	购买	2.00	√	√
26	贵州安泰建材有限公司	设立	3.00	√	√
27	贵州双龙航空港建龙城市发展有限公司	购买	1.00	√	

本期纳入合并财务报表范围的主体变更情况：

序号	子公司名称	变更原因
1	贵州双龙航空港建龙城市发展有限公司	新增，通过收购方式增加
2	贵州双龙航空港创业投资有限公司	减少，划转至贵阳市财政局

合并范围变更主体的具体信息详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、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”）的规定编制。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、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。



4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况



已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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）。

5、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。

（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、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、15、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权



的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借



款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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



报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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



(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未



终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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



或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

10、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情



况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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



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

（5）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。

（6）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

（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。

本公司对 1,000.00 万以上的且在初始确认后已经发生信用减值应收账款单独确定其信用损失。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
无信用风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金。	不计算预期信用损失
账龄组合	除无风险组合外的随时间流逝信用风险会显著增加的应收款项余额	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收账款中账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内	0.00
1 至 2 年	5.00



账龄	预期信用损失%)
2 至 3 年	10.00
3 年及以上	20.00

(3) 其他应收款

本公司对 1,000.00 万以上的且在初始确认后已经发生信用减值应收账款单独确定其信用损失。

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：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
无信用风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金。	不计算预期信用损失
账龄组合	除无风险组合外的随时间流逝信用风险会显著增加的应收款项余额	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

其他应收款中账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失%)
1 年以内	0.00
1 至 2 年	5.00
2 至 3 年	10.00
3 年及以上	20.00

(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	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	自初始购入后债券评级没有下调

(6) 长期应收款

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

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
无信用风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项。	不计算预期信用损失
账龄组合	除无风险组合外的随时间流逝信用风险会显著增加的应收款项余额	预期信用损失

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括：开发成本、拟开发土地、开发产品、出租开发产品、周转房、库存商品、周转材料及其他。

成本是指尚未建成、以出售为目的的物业；拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地；开发产品是指已建成、待出售的物业。项目整体开发时，拟开发土地全部转入开发成本；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入开发成本，未开发土地仍保留在拟开发土地。

(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。领用和发出时按存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的



产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；(2) 包装物于领用时按一次摊销法摊销；(3) 其他周转材料采用摊销。

（6）开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

（7）公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

（8）维修基金的核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由本公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

（9）保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。。

13、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、10“金融资产减值”。

14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在



当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的



财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直



接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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



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

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

(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(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投



资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外,对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物,若董事会(或类似机构)作出书面决议,明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的,也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产



或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	0-5	1.90-5.00
机器设备	年限平均法	10.00	0-5	9.50-10.00
交通运输设备	年限平均法	4.00	0-5	23.75-25.00
电子设备	年限平均法	3.00	0-5	31.67-33.33
办公家具	年限平均法	5.00	0-5	19.00-20.00

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、22“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发



生改变则作为会计估计变更处理。

18、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价,实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成,包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

19、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。

20、无形资产

(1) 无形资产



无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

其中，使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法如下：

项目	摊销方法	使用寿命	摊销率（%）
土地使用权	直线法	50 年	2.00
软件	直线法	5 年	20.00

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。



(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22 “长期资产减值”。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司发生的由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，均在各项目预计收益期间内平均摊销，计入各期损益。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、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。

24、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

25、预计负债

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

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。



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

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

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

26、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

在极少数情况下,当授予权益工具公允价值无法可靠计量时,可以参考以下表述:

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时,在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日,按权益工具的内在价值计量,内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的



公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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



27、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十九）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。



对于合同中的每个单项履约义务,如果满足下列条件之一的,本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入:客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定,当履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一,则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,本公司考虑下列迹象:企业就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;企业已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;企业已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;客户已接受该商品;其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

29、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。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该成本增加了本集团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。

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



用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

31、递延所得税资产/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。

32、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

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

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（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

本公司采用直线法或其他系统、合理的摊销方法，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。

（3）租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；



增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

33、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14 “持有待售资产和处置组” 相关描述。

五、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

1、主要流转税及附加税费

税种	计税依据	税率%	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口货物；提供有形动产租赁服务	13.00	
	提供交通运输、邮政、基础电信、建筑、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	9.00	
	其他应税销售服务行为	6.00	
	简易计税方法	5； 3	
	销售除油气外的出口货物；跨境应税销售服务行为	0.00	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00	
教育费附加	实缴流转税额	3.00	
地方教育费附加	实缴流转税额	2.00	

2、企业所得税

序号	子公司名称	税率%	备注
1	贵州双龙航空港产业投资有限公司	25.00	
2	贵州双龙航空港供应链管理有限公司	25.00	
3	贵州双龙航空港融资担保有限公司	25.00	
4	贵州双龙航空港星月沃土产业投资基金有限公司	25.00	



序号	子公司名称	税率%	备注
5	贵州双龙航空港口岸建设投资有限公司	25.00	
6	贵州双龙保税仓储有限公司	25.00	
7	贵州双龙航空港创业投资有限公司	25.00	
8	贵州贵银双龙文化产业投资基金（有限合伙）		合伙企业
9	贵州双龙航空港置业有限公司	25.00	
10	贵州双龙航空港物业管理有限公司	25.00	
11	贵州双龙航空港建设投资有限公司	25.00	
12	贵州双龙市政设施维护经营有限公司	25.00	
13	贵州双港建材有限公司	25.00	
14	贵州双龙航空港教育管理有限公司	25.00	
15	贵州双龙航空港生态园林有限公司	25.00	
16	贵州双龙航空港商务有限公司	25.00	
17	贵州双龙航空港旅游文化传媒有限公司	25.00	
18	贵州双龙航空港能源发展有限公司	25.00	
19	贵州双龙航空港中石油能源发展有限公司	25.00	
20	贵州双龙航空港中石化能源发展有限公司	25.00	
21	贵州双龙大数据管理有限公司	25.00	
22	贵州双龙航空港酒店服务有限公司	25.00	
23	贵阳临空经济开发建设投资有限公司	25.00	
24	贵州双龙航空港临云建材产业有限责任公司	25.00	
25	贵州安泰建设工程有限公司	25.00	
26	贵州安泰建材有限公司		注 1
27	贵州双龙航空港建龙城市发展有限公司	25.00	

注 1：根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	52,655.86	6,636.85
银行存款	696,518,319.00	127,968,644.29
其他货币资金	95,611,995.12	682,647,671.16
合计	792,182,969.98	810,622,952.30



项目	期末余额	上年年末余额
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	58,650,000.00	503,995,099.99
担保业务保证金	18,161,995.12	171,650,138.67
信用证保证金	18,800,000.00	7,000,000.00
合计	95,611,995.12	682,645,238.66

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		1,751,343.09
商业承兑汇票		3,900,000.00
合计		5,651,343.09

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	534,479,270.00	770,781,274.02
1 至 2 年	450,729,911.92	214,106,082.69
2 至 3 年	192,014,933.10	190,928,120.02
3 年及以上	160,742,881.60	474,934,277.72
小计	1,337,966,996.62	1,650,749,754.45
减：坏账准备	2,207,116.00	1,429,391.34
合计	1,335,759,880.62	1,649,320,363.11

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,337,966,996.62	100.00	2,207,116.00	--	1,335,759,880.62
其中：无信用风险组合	1,326,931,416.62	99.18			1,326,931,416.62
账龄组合	11,035,580.00	0.82	2,207,116.00	20.00	8,828,464.00
合计	1,337,966,996.62	100.00	2,207,116.00	--	1,335,759,880.62

（续）



类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,650,749,754.45	100.00	1,429,391.34	--	1,649,320,363.11
其中：无信用风险组合	1,282,827,230.76	77.71			1,282,827,230.76
账龄组合	367,922,523.69	22.29	1,429,391.34	0.39	366,493,132.35
合计	1,650,749,754.45	100.00	1,429,391.34	--	1,649,320,363.11

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按无信用风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	534,479,270.00		
1 至 2 年	450,729,911.92		
2 至 3 年	192,014,933.10		
3 年及以上	149,707,301.60		
合计	1,326,931,416.62		

③组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年及以上	11,035,580.00	2,207,116.00	20.00
合计	11,035,580.00	2,207,116.00	20.00

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,429,391.34	777,724.66			2,207,116.00
其中：无信用风险组合					
账龄组合	1,429,391.34	777,724.66			2,207,116.00
合计	1,429,391.34	777,724.66			2,207,116.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额的比例 (%)	坏账 准备 期末 余额
贵州双龙航空港经济区管理委员会	工程款	442,756,476.30	1-4 年	33.15	
贵州双龙航空港经济区土地矿产储备中心	工程款	295,891,180.79	1-4 年	22.15	
深圳市华美源商贸有限公司	货款	86,707,396.94	2-3 年，3 年及以上	6.49	
贵州一树药业股份有限公司	购房款	67,462,490.00	1 年以内，1-2 年	5.05	
南明区铁路建设办公室	购房款	63,110,141.80	1-2 年	4.73	
合计		955,927,685.83		71.57	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	746,917,710.08	25.05	800,331,287.53	29.56
1 至 2 年	417,431,976.10	14.00	517,984,081.18	19.13
2 至 3 年	441,003,481.41	14.79	145,560,116.17	5.38
3 年及以上	1,375,818,294.48	46.16	1,244,005,140.91	45.93
合计	2,981,171,462.07	100.00	2,707,880,625.79	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
贵州鸿宇世纪东城房地产开发有限公司	980,501,156.04	32.89
ZHONGLIAN HUARUI INTERNAYIONAL TRADE CO.,LTD(中联华瑞国际贸易有限公司)	444,671,548.14	14.92
贵州正业工程技术投资有限公司	305,041,055.68	10.23
中铁五局集团建筑工程有限责任公司	132,442,657.69	4.44
上海宅顺农业科技发展有限公司	127,950,450.00	4.29
合计	1,990,606,867.55	66.77

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	9,155,213.89	9,155,213.89
应收股利		
其他应收款	11,928,321,641.98	12,232,455,905.57
合计	11,937,476,855.87	12,241,611,119.46

(1) 应收利息

1. 应收利息分类



项目	期末余额	上年年末余额
资金拆借利息	9,155,213.89	9,155,213.89
合计	9,155,213.89	9,155,213.89

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,849,730,512.65	876,123,456.78
1 至 2 年	376,460,984.38	935,497,344.26
2 至 3 年	487,584,075.63	1,957,626,091.74
3 年及以上	2,738,213,051.68	8,463,290,643.72
小计	11,928,414,727.69	12,232,537,536.50
减：坏账准备	93,085.71	81,630.93
合计	11,928,321,641.98	12,232,455,905.57

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
资金往来	11,673,908,461.23	11,881,801,634.71
保证金	172,588,264.48	225,351,166.67
代收代付款项	17,773,300.30	20,565,871.56
备用金	266,279.71	343,273.41
出口退税款	63,878,421.97	104,475,590.15
合计	11,928,414,727.69	12,232,537,536.50

③按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,928,414,727.69	100.00	93,085.71	--	11,928,321,641.98
其中：无信用风险组合	11,927,794,427.34	99.99			11,927,794,427.34
账龄组合	620,300.35	0.01	93,085.71	15.00	527,214.64
合计	11,928,414,727.69	100.00	93,085.71	--	11,928,321,641.98

(续)



类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,232,537,536.50	100.00	81,630.93	--	12,232,455,905.57
其中：无信用风险组合	12,231,871,105.07	99.99			12,231,871,105.07
账龄组合	666,431.43	0.01	81,630.93	12.25	584,800.50
合计	12,232,537,536.50	100.00	81,630.93	--	12,232,455,905.57

(1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

无。

(2) 组合中，按无信用风险组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,849,730,512.65		
1 至 2 年	376,294,488.69		
2 至 3 年	487,524,075.63		
3 年及以上	8,214,245,350.37		
合计	11,927,794,427.34		

(3) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			0.00
1 至 2 年	166,495.69	8,324.78	5.00
2 至 3 年	60,000.00	6,000.00	10.00
3 年及以上	393,804.66	78,760.93	20.00
合计	620,300.35	93,085.72	

④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
上年年末余额		81,630.93		81,630.93
上年年末其他应收款 账面余额在本期：				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提		11,454.78		11,454.78



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				
期末余额		93,085.71		93,085.71

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准 备期末 余额
贵州双龙航空港经济区财政金融工作局	资金往来	5,064,958,200.24	1-3 年，3 年及以上	42.46	
贵州双龙航空港经济区贵阳龙洞堡国际机场三期指挥部	资金往来	2,315,819,672.45	1-3 年，3 年及以上	19.41	
贵州双龙航空港产业发展（集团）有限公司	资金往来	1,145,031,163.14	1 年以内	9.60	
贵州双龙航空港城市发展服务有限公司	资金往来	910,607,013.44	1 年以内	7.63	
贵州双龙航空港经济区应急管理局	资金往来	402,955,899.04	1-3 年，3 年及以上	3.38	
合计		9,839,371,948.31		82.48	

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	4,757,400.98		4,757,400.98
发出商品	802,916.44		802,916.44
原材料	39,063,198.31		39,063,198.31
在途物资	761,973.21		761,973.21
消耗性生物资产	40,381,757.92		40,381,757.92
开发成本	21,629,786,270.66		21,629,786,270.66
开发产品	5,350,695,766.14		5,350,695,766.14
待开发土地	76,759,340,854.00		76,759,340,854.00
合同履约成本	62,463,667.52		62,463,667.52
合计	103,888,053,805.18		103,888,053,805.18

(续)



项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	5,938,682.11		5,938,682.11
开发成本	23,734,209,748.76		23,734,209,748.76
开发产品	5,127,265,756.24		5,127,265,756.24
待开发土地	76,759,340,854.00		76,759,340,854.00
合同履约成本	38,892,875.81		38,892,875.81
合计	105,665,647,916.92		105,665,647,916.92

