贵州省红果经济开发区开发有限责任公司

中兴财光华审会字（2022）第215041号

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	11010205202244400461l
报告名称：	2021 年度财务报表审计报告
报告文号：	中兴财光华审会字（2022）第 215041 号
被审（验）单位名称：	贵州省红果经济开发区开发有限责任公司
会计师事务所名称：	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 25 日
报备日期：	2022 年 04 月 25 日
签字人员：	逯文君(110004390001)， 邢战军(110000692534)

（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-81

中兴财光华

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
地址：北京市西城区阜成门外大街2号万通金融中心写字楼A座24层
邮编：100037
电话：010-52805600
传真：010-52805601

Zhongxingcai Guanghua Certified Public Accountants LLP
ADD:A-24F, Vanton Financial Center,No.2 Fuchengmenwai Avenue,Xicheng District,Beijing,China
PC:100037
TEL:010-52805600
FAX:010-52805601

审计报告

中兴财光华审会字（2022）第215041号

贵州省红果经济开发区开发有限责任公司：

一、审计意见

我们审计了贵州省红果经济开发区开发有限责任公司（以下简称贵州红果公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵州红果公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵州红果公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵州红果公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵州红果公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵州红果公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2022 年 4 月 25 日

资产负债表

编制单位：贵州省红果经济开发区开发有限责任公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	六、1	6,649,427.66	432,757.18	712,997,864.07	413,802.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	六、2	114,724,956.24		115,512,974.09	
应收款项融资					
预付款项	六、3	754,878,278.13	583,769.25	945,123,236.28	223,125.00
其他应收款	六、4	854,438,358.82	2,760,141,298.13	411,342,461.89	2,655,254,214.82
其中：应收利息				16,760,534.24	
应收股利					
存货	六、5	7,011,321,848.20		6,842,833,703.22	
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	六、6	44,867,011.68		38,133,115.97	
流动资产合计		8,786,879,880.73	2,761,157,824.56	9,065,943,355.52	2,655,891,142.57
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	六、7		2,476,547,161.00	107,358,000.00	2,476,547,161.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	六、8	2,661,269,006.48		2,717,372,467.12	
固定资产	六、9	262,047,857.77		268,825,653.42	
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	六、10	1,565,623,039.78		1,583,569,933.62	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产	六、11	7,105,960,620.32		6,287,886,376.43	
非流动资产合计		11,594,900,524.35	2,476,547,161.00	10,965,012,430.59	2,476,547,161.00
资产总计		20,381,780,405.08	5,237,704,985.56	20,030,955,786.11	5,132,438,303.57

公司法定代表人：何衍行　主管会计工作的公司负责人：[illegible]　公司会计机构负责人：[illegible]

资产负债表（续）

编制单位：贵州省红果经济开发区开发有限责任公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	六、12	12,033,678.09		729,500,000.00	400,000,000.00
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					
衍生金融负债					
应付票据	六、13			500,000,000.00	
应付账款	六、14	79,406,146.39		319,383,240.87	
预收款项	六、15			128,731,601.74	
合同负债	六、16	193,194,923.34			
应付职工薪酬	六、17			939.70	
应交税费	六、18	32,451,038.20		16,874,908.81	
其他应付款	六、19	2,199,039,087.68	1,492,336,559.32	1,754,159,424.39	1,232,063,107.54
其中：应付利息				81,015,270.85	4,808,219.18
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	六、20	3,167,164,884.07	651,584,457.97	938,426,402.87	210,500,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		5,683,289,757.77	2,143,921,017.29	4,387,076,518.38	1,842,563,107.54
非流动负债：					
长期借款	六、21	2,328,009,905.00		2,317,015,705.00	
应付债券	六、22	707,135,790.57	408,635,790.57	2,247,026,374.06	577,854,464.76
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款	六、23	299,836,961.81	63,923,389.35	221,756,033.21	89,974,907.69
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		3,334,982,657.38	472,559,179.92	4,785,798,112.27	667,829,372.45
负债合计		9,018,272,415.15	2,616,480,197.21	9,172,874,630.65	2,510,392,479.99
所有者权益：					
实收资本	六、24	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	六、25	6,664,155,482.00	1,528,347,161.00	6,664,155,482.00	1,528,347,161.00
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	六、26	17,160,805.15	17,160,805.15	17,160,805.15	17,160,805.15
未分配利润	六、27	3,682,191,702.78	75,716,822.20	3,176,764,868.31	76,537,857.43
归属于母公司所有者权益合计		11,363,507,989.93		10,858,081,155.46	
少数股东权益					
所有者权益合计		11,363,507,989.93	2,621,224,788.35	10,858,081,155.46	2,622,045,823.58
负债和所有者权益总计		20,381,780,405.08	5,237,704,985.56	20,030,955,786.11	5,132,438,303.57

公司法定代表人：何行江　主管会计工作的公司负责人：[illegible]　公司会计机构负责人：陈[illegible]

利 润 表

编制单位：贵州省红果经济开发区开发有限责任公司　　单位：人民币元

项目	附注	2021年度		2020年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	六、28	456,052,670.78		484,678,844.31	
减：营业成本	六、28	60,849,042.99		62,158,659.19	
税金及附加	六、29	39,352,802.67		54,601,324.52	
销售费用					
管理费用	六、30	36,129,271.85	805,881.00	52,483,516.26	1,007,854.70
研发费用					
财务费用	六、31	425,945.65	15,154.23	-11,547,309.01	14,595,079.62
其中：利息费用		330,248.26		14,355,619.35	14,238,226.66
利息收入		10,675.19		26,373,412.25	
加：其他收益	六、32	195,005,870.75		200,028,360.35	
投资收益(损失以“-”号填列)					
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（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)					
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、33	-462,999.67		-694,499.50	
资产处置收益(损失以“-”号填列)					
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		513,838,478.70	-821,035.23	526,316,514.20	-15,602,934.32
加：营业外收入	六、34	1,470.00		600.03	
减：营业外支出	六、35	8,413,114.23		2,806,140.42	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		505,426,834.47	-821,035.23	523,510,973.81	-15,602,934.32
减：所得税费用					
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		505,426,834.47	-821,035.23	523,510,973.81	-15,602,934.32
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
（一）按经营持续性分类		505,426,834.47	-821,035.23	523,510,973.81	-15,602,934.32
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		505,426,834.47	-821,035.23	523,510,973.81	-15,602,934.32
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
（二）按所有权归属分类		505,426,834.47		523,510,973.81	
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“—”号填列）		505,426,834.47		523,510,973.81	
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）归属于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）可供出售金融资产公允价值变动损益					
（8）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
（9）现金流量套期损益的有效部分					
（10）其他					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		505,426,834.47	-821,035.23	523,510,973.81	-15,602,934.32
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		505,426,834.47		523,510,973.81	
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-		-	
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：何祥江　　主管会计工作的公司负责人：李[illegible]　　公司会计机构负责人：陈[illegible]

现金流量表

编制单位：贵州省红果经济开发区开发有限责任公司　　单位：人民币元

项目	附注	2021年度		2020年度	
		合并	公司	合并	公司
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		520,694,910.26		511,594,596.77	
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		849,541,430.98	308,646,375.83	1,950,976,839.27	1,888,763,624.02
经营活动现金流入小计		1,370,236,341.24	308,646,375.83	2,462,571,436.04	1,888,763,624.02
购买商品、接受劳务支付的现金		176,481,858.41		357,562,174.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		4,482,102.63		4,795,705.63	
支付的各项税费		11,507,419.12		48,518,816.83	
支付其他与经营活动有关的现金		643,460,278.53	130,658,677.12	1,513,811,176.65	1,072,808,061.03
经营活动现金流出小计		835,931,658.69	130,658,677.12	1,924,687,873.11	1,072,808,061.03
经营活动产生的现金流量净额	六、36	534,304,682.55	177,987,698.71	537,883,562.93	815,955,562.99
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				480,000,000.00	
取得投资收益收到的现金				16,655,440.13	
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		13,082,539.70			
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		13,082,539.70	-	496,655,440.13	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,850.00		65,423.01	
投资支付的现金				215,108,000.00	
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		5,443,661.05			
投资活动现金流出小计		5,509,511.05	-	215,173,423.01	-
投资活动产生的现金流量净额		7,573,028.65	-	281,482,017.12	-
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
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		310,500,000.00		2,010,918,905.00	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		310,500,000.00	-	2,010,918,905.00	1,000,000,000.00
偿还债务支付的现金		237,368,744.28	170,068,744.28	2,049,793,000.00	1,816,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		590,673,318.88		655,654,567.00	
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		26,563,893.00	8,000,000.00	131,141,726.89	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		854,605,956.16	178,068,744.28	2,836,589,293.89	1,818,900,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-544,105,956.16	-178,068,744.28	-825,670,388.89	-818,900,000.00
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		-2,228,244.96	-81,045.57	-6,304,808.84	-2,944,437.01
加：期初现金及现金等价物余额		7,997,864.07	413,802.75	14,302,672.91	3,358,239.76
六、期末现金及现金等价物余额		5,769,619.11	332,757.18	7,997,864.07	413,802.75

公司法定代表人：何衍江　主管会计工作的公司负责人：　公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：贵州省红果经济开发区开发有限责任公司　　单位：人民币元

项目	2021年度												
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,000,000,000.00				6,664,155,482.00				17,160,805.15	3,176,764,868.31	10,858,081,155.46		10,858,081,155.46
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年期初余额	1,000,000,000.00	-	-	-	6,664,155,482.00	-	-	-	17,160,805.15	3,176,764,868.31	10,858,081,155.46	-	10,858,081,155.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	505,426,834.47	505,426,834.47	-	505,426,834.47
（一）综合收益总额										505,426,834.47	505,426,834.47		505,426,834.47
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入的普通股											-		-
2、其他权益工具持有者投入资本											-		-
3、股份支付计入所有者权益的金额											-		-
4、其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积											-		-
2、对所有者的分配											-		-
3、其他											-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本											-		-
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、本年期末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	6,664,155,482.00	-	-	-	17,160,805.15	3,682,191,702.78	11,363,507,989.93	-	11,363,507,989.93

公司法定代表人：何衍江　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：陈益飞

合并所有者权益变动表

编制单位：贵州省红果经济开发区开发有限责任公司　　单位：人民币元

项目	2020年度											
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,000,000,000.00				6,664,155,482.00				17,160,805.15	2,653,253,894.50	10,334,570,181.65		10,334,570,181.65
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年期初余额	1,000,000,000.00	-	-	-	6,664,155,482.00	-	-	-	17,160,805.15	2,653,253,894.50	10,334,570,181.65	-	10,334,570,181.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	523,510,973.81	523,510,973.81	-	523,510,973.81
（一）综合收益总额										523,510,973.81	523,510,973.81		523,510,973.81
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．所有者投入的普通股											-		-
2．其他权益工具持有者投入资本											-		-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-		-
4．其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积											-		-
2．对所有者的分配											-		-
3．其他											-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本											-		-
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											-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取											-		-
2．本期使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年期末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	6,664,155,482.00	-	-	-	17,160,805.15	3,176,764,868.31	10,858,081,155.46	-	10,858,081,155.46

公司法定代表人：何行江　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：贵州省红果经济开发区开发有限责任公司　　单位：人民币元