(2) 开发成本明细

项目	期末余额	上年年末余额
生态居住区城镇棚户区改造项目	7,391,630,512.69	7,273,413,139.83
综合保税区城镇棚户区改造项目	7,346,396,541.54	6,290,780,219.45
双龙云关新城（安置点）	3,587,449,143.89	3,420,515,085.47
贵州建筑科技产业园	526,862,857.84	456,129,996.67
小碧二期新城（安置点）	1,680,623,834.81	1,605,554,147.49
永乐新城（安置点）	59,669,223.26	
双龙二堡新城（安置点）	414,109,277.85	1,188,911,346.19
甘庄城镇棚户区改造项目	831,001,981.75	812,176,707.74
小碧安置房回购	558,710,486.93	507,202,717.85
马寨城镇棚户区改造项目	420,036,625.64	365,832,788.08
物流园区城镇棚户区改造项目	85,514,793.87	15,511,770.30
双龙永乐标准厂房	336,711,894.94	319,305,773.92
贵州大数据城市管理中心	208,423,527.27	184,025,738.06
润茂市场资产购置	193,929,319.62	166,824,933.20
双龙马寨北路	113,327,934.83	108,726,961.86
秦棋城镇棚户区改造项目	26,222,873.23	1,482,610.16
公安局双龙分局办公大楼装修工程项目	74,143,887.38	70,876,363.96
小碧安置点项目	157,910,304.46	116,519,711.20
见龙洞路 04-01 项目	50,321,388.33	1,472,159.78
首开紫郡安置房回购项目	48,353,788.99	43,437,522.55
双龙马寨新城（安置点）项目征拆	55,088,118.01	54,770,888.36
安置服务中心项目	34,124,102.64	32,771,957.15
客运东站安置项目	38,668,776.01	34,871,303.92
理想城（南明区见龙洞路经济适用住房）安置房回购	32,412,280.01	29,350,293.20



项目	期末余额	上年年末余额
润茂酒店剩余土地平场项目	27,172,822.65	26,074,030.24
物流园 B-01 城镇棚户区改造项目	50,709,099.48	38,629,898.02
水塔坡安置小区	28,584,694.48	25,776,344.05
环卫中心建设项目	24,108,417.18	23,078,449.47
机场路 05-01 地块一级开发整理	38,440,766.51	22,207,252.77
营盘古堡项目征拆	95,327,807.48	5,933,422.50
双龙小碧二期新城安置点中学	37,632,749.47	21,082.45
双龙永乐新城安置点小学	66,932,010.54	16,967.05
马寨新城（二级开发）	63,598,152.79	
双龙小碧二期新城安置点小学	23,817,709.06	
双龙永乐新城安置点中学	65,023,782.93	
御景新城	40,057,271.72	
中期成本返还	-3,759,266,199.46	
其他项目	556,003,710.04	492,008,165.82
合计	21,629,786,270.66	23,734,209,748.76

（3）开发产品明细

项目	期末余额	上年年末余额
润茂市场资产购置	354,280,758.62	354,280,758.62
御景新城	737,634,235.99	742,860,827.40
马寨新城（二级开发）	812,427,751.63	814,570,068.42
首开紫郡安置房回购项目	42,115,687.70	41,304,175.70
小碧安置房回购	94,490,919.88	95,420,001.88
贵州建筑科技产业园项目	2,285,370,713.13	2,285,370,713.13
永乐新城安置点项目	712,991,341.73	793,459,211.09
双龙二堡新城（安置点）	311,384,357.46	
合计	5,350,695,766.14	5,127,265,756.24

（4）合同履约成本

项目	期末余额	上年年末余额
工程施工	62,463,667.52	38,892,875.81
合计	62,463,667.52	38,892,875.81



(5) 待开发土地

序号	土地证号	土地位置	土地面积（m²）	用途	期末余额
1	筑国用（2014）第 T92009 号	贵阳市南明区云关乡云关村	201,603.32	商业、住宅	1,697,500,000.00
2	筑国用（2014）第 T92010 号	贵阳市南明区云关乡云关村	81,516.50	商业、住宅	686,368,900.00
3	筑国用（2014）第 T92011 号	贵阳市南明区云关乡云关村	218,348.00	商业、住宅	1,838,490,200.00
4	筑国用（2014）第 T92012 号	贵阳市南明区云关乡云关村	118,566.13	商业、住宅	998,326,800.00
5	筑国用（2014）第 T92013 号	贵阳市南明区云关乡云关村	45,283.13	商业、住宅	381,284,000.00
6	筑国用（2014）第 T92014 号	贵阳市南明区云关乡云关村	143,658.78	商业、住宅	1,209,606,900.00
7	筑国用（2014）第 T92015 号	贵阳市南明区云关乡云关村	20,107.21	商业、住宅	169,302,700.00
8	筑国用（2014）第 T92016 号	贵阳市南明区云关乡云关村	28,217.14	商业、住宅	237,588,300.00
9	筑国用（2014）第 T92017 号	贵阳市南明区云关乡云关村	109,076.86	商业、住宅	918,427,200.00
10	筑国用（2014）第 T92018 号	贵阳市南明区云关乡云关村	115,184.17	商业、住宅	969,850,700.00
11	筑国用（2014）第 T92019 号	贵阳市南明区云关乡云关村	174,698.33	商业、住宅	1,470,959,900.00
12	筑国用（2014）第 T92020 号	贵阳市南明区云关乡云关村	11,231.06	商业、住宅	94,565,500.00
13	筑国用（2014）第 T92021 号	贵阳市南明区云关乡云关村、永乐乡罗史村	28,674.58	商业、住宅	204,220,400.00
14	筑国用（2014）第 T92022 号	贵阳市南明区云关乡云关村、永乐乡罗史村	51,162.14	商业、住宅	364,376,800.00
15	筑国用（2014）第 T92023 号	贵阳市南明区云关乡云关村、永乐乡罗史村	78,550.92	商业、住宅	559,439,700.00
16	筑国用（2014）第 T92024 号	贵阳市南明区云关乡云关村	55,088.47	商业、住宅	392,340,100.00
17	筑国用（2014）第 T92025 号	贵阳市南明区云关乡云关村、永乐乡罗史村	16,254.03	商业、住宅	115,761,200.00



序号	土地证号	土地位置	土地面积（m ² ）	用途	期末余额
18	筑国用（2014）第 T92026 号	贵阳市南明区云关乡云关村	54,057.92	商业、住宅	385,000,500.00
19	筑国用（2014）第 T92027 号	贵阳市南明区云关乡云关村	249,242.36	商业、住宅	1,775,104,100.00
20	筑国用（2014）第 T92028 号	贵阳市南明区云关乡云关村	62,768.15	商业、住宅	447,034,800.00
21	筑国用（2014）第 T92029 号	贵阳市南明区永乐乡罗吏村	194,568.80	商业、住宅	1,385,719,000.00
22	筑国用（2014）第 T92030 号	贵阳市南明区云关乡云关村、永乐乡罗吏村	134,393.32	商业、住宅	957,149,200.00
23	筑国用（2014）第 T92031 号	贵阳市南明区永乐乡罗吏村	9,225.22	商业、住宅	65,702,000.00
24	筑国用（2014）第 T92032 号	贵阳市南明区永乐乡罗吏村、柏杨村	125,417.85	商业、住宅	893,225,900.00
25	筑国用（2014）第 T92034 号	贵阳市南明区永乐乡罗吏村、柏杨村	30,953.13	商业、住宅	220,448,200.00
26	筑国用（2014）第 T92035 号	贵阳市南明区永乐乡柏杨村	21,634.02	商业、住宅	154,077,500.00
27	筑国用（2014）第 T92037 号	贵阳市南明区永乐乡罗吏村、柏杨村	173,836.38	商业、住宅	1,238,062,700.00
28	筑国用（2014）第 T92038 号	贵阳市南明区永乐乡柏杨村	216,706.44	商业、住宅	1,543,383,300.00
29	筑国用（2014）第 T92039 号	贵阳市南明区永乐乡柏杨村	37,729.90	商业、住宅	268,712,300.00
30	筑国用（2014）第 T92040 号	贵阳市南明区永乐乡柏杨村	88,183.13	商业、住宅	628,040,300.00
31	筑国用（2014）第 T92041 号	贵阳市南明区永乐乡柏杨村	156,204.44	商业、住宅	1,112,488,000.00
32	筑国用（2014）第 T92042 号	贵阳市南明区永乐乡柏杨村	202,241.15	商业、住宅	1,440,361,500.00
33	筑国用（2014）第 T92043 号	贵阳市南明区永乐乡柏杨村	196,640.83	商业、住宅	1,400,476,000.00
34	筑国用（2014）第 T92044 号	贵阳市南明区永乐乡柏杨村	92,620.23	商业、住宅	659,641,300.00
35	筑国用（2014）第 T92045 号	贵阳市南明区永乐乡柏杨村	197,665.07	商业、住宅	1,407,770,600.00



序号	土地证号	土地位置	土地面积（m ² ）	用途	期末余额
36	筑国用（2014）第 T92048 号	贵阳市南明区永乐乡柏杨村	163,788.61	商业、住宅	1,166,502,500.00
37	筑国用（2014）第 T92049 号	贵阳市南明区永乐乡柏杨村	107,495.86	商业、住宅	765,585,500.00
38	筑国用（2014）第 T92050 号	贵阳市南明区云关乡木头村	18,595.53	商业、住宅	156,574,400.00
39	筑国用（2014）第 T92051 号	贵阳市南明区小碧乡甘庄村	1,187.50	商业、住宅	8,749,500.00
40	筑国用（2014）第 T92052 号	贵阳市南明区小碧乡甘庄村	37,194.20	商业、住宅	274,046,900.00
41	筑国用（2014）第 T92053 号	贵阳市南明区云关乡木头村、小碧乡水坝村	100,504.26	商业、住宅	846,245,900.00
42	筑国用（2014）第 T92054 号	贵阳市南明区云关乡木头村、小碧乡水坝村	66,814.64	商业、住宅	562,579,300.00
43	筑国用（2014）第 T92055 号	贵阳市南明区小碧乡水坝村	50,563.98	商业、住宅	425,748,700.00
44	筑国用（2014）第 T92056 号	贵阳市南明区小碧乡水坝村	72,930.66	商业、住宅	614,076,200.00
45	筑国用（2014）第 T92057 号	贵阳市南明区小碧乡水坝村	43,443.28	商业、住宅	365,792,400.00
46	筑国用（2014）第 T92058 号	贵阳市南明区小碧乡水坝村	108,893.83	商业、住宅	916,886,000.00
47	筑国用（2014）第 T92059 号	贵阳市南明区小碧乡水坝村	92,036.39	商业、住宅	774,946,400.00
48	筑国用（2014）第 T92060 号	贵阳市南明区小碧乡水坝村	78,573.54	商业、住宅	661,589,200.00
49	筑国用（2014）第 T92061 号	贵阳市南明区小碧乡水坝村	83,086.28	商业、住宅	699,586,500.00
50	筑国用（2014）第 T92062 号	贵阳市南明区小碧乡水坝村	43,607.07	商业、住宅	367,171,500.00
51	筑国用（2014）第 T92063 号	贵阳市南明区小碧乡水坝村	36,332.84	商业、住宅	305,922,500.00
52	筑国用（2014）第 T92064 号	贵阳市南明区小碧乡水坝村	178,125.46	商业、住宅	1,499,816,400.00
53	筑国用（2014）第 T92065 号	贵阳市南明区小碧乡水坝村、小碧村	132,412.47	商业、住宅	1,114,913,000.00



序号	土地证号	土地位置	土地面积（m ² ）	用途	期末余额
54	筑国用（2014）第 T92066 号	贵阳市南明区小碧乡水坝村	129,188.39	商业、住宅	1,087,766,200.00
55	筑国用（2014）第 T92067 号	贵阳市南明区小碧乡水坝村	9,858.74	商业、住宅	83,010,600.00
56	筑国用（2014）第 T92068 号	贵阳市南明区小碧乡水坝村	24,487.26	商业、住宅	206,182,700.00
57	筑国用（2014）第 T92069 号	贵阳市南明区小碧乡水坝村	39,254.62	商业、住宅	330,523,900.00
58	筑国用（2014）第 T92070 号	贵阳市南明区小碧乡小碧村	92,837.29	商业、住宅	781,690,000.00
59	筑国用（2014）第 T92071 号	贵阳市南明区小碧乡水坝村	27,335.42	商业、住宅	230,164,200.00
60	筑国用（2014）第 T92072 号	贵阳市南明区小碧乡水坝村	50,136.14	商业、住宅	369,403,100.00
61	筑国用（2014）第 T92073 号	贵阳市南明区小碧乡水坝村	94,640.79	商业、住宅	697,313,300.00
62	筑国用（2014）第 T92074 号	贵阳市南明区小碧乡小碧村	66,638.57	商业、住宅	490,993,000.00
63	筑国用（2014）第 T92075 号	贵阳市南明区小碧乡小碧村、水坝村	31,371.94	商业、住宅	231,148,500.00
64	筑国用（2014）第 T92076 号	贵阳市南明区小碧乡小碧村	70,336.15	商业、住宅	518,236,800.00
65	筑国用（2014）第 T92077 号	贵阳市南明区小碧乡小碧村、水坝村	108,739.03	商业、住宅	801,189,200.00
66	筑国用（2014）第 T92078 号	贵阳市南明区小碧乡小碧村、水坝村	88,382.84	商业、住宅	651,204,800.00
67	筑国用（2014）第 T92079 号	贵阳市南明区小碧乡云盘村、甘庄村	102,736.39	商业、住宅	756,961,700.00
68	筑国用（2014）第 T92080 号	贵阳市南明区小碧乡小碧村	273,169.43	商业、住宅	2,012,712,400.00
69	筑国用（2014）第 T92081 号	贵阳市南明区小碧乡云盘村、甘庄村	34,881.07	商业、住宅	257,003,700.00
70	筑国用（2014）第 T92082 号	贵阳市南明区小碧乡小碧村	24,250.02	商业、住宅	178,674,100.00
71	筑国用（2014）第 T92083 号	贵阳市南明区小碧乡小碧村	44,885.60	商业、住宅	330,717,100.00