项目	2021年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,000,000,000.00				1,528,347,161.00				17,160,805.15	76,537,857.43	2,622,045,823.58
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	1,000,000,000.00	-	-	-	1,528,347,161.00	-	-	-	17,160,805.15	76,537,857.43	2,622,045,823.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-821,035.23	-821,035.23
（一）综合收益总额										-821,035.23	-821,035.23
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．所有者投入的普通股											-
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积											-
2．对所有者的分配											-
3．其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本											-
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、本年期末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	1,528,347,161.00	-	-	-	17,160,805.15	75,716,822.20	2,621,224,788.35

公司法定代表人：何行江　　主管会计工作的公司负责人：[illegible]　　公司会计机构负责人：陈盈

所有者权益变动表

编制单位：贵州省红果经济开发区开发有限责任公司　　单位：人民币元

项目	2020年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,000,000,000.00				1,528,347,161.00				17,160,805.15	92,140,791.75	2,637,648,757.90
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	1,000,000,000.00	-	-	-	1,528,347,161.00	-	-	-	17,160,805.15	92,140,791.75	2,637,648,757.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,602,934.32	-15,602,934.32
（一）综合收益总额										-15,602,934.32	-15,602,934.32
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．所有者投入的普通股											-
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积											-
2．对所有者的分配											-
3．其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本											-
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											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取											-
2．本期使用											-
（六）其他											-
四、本年期末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	1,528,347,161.00	-	-	-	17,160,805.15	76,537,857.43	2,622,045,823.58

公司法定代表人：何衍江　　主管会计工作的公司负责人：李宝　　公司会计机构负责人：陈益

财务报表附注

一、企业的基本情况

1998 年 11 月 6 日，贵州省红果经济开发区开发有限责任公司（以下简称“本公司”或“公司”）由贵州省红果经济开发区开发总公司改制组建设立，并通过了六盘水市工商行政管理局红果经济开发区分局的名称预先核准。本公司成立时注册资本为 1,100 万元，由贵州红果经济开发区管理委员会提供全额出资，其出资比例占注册资本的 100%。

2001 年 8 月 25 日，贵州红果经济开发区管理委员会以实物资产对公司增资，增资后注册资本变更为 5,180 万元，贵州红果经济开发区管理委员会出资 5,180 万元，占注册资本的 100%。

2014 年 10 月 28 日，公司决定增资至 10 亿元，增资后注册资本由贵州红果经济开发区管理委员会委托贵州红果经济开发区财政局代认缴，并承诺于 2034 年 12 月 31 日前缴足。2014 年 10 月 30 日，公司向六盘水市工商行政管理局红果开发区分局申请变更注册资本的工商变更事项，并获取工商变更核准。公司增资后的出资情况为贵州红果经济开发区财政局出资 10 亿元，占注册资本的 100%。

根据盘县人民政府 2014 年第 16 次常务会议纪要《关于研究承办六盘水市第一届旅发大会等事宜的纪要》，盘县人民政府决定将公司 51%股权划转至盘州市财政局。2014 年 11 月 6 日，公司股东决定划转上述股权，并签署无偿划转协议；2014 年 11 月 17 日，公司向六盘水市工商行政管理局红果开发区分局申请变更股东的工商变更事项，并获取工商变更核准。股权变更后发行人的股东结构为：盘州市财政局以货币出资 51,000 万元，占注册资本的 51%，承诺于 2034 年 12 月 31 日前缴足；贵州红果经济开发区财政局以货币出资 49,000 万元，占注册资本的 49%，承诺于 2034 年 12 月 31 日前缴足。

2015 年 12 月 31 日根据红财复[2015]1 号文件批复免除贵州省盘县红腾开发投资有限公司（全资子公司）125,413.69 万元债务用于补足资本。其余部分作为资本注入。

公司现持有六盘水市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码：915202237096523807，注册资本 100,000.00 万元人民币。

法定代表人：何衍江

经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（市政设施管理；园林绿化工程施工；固体废物治理；建筑材料销售；国内贸易代理；供应链管理服务；五金产品批发；日用百货销售；农副产品销售；煤炭及制品销售；金属矿石销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动））

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期度合并范围比上年度增加 3 户，减少 3 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

母公司及子公司主要从事开发区内基础设施建设、土地开发、平整，标准化厂房建设、综合性房产建设、安置房、保障房及相关物业服务。

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《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司在报告期内保持了持续盈利和财务资源支持，自本报告期末起未来 12 个月的持续经营能力没有疑虑。

三、 重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量等相关信息。

2、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。

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（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三、14“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）。

6、 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14"长期股权投资"或本附注三、10"金融工具"。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照"不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资"（详见本附注三、14、（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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（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。

8、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的现金、价值变动风险很小的投资。

9、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以及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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

期初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。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允

价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

项目	确定组合依据
应收票据组合 1	商业承兑汇票

应收票据组合 2	银行承兑汇票

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

项目	确定组合依据
应收账款组合 1	关联方组合
应收账款组合 2	商业信用期内组合
应收账款组合 3	无风险组合
应收账款组合 4	账龄组合

商业信用期组合指企业在正常的经营活动和商品交易中由于特殊商业模式延期收款所形成的应收账款。无风险组合指应收政府、政府部门或政府机构等，以及由其提供回款保证的款项。

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账　龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合依据
其他应收款组合 1	关联方组合
其他应收款组合 2	备用金组合
其他应收款组合 3	无风险组合
其他应收款组合 4	账龄组合

商业信用期组合指企业在正常的经营活动和商品交易中由于特殊商业模式延期收款所形成的应收账款。无风险组合指应收政府、政府部门或政府机构等，以及由其提供

回款保证的款项。

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账　龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理:

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关;

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义;