序号	土地证号	土地位置	土地面积（m ² ）	用途	期末余额
72	筑国用（2014）第 T92084 号	贵阳市南明区小碧乡小碧村	20,234.29	商业、住宅	149,086,200.00
73	筑国用（2014）第 T92085 号	贵阳市南明区小碧乡小碧村	121,634.13	商业、住宅	896,200,300.00
74	筑国用（2014）第 T92086 号	贵阳市南明区小碧乡小碧村	164,874.72	商业、住宅	1,214,796,900.00
75	筑国用（2014）第 T92087 号	贵阳市南明区小碧乡小碧村	98,278.29	商业、住宅	724,114,400.00
76	筑国用（2014）第 T92088 号	贵阳市南明区小碧乡小碧村	16,582.25	商业、住宅	122,178,000.00
77	筑国用（2014）第 T92089 号	贵阳市南明区小碧乡小碧村	109,987.39	商业、住宅	810,387,100.00
78	筑国用（2014）第 T92090 号	贵阳市南明区小碧乡小碧村	45,478.56	商业、住宅	335,086,000.00
79	筑国用（2014）第 T92091 号	贵阳市南明区小碧乡小碧村	16,914.01	商业、住宅	124,622,400.00
80	筑国用（2014）第 T92092 号	贵阳市南明区小碧乡小碧村	155,600.60	商业、住宅	1,146,465,200.00
81	筑国用（2014）第 T92093 号	贵阳市南明区小碧乡小碧村	114,867.16	商业、住宅	846,341,200.00
82	筑国用（2014）第 T92094 号	贵阳市南明区小碧乡小碧村	98,085.57	商业、住宅	722,694,500.00
83	筑国用（2014）第 T92095 号	贵阳市南明区小碧乡小碧村	13,512.08	商业、住宅	99,557,000.00
84	筑国用（2014）第 T92033 号	贵阳市南明区永乐乡罗吏村、柏杨村	90,125.29	商业、住宅	641,872,300.00
85	筑国用（2014）第 T92036 号	贵阳市南明区永乐乡罗吏村、柏杨村	49,089.25	商业、住宅	349,613,600.00
86	筑国用（2014）第 T92046 号	贵阳市南明区永乐乡柏杨村	191,579.38	商业、住宅	1,364,428,300.00
87	筑国用（2014）第 T92047 号	贵阳市南明区永乐乡柏杨村水塘村	171,190.27	商业、住宅	1,219,217,100.00
88	筑国用（2014）第 T92096 号	贵阳市南明区小碧乡小碧村	38,601.99	商业、住宅	284,419,500.00
89	筑国用（2014）第 T92097 号	贵阳市南明区小碧乡小碧村	90,209.71	商业、住宅	664,665,100.00



序号	土地证号	土地位置	土地面积（m ² ）	用途	期末余额
90	筑国用（2014）第 T92098 号	贵阳市南明区小碧乡小碧村	15,290.60	商业、住宅	112,661,100.00
91	筑国用（2014）第 T92099 号	贵阳市南明区小碧乡小碧村（宗地图不完整）	48,338.44	商业、住宅	356,157,600.00
92	筑国用（2014）第 T92100 号	贵阳市南明区小碧乡小碧村	96,497.04	商业、住宅	710,990,200.00
93	筑国用（2014）第 T92101 号	贵阳市南明区小碧乡小碧村	13,604.12	商业、住宅	100,235,200.00
94	筑国用（2014）第 T92102 号	贵阳市南明区小碧乡小碧村	59,321.50	商业、住宅	437,080,800.00
95	筑国用（2014）第 T92103 号	贵阳市南明区小碧乡小碧村	76,732.10	商业、住宅	565,362,100.00
96	筑国用（2014）第 T92104 号	贵阳市南明区小碧乡小碧村	5,123.16	商业、住宅	37,747,400.00
97	筑国用（2014）第 T92105 号	贵阳市南明区小碧乡小碧村	91,436.96	商业、住宅	673,707,500.00
98	筑国用（2014）第 T92106 号	贵阳市南明区小碧乡小碧村	10,649.89	商业、住宅	78,468,400.00
99	筑国用（2014）第 T92107 号	贵阳市南明区小碧乡小碧村	76,896.38	商业、住宅	566,572,500.00
100	筑国用（2014）第 T92108 号	贵阳市南明区小碧乡小碧村	32,954.49	商业、住宅	242,808,700.00
101	筑国用（2014）第 T92109 号	贵阳市南明区小碧乡小碧村	5,990.86	商业、住宅	44,140,700.00
102	筑国用（2014）第 T92110 号	贵阳市南明区小碧乡小碧村	37,933.37	商业、住宅	279,493,100.00
103	筑国用（2014）第 T92111 号	贵阳市南明区小碧乡小碧村	25,745.76	商业、住宅	189,694,800.00
104	筑国用（2014）第 T92112 号	贵阳市南明区小碧乡小碧村	23,929.13	商业、住宅	176,309,800.00
105	筑国用（2014）第 T92113 号	贵阳市南明区小碧乡小碧村	9,715.55	商业、住宅	71,584,200.00
106	筑国用（2014）第 T92114 号	贵阳市南明区小碧乡小碧村	10,263.23	商业、住宅	75,619,500.00
107	筑国用（2014）第 T92115 号	贵阳市南明区小碧乡马寨村	106,488.29	商业、住宅	784,605,700.00



序号	土地证号	土地位置	土地面积（m ² ）	用途	期末余额
108	筑国用（2014）第 T92116 号	贵阳市南明区小碧乡马寨村	31,533.37	商业、住宅	232,337,900.00
109	筑国用（2014）第 T92117 号	贵阳市南明区小碧乡马寨村	8,050.88	商业、住宅	59,318,900.00
110	筑国用（2014）第 T92118 号	贵阳市南明区小碧乡马寨村	98,801.82	商业、住宅	727,971,800.00
111	筑国用（2014）第 T92119 号	贵阳市南明区小碧乡马寨村	144,688.53	商业、住宅	1,066,065,100.00
112	筑国用（2014）第 T92120 号	贵阳市南明区小碧乡马寨村	58,954.88	商业、住宅	434,379,600.00
113	筑国用（2014）第 T92121 号	贵阳市南明区小碧乡秦棋村、马寨村	25,714.87	商业、住宅	189,467,200.00
114	筑国用（2014）第 T92122 号	小贵阳市南明区碧乡秦棋村、猫洞村	165,215.68	商业、住宅	1,217,309,100.00
115	筑国用（2014）第 T92123 号	贵阳市南明区小碧乡猫洞村	98,421.96	商业、住宅	725,173,000.00
116	筑国用（2014）第 T92124 号	贵阳市南明区小碧乡猫洞村	39,192.90	商业、住宅	288,773,300.00
117	筑国用（2014）第 T92125 号	贵阳市南明区小碧乡猫洞村	286,782.21	商业、住宅	2,113,011,300.00
118	筑国用（2014）第 T92126 号	贵阳市南明区小碧乡猫洞村、下坝村	97,661.35	商业、住宅	719,568,800.00
119	筑国用（2014）第 T92127 号	贵阳市南明区小碧乡下坝村	144,272.90	商业、住宅	1,063,002,700.00
120	筑国用（2014）第 T92128 号	贵阳市南明区小碧乡甘庄村	75,891.37	商业、住宅	559,167,600.00
121	筑国用（2014）第 T92129 号	贵阳市南明区小碧乡小碧村	42,396.25	商业、住宅	312,375,554.00
合计			10,141,359.98		76,759,340,854.00



7、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
合同资产	31,123,363.44		31,123,363.44
合计	31,123,363.44		31,123,363.44

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	8,783,962.94		8,783,962.94
合计	8,783,962.94		8,783,962.94

注：该科目余额为工程项目履约进度大于结算进度。

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

无。

8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴耕地占用税	255,944,993.85	255,944,993.85
待抵扣进项税额	234,177,262.80	332,736,095.26
预缴增值税	8,265,155.52	10,161,683.13
预交土地增值税	21,203,003.91	21,378,175.01
待认证进项税额	8,543,778.28	
合计	528,134,194.36	620,220,947.25

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资						
对联营企业投资	272,306,534.53		272,306,534.53	275,449,693.80		275,449,693.80
小计	272,306,534.53		272,306,534.53	275,449,693.80		275,449,693.80
减：长期股权投资减值准备						
合计	272,306,534.53		272,306,534.53	275,449,693.80		275,449,693.80

(2) 合营企业情况

无。

(3) 联营企业情况



被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
贵州贵银科技工业园有限公司	99,780,905.39			-121,748.99		
贵州痛客梦工场科技有限公司	15,999,314.34			-8,301.33		
贵州双龙北林西南生态环境研究院有限公司	736,311.02			6,050.77		
贵州百年聚医药科技有限公司	39,995,023.13			795.34		
贵州双龙冷链物流发展有限公司	32,663,843.54			-538,537.18		
贵州航空港口岸业务管理有限公司	3,300,000.00			-242,306.95		
贵阳比耐新能源科技有限公司	22,724,254.54			-802,414.33		
贵州黔慧通电子商务有限公司	241,231.13			852,248.95		
东方双龙科幻主题公园管理有限公司	13,176,567.88			-3,396,113.93		
贵州双龙全过程工程建设咨询有限公司	40,389.87			-1,832.32		
贵州双龙航空港温泉综合开发有限公司	37,281,452.36			-1,961,280.73		
贵州双港建设发展有限公司	5,197,779.75			13,126.01		
贵阳市筑好房商业管理有限公司	251,974.62			-228,555.50		
贵州双龙贵银投资管理有限公司	3,999,648.72			3,446,708.43		
贵州双龙火云科技有限公司	60,997.51			-519,664.74		
合计	275,449,693.80			-3,501,826.50		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
贵州贵银科技工业园有限公司				99,659,156.40	
贵州痛客梦工场科技有限公司				15,991,013.01	
贵州双龙北林西南生态环境研究院有限公司				742,361.79	
贵州百年聚医药科技有限公司				39,995,818.47	
贵州双龙冷链物流发展有限公司				32,125,306.36	
贵州航空港口岸业务管理有限公司				3,057,693.05	
贵阳比耐新能源科技有限公司				21,921,840.21	
贵州黔慧通电子商务有限公司				1,093,480.08	



被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
东方双龙科幻主题公园管理有限公司				9,780,453.95	
贵州双龙全过程工程建设咨询有限公司				38,557.55	
贵州双龙航空港温泉综合开发有限公司				35,320,171.63	
贵州双港建设发展有限公司				5,210,905.76	
贵阳市筑好房商业管理有限公司				23,419.12	
贵州双龙贵银投资管理有限公司	100,000.00			7,346,357.15	
贵州双龙火云科技有限公司			458,667.23		
合计	100,000.00		458,667.23	272,306,534.53	

10、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
贵阳农村商业银行股份有限公司	230,000,000.00	230,000,000.00
贵州双龙航空港贵银城市土地整理基金（有限合伙）	201,600,000.00	201,600,000.00
贵州国际商品供应链管理有限公司	53,662,907.18	53,662,907.18
贵阳白云德信村镇银行股份有限公司	26,580,000.00	26,580,000.00
贵州安芙兰创业投资合伙企业（有限合伙）	21,000,000.00	21,000,000.00
清镇兴邦村镇银行有限责任公司	19,589,990.68	27,000,000.32
贵州泓恩双龙城市发展管理中心（有限合伙）	12,468,500.00	12,488,500.00
贵州建工双龙建设有限公司	515,773.58	515,773.58
贵州双龙生态公园建设有限公司	500,000.00	500,000.00
贵州贵银联和城市土地运营发展基金（有限合伙）		1,111,010,000.00
贵州双龙航空港城镇化发展基金（有限合伙）		265,460,000.00
中电建十四局贵州基础设施建设发展有限公司		51,230,000.00
贵州贵银中水双龙城市发展管理中心（有限合伙）		49,500,000.00
合计	565,917,171.44	2,050,547,181.08

11、投资性房地产

（1）投资性房地产情况

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	597,696,108.53		597,696,108.53
2、本期增加金额			



项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额	597,696,108.53		597,696,108.53
二、累计折旧和累计摊销			
1、上年年末余额	49,170,016.09		49,170,016.09
2、本期增加金额	16,851,469.56		16,851,469.56
(1) 计提或摊销	16,851,469.56		16,851,469.56
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额	66,021,485.65		66,021,485.65
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	531,674,622.88		531,674,622.88
2、上年年末账面价值	548,526,092.44		548,526,092.44

12、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	132,428,752.86	120,892,962.74
固定资产清理		
合计	132,428,752.86	120,892,962.74

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公家具	电子设备	合计
一、账面原值						
1、上年年末余额	103,774,596.08	28,782,555.79	23,673,415.82	12,849,886.42	27,578,258.25	196,658,712.36



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公家具	电子设备	合计
2、本期增加金额	18,529,588.99	1,411,571.02	1,657,937.72	329,788.30	1,333,672.19	23,262,558.22
（1）购置	364,371.81	279,092.72	1,057,787.62	154,268.45	1,186,385.81	3,041,906.41
（2）在建工程转入	18,165,217.18	1,132,478.30		38758.44		19,336,453.92
（3）企业合并增加			600,150.10	136,761.41	147,286.38	884,197.89
3、本期减少金额			165,451.72	64,532.57	58,808.53	288,792.82
（1）处置或报废						
（2）其他减少			165,451.72	64,532.57	58,808.53	288,792.82
4、期末余额	122,304,185.07	30,194,126.81	25,165,901.82	13,115,142.15	28,853,121.91	219,632,477.76
二、累计折旧						
1、上年年末余额	14,537,042.28	6,277,904.16	21,026,599.74	7,290,454.89	26,633,748.55	75,765,749.62
2、本期增加金额	4,423,104.17	3,014,219.88	1,876,717.22	1,740,588.94	664,500.05	11,719,130.26
（1）计提	4,423,104.17	3,014,219.88	1,279,567.87	1,610,927.82	521,684.76	10,849,504.50
（2）企业合并增加			597,149.35	129,661.12	142,815.29	869,625.76
3、本期减少金额			164,624.46	58,303.40	58,227.12	281,154.98
（1）处置或报废						
（2）其他减少			164,624.46	58,303.40	58,227.12	281,154.98
4、期末余额	18,960,146.45	9,292,124.04	22,738,692.50	8,972,740.43	27,240,021.48	87,203,724.90
三、减值准备						
1、上年年末余额						
2、本期增加金额						
（1）计提						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	103,344,038.62	20,902,002.77	2,427,209.32	4,142,401.72	1,613,100.43	132,428,752.86
2、上年年末账面价值	89,237,553.80	22,504,651.63	2,646,816.08	5,559,431.53	944,509.70	120,892,962.74

（2）固定资产清理

无。

13、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,993,447,819.83	2,769,878,819.03
工程物资		
合计	2,993,447,819.83	2,769,878,819.03