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交

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

11、 存货

（1）存货的分类

存货包括开发成本、待开发土地等，按成本与可变现净值孰低计量。

（2）发出存货的计价方法

存货按取得时的成本入账。开发成本、待开发土地的成本包括相关土地成本、建筑成本、资本化利息、其他直接或间接开发费用。待开发土地开始开发后转入开发成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

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

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)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；(2) 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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足"预计出售将在一年内完成"的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》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因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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10"金融工具"。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(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。

15、 投资性房地产

投资性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和已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

16、 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
其他设备	3-10	5	9.50-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时应当按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。与存货的生产和加工相关的固定资产日常修理费用按照存货成本确定原则进行处理，行政管理部门、企业专设的销售机构等发生的固定资产日常修理费用按照功能分类计入管理费用或销售费用。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

18、 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。

19、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：a.租赁负债的初始计量金额；b.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；c.发生的初始直接费用；d.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：a.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；b.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；c.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；d.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；e.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：a.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；b.取决于指数或比率的可变租赁付款额；c.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；d.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；e.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

20、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终

处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

24、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，在下列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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

25、预计负债

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

（2）本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

26、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（1）代建管理费收入及土地开发管理费：项目工程建设造价执行国家及当地的预算定额；每月月末按照项目投资额 10%—15%计提收取项目工程服务管理费用。

（2）物业管理费收入：按照合同规定的期间确认收入。

27、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或非货币性资产，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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。 与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

28、递延所得税资产和递延所得税负债

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

（2）递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

29、租赁

（1）承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资

产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2）出租人

①融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

②经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

30、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：a、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；b、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：a、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；b、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

四、主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

新金融工具准则

财政部 2017 年发布了修订后《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称"新金融工具准则"，修订前的金融工具准则简称"原金融工具准则")。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

首次执行新金融工具准则的影响：

合并报表：

项　目	2020.12.31（变更前）	2021.1.1（变更后）	影响数
短期借款	729,500,000.00	729,605,693.41	105,693.41
其他应付款	1,754,159,424.39	1,673,144,153.54	-81,015,270.85
一年内到期的非流动负债	938,426,402.87	1,019,335,980.31	80,909,577.44

母公司报表：

项　目	2020.12.31（变更前）	2021.1.1（变更后）	影响数
其他应付款	1,232,063,107.54	1,227,254,888.36	-4,808,219.18
一年内到期的非流动负债	210,500,000.00	215,308,219.18	4,808,219.18

新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。2021 年（首次）起执行新租赁准则对合并及母公司期初财务报表相关项目无影响。

新收入准则

财政部 2017 年发布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则），本公司 2021 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2021 年期初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。

首次执行新收入准则的影响：

合并报表：

项　目	2020.12.31（变更前）	2021.1.1（变更后）	影响数
预收账款	128,731,601.74		-128,731,601.74
合同负债		128,731,601.74	128,731,601.74

调整说明：本公司根据新收入准则将已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债。

2、重要会计估计变更

公司报告期内，无重要会计估计变更事项。

3、2021 年（首次）起执行新收入准则及新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

（1）合并资产负债表

项　目	2020.12.31	2021.1.1	调整数
流动资产：			
货币资金	712,997,864.07	712,997,864.07	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	115,512,974.09	115,512,974.09	
应收款项融资			
预付款项	945,123,236.28	945,123,236.28	
其他应收款	411,342,461.89	411,342,461.89	
其中：应收利息	16,760,534.24	16,760,534.24	
应收股利			
存货	6,842,833,703.22	6,842,833,703.22	
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	38,133,115.97	38,133,115.97	
流动资产合计	9,065,943,355.52	9,065,943,355.52	

项　目	2020.12.31	2021.1.1	调整数
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	107,358,000.00	107,358,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	2,717,372,467.12	2,717,372,467.12	
固定资产	268,825,653.42	268,825,653.42	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,583,569,933.62	1,583,569,933.62	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	6,287,886,376.43	6,287,886,376.43	
非流动资产合计	10,965,012,430.59	10,965,012,430.59	
资产总计	20,030,955,786.11	20,030,955,786.11	

（续）

项　目	2020.12.31	2021.1.1	调整数
流动负债：			
短期借款	729,500,000.00	729,605,693.41	105,693.41
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			
衍生金融负债			
应付票据	500,000,000.00	500,000,000.00	

项　目	2020.12.31	2021.1.1	调整数
应付账款	319,383,240.87	319,383,240.87	
预收款项	128,731,601.74		-128,731,601.74
合同负债		128,731,601.74	128,731,601.74
应付职工薪酬	939.70	939.70	
应交税费	16,874,908.81	16,874,908.81	
其他应付款	1,754,159,424.39	1,673,144,153.54	-81,015,270.85
其中：应付利息	81,015,270.85		-81,015,270.85
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	938,426,402.87	1,019,335,980.31	80,909,577.44
其他流动负债			
流动负债合计	4,387,076,518.38	4,387,076,518.38	
非流动负债：			
长期借款	2,317,015,705.00	2,317,015,705.00	
应付债券	2,247,026,374.06	2,247,026,374.06	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	221,756,033.21	221,756,033.21	
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	4,785,798,112.27	4,785,798,112.27	
负债合计	9,172,874,630.65	9,172,874,630.65	
所有者权益：			
实收资本	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6,664,155,482.00	6,664,155,482.00	

项　目	2020.12.31	2021.1.1	调整数
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	17,160,805.15	17,160,805.15	
未分配利润	3,176,764,868.31	3,176,764,868.31	
归属于母公司所有者权益合计	10,858,081,155.46	10,858,081,155.46	
少数股东权益			
所有者权益合计	10,858,081,155.46	10,858,081,155.46	
负债和所有者权益总计	20,030,955,786.11	20,030,955,786.11	

（2）母公司资产负债表

项　目	2020.12.31	2021.1.1	调整数
流动资产：			
货币资金	413,802.75	413,802.75	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	223,125.00	223,125.00	
其他应收款	2,655,254,214.82	2,655,254,214.82	
其中：应收利息			
应收股利			
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			
流动资产合计	2,655,891,142.57	2,655,891,142.57	

项　目	2020.12.31	2021.1.1	调整数
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,476,547,161.00	2,476,547,161.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,476,547,161.00	2,476,547,161.00	
资产总计	5,132,438,303.57	5,132,438,303.57	

（续）

项　目	2020.12.31	2021.1.1	调整数
流动负债：			
短期借款	400,000,000.00	400,000,000.00	
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			
衍生金融负债			
应付票据			

项　目	2020.12.31	2021.1.1	调整数
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款	1,232,063,107.54	1,227,254,888.36	-4,808,219.18
其中：应付利息	4,808,219.18		-4,808,219.18
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	210,500,000.00	215,308,219.18	4,808,219.18
其他流动负债			
流动负债合计	1,842,563,107.54	1,842,563,107.54	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	577,854,464.76	577,854,464.76	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	89,974,907.69	89,974,907.69	
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	667,829,372.45	667,829,372.45	
负债合计	2,510,392,479.99	2,510,392,479.99	
所有者权益：			
实收资本	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,528,347,161.00	1,528,347,161.00	

项　目	2020.12.31	2021.1.1	调整数
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	17,160,805.15	17,160,805.15	
未分配利润	76,537,857.43	76,537,857.43	
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计	2,622,045,823.58	2,622,045,823.58	
负债和所有者权益总计	5,132,438,303.57	5,132,438,303.57	

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%、2%
企业所得税	按应纳税所得额的25%、20%计缴（注1）
土地增值税	按土地增值额超率累进税计缴

注 1：税收优惠详见“五、2（1）税收优惠及批文”。

2、税收优惠及批文

（1）贵州省红果经济开发区开发有限责任公司、贵州泰达汽车租赁有限公司、贵州富景房地产开发有限公司按照小微企业缴纳企业所得税。根据财税〔2019〕13 号文，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（2）2018 年 12 月 13 日贵州省盘州市国税局出具《关于贵州省盘县红腾开发投资有限公司 2019 年度至 2021 年度有关税收问题说明》对公司代建管理费收入及土地开发管理费收入不作为征税收入。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2021 年 1 月 1 日】，期末指【2021 年 12 月 31 日】，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。

1、货币资金

项　目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	89.32	11,447.32
银行存款	6,643,329.34	7,986,416.75
其他货币资金	6,009.00	705,000,000.00
合　计	**6,649,427.66**	**712,997,864.07**

其中所有权受到限制的货币资金明细如下:

项　目	2021.12.31
诉讼冻结	873,808.55
贷款保证金	6,000.00
合　计	**879,808.55**

2、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	117,039,954.58	2,314,998.34	114,724,956.24	117,364,972.76	1,851,998.67	115,512,974.09
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	117,039,954.58	2,314,998.34	114,724,956.24	117,364,972.76	1,851,998.67	115,512,974.09
其中:账龄组合	2,314,998.34	2,314,998.34	0.00	2,314,998.34	1,851,998.67	462,999.67

（2）坏账准备的计提

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备:

应收账款组合 4——账龄组合:

项　目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	2,314,998.34	100.00	2,314,998.34
合　计	**2,314,998.34**	**100.00**	**2,314,998.34**

（3）坏账准备的变动

项　目	2021.1.1	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,851,998.67	462,999.67			2,314,998.34

（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	期末余额	账　龄	占应收账款总额期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州宏财房地产开发有限责任公司	79,010,000.00	2-3 年	67.50	
贵州荣腾达房地产开发有限公司	30,803,100.00	2-3 年	26.32	
贵州黔成达房地产开发有限公司	4,560,714.00	1-2 年	3.90	
贵州环发环保设备有限公司	1,544,800.34	5 年以上	1.32	1,544,800.34
贵州电网有限责任公司六盘水供电局	770,198.00	5 年以上	0.66	770,198.00
合　计	**116,688,812.34**		**99.70**	**2,314,998.34**

3、预付款项

（1）预付账款按账龄列示

账　龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	26,834,100.68	3.55	1,123,236.28	0.12

账 龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 至 2 年	2,650,000.00	0.35	944,000,000.00	99.88
2 至 3 年	725,394,177.45	96.10		
3 年以上				
合 计	**754,878,278.13**	**100.00**	**945,123,236.28**	**100.00**

（2）期末账龄超过 1 年的大额预付账款

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
贵州红腾市政公用工程有限公司	施工方	725,394,177.45	96.10	2至3年	尚在合同期限内；受疫情影响，相关项目延

（3）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额	占预付账款总额期末余额的比例%	账龄
贵州红腾市政公用工程有限公司	725,394,177.45	96.10	2-3 年
贵州省融资担保有限责任公司	12,000,000.00	1.59	1 年以内
中国第四冶金建设有限责任公司	4,000,000.00	0.53	1 年以内
中冶建工集团有限公司	3,100,000.00	0.40	1 年以内、1-2 年
贵州建威建设集团有限公司播州分公司	3,000,000.00	0.40	1 年以内
合 计	**747,494,177.45**	**99.02**	

4、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		16,760,534.24
其他应收款	854,438,358.82	394,581,927.65
合 计	**854,438,358.82**	**411,342,461.89**

（1）其他应收款明细

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	824,663,160.81		824,663,160.81	364,806,729.64		364,806,729.64
保证金	29,775,198.01		29,775,198.01	29,775,198.01		29,775,198.01
合 计	**854,438,358.82**		**854,438,358.82**	**394,581,927.65**		**394,581,927.65**