（1）在建工程

①在建工程情况



项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东方科幻谷 VR 产业基地	2,439,055,032.38		2,439,055,032.38	2,255,583,464.51		2,255,583,464.51
贵州国检试验区（贵州双龙检验检疫试验区）	351,574,527.32		351,574,527.32	324,606,158.07		324,606,158.07
贵州一局两中心（保税物流中心（B 型））	69,567,028.12		69,567,028.12	61,063,072.61		61,063,072.61
贵州一局两中心项目（国际快件中心）	74,863,016.82		74,863,016.82	74,007,070.97		74,007,070.97
东方科幻谷酒店	19,476,239.26		19,476,239.26	18,861,119.74		18,861,119.74
双龙北线 1 号场站	11,965,328.35		11,965,328.35	10,238,727.31		10,238,727.31
贵州双龙航空港经济区破损山体治理与再利用项目（贵龙纵线 2 号场站）	5,426,758.34		5,426,758.34	5,260,952.61		5,260,952.61
双龙北线 1 号加油站	6,910,719.87		6,910,719.87	5,750,388.59		5,750,388.59
双龙北线 2 号加油站	5,095,938.13		5,095,938.13	3,747,547.27		3,747,547.27
苗圃基地建设	4,544,748.29		4,544,748.29	3,781,538.92		3,781,538.92
建设大道-01#破损山体治理项目（水牛坡场站）	2,370,905.00		2,370,905.00	944,487.65		944,487.65
汤巴关路 1 号加油站				4,593,427.01		4,593,427.01
汤巴关路 2 号加油站	64,716.98		64,716.98	64,716.98		64,716.98
贵州双龙一局四中心信息化系统工程	64,622.64		64,622.64			
双龙航空港经济区东出口入城洗车场	1,376,146.79		1,376,146.79	1,376,146.79		1,376,146.79
贵州双龙大数据城市管理中心	1,092,091.54		1,092,091.54			
合计	2,993,447,819.83		2,993,447,819.83	2,769,878,819.03		2,769,878,819.03

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
汤巴关路 1 号加油站	4,593,427.01	14,665,012.21	19,258,439.22		
物流园 1 号加油站		78,014.70	78,014.70		
合计	4,593,427.01	14,743,026.91	19,336,453.92		

注：汤巴关路 1 号加油站变动原因系完成建设，结转固定资产核算。

③本期计提在建工程减值准备情况

无。

（2）工程物资

无。



14、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	2,184,599,019.99	7,005,991.45	2,191,605,011.44
2、本期增加金额	147,135,880.00	429,978.29	147,565,858.29
（1）购置	147,135,880.00	416,757.38	147,552,637.38
（2）内部研发			
（3）企业合并增加		13,220.91	13,220.91
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）处置子公司			
4、期末余额	2,331,734,899.99	7,435,969.74	2,339,170,869.73
二、累计摊销			
1、上年年末余额	115,984,272.58	2,894,527.20	118,878,799.78
2、本期增加金额	53,934,014.68	1,004,030.38	54,938,045.06
（1）计提	53,934,014.68	991,456.47	54,925,471.15
（2）企业合并增加		12,573.91	12,573.91
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）处置子公司			
4、期末余额	169,918,287.26	3,898,557.58	173,816,844.84
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	2,161,816,612.73	3,537,412.16	2,165,354,024.89
2、上年年末账面价值	2,068,614,747.41	4,111,464.25	2,072,726,211.66

15、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
卓信商务港装修款	32,773,141.01		998,166.72		31,774,974.29
办公室装修费用	351,377.70	405,191.86	383,999.51		372,570.05



项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费-太升国际 A2 栋	20,800,908.75		1,569,879.84		19,231,028.91
装修费-太升国际 A3 栋	12,386,781.14		934,851.36		11,451,929.78
装修费-经典天成 1 号商务写字楼	12,044,258.20		669,125.40		11,375,132.80
开办费		4,097,191.14	2,962,865.40		1,134,325.74
合计	78,356,466.80	4,502,383.00	7,518,888.23		75,339,961.57

16、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,300,201.71	575,050.43	1,511,022.28	377,755.57
内部交易未实现利润	22,242,129.48	5,560,532.37	16,081,240.84	4,020,310.21
可抵扣亏损	128,613,971.04	32,153,492.76	164,504,149.32	41,126,037.33
广告费	975,592.73	243,898.18	7,083,679.36	1,770,919.84
合计	154,131,894.96	38,532,973.74	189,180,091.80	47,295,022.95

17、其他非流动资产

（1）其他非流动资产分类

项目	期末余额	上年年末余额
代建项目款	36,057,180,560.21	41,247,980,962.18
土地及其他资产购置款		267,997,604.64
债权投资	89,152,643.83	89,152,643.83
合计	36,146,333,204.04	41,605,131,210.65

（2）主要代建项目明细

项目	期末余额	上年年末余额
高端制造产业园（罗吏村、柏杨村）城镇棚户区改造项目	7,188,470,256.79	6,912,772,690.23
贵州双龙航空港经济区岩后社区城市棚户区改造项目	4,285,045,281.03	4,121,334,946.52
贵州双龙航空港经济区庆阳社区城市棚户区改造项目	3,999,871,215.79	3,855,866,674.24
木头村城镇棚户区改造项目	3,680,579,754.20	3,661,068,941.02
贵州双龙临空经济区双龙北线（原横二路）道路工程项目	2,592,085,364.67	2,536,803,488.90
贵州双龙临空经济区贵龙纵线道路工程项目	2,559,941,268.09	2,488,815,729.88
云关村整村搬迁（城镇棚户区改造）项目	1,701,136,306.77	1,696,493,589.83
贵州双龙航空港经济区李端菜中学	1,559,569,319.78	1,356,461,984.58
云关 A-29-30 地块城镇棚户区改造项目	1,201,936,077.17	1,164,718,257.14
贵州双龙航空港经济区中央生态公园	1,203,288,717.41	1,159,920,948.57
贵州双龙临空经济区龙水路二期道路工程项目	1,057,329,841.86	1,029,884,050.79



项目	期末余额	上年年末余额
贵州双龙航空港经济区机场道路及景观提升改造工程	1,318,256,597.16	1,255,839,910.59
营盘古堡城镇棚户区改造项目	803,829,942.27	902,211,114.32
物流外环 A-02 地块土地一级开发整理项目	907,300,979.94	878,586,688.34
贵州双龙航空港经济区龙水路电力管廊工程	1,015,188,029.33	993,705,851.11
双龙北线 B-03 土地一级开发整理项目	758,045,326.48	753,518,135.21
贵州双龙生态体育中心建设项目	757,013,345.90	757,011,561.77
贵州双龙航空港经济区外环北路道路建设工程	559,307,351.70	547,938,038.93
物流园（三期）土地一级开发整理项目	396,694,340.00	396,514,562.54
见龙洞路 04-01 地块土地一级开发整理项目	407,102,476.72	397,809,806.71
宝能贵州数据科技城项目	750,000,000.00	750,000,000.00
马鞍山地块土地一级开发	422,536,539.85	407,058,000.66
合计	39,124,528,332.91	38,024,334,971.88

注：主要代建项目期末余额未抵减收到的中期成本返还资金。

18、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押（保证）借款	399,000,000.00	399,000,000.00
抵押借款	190,983,332.76	16,993,333.33
保证借款	271,864,507.94	64,000,000.00
信用借款	436,093,215.80	200,000,000.00
合计	1,297,941,056.50	679,993,333.33

19、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	346,355,090.54	1,348,640,785.38
商业承兑汇票	556,592,647.15	343,778,799.65
合计	902,947,737.69	1,692,419,585.03

20、应付账款

（1）应付账款列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	668,297,297.86	1,831,701,238.06
1-2 年	1,686,329,728.73	508,937,429.99
2-3 年	505,699,527.26	130,410,383.62
3 年及以上	687,001,132.96	151,085,377.53
合计	3,547,327,686.81	2,622,134,429.20

注：期末余额（3 年及以上）金额大于上年年末余额（2-3 年与 3 年及以上）之和，系



新增合并子公司导致。

(2) 期末余额前五名的应付账款情况

项目	期末余额	占比%	账龄
中交第一航务工程局有限公司	594,493,414.22	16.76	1-2 年
中国水利水电第十四工程局有限公司	542,193,403.18	15.28	3 年及以上
中铁二局第一工程有限公司	201,748,425.33	5.69	2-3 年
中铁八局集团第三工程有限公司	192,440,079.63	5.42	1 年以内, 1-2 年
北京市市政一建设工程有限责任公司	188,194,169.99	5.31	1-2 年
合计	1,719,069,492.35	48.46	

21、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	807,521,426.45	26,104,886.95
1-2 年	20,743,022.86	470,512.50
2-3 年	135,012.50	
3 年及以上		
合计	828,399,461.81	26,575,399.45

注：1 年以内期末余额含预收贵州双龙航空港城市发展服务有限公司体育公园购买款 803,960,000.00 元。

22、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	502,840,324.69	544,039,334.99
预收购房款	304,694,829.09	262,555,880.41
施工工程项目	11,737,070.43	10,701,623.49
预收服务费	3,138,967.36	2,246,181.73
预收物业管理费	4,134,471.84	5,450,863.97
合计	826,545,663.41	824,993,884.59

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,570,736.91	107,881,926.02	92,969,832.50	17,482,830.43
二、离职后福利-设定提存计划	210,552.21	14,042,035.57	14,252,587.78	
三、辞退福利		32,050.20	32,050.20	
四、一年内到期的其他福利				



项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	2,781,289.12	121,956,011.79	107,254,470.48	17,482,830.43

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,383,837.61	80,595,140.49	65,063,818.25	16,915,159.85
2、职工福利费		3,889,880.31	3,889,880.31	
3、社会保险费	24,657.71	7,439,853.49	7,464,511.20	
其中：医疗保险费	22,250.83	6,702,471.64	6,724,722.47	
——工伤保险费	2,406.88	737,381.85	739,788.73	
——生育保险费				
4、住房公积金	833,388.00	14,334,567.00	15,167,955.00	
5、工会经费和职工教育经费	328,853.59	1,622,484.73	1,383,667.74	567,670.58
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	2,570,736.91	107,881,926.02	92,969,832.50	17,482,830.43

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	35,007.56	11,876,078.10	11,911,085.66	
2、失业保险费	1,531.74	456,810.24	458,341.98	
3、企业年金缴费	174,012.91	1,709,147.23	1,883,160.14	
合计	210,552.21	14,042,035.57	14,252,587.78	

24、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	847,927,107.96	838,195,802.08
增值税	2,627,786.51	1,299,863.85
城市维护建设税	55,960.95	139,278.98
教育费附加	23,983.24	60,807.80
地方教育费附加	15,988.87	40,538.54
房产税	3,248,783.53	520,785.79
印花税	453,384.77	611,035.62
城镇土地使用税	8,354,315.02	
个人所得税	126,756.70	60,390.00
合计	862,834,067.55	840,928,502.66

25、其他应付款



项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	1,725,758,676.57	1,733,157,711.63
应付股利		
其他应付款	10,085,109,662.71	6,521,418,912.91
合计	11,810,868,339.28	8,254,576,624.54

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（1）应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
借款利息	1,573,776,699.27	1,563,432,854.56
企业债券利息	151,981,977.30	169,724,857.07
合计	1,725,758,676.57	1,733,157,711.63

（2）应付股利

无。

（3）其他应付款

①按款项性质列示

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	9,553,873,397.94	6,121,656,403.23
代缴代扣款	166,130.93	4,423,712.99
保证金及押金	530,454,703.76	380,590,177.21
代收其他款项	615,430.08	9,666,541.96
其他		5,082,077.52
合计	10,085,109,662.71	6,521,418,912.91

②期末余额前五名的其他应付款情况

项目	期末余额	占比%	账龄
中国水利水电第十四工程局有限公司	1,920,415,137.00	19.04	1 年以内
贵州双龙航空港产业发展（集团）有限公司	1,218,926,414.00	12.09	1 年以内
贵阳市城市建设投资集团有限公司	1,037,972,954.18	10.29	1 年以内，1-3 年，3 年及以上
贵阳南明投资（集团）有限责任公司	462,339,411.11	4.58	1 年以内，1-3 年，3 年及以上
贵州双龙航空港园区投资运营管理有限公司	448,806,884.16	4.45	1 年以内
合计	5,088,460,800.45	50.45	

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	3,222,764,736.06	2,422,706,115.26
一年内到期的应付债券	1,850,000,000.00	2,185,005,600.00



项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	8,170,585.74	213,100,000.00
合计	5,080,935,321.80	4,820,811,715.26

27、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
存入保证金	13,711,500.00	15,660,000.00
待转销项税	110,452,166.36	193,939,771.12
担保赔偿准备金	3,545,397.32	2,647,204.94
未到期责任准备金	947,820.34	833,962.31
其他	45,268,600.00	24,503,200.00
合计	173,925,484.02	237,584,138.37

28、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	913,311,200.00	919,043,480.68
信用借款	3,645,829,437.62	5,100,768,032.92
保证借款	8,124,833,716.79	8,093,490,000.00
质押借款	11,847,605,640.81	20,653,534,250.64
质押加保证借款	24,366,194,897.81	24,645,928,871.00
抵押加保证借款	848,475,400.00	1,148,600,000.00
小计	49,746,250,293.03	60,561,364,635.24
减：一年内到期的长期借款	3,222,764,736.06	2,422,706,115.26
合计	46,523,485,556.97	58,138,658,519.98

长期借款明细：

项目	期末余额	上年年末余额
中国农业发展银行	8,768,750,000.00	9,041,640,000.00
中国农业银行股份有限公司	8,045,870,000.00	8,047,220,000.00
中国工商银行股份有限公司	7,744,394,160.00	7,745,714,159.55
华能贵诚信托有限公司	5,087,363,889.92	7,285,800,000.00
贵州贵银联和城市土地运营发展基金（有限合伙）		11,000,010,000.00
贵州银行股份有限公司	4,928,340,336.40	2,246,630,000.00
广发银行股份有限公司	1,881,600,000.00	1,883,800,000.00
兴业银行股份有限公司	1,749,015,600.00	1,749,307,800.00
贵州双龙航空港贵银城市土地整理基金（有限合伙）	201,920,000.00	1,596,920,000.00
平安国际融资租赁（天津）有限公司	1,173,855,455.85	1,173,855,455.85
中国民生银行股份有限公司	831,320,000.00	834,990,000.00
中国建设银行股份有限公司	2,573,065,848.00	869,980,000.00



项目	期末余额	上年年末余额
国泓资产管理有限公司	699,719,682.70	699,879,112.00
贵阳银行股份有限公司	1,248,893,927.68	1,308,800,000.00
昆仑信托有限责任公司	498,642,873.21	500,000,000.00
申万宏源证券有限公司		463,998,999.00
重庆银行股份有限公司	962,485,855.11	448,000,000.00
中国光大银行股份有限公司	380,820,000.00	380,900,000.00
中交雄安融资租赁有限公司	350,000,000.00	350,000,000.00
中国银行股份有限公司	310,280,000.00	310,380,000.00
中国进出口银行股份有限公司	299,920,000.00	300,000,000.00
国新商业保理有限公司	67,900,000.00	191,100,000.00
上海浦东发展银行	189,303,000.00	189,333,480.68
厦门国际银行股份有限公司		174,000,000.00
远宏商业保理（天津）有限公司	172,861,790.54	172,861,790.54
贵阳农村商业银行股份有限公司	242,459,036.00	242,500,000.00
中水电融通租赁有限公司	163,918,037.62	163,918,037.62
中国华融资产管理股份有限公司	77,460,000.00	78,160,000.00
中电建商业保理有限公司	87,405,800.00	87,405,800.00
华商银行	52,420,000.00	52,420,000.00
交通银行股份有限公司	24,900,000.00	24,950,000.00
贵阳白云德行村镇银行股份有限公司	2,900,000.00	2,900,000.00
广东粤财信托有限公司	150,000,000.00	300,000,000.00
海发宝诚融资租赁有限公司	499,990,000.00	499,990,000.00
贵州修文农村商业银行股份有限公司	119,985,000.00	
中国石化财务有限责任公司成都分公司	14,490,000.00	
平安国际融资租赁有限公司	144,000,000.00	144,000,000.00
合计	49,746,250,293.03	60,561,364,635.24

29、应付债券

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付债券	5,595,364,681.75	6,209,415,820.08
减：一年内到期的应付债券	1,850,000,000.00	2,185,005,600.00
合计	3,745,364,681.75	4,024,410,220.08

（1）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	上年年末余额
非公开发行 2019 年债券（保障性住房）（第一期）	300,000,000.00	2019-01-28	7.00	300,000,000.00	299,235,849.29



债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
非公开发行 2019 年债券（保障性住房）（第二期）	280,000,000.00	2019-06-26	7.00	280,000,000.00	279,167,924.48
非公开发行 2019 年债券（保障性住房）（第三期）	60,000,000.00	2019-07-18	7.00	60,000,000.00	59,821,698.13
城市停车场建设专项债券（第一期）	1,000,000,000.00	2020-04-15	10.00	1,000,000,000.00	995,385,220.24
城市停车场建设专项债券（第二期）	1,000,000,000.00	2020-11-13	10.00	1,000,000,000.00	993,176,100.71
非公开发行 2020 年公司债券（保障性住房）（第一期）	660,000,000.00	2020-12-28	3+2	660,000,000.00	659,015,880.54
非公开发行 2021 年公司债券（保障性住房）（第一期）	250,000,000.00	2021-03-15	3+2	250,000,000.00	249,504,717.01
非公开发行 2021 年公司债券（保障性住房）（第二期）	590,000,000.00	2021-07-14	3+2	590,000,000.00	588,497,169.88
非公开发行 2021 年公司债券（保障性住房）（第三期）	610,000,000.00	2021-09-16	3+2	610,000,000.00	608,273,584.83
2019 年度第一期债权融资计划	300,000,000.00	2019-12-02	6.00	300,000,000.00	300,000,000.00
GZSLAI403/22/23	185,005,600.00	2020-04-02	3.00	185,005,600.00	180,611,484.49
双龙开投 7%N20260201	125,869,380.00	2023-03-02	3.00	125,869,380.00	
建筑科技产业园专项债券（第一期）	1,000,000,000.00	2020-8-4	7.00	1,000,000,000.00	996,726,190.50
小计	5,360,874,980.00			6,360,874,980.00	6,209,415,820.08
减：一年内到期部分期末余额					2,185,005,600.00
合计	5,360,874,980.00			6,360,874,980.00	4,024,410,220.08

（续）

债券名称	本期发行	利息调整	溢折价摊销	本期偿还	汇兑损益影响	期末余额
非公开发行 2019 年债券（保障性住房）（第一期）		-50,850.08	785,338.22			299,970,337.43



债券名称	本期发行	利息调整	溢折价摊销	本期偿还	汇兑损益影响	期末余额
非公开发行 2019 年债券（保障性住房）（第二期）		-2,173,584.91	200,943.32			277,195,282.89
非公开发行 2019 年债券（保障性住房）（第三期）			178,301.87	60,000,000.00		
城市停车场建设专项债券（第一期）			660,377.40	200,000,000.00		796,045,597.64
城市停车场建设专项债券（第二期）			849,056.64	200,000,000.00		794,025,157.35
非公开发行 2020 年公司债券（保障性住房）（第一期）		-4,109,433.96	1,155,345.93			656,061,792.51
非公开发行 2021 年公司债券（保障性住房）（第一期）			424,528.32			249,929,245.33
非公开发行 2021 年公司债券（保障性住房）（第二期）			1,001,886.84			589,499,056.72
非公开发行 2021 年公司债券（保障性住房）（第三期）			1,035,849.00			609,309,433.83
2019 年度第一期债权融资计划						300,000,000.00
GZSLAI403/22/23			468,115.51	185,005,600.00	3,926,000.00	
双龙开投 7%N20260201	125,869,380.00	-4,177,160.55	1,160,322.40		3,035,760.00	125,888,301.85
建筑科技产业园专项债券（第一期）			714,285.72	100,000,000.00		897,440,476.20
小计	125,869,380.00	-10,511,029.50	8,634,351.17	745,005,600.00	6,961,760.00	5,595,364,681.75
减：一年内到期部分期末余额						1,850,000,000.00
合计	125,869,380.00	-10,511,029.50	8,634,351.17	745,005,600.00	6,961,760.00	3,745,364,681.75

30、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	4,259,963,079.95	7,006,631,942.69
专项应付款	1,738,057,810.07	1,376,356,300.00
合计	5,998,020,890.02	8,382,988,242.69

(1) 长期应付款



项目	期末余额	上年年末余额
贵阳市建设投资控股有限公司	1,430,922,163.89	1,724,150,000.00
上实融资租赁有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00
茅台（上海）融资租赁有限公司	79,500,000.00	80,000,000.00
华夏融资租赁有限公司	436,451,501.80	439,221,942.69
贵阳市交通投资发展集团有限公司	1,091,420,000.00	1,091,600,000.00
贵阳贵银金融租赁有限责任公司	230,000,000.00	230,000,000.00
贵阳市土地矿产资源储备中心	399,840,000.00	399,900,000.00
贵阳时代天地建设投资开发有限公司		2,654,860,000.00
小计	4,268,133,665.69	7,219,731,942.69
减：一年内到期部分	8,170,585.74	213,100,000.00
合计	4,259,963,079.95	7,006,631,942.69

(2) 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
龙洞堡河道治理	2,456,300.00			2,456,300.00
贵州（双龙）检验检疫试验区项目	15,500,000.00	7,500,000.00		23,000,000.00
快件中心项目专项债	165,000,000.00			165,000,000.00
贵州一局两中心（保税物流中心（B型））项目专项基金	4,000,000.00	16,000,000.00		20,000,000.00
地方政府专项债资金（龙水路电力管廊）	582,000,000.00			582,000,000.00
占一补一款		49,434,662.17	4,208,268.84	45,226,393.33
地方政府发行债券置换债务	607,400,000.00	292,975,116.74		900,375,116.74
合计	1,376,356,300.00	365,909,778.91	4,208,268.84	1,738,057,810.07

31、预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
长期股权投资超额亏损	1,207,431.78	1,109,247.02	权益法核算超额亏损
合计	1,207,431.78	1,109,247.02	

32、递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		4,234,600.00	846,920.00	3,387,680.00	贵阳跨境公共服务平台
合计		4,234,600.00	846,920.00	3,387,680.00	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
贵阳跨境公共服务平台		4,234,600.00	846,920.00		3,387,680.00	与资产相关
合计		4,234,600.00	846,920.00		3,387,680.00	



33、实收资本

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
贵州双龙航空港经济区管理委员会	2,700,000,000.00			2,700,000,000.00
贵州金融控股集团有限责任公司 (贵州贵民投资集团有限责任公司)	300,000,000.00			300,000,000.00
合计	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00

其他说明：本公司的实收资本经贵州普诚正华会计师事务所有限公司出具的“黔普诚正华【2017】BG-5 号”验资报告审验。股东的变更详见本附注“一、公司基本情况”。

34、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	75,526,742,666.12	75,095,260.34	11,058,206.30	75,590,779,720.16
合计	75,526,742,666.12	75,095,260.34	11,058,206.30	75,590,779,720.16

注 1：2015 年，根据贵州双龙航空港经济区管理委员会（黔双龙管通【2015】15 号）文件，贵州双龙航空港经济区财政局将其持有贵阳临空经济开发建设投资有限公司 100.00%的股权无偿划转给本公司，该事项导致本公司资本公积增加 76,758,997,433.01 元。

注 2：贵州省新型城镇化股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 200,000,000.00 元对贵州双龙航空港口岸投资有限公司增资，增资后享有贵州双龙航空港口岸投资有限公司 22.14%股权，该事项导致本公司资本公积增加 1,814,722.79 元。

注 3：2022 年将贵阳临空企业管理有限公司、贵州双龙航空港生态园林有限公司无偿划转至贵州双龙航空港产业发展（集团）有限公司，该事项导致公司资本公积减少 1,234,069,489.68 元。

注 4：2023 年 1 月，根据《贵州双龙航空港经济区管理委员会主任办公会议纪要》（[2023]年第 1 次），无偿划转贵州双龙航空港生态园林有限公司至本公司，该事项导致本公司资本公积增加 75,095,260.34 元。

注 5：2023 年 10 月，将贵州双龙航空港创业投资有限公司无偿划转至贵阳市财政局，该事项导致本公司资本公积减少 10,130,074.42 元。

注 6：2023 年 1 月，取得贵州双龙航空港建龙城市发展有限公司 100%的股权，该事项导致本公司资本公积减少 928,131.88 元。

35、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	124,693,490.63	2,661,910.68		127,355,401.31
合计	124,693,490.63	2,661,910.68		127,355,401.31

36、未分配利润



项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	3,698,423,467.76	3,701,569,109.93
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	3,698,423,467.76	3,701,569,109.93
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,070,600.53	210,460,272.70
减：提取法定盈余公积	2,661,910.68	635,914.87
提取任意盈余公积		
对其他股东的其他分配		212,970,000.00
期末未分配利润	3,693,690,956.55	3,698,423,467.76

37、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,962,210,773.54	1,792,435,179.25	6,022,696,308.99	5,523,052,555.75
其他业务	26,272,158.07	18,207,882.92	18,116,995.77	6,410,290.25
合计	1,988,482,931.61	1,810,643,062.17	6,040,813,304.76	5,529,462,846.00

（2）主营业务收入成本明细情况（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
土地一级开发			782,636,090.84	715,167,462.34
商品销售	1,771,285,797.12	1,690,205,820.90	5,016,245,195.57	4,761,227,632.79
项目代建管理	69,712,465.12		166,799,143.67	
租赁收入	30,792,400.67	11,054,213.19	22,235,919.12	12,137,295.55
市政设施维护			666,162.48	24,485.43
酒店服务收入	15,288,605.75	14,727,929.16		
物业管理	7,277,370.75	14,203,893.88	4,251,908.18	6,061,247.69
服务管理	21,225,726.68	23,930,340.10	22,594,405.33	23,243,614.88
建筑工程	44,527,130.09	38,312,982.02	4,069,780.73	4,736,692.26
融资担保	1,171,088.68		1,401,836.70	
评审收入	930,188.68		1,229,171.11	
广告制作			566,695.26	454,124.81
合计	1,962,210,773.54	1,792,435,179.25	6,022,696,308.99	5,523,052,555.75

38、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	4,741,832.10	4,628,635.62
城镇土地使用税	3,100,578.52	2,467,568.12



项目	本期金额	上期金额
资源税	1,333,294.83	
印花税	739,875.82	3,451,624.24
城市维护建设税	624,398.49	587,202.56
教育费附加	335,837.95	258,705.97
土地增值税	332,584.51	52,217.60
地方教育费附加	113,111.60	173,910.53
车船税	47,206.14	
其他税费		50,255.28
合计	11,368,719.96	11,670,119.92

39、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,222,578.17	909,654.46
折旧费	1,664,027.51	1,310,208.20
担保赔偿准备	898,192.38	1,085,227.58
短期责任准备	113,858.03	-198,584.94
办公费	190,522.20	1,343,951.50
运输费	279,095.68	114,866.65
广告宣传费	20,602.04	
审计评估顾问费	66,990.30	27,358.50
安全生产费		34,218.48
清洁绿化费		4,945.20
其他	381,789.78	269,055.86
合计	4,837,656.09	4,900,901.49

40、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	110,031,509.92	116,818,581.71
办公费	6,727,677.39	12,463,490.78
折旧费	7,515,771.53	5,588,228.82
审计评估顾问费	7,502,299.69	1,625,573.72
长期待摊费用摊销	563,155.44	320,040.24
劳务费	1,069,750.00	2,182,389.54
无形资产摊销	2,652,688.22	990,534.34
固定资产使用费	1,205,942.06	969,537.45
残疾人保障金	756,186.14	761,214.76
租赁费	793,409.24	812,388.76
诉讼费	1,479,893.54	697,746.15



项目	本期金额	上期金额
软件服务费	147,568.69	706,196.16
差旅费	191,429.01	175,743.01
技术图书资料费	54856.79	54,720.86
业务招待费	16,926.00	30,160.77
交通费	32,138.60	
党建工作经费	19,111.44	
安全生产费	37,161.21	
印刷费	87,536.53	
其他	663,687.67	768,118.91
合计	141,548,699.11	144,964,665.98

41、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	6,939,763.10	12,031,980.06
减：利息收入	14,168,659.70	5,518,843.90
汇兑净损失	19,325,273.80	6,895,278.79
银行手续费	1,595,956.91	7,123,095.19
合计	13,692,334.11	20,531,510.14

42、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	32,359.88	1,132,492.05	32,359.88
税收减免	42,047.46	131,134.03	42,047.46
代扣个税手续费	10,621.74	123,812.70	10,621.74
其他	3,597,825.44	1,086,431.09	3,597,825.44
合计	3,682,854.52	2,473,869.87	3,682,854.52

43、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,677,957.23	-6,477,501.28
处置其他权益工具投资在持有期间的投资收益	56,292,516.07	
处置长期股权投资收益	536,613.20	
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	12,310,401.63	13,957,645.58
合计	65,461,573.67	7,480,144.30

44、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-777,724.66	-388,862.33
其他应收款坏账损失	-11,454.78	-42,315.46



项目	本期金额	上期金额
合计	-789,179.44	-431,177.79

45、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	1,097,832.92	1,102,920.40	1,097,832.92
其他	914,159.60	924,319.96	914,159.60
合计	2,011,992.52	2,027,240.36	2,011,992.52

46、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		13,401.73	
延期交房违约金	52,400,045.04	53,068,816.70	52,400,045.04
其他	4,213,768.14	2,039,433.66	4,213,768.14
合计	56,613,813.18	55,121,652.09	56,613,813.18