（2）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
贵州睿耀产业发展有限公司	往来款	373,680,000.00	1-2 年、2-3 年、3 年以上	43.73	
贵州弘毅实业管理有限公司	往来款	76,706,410.75	1 年以内、1-2 年、2-3 年	8.98	
贵州省盘州农林开发投资有限责任公司	往来款	64,408,898.44	1 年以内、1-2 年	7.53	
贵州省盘州景农开发投资有限责任公司	往来款	52,869,894.00	1-2 年	6.19	
贵州省盘州市凯捷物业管理有限责任公司	往来款	21,494,657.79	1 年以内	2.52	
合 计		**589,159,860.98**		**68.95**	

5、存货

（1）存货分类

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项　目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	7,011,321,848.20		7,011,321,848.20

（续）

项　目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	6,842,833,703.22		6,842,833,703.22

6、其他流动资产

项　目	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣增值税进项税	44,867,011.68	38,133,115.97

7、长期股权投资

项　目	2021.12.31	2020.12.31
长期股权投资		107,358,000.00

注：本期将长期股权投资划分至其他非流动资产—代持股权核算

8、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项　目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1、期初余额	2,952,813,717.81
2、本期增加金额	
（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	
4、期末余额	2,952,813,717.81
二、累计折旧和累计摊销	
1、期初余额	235,441,250.69

项　目	房屋及建筑物
2、本期增加金额	56,103,460.64
（1）计提或摊销	56,103,460.64
3、本期减少金额	
（1）处置	
（2）其他转出	
4、期末余额	291,544,711.33
三、减值准备	
1、期初余额	
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	**2,661,269,006.48**
2、期初账面价值	**2,717,372,467.12**

9、固定资产

项　目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	合　计
一、账面原值				
1、期初余额	307,323,800.00	9,005,607.54	14,691,050.73	331,020,458.27
2、本期增加金额			65,850.00	65,850.00
（1）购置			65,850.00	65,850.00
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3、本期减少金额			11,061,571.00	11,061,571.00
（1）处置或报废				
（2）合并范围减少			11,061,571.00	11,061,571.00
4、期末余额	307,323,800.00	9,005,607.54	3,695,329.73	320,024,737.27
二、累计折旧				
1、期初余额	40,874,257.65	7,426,143.15	13,894,404.05	62,194,804.85
2、本期增加金额	5,839,152.24	417,934.21	33,480.70	6,290,567.15

项　目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	合　计
（1）计提	5,839,152.24	417,934.21	33,480.70	6,290,567.15
（2）企业合并增加				
3、本期减少金额			10,508,492.50	10,508,492.50
（1）处置或报废				
（2）合并范围减少			10,508,492.50	10,508,492.50
4、期末余额	46,713,409.89	7,844,077.36	3,419,392.25	57,976,879.50
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				
（2）企业合并增加				
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
（2）合并范围减少				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	**260,610,390.11**	**1,161,530.18**	**275,937.48**	**262,047,857.77**
2、期初账面价值	**266,449,542.35**	**1,579,464.39**	**796,646.68**	**268,825,653.42**

10、无形资产

项　目	土地使用权
一、账面原值	
1、期初余额	1,723,241,360.32
2、本期增加金额	
（1）购置	
（2）内部研发	
（3）企业合并增加	
3、本期减少金额	380,900.00
（1）处置	
（2）合并范围减少	
（3）用途变更	380,900.00
4、期末余额	1,722,860,460.32
二、累计摊销	

项　目	土地使用权
1、期初余额	139,671,426.70
2、本期增加金额	17,565,993.84
（1）摊销	17,565,993.84
（2）企业合并增加	
3、本期减少金额	
（1）处置	
（2）合并范围减少	
（3）用途变更	
4、期末余额	157,237,420.54
三、减值准备	
1、期初余额	
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	**1,565,623,039.78**
2、期初账面价值	**1,583,569,933.62**

11、其他非流动资产

项　目	2021.12.31	2020.12.31
委托代建工程	6,980,361,620.32	6,287,886,376.43
代持股权	125,599,000.00	
合 计	**7,105,960,620.32**	**6,287,886,376.43**

（1）本期重大代建项目变动情况:

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
贵州红果经济开发区（两河新区）冯家庄高铁站站前广场	1,189,012,878.22	47,342,205.46		1,236,355,083.68
50 米快速通道（两河至冯家庄至红果新城快速通道）	626,459,020.03	123,637.86		626,582,657.89

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
贵州红果经济开发区（两河新区）3#地块标厂房（轻工业园）	561,447,194.86	11,255,017.43		572,702,212.29
贵州红果经济开发区（两河新区）2#地块标准厂房	450,934,925.12	20,794,031.28		471,728,956.40
贵州红果经济开发区中心物流园建设项目	325,418,588.09	38,234,831.37		363,653,419.46
贵州红果经济开发区（两河新区）1#标准厂房	330,427,149.98	11,670,934.05		342,098,084.03
贵州红果经济开发区两河新区 1#地块公租房及商业用房 5#楼	235,972,683.53	6,000,641.81		241,973,325.34
明城科技加工厂区供电线路工程	225,910,603.70	5,428,900.13		231,339,503.83
贵州红果经济开发区两河新区沙坡片区 1#路（东西 1 号路）	197,703,046.87	5,824,077.98		203,527,124.85
贵州红果经济开发区两河新区旧铺变电站棚户区改造项目（2#-15#楼）	176,957,217.14	11,322,486.32		188,279,703.46
贵州红果经济开发区（两河新区）冯家庄龙脖子棚户区改造项目（3-10 号楼）	119,197,182.37	35,595,679.41		154,792,861.78
贵州红果经济开发区两河新区东西二号路 B 段	143,125,121.63	10,654,937.85		153,780,059.48
盘县紫森源煤矸石综合利用项目	105,565,121.20	28,763,917.30		134,329,038.50
盘县 2014 年棚户区改造（打狼棚户区）建设工程	104,227,721.60	11,898,996.59		116,126,718.19
贵州红果经济开发区两河新区西红路口公租房 1-7 号楼	100,663,533.78	14,067,208.06		114,730,741.84
盘县 2015 年度红果经济开发区老机场棚户区改造项目	100,599,768.77	11,319,786.77		111,919,555.54
贵州红果经济开发区（两河新区）两河棚户区改造项目（5-8 号楼）	98,868,620.63	12,728,434.68		111,597,055.31
贵州红果经济开发区（两河新区）LED 生产车间标准厂房项目	95,516,154.58	13,984,055.40		109,500,209.98
红果经济开发区两河新区南北 5#路公租房及商用房(1#、2#公租房)	91,580,165.35	14,644,855.57		106,225,020.92