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	11,609,910.01	86,202,110.86
递延所得税费用	6,587,085.50	-7,640,659.14
合计	18,196,995.51	78,561,451.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	20,145,888.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,036,472.07
子公司适用不同税率的影响	-161,761.73
调整以前期间所得税的影响	2,384,217.46
非应税收入的影响	1,022,957.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,021,869.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-708,960.26
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,602,200.96
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	18,196,995.51

48、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金



项目	本期金额	上期金额
单位往来款	19,281,159,651.59	2,649,684,977.55
项目代收款		217,966,305.20
其他利得	2,011,992.52	1,767,122.54
利息收入	14,168,659.70	5,510,435.79
合计	19,297,340,303.81	2,874,928,841.08

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
单位往来款	6,474,627,270.13	3,137,589,193.06
管理费用	25,071,051.94	35,257,756.41
销售费用	939,000.00	490,271.30
手续费	7,123,095.19	7,114,687.08
营业外支出	55,121,652.09	54,615,979.46
项目代付款	63,451,704.04	79,638,386.09
合计	6,626,333,773.39	3,314,706,273.40

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借款保证金		165,000,000.00
借入资金利息收入	81,690.34	2,527,882.20
合计	81,690.34	167,527,882.20

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资费用	23,522,107.66	83,748,576.12
非金融机构借款及利息		22,020,800.00
合计	23,522,107.66	105,769,376.12

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,948,892.75	207,150,234.16
加：资产减值准备	789,179.44	431,177.79
____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	26,119,628.26	21,375,032.66
____无形资产摊销	3,046,367.22	990,975.04
____长期待摊费用摊销	5,090,791.54	3,395,779.33
____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）		



补充资料	本期金额	上期金额
____ 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		13,401.73
____ 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
____ 财务费用（收益以“—”号填列）	6,878,350.09	18,927,258.85
____ 投资损失（收益以“—”号填列）	-62,869,078.96	-7,480,144.30
____ 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	7,255,217.28	-7,640,659.14
____ 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）	1,831,699,082.75	-1,148,838,165.27
____ 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	6,652,384,407.01	-2,637,064,089.54
____ 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	8,181,472,836.77	5,152,148,284.49
____ 其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,653,815,674.15	1,603,409,085.80
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	696,570,974.86	127,977,713.64
减：现金的上年末余额	127,977,713.64	299,807,554.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年末余额		
现金及现金等价物净增加额	568,593,261.22	-171,829,840.60

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	696,570,974.86	127,977,713.64
其中：库存现金	52,655.86	6,636.85
____ 可随时用于支付的银行存款	696,518,319.00	127,968,644.29
____ 可随时用于支付的其他货币资金		2,432.50
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	696,570,974.86	127,977,713.64

50、所有权或使用权受限制的资产

（1）所有权或使用权受限制的资产分类

项目	期末账面价值	受限原因
1、货币资金	95,611,995.12	本附注“注释 1.货币资金”
2、存货	52,003,419,654.00	抵押借款
其中：待开发土地	51,794,189,654.00	抵押借款



项目	期末账面价值	受限原因
开发产品	209,230,000.00	抵押借款
3、投资性房地产	145,264,774.00	抵押借款
4、无形资产	421,872,549.91	抵押借款
5、固定资产	42,710,356.92	抵押借款
合计	52,708,879,329.95	抵押借款

（2）所有权或使用权受限制的资产明细

①受限货币资金情况

见本附注“注释 1. 货币资金”。

②受限存货情况

a) 待开发土地

权证编号	期末账面价值	受限原因
筑国用（2014）第 T92009 号	1,697,500,000.00	抵押
筑国用（2014）第 T92010 号	686,368,900.00	抵押
筑国用（2014）第 T92011 号	1,838,490,200.00	抵押
筑国用（2014）第 T92012 号	998,326,800.00	抵押
筑国用（2014）第 T92014 号	1,209,606,900.00	抵押
筑国用（2014）第 T92015 号	169,302,700.00	抵押
筑国用（2014）第 T92016 号	237,588,300.00	抵押
筑国用（2014）第 T92018 号	969,850,700.00	抵押
筑国用（2014）第 T92019 号	1,470,959,900.00	抵押
筑国用（2014）第 T92020 号	94,565,500.00	抵押
筑国用（2014）第 T92021 号	204,220,400.00	抵押
筑国用（2014）第 T92022 号	364,376,800.00	抵押
筑国用（2014）第 T92023 号	559,439,700.00	抵押
筑国用（2014）第 T92024 号	392,340,100.00	抵押
筑国用（2014）第 T92025 号	115,761,200.00	抵押
筑国用（2014）第 T92026 号	385,000,500.00	抵押
筑国用（2014）第 T92029 号	1,385,719,000.00	抵押
筑国用（2014）第 T92031 号	65,702,000.00	抵押
筑国用（2014）第 T92032 号	893,225,900.00	抵押
筑国用（2014）第 T92034 号	220,448,200.00	抵押
筑国用（2014）第 T92042 号	1,440,361,500.00	抵押
筑国用（2014）第 T92048 号	1,166,502,500.00	抵押
筑国用（2014）第 T92065 号	1,114,913,000.00	抵押
筑国用（2014）第 T92066 号	1,087,766,200.00	抵押



权证编号	期末账面价值	受限原因
筑国用（2014）第 T92068 号	206,182,700.00	抵押
筑国用（2014）第 T92070 号	781,690,000.00	抵押
筑国用（2014）第 T92071 号	230,164,200.00	抵押
筑国用（2014）第 T92072 号	369,403,100.00	抵押
筑国用（2014）第 T92073 号	697,313,300.00	抵押
筑国用（2014）第 T92074 号	490,993,000.00	抵押
筑国用（2014）第 T92075 号	231,148,500.00	抵押
筑国用（2014）第 T92076 号	518,236,800.00	抵押
筑国用（2014）第 T92077 号	801,189,200.00	抵押
筑国用（2014）第 T92078 号	651,204,800.00	抵押
筑国用（2014）第 T92079 号	756,961,700.00	抵押
筑国用（2014）第 T92080 号	2,012,712,400.00	抵押
筑国用（2014）第 T92081 号	257,003,700.00	抵押
筑国用（2014）第 T92083 号	330,717,100.00	抵押
筑国用（2014）第 T92086 号	1,214,796,900.00	抵押
筑国用（2014）第 T92087 号	724,114,400.00	抵押
筑国用（2014）第 T92088 号	122,178,000.00	抵押
筑国用（2014）第 T92089 号	810,387,100.00	抵押
筑国用（2014）第 T92090 号	335,086,000.00	抵押
筑国用（2014）第 T92092 号	1,146,465,200.00	抵押
筑国用（2014）第 T92093 号	846,341,200.00	抵押
筑国用（2014）第 T92094 号	722,694,500.00	抵押
筑国用（2014）第 T92095 号	99,557,000.00	抵押
筑国用（2014）第 T92033 号	641,872,300.00	抵押
筑国用（2014）第 T92036 号	349,613,600.00	抵押
筑国用（2014）第 T92046 号	1,364,428,300.00	抵押
筑国用（2014）第 T92047 号	1,219,217,100.00	抵押
筑国用（2014）第 T92096 号	284,419,500.00	抵押
筑国用（2014）第 T92097 号	664,665,100.00	抵押
筑国用（2014）第 T92098 号	112,661,100.00	抵押
筑国用（2014）第 T92099 号	356,157,600.00	抵押
筑国用（2014）第 T92100 号	710,990,200.00	抵押
筑国用（2014）第 T92101 号	100,235,200.00	抵押
筑国用（2014）第 T92102 号	437,080,800.00	抵押
筑国用（2014）第 T92103 号	565,362,100.00	抵押
筑国用（2014）第 T92104 号	37,747,400.00	抵押
筑国用（2014）第 T92105 号	673,707,500.00	抵押



权证编号	期末账面价值	受限原因
筑国用（2014）第 T92106 号	78,468,400.00	抵押
筑国用（2014）第 T92107 号	566,572,500.00	抵押
筑国用（2014）第 T92108 号	242,808,700.00	抵押
筑国用（2014）第 T92109 号	44,140,700.00	抵押
筑国用（2014）第 T92110 号	279,493,100.00	抵押
筑国用（2014）第 T92111 号	189,694,800.00	抵押
筑国用（2014）第 T92112 号	176,309,800.00	抵押
筑国用（2014）第 T92113 号	71,584,200.00	抵押
筑国用（2014）第 T92114 号	75,619,500.00	抵押
筑国用（2014）第 T92115 号	784,605,700.00	抵押
筑国用（2014）第 T92116 号	232,337,900.00	抵押
筑国用（2014）第 T92117 号	59,318,900.00	抵押
筑国用（2014）第 T92118 号	727,971,800.00	抵押
筑国用（2014）第 T92120 号	434,379,600.00	抵押
筑国用（2014）第 T92121 号	189,467,200.00	抵押
筑国用（2014）第 T92122 号	1,217,309,100.00	抵押
筑国用（2014）第 T92123 号	725,173,000.00	抵押
筑国用（2014）第 T92124 号	288,773,300.00	抵押
筑国用（2014）第 T92125 号	2,113,011,300.00	抵押
筑国用（2014）第 T92126 号	719,568,800.00	抵押
筑国用（2014）第 T92127 号	1,063,002,700.00	抵押
筑国用（2014）第 T92128 号	559,167,600.00	抵押
筑国用（2014）第 T92129 号	312,375,554.00	抵押
合计	51,794,189,654.00	

b) 开发产品

权证编号	期末账面价值	受限原因
黔（2019）南明区不动产权第 0030754 号	1,130,100.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0029806 号	1,124,700.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0029592 号	906,700.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0030752 号	1,452,300.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0030712 号	1,452,300.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0031009 号	1,452,300.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0029779 号	1,452,300.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0030741 号	1,227,100.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0030707 号	1,452,300.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0025728 号	1,452,300.00	抵押



权证编号	期末账面价值	受限原因
黔（2019）南明区不动产权第 0034731 号	1,452,300.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0026236 号	1,124,700.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0025929 号	1,124,700.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0025706 号	1,124,700.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0034710 号	1,124,700.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0025730 号	1,124,700.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0034709 号	1,124,700.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0025927 号	1,130,100.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0026537 号	1,124,700.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0034713 号	1,124,700.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0034712 号	1,124,700.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0034711 号	1,083,100.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0034724 号	1,124,700.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0036232 号	1,124,700.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0034955 号	1,124,700.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0025917 号	1,303,600.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0026544 号	2,002,900.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0026541 号	1,452,300.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0026255 号	1,452,300.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0026533 号	1,452,300.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0026134 号	1,398,400.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0026166 号	1,452,300.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0025923 号	1,452,300.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0026168 号	1,227,100.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0026538 号	1,798,100.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0026543 号	1,840,200.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0026242 号	1,840,200.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0026548 号	1,840,200.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0029850 号	1,772,100.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0029848 号	1,840,200.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0029825 号	1,840,200.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0029738 号	1,840,200.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0030713 号	1,840,200.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0029653 号	1,820,900.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0022276 号	969,700.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0036238 号	1,374,500.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0036186 号	1,688,300.00	抵押



权证编号	期末账面价值	受限原因
黔（2019）南明区不动产权第 0029329 号	1,134,000.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0023254 号	1,127,100.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0022443 号	972,400.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0021522 号	972,400.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0023340 号	1,127,100.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0029931 号	1,134,000.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0029805 号	1,134,000.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0023255 号	842,900.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0022445 号	1,127,100.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0023314 号	1,134,000.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0029849 号	1,689,100.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0030740 号	1,454,200.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0030996 号	1,447,300.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0029227 号	1,359,600.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0029827 号	1,454,200.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0029753 号	1,454,200.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0029634 号	1,447,300.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0029930 号	1,068,800.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0029736 号	1,454,200.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0027887 号	1,454,200.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0029731 号	1,354,500.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0030748 号	1,506,200.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0028521 号	1,688,300.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0029327 号	1,134,000.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0029161 号	1,127,100.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0036185 号	842,900.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0026539 号	1,134,000.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0026240 号	1,134,000.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0026836 号	1,126,400.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0026831 号	971,000.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0026834 号	972,400.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0025732 号	1,127,100.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0028688 号	1,134,000.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0025722 号	842,900.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0026171 号	1,127,100.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0026293 号	1,134,000.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0027028 号	1,689,100.00	抵押



权证编号	期末账面价值	受限原因
黔（2019）南明区不动产权第 0025747 号	1,447,300.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0032797 号	1,359,600.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0029929 号	1,454,200.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0034690 号	1,454,200.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0028921 号	1,447,300.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0032799 号	1,068,800.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0032798 号	1,068,400.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0035421 号	1,454,200.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0034692 号	1,454,200.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0036234 号	1,354,500.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0035437 号	1,447,300.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0035016 号	1,506,200.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0036236 号	1,688,300.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0034688 号	1,134,000.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0023256 号	1,127,100.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0030751 号	1,134,000.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0030753 号	1,134,000.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0029932 号	1,126,400.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0029734 号	811,700.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0030464 号	1,429,000.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0028261 号	2,221,400.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0029790 号	2,221,400.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0029190 号	2,192,800.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0028060 号	2,249,900.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0050602 号	1,370,600.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0030160 号	1,393,100.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0030948 号	2,221,400.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0030946 号	2,221,400.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0032476 号	2,249,900.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0028057 号	2,192,800.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0028015 号	2,249,900.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0030420 号	2,249,900.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0028920 号	2,249,900.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0029371 号	1,907,200.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0028236 号	1,250,300.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0026610 号	3,071,900.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0028095 号	2,214,300.00	抵押



权证编号	期末账面价值	受限原因
黔（2019）南明区不动产权第 0030463 号	2,214,300.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0028040 号	2,214,300.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0029026 号	2,214,300.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0025611 号	2,214,300.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0036980 号	2,214,300.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0026391 号	2,186,200.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0027439 号	2,186,200.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0037852 号	2,538,300.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0026678 号	964,700.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0110354 号	2,158,100.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0029063 号	2,270,700.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0031033 号	2,214,300.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0028027 号	2,214,300.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0031059 号	2,186,200.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0028043 号	2,186,200.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0029098 号	2,214,300.00	抵押
黔（2019）南明区不动产权第 0025410 号	2,214,300.00	抵押
合计	209,230,000.00	

③受限投资性房地产情况

权证编号	期末账面价值	受限原因
黔(2018)南明区不动产权第 0004388 号	6,530,060.32	抵押
黔(2017)南明区不动产权第 0072152 号	7,098,656.00	抵押
黔(2017)南明区不动产权第 0071218 号	7,098,656.00	抵押
黔(2017)南明区不动产权第 0071223 号	7,098,656.00	抵押
黔(2017)南明区不动产权第 0071624 号	7,098,656.00	抵押
黔(2017)南明区不动产权第 0072695 号	7,098,656.00	抵押
黔(2017)南明区不动产权第 0072470 号	7,098,656.00	抵押
黔(2017)南明区不动产权第 0072472 号	7,098,656.00	抵押
黔(2017)南明区不动产权第 0073709 号	7,098,656.00	抵押
黔(2017)南明区不动产权第 0073714 号	7,098,656.00	抵押
黔(2017)南明区不动产权第 0072144 号	4,602,728.66	抵押
黔(2017)南明区不动产权第 0072146 号	4,988,236.31	抵押
黔(2017)南明区不动产权第 0075506 号	4,988,236.31	抵押
黔(2017)南明区不动产权第 0072143 号	4,988,236.31	抵押
黔(2017)南明区不动产权第 0072137 号	4,988,236.31	抵押
黔(2017)南明区不动产权第 0072151 号	4,988,236.31	抵押



权证编号	期末账面价值	受限原因
黔(2017)南明区不动产权第 0072135 号	4,988,236.31	抵押
黔(2017)南明区不动产权第 0072150 号	4,988,236.31	抵押
黔(2017)南明区不动产权第 0072153 号	4,988,236.31	抵押
黔(2018)南明区不动产权第 0004378 号	4,988,109.20	抵押
黔(2017)南明区不动产权第 0071625 号	4,988,109.20	抵押
黔(2017)南明区不动产权第 0072154 号	4,988,109.20	抵押
黔(2017)南明区不动产权第 0072362 号	4,988,109.20	抵押
黔(2017)南明区不动产权第 0004417 号	4,988,109.20	抵押
黔(2017)南明区不动产权第 0072361 号	4,988,109.20	抵押
合计	144,855,238.60	

④受限无形资产情况

权证编号	期末账面价值	受限原因
黔（2020）贵阳市不动产权第 0078407 号	135,223,550.02	抵押借款
黔（2020）贵阳市不动产权第 0078384 号	200,238,866.55	抵押借款
黔（2020）贵阳市不动产权第 0022030 号	86,410,133.34	抵押借款
合计	421,872,549.91	

⑤受限固定资产情况

权证编号	期末账面价值	受限原因
黔(2017)南明区不动产第 0072366 号	7,118,392.82	抵押借款
黔(2017)南明区不动产权第 0072138 号	7,118,392.82	抵押借款
黔(2017)南明区不动产权第 0072142 号	7,118,392.82	抵押借款
黔(2017)南明区不动产权第 0072136 号	7,118,392.82	抵押借款
黔(2017)南明区不动产权第 0072148 号	7,118,392.82	抵押借款
黔(2018)南明区不动产权第 0004888 号	7,118,392.82	抵押借款
合计	42,710,356.92	

七、合并范围的变更

1、本公司直接投资设立的子公司

无。

2、合并报表范围及变化情况

序号	子公司名称	变更原因
1	贵州双龙航空港建龙城市发展有限公司	通过收购方式增加
2	贵州双龙航空港创业投资有限公司	因划转至贵阳市财政局，不再纳入合并范围

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益



1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
贵州双龙航空港产业投资有限公司	贵阳市	贵阳市	新区产业开发、建设、经营；企业管理；投融资及资本运作；资本经营；项目策划；商务信息咨询	100.00		设立
贵州双龙航空港供应链管理有限公司	贵阳市	贵阳市	进出口贸易；销售：钢材、矿产品、金属材料、煤炭、电子产品、电子器材、电线电缆、机电设备、通讯器材、汽摩配件、仪器仪表、建筑材料、普通化工产品、尿素、氮肥、磷肥、复合复混肥、生物肥、有机肥、腐殖酸、农产品、饲料、医疗器械；广告代理与发布；物业管理；树苗、花卉、草坪销售、花卉租摆业务	100.00		设立
贵州双龙航空港融资担保有限公司	贵阳市	贵阳市	贵州省范围内经营。主营：贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保、其他融资性担保业务。兼营：诉讼保全担保、投标担保、预付款担保、工程履约担保、尾付款如约偿付担保等履约担保业务；与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务；以及使用不高于净资产 20% 的自有资金进行符合规定的投资	100.00		设立
贵州双龙航空港星月沃土产业投资基金有限公司	贵阳市	贵阳市	创业企业投资业务；代理其他创业投资企业事业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业投资企业提供创业管理服务业务；股权投资	100.00		设立
贵州双龙航空港口岸建设投资有限公司	贵阳市	贵阳市	项目开发建设与土地开发；物业管理；房产咨询；建筑安装工程；建筑装饰工程；保税货物仓储；基础产业开发、建设和资本运作；资产管理；代理报关、报检；代理理货；保税仓库租赁、物业租赁；货物进出口、技术进出口、转口贸易；货物装卸及运输配送相关配套服务	77.86		设立
贵州双龙保税仓储有限公司	贵阳市	贵阳市	保税货物仓储；保税仓库租赁；货物进出口、技术进出口；转口贸易；资产经营管理；代理报关报检；货物装卸；运输配送及相关配套服务	100.00		设立
贵州双龙航空港创业投资有限公司	贵阳市	贵阳市	创业投资；股权投资；资产管理；基金管理	100.00		设立
贵州贵银双龙文化产业投资基金（有限合伙）	贵阳市	贵阳市	项目投资、资产管理、投资咨询及受托投资管理	99.00	0.40	设立
贵州双龙航空港置业有限公司	贵阳市	贵阳市	房地产开发与经营；土地开发；物业管理；房产咨询；建筑安装工程；建筑装饰工程。	100.00		设立
贵州双龙航空港物业管理有限公司	贵阳市	贵阳市	物业管理；房屋及配套设施的维修保养、秩序维护、环境卫生清洁、绿化养护、装饰装修管理；物业管理顾问服务、培训服务、房屋中介（租、售）服务、搬家服务、家政服务、家教服务、保险代理服务	100.00		设立



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
贵州双龙航空港建设投资有限公司	贵阳市	贵阳市	城市基础设施及配套项目开发；土地储备、土地一级开发；房屋征收咨询服务；工程技术咨询服务；非金融性项目投资及管理；广告设计制作；停车场服务；资产管理；教育投资	100.00		设立
贵州双龙市政设施维护经营有限公司	贵阳市	贵阳市	主营：市政道路及桥梁、园林绿化、路灯及照明、河道、排水等公用设施维护；兼营：（租赁设施设备、房屋、车辆）；停车场和洗车场经营；苗圃种植经营；户外广告；停车管理服务；市政工程配套服务；钢构件加工；混凝土加工；沥青加工；建筑材料销售（混凝土、沥青、预制钢构件）。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）	100.00		设立
贵州双港建材有限公司	贵阳市	贵阳市	各类商品混凝土、沥青混凝土、无机料、混凝土预制构件、钢筋混凝土预制构件、预应力混凝土预制构件、装配式预制构件的生产、销售；钢结构产品的制作、加工、销售与安装；新型建筑材料的技术开发、制造、销售和安装；混凝土泵送；机械设备租赁、安装；普通货运、货物专用运输（罐式）。	100.00		设立
贵州双龙航空港教育管理有限公司	贵阳市	贵阳市	教育咨询服务；教育软件技术开发；翻译服务；自费出国留学中介服务；会务服务；营养健康咨询服务；文化艺术交流活动；文教用品的销售；教育项目与教育科研文献研究与开发；教材研发；教育设备设施的技术开发；图书、报纸、期刊、电子出版物的销售；物业管理	100.00		设立
贵州双龙航空港生态园林有限公司	贵阳市	贵阳市	绿化养护；园林施工；公园建设；美化建设；园林设计；亮化工程；苗木供应；苗木养护维护；自动喷灌设计及施工；园林绿化工程施工；园林绿化作物种植及销售；物业管理；保洁服务；水电安装及维修服务；土石方工程施工；土地平整；矿山工程施工；市政工程施工；园林园艺景观规划、设计、施工、监理及养护管理；土地及荒山的开发、整理；土建工程和建筑装饰工程施工；假山雕塑、喷泉、水景的制作；喷灌、排水、景观照明工程的施工；市政工程建设、仿古建筑的设计、施工、养护；古建筑修缮工程施工；销售：花卉、盆栽、树苗、草坪、园林植物、园林机械。	100.00		无偿划入



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
贵州双龙航空港商务有限公司	贵阳市	贵阳市	商务信息咨询；企业管理咨询；企业形象策划；酒店管理服务；市场营销策划；会务服务；公关活动策划；展览展示服务；翻译服务；汽车租赁；广告咨询服务；知识产权服务；人力资源服务；职业中介服务；安全保护服务；商标代理；企业登记代理；集群企业住所托管	100.00		设立
贵州双龙航空港旅游文化传媒有限公司	贵阳市	贵阳市	旅游项目规划、策划；广告设计制作培训	100.00		设立
贵州双龙航空港能源发展有限公司	贵阳市	贵阳市	加油站、加气站、充电站（充电桩）能源项目的投资；非油品业务（包括便利店、洗车、修车、换油、汽配销售、广告代理、电话、通讯服务、售货机、停车设备、新能源设备的销售代理）	100.00		设立
贵州双龙航空港中石油能源发展有限公司	贵阳市	贵阳市	成品油（非危险化学品）；天然气（非危险使用长输管道输送、存储危险化学品）；石油化工、沥青、化纤及其他化工产品的销售；汽车能源加注；汽车服务；日用百货及食品销售；站内酒店餐饮经营等非油业务；新能源开发、利用	51.00		设立
贵州双龙航空港中石化能源发展有限公司	贵阳市	贵阳市	成品油（非危险化学品）；天然气（非危险使用长输管道输送、存储危险化学品）；石油化工、沥青、化纤及其他化工产品的销售；汽车能源加注；汽车服务；日用百货及食品销售；站内酒店餐饮经营等非油业务；新能源开发、利用	50.00		设立
贵州双龙大数据管理有限公司	贵阳市	贵阳市	互联网数据服务；大数据服务；数据处理服务；数据处理和存储支持服务；人工智能公共数据平台；人工智能公共服务平台技术咨询服务；人工智能基础资源与技术平台；互联网数据服务；互联网安全服务；互联网设备制造；互联网信息服务；工业互联网数据服务；信息安全设备销售；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；网络与信息安全软件开发；网络设备制造；网络设备销售；物联网技术研发；物联网技术服务；物联网设备制造；物联网设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	100.00		设立
贵州双龙航空港酒店服务有限公司	贵阳市	贵阳市	酒店管理；餐饮管理；食品销售（仅销售预包装食品）；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；外卖递送服务；会议及展览服务；品牌管理；企业管理咨询；物业管理；礼仪服务；专业保洁、清洗、消毒服务；企业会员积分管理服务；航空商务服务；票务代理服务；商务代理代办服务；个人商务服务；项目策划与公关服务等	100.00		设立



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
贵阳临空经济开发建设投资有限公司	贵阳市	贵阳市	贵阳临空经济区内基础设施和公共服务设施项目的融资服务(不含金融业务)、建设和营运；土地开发整理；临空产业项目的融资服务(不含金融业务)、建设和营运、受委托对国有资产进行经营；依法负责城市特许经营权运作、园区建设、棚户区改造、新型城镇化建设；销售:建筑材料、钢材；生产:建筑材料	100.00		无偿划入
贵州双龙航空港临云建材产业有限责任公司	贵阳市	贵阳市	商品混凝土的销售及咨询；混凝土预制构件的销售及咨询；沥青混凝土的销售及咨询；水泥制品的销售；建筑材料销售；建筑机械设备租赁；普通货运；货运代办；仓储服务。	55.00		设立
贵州安泰建设工程有限公司	贵阳市	贵阳市	建筑工程施工、市政公用工程施工、水利水电工程施工、公路工程施工、钢结构工程施工、电力工程施工、环保工程;机械设备租赁;建筑设备租赁;混凝土设备租赁;销售:建筑材料、机械设备。	55.00		购买
贵州安泰建材有限公司	贵阳市	贵阳市	建材批发；混凝土预制构件、有色金属、二三类机电设备、装饰材料、装配式预制构件的生产、销售；钢结构产品的制作、加工、预制构件、销售与安装；新型建筑材料的技术开发、制造、销售安装；机械设备租赁、安装；普通货运、货物专用运输（罐式）、机电设备维护；砂石加工及销售；干粉砂浆生产销售；生产及销售商品混凝土、沥青混凝土、无机料、钢筋混凝土预制构件、预应力混凝土预制构件、水稳层。	55.00		设立
贵州双龙航空港建龙城市发展有限公司	贵阳市	贵阳市	基础设施和公共服务设施项目的投资、建设、运营和管理；市政、公路工程、城镇基础设施建设项目的咨询、设计、施工及建设管理；道路、桥梁、水利、电力、房屋工程的咨询、设计、施工及建设管理；装修工程、园林工程的咨询、设计、施工及建设管理；物业管理；港口和航道工程项目的咨询、设计、施工及建设管理；疏浚工程项目的咨询、设计、施工及建设管理。	100.00		购买

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
贵州双龙航空港中石化能源发展有限公司	50.00	1,964,358.54		117,881,696.90
贵州双龙航空港中石油能源发展有限公司	49.00	-220.63		-1,837.61
贵州双龙航空港临云建材产业有限责任公司	45.00	-51,068.57		41,478,927.52
贵州安泰建设工程有限公司	45.00	2,959,296.48		25,436,011.97
贵州双龙航空港口岸建设投资有限公司	22.14	-852,870.66		196,840,839.51



子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
贵州贵银双龙文化产业投资基金（有限合伙）	0.60	-1.88		1,101,991.17

2、在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
			直接	间接	
贵州贵银科技工业园有限公司	贵阳市	贵阳市	40.00		权益法
贵州痛客梦工场科技有限公司	贵阳市	贵阳市	25.00		权益法
贵州双龙北林西南生态环境研究院有限公司	贵阳市	贵阳市	25.00		权益法
贵州百年聚医药科技有限公司	贵阳市	贵阳市	40.00		权益法
贵州双龙冷链物流发展有限公司	贵阳市	贵阳市	25.00		权益法
贵州航空港口岸业务管理有限公司	贵阳市	贵阳市	33.00		权益法
贵阳比耐新能源科技有限公司	贵阳市	贵阳市	40.00		权益法
贵州双龙贵银投资管理有限公司	贵阳市	贵阳市	40.00		权益法
贵州黔慧通电子商务服务有限公司	贵阳市	贵阳市	49.00		权益法
东方双龙科幻主题公园管理有限公司	贵阳市	贵阳市	49.00		权益法
贵州双龙全过程工程建设咨询有限公司	贵阳市	贵阳市	45.00		权益法
贵州双龙航空港温泉综合开发有限公司	贵阳市	贵阳市	45.00		权益法
贵州双港建设发展有限公司	贵阳市	贵阳市	20.00		权益法
贵阳市筑好房商业管理有限公司	贵阳市	贵阳市	49.00		权益法