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
两河新区电网建设移交（BT）项目	97,001,504.31	7,671,555.25		104,673,059.56
贵州红果经济开发区 5#地块标准厂房及配套用房工程建设项目	90,066,973.19	10,674,545.15		100,741,518.34
盘县 2015 年度红果经济开发区（两河新区）3 号地块公租房 3 号楼	80,585,186.52	9,627,071.78		90,212,258.30
贵州红果经济开发区（两河新区）西红路口棚户区改造 1、2 号楼	78,338,815.32	7,070,217.41		85,409,032.73
贵州红果经济开发区两河新区电子信息产业园标准厂房及配套工程（6#地块）项目	73,066,905.27	10,756,792.75		83,823,698.02
贵州红果经济开发区（两河新区）大樱桃树公共租赁住房建设项目（1、2、3 号楼）	68,831,407.82	13,374,077.99		82,205,485.81
贵州红果经济开发区两河新区盘州颐养健康中心建设项目	40,543,956.27	41,536,312.05		82,080,268.32
贵州红果经济开发区两河新区大樱桃树棚户区改造项目（1#楼）	71,017,302.79	5,964,982.60		76,982,285.39
合　计	**5,879,038,748.94**	**418,330,190.30**		**6,297,368,939.24**

（2）代持股权

被投资单位	持股比例 (%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
贵州盘兴智能物流有限公司	30.00		3,000,000.00		3,000,000.00
贵州盘江电投配售电有限公司	5.00		1,000,000.00		1,000,000.00
贵州富通供应链管理有限公司	30.00		6,000,000.00		6,000,000.00
贵州现代红腾工业废物利用科技有限公司	70.00		20,000,000.00		20,000,000.00
贵州泓耀产业开发	45.00		17,358,000.00		17,358,000.00

被投资单位	持股比例 (%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
有限公司					
盘州中交广通建设有限责任公司	20.00		25,000,000.00		25,000,000.00
贵州瑞电科技有限公司	20.00		10,000,000.00		10,000,000.00
盘州万和村镇银行有限责任公司	7.6923		10,000,000.00		10,000,000.00
贵州省佳硕教育发展有限公司	10.00		33,241,000.00		33,241,000.00
合 计			**125,599,000.00**		**125,599,000.00**

注：上述投资系受贵州红果经济开发区委员会的委托，作为股权出资的名义持有人，代为行使相关股东权利。依据本公司与贵州红果经济开发区委员会签订的股权代持协议书的约定，上述公司实际股东权利归属贵州红果经济开发区委员会，本公司及各持股的子公司不参与上述被投资单位的实际管理和经营决策，对其不具有实质控制权，不享受其分红权利、不承担其亏损，将来如果贵州红果经济开发区委员会将股权划拨出本公司，将用现金补偿。

12、短期借款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
信用借款		
保证借款	12,000,000.00	14,000,000.00
抵押借款		715,500,000.00
质押借款		
短期借款应付利息	33,678.09	
合 计	**12,033,678.09**	**729,500,000.00**

（1）保证借款明细

借款银行	借款期限	借款金额	保证单位	借款单位
盘州市农村信用合作	2021/11/26-2022/11/25	9,000,000.00	贵州誉华融资担保有限公司、贵州省红果经济开发区开发有限责任公司	贵州省盘州市红腾开发投资

借款银行	借款期限	借款金额	保证单位	借款单位
社				有限公司
贵州银行股份有限公司盘州支行	2021/9/24-2022/9/23	3,000,000.00	贵州誉华融资担保有限公司、贵州省盘州市红腾开发投资有限公司	贵州泰达汽车租赁有限公司
合　计		**12,000,000.00**		

13、应付票据

种　类	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票		500,000,000.00

14、应付账款

（1）应付账款按款项性质列示

项　目	2021.12.31	2020.12.31
工程款	79,406,146.39	319,383,240.87

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项　目	2021.12.31	未偿还或结转的原因
贵州金果建筑有限公司	43,234,726.58	工程尚未完工
上海二十冶建设有限公司	9,726,744.15	工程尚未完工
华审工程造价咨询有限公司	3,117,752.28	工程尚未完工
发达控股集团股份有限公司	2,510,000.00	工程尚未完工
鹏盛建设集团有限公司	2,206,116.00	

15、预收款项

项　目	2021.12.31	2020.12.31
预收账款		128,731,601.74

16、合同负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
合同负债	193,194,923.34	

（1）分类

项 目	2021.12.31	2020.12.31
预收售楼款	193,194,923.34	

（2）预收售楼款

项目名称	预计下批结算时间	项目预售比例	2021.12.31
富景小区	2022 年 1 月	68.7%	186,004,536.89
大樱桃树商业用房	2022 年 11 月	40%	7,190,386.45
合 计			193,194,923.34

17、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	939.70	4,151,547.73	4,152,487.43	
二、离职后福利-设定提存计划		329,615.20	329,615.20	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	939.70	4,481,162.93	4,482,102.63	