九、关联方及关联交易

1、股东对本公司的持股比例情况

投资者名称	上年年末余额	持有比例（%）	本期增加	本期减少	期末余额	持有比例（%）
贵州双龙航空港经济区管理委员会	2,700,000,000.00	90.00			2,700,000,000.00	90.00
贵州金融控股集团有限责任公司（贵州贵民投资集团有限责任公司）	300,000,000.00	10.00			300,000,000.00	10.00
合计	3,000,000,000.00	100.00			3,000,000,000.00	100.00

注：本公司的最终控制方是贵州双龙航空港经济区管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、关联方交易情况



（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品、接受劳务情况

无。

②销售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
贵州双港建设发展有限公司	物业服务	31,266.74	
贵阳比耐新能源科技有限公司	物业服务	30,761.07	
贵州双港建设发展有限公司	停车服务	2,264.16	
贵州双龙航空港经济区管理委员会	代建项目		821,594,657.63
贵州双龙航空港经济区管理委员会	销售安置房	683,198,232.68	
贵州双龙航空港经济区管理委员会	房屋租赁	4,328,714.30	2,062,075.47
贵州双龙航空港经济区管理委员会	物业费	965,013.90	973,090.43
贵州双龙航空港经济区管理委员会	车辆租赁	331,858.41	331,858.41
贵州双龙航空港经济区管理委员会	市政服务	1,865.13	31,187.73

（2）关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
贵州贵银科技工业园有限公司	房屋租赁	1,172,131.71	
贵州双龙贵银投资管理有限公司	房屋租赁	153,498.29	153,498.29
贵州黔慧通电子商务服务有限公司	房屋租赁	34,131.43	

②本公司作为承租方

无。

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
贵州双港建设发展有限公司	44,314.11			
贵阳比耐新能源科技有限公司	21,737.82			
贵州贵银科技工业园有限公司	1,230,738.30			
贵州双龙航空港温泉综合开发有限公司	545,091.95		545,091.95	
贵州双龙航空港经济区管理委员会	442,756,476.30		229,458,485.22	
贵州双龙冷链物流发展有限公司	225,651.70			
贵州嗨雅智慧运营管理有限公司			352,500.00	
预付款项：				



项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
贵州双龙航空港温泉综合开发有限公司	863,300.00		863,300.00	
其他应收款：				
贵阳比耐新能源科技有限公司	3,101,511.16		3,000,975.24	
东方双龙科幻主题公园管理有限公司	112,960.00		112,960.00	
贵州双龙航空港经济区管理委员会	54,149,759.87		52,422,406.97	
贵州双龙航空港温泉综合开发有限公司	49,512,012.65		49,512,012.65	

（2）应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
贵州双港建设发展有限公司	10,551,089.29	
预收款项：		
贵州双龙贵银投资管理有限公司	25,583.04	102,332.19
贵州黔慧通电子商务服务有限公司		34,131.43
其他应付款：		
贵州双龙贵银投资管理有限公司	3,500.00	3,500.00
东方双龙科幻主题公园管理有限公司	30,000.00	30,000.00
贵州双龙北林西南生态环境研究院有限公司	20,000.00	10,000.00
贵州黔慧通电子商务服务有限公司	3,500.00	3,500.00
贵州双龙航空港经济区管理委员会	2,100,000.00	2,100,000.00
贵州贵银科技工业园有限公司	6,000.00	

十、或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

2、资产负债表日存在的重要或有事项

（1）对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：

被担保方	担保金额/万元	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
粮草仓有限公司	1,000.00	2023-2-3	2024-1-17	否
贵州黔龙东奥汽车驾驶培训有限公司	500.00	2021-3-5	2024-3-4	否
贵州方合劳务工程有限公司	700.00	2023-3-24	2024-3-22	否
贵州都酷贵秋科技有限公司	700.00	2023-3-23	2024-3-22	否
贵州珞觅媛晟贸易有限公司	700.00	2023-3-23	2024-3-22	否
贵州配彩贸易有限公司	700.00	2023-3-23	2024-3-22	否



被担保方	担保金额/万元	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
贵州合仁全贸易有限公司	500.00	2023-3-30	2024-3-27	否
贵州众铭数吉商贸有限公司	500.00	2023-3-30	2024-3-28	否
贵州支诚海贸易有限公司	500.00	2023-4-13	2024-4-11	否
贵州琪笑贸易有限公司	500.00	2023-4-13	2024-4-11	否
贵州碧歆盛庆贸易有限公司	500.00	2023-4-13	2024-4-11	否
贵州栖至怡鑫贸易有限公司	500.00	2023-4-13	2024-4-12	否
贵州实德门窗建筑装饰工程有限公司	532.00	2023-5-8	2024-5-7	否
贵安新区顺泰绿源农业有限公司	200.00	2023-5-18	2024-5-16	否
贵州同创德贸易有限公司	500.00	2023-5-24	2024-5-23	否
贵州益峰馨贸易有限公司	500.00	2023-5-24	2024-5-23	否
贵州隆馨澜舍贸易有限公司	500.00	2023-5-24	2024-5-23	否
贵州时年丰贸易有限公司	500.00	2023-5-25	2024-5-23	否
贵州优美轩贸易有限公司	500.00	2023-6-19	2024-6-18	否
贵州朵遇贸易有限公司	500.00	2023-6-19	2024-6-18	否
贵州正业工程技术投资有限公司	1,000.00	2023-6-29	2024-6-28	否
贵州欣恒福物流有限公司	300.00	2022-11-17	2024-11-13	否
贵州欣恒福物流有限公司	200.00	2023-12-1	2024-11-13	否
贵阳兆明羊城西饼食品有限公司	227.00	2021-11-29	2024-11-15	否
贵阳华容贸易有限公司	1,000.00	2023-12-15	2024-11-22	否
贵阳新民食品有限公司	468.56	2021-11-26	2024-11-23	否
贵阳兆明羊城西饼食品有限公司	550.00	2022-9-30	2025-9-29	否
贵阳兆明羊城西饼食品有限公司	383.48	2023-3-14	2026-3-6	否
贵州太升物业管理有限公司	170.00	2023-5-29	2026-4-26	否
贵州正业工程技术投资有限公司	1,000.00	2023-6-16	2026-6-12	否
贵州红煜枫文化传媒有限公司	250.00	2023-6-16	2026-6-15	否
贵州楚峰源环境工程有限公司	1,000.00	2023-6-16	2026-6-15	否
贵阳市时代天地建设开发投资有限公司	57,806.79	2020-12-17	2025-12-16	否
贵阳市东部新城建设开发投资有限公司	217,820.18	2020-12-17	2025-12-16	否
合计	293,208.01			

3、或有资产

无。

4、开出保函、信用证

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司向中国进出口银行贵州省分行申请开立的信用证明细如下：



信用号编号	币种	信用证金额	已承兑金额
233001L000322200	美元	9,653,378.00	9,639,724.00
233001L000299500	人民币	104,939,640.00	104,728,600.00
233001L000321100	人民币	55,763,198.88	55,749,494.00

除上述不可撤销信用证外，本公司无其他不可撤销信用证。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	253,349,339.59	38,206,551.55
1 至 2 年	38,206,551.55	36,169,018.86
2 至 3 年	36,169,018.86	58,716,532.31
3 年及以上	58,716,532.31	
小计	386,441,442.31	133,092,102.72
减：坏账准备		
合计	386,441,442.31	133,092,102.72

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	386,441,442.31	100.00			386,441,442.31
其中：无信用风险组合	386,441,442.31	100.00			386,441,442.31
账龄组合					
合计	386,441,442.31	100.00			386,441,442.31

（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					



类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	133,092,102.72	100.00			133,092,102.72
其中：无信用风险组合	133,092,102.72	100.00			133,092,102.72
账龄组合					
合计	133,092,102.72	100.00			133,092,102.72

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按无信用风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	253,349,339.59		
1 至 2 年	38,206,551.55		
2 至 3 年	36,169,018.86		
3 年及以上	58,716,532.31		
合计	386,441,442.31		

③组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

无。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
贵州双龙航空港经济区土地矿产储备中心	代建费	281,077,588.53	1-4 年	72.73	
贵州双龙航空港经济区管理委员会	代建费	105,363,853.78	1-2 年	27.27	
合计		386,441,442.31		100.00	

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：无信用风险组合	27,742,722,405.96	100.00			27,742,722,405.96
账龄组合					
合计	27,742,722,405.96	100.00			27,742,722,405.96

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	23,654,589,505.60	100.00			23,654,589,505.60
其中：无信用风险组合	23,654,589,505.60	100.00			23,654,589,505.60
账龄组合					
合计	23,654,589,505.60	100.00			23,654,589,505.60

④期末单项计提坏账准备的其他应收款

无。

⑤组合中，按无信用风险组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,219,278,253.52		
1 至 2 年	3,149,820,455.19		
2 至 3 年	4,834,702,672.17		
3 年及以上	10,538,921,025.08		
合计	27,742,722,405.96		

⑥组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

无。

⑦本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑧按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
贵阳临空经济开发建设投资有限公司	资金往来	2,383,357,392.95	1-2 年	8.59	



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
贵州双龙航空港商务有限公司	资金往来	3,116,405,045.37	1-3 年,3 年及以上	11.24	
贵州双龙航空港建设投资有限公司	资金往来	9,700,669,081.67	1-3 年,3 年及以上	34.98	
贵州双龙航空港经济区财政金融工作局	资金往来	4,194,981,717.18	1-3 年,3 年及以上	15.13	
贵州双龙航空港经济区贵阳龙洞堡国际机场三期指挥部	资金往来	2,314,319,672.45	1-3 年,3 年及以上	8.35	
合计		21,709,732,909.62		78.29	

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

款项性质	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
对子公司投资	84,608,997,433.01		84,608,997,433.01	82,908,997,433.01		82,908,997,433.01
对合营企业投资						
对联营企业投资	38,557.55		38,557.55	40,389.87		40,389.87
小计	84,609,035,990.56		84,609,035,990.56	82,909,037,822.88		82,909,037,822.88
减：长期股权投资减值准备						
合计	84,609,035,990.56		84,609,035,990.56	82,909,037,822.88		82,909,037,822.88

（2）对子公司投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵州双龙航空港建设投资有限公司	12,513,849,614.96	12,513,849,614.96			12,513,849,614.96		
贵州双龙航空港置业有限公司	26,930,469,152.90	26,930,469,152.90			26,930,469,152.90		
贵州双龙航空港商务有限公司	1,048,762,197.57	1,048,762,197.57			1,048,762,197.57		
贵州双龙航空港产业投资有限公司	1,151,237,802.43	1,151,237,802.43			1,151,237,802.43		
贵阳临空经济开发建设投资有限公司	41,264,678,665.15	41,264,678,665.15			41,264,678,665.15		
贵州双龙航空港建龙城市发展有限公司	1,700,000,000.00		1,700,000,000.00		1,700,000,000.00		
合计	84,608,997,433.01	82,908,997,433.01	1,700,000,000.00		84,608,997,433.01		

（3）对联营、合营企业投资



被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
贵州双龙全过程工程建设咨询有限公司	40,389.87			-1,832.32		
小计	40,389.87			-1,832.32		
合计	40,389.87			-1,832.32		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
贵州双龙全过程工程建设咨询有限公司				38,557.55	
小计				38,557.55	
合计				38,557.55	

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	13,075,939.13		37,694,859.94	
项目代建管理	13,075,939.13		24,201,134.24	
土地一级开发			13,493,725.70	
2. 其他业务小计	6,918,792.48	4,265,500.55	6,918,792.48	5,520,039.34
利息收入	6,918,792.48	4,265,500.55	6,918,792.48	5,520,039.34
合计	19,994,731.61	4,265,500.55	44,613,652.42	5,520,039.34

十四、按照有关财务制度和制度应披露的其他内容

本公司无按照有关财务制度和制度应披露的其他内容。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



贵州双龙航空港开发投资（集团）有限公司

2024 年 04 月 15 日





营业执照

统一社会信用代码

91110102082881146K

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



(副本) (5-1)



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

出资额 8276 万元

成立日期 2013 年 11 月 04 日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层

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

登记机关



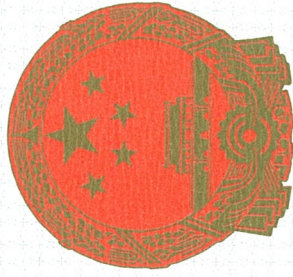
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书



名称：

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

李尊农

主任会计师：

经营场所：

北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：

特殊普通合伙

执业证书编号：

11000167

批准执业文号：

京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：

2013年10月25日



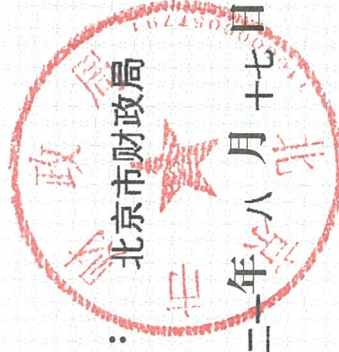
证书序号：0014686

说明

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

发证机关：

北京市财政局



二〇二一年八月十七日

中华人民共和国财政部制

陈智灵

男

1972年10月13日

贵阳舜天会计师事务所

522526197210132279

姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.




贵州省注册会计师协会

2013

年度检验登记

Annual Renewal Registration

年检专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

贵州省注册会计师协会

2006

年检专用章

2007 年 4 月 13 日



贵州省注册会计师协会

2015

年检专用章



陈智灵 520100490002

证书编号:
No. of Certificate

520100490002

批准注册协会: 贵州省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 12 月 20 日

Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

协会代管

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2003 年 6 月 26 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2003 年 6 月 26 日



姓名	马骁
Full name	马骁
性别	男
Sex	男
出生日期	1980-01-17
Date of birth	1980-01-17
工作单位	贵阳高新会计师事务所
Working unit	贵阳高新会计师事务所
身份证号码	522501198001172415
Identity card No.	522501198001172415




年度检验登记2020
Annual Renewal Registration

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

贵州省注册会计师协会
2019
年检专用章

贵州省注册会计师协会
2013
年检专用章



马骁 520100280021

证书编号:
No. of Certificate

520100280021

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

贵州省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2011 年 01 月 27 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

协会代签
CPAs

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

2023 年 6 月 26 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

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

2023 年 6 月 26 日

普通合伙企业