（2）短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		3,677,111.80	3,677,111.80	
2、职工福利费				
3、社会保险费	939.70	155,563.78	156,503.48	
其中：医疗保险费	939.70	149,704.37	150,644.07	
工伤保险费		5,859.41	5,859.41	
生育保险费				

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金		207,164.00	207,164.00	
5、工会经费和职工教育经费		111,708.15	111,708.15	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合　计	**939.70**	**4,151,547.73**	**4,152,487.43**	

（3）设定提存计划列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		316,897.05	316,897.05	
2、失业保险费		12,718.15	12,718.15	
3、企业年金缴费				
合　计		**329,615.20**	**329,615.20**	

18、应交税费

税　项	2021.12.31	2020.12.31
增值税		
营业税		
企业所得税		
个人所得税	161.60	243.71
城市维护建设税	1,765.46	
教育费附加	325.70	
地方教育费附加	935.34	
房产税	9,478,794.25	
城镇土地使用税	22,969,055.85	16,874,665.10
印花税		
合　计	**32,451,038.20**	**16,874,908.81**

19、其他应付款

项　目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息		81,015,270.85
其他应付款	2,199,039,087.68	1,673,144,153.54
合　计	**2,199,039,087.68**	**1,754,159,424.39**

（1）其他应付款按款项性质列示

项　目	2021.12.31	2020.12.31
往来款	2,199,039,087.68	1,673,144,153.54

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　目	2021.12.31
贵州宏财投资集团有限责任公司	299,496,080.02
福建力标集团有限公司	200,000,000.00
盘州市水利投资有限责任公司	42,000,000.00

20、一年内到期的非流动负债

项　目	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款	1,083,672,255.72	448,535,200.00
一年内到期的应付债券	1,739,700,097.95	170,000,000.00
一年内到期的长期应付款	245,471,518.34	319,891,202.87
长期借款应付利息	28,353,985.68	
应付债券应付利息	69,967,026.38	
合　计	**3,167,164,884.07**	**938,426,402.87**

（1）一年内到期的长期借款明细

借款类别	2021.12.31	2020.12.31
信用借款		
抵押借款	371,539,000.00	322,829,000.00
保证借款	535,733,255.72	81,481,200.00
质押借款	176,400,000.00	44,225,000.00
合　计	**1,083,672,255.72**	**448,535,200.00**

①抵押借款明细

借款银行	借款金额	保证单位/抵押物、质押物	借款单位
重庆银行股份有限公司六盘水分行	5,000,000.00	红土国用（2016）第 013 号、红土国用（2016）第 015 号、红土国用（2016）第 016 号	贵州省盘州市红腾开发投资有限公司
盘州市农村信用合作联社营业部	45,539,000.00	抵押物：黔（2019）盘州市不动产权第 0000065、黔（2019）盘州市不动产权第 0000066、黔（2019）盘州市不动产权第 0000067 号、黔（2018）盘州市不动产权第 0006007、黔（2018）盘州市不动产权第 0006018 号；黔（2018）盘州市不动产权第 0008509 号。保证人：贵州省红果经济开发区开发有限责任公司、贵州省盘州景农开发投资有限责任公司、贵州融通融资担保有限公司、盘州市水投惠农产业发展有限公司、贵州省盘州农林开发投资有限责任公司。	贵州省盘州市红腾开发投资有限公司
中国农业发展银行盘州市支行	20,000,000.00	红土国用（2015）第 25 号 红土国用（2015）第 26 号 红土国用（2015）第 27 号 红土国用（2015）第 28 号 红土国用（2015）第 29 号 红土国用（2015）第 30 号 红土国用（2015）第 31 号	贵州省盘州市红腾开发投资有限公司
中铁信托有限责任公司	189,000,000.00	黔（2017）盘州市不动产权证第 0001570 号	贵州省盘州市红腾开发投资有限公司
国民信托有限公司	110,000,000.00	黔（2018）盘州市不动产权第 0002978 号 黔（2018）盘州市不动产权第 0007269 号 黔（2018）盘州市不动产权	贵州省盘州市红腾开发投资有限公司

借款银行	借款金额	保证单位/抵押物、质押物	借款单位
		第 0007272 号 黔（2018）盘州市不动产权第 0007276 号 黔（2018）盘州市不动产权第 0007275 号 黔（2018）盘州市不动产权第 0007274 号 黔（2019）盘州市不动产权第 0005727 号 黔（2019）盘州市不动产权第 0005726 号 黔（2017）盘州市不动产权第 0003367 号 黔（2017）盘县不动产权第 0001662 号	
重庆银行股份有限公司	2,000,000.00	黔（2017）盘州市不动产权证第 0002622 号 黔（2017）盘州市不动产权证第 0002651 号 黔（2017）盘州市不动产权证第 0002647 号； 贵州省红果经济开发区开发有限责任公司连带担保	贵州省盘州市红腾开发投资有限公司
合　计	**371,539,000.00**		

②保证借款明细

借款银行	借款金额	保证单位/抵押物、质押物	借款单位
长安财富资产管理有限公司	125,802,000.00	贵州省红果经济开发区开发有限责任公司	贵州省盘州市红腾开发投资有限公司
贵州银行股份有限公司盘州支行	10,000,000.00	贵州省红果经济开发区开发有限责任公司、贵州宏财投资集团有限责任公司、盘州市水利投资有限责任公司	

借款银行	借款金额	保证单位/抵押物、质押物	借款单位
贵州银行股份有限公司贵阳瑞金支行	399,931,255.72	贵州省融资担保有限责任公司	贵州省红果经济开发区开发有限责任公司
合　计	**535,733,255.72**		

③质押借款明细

借款银行	借款金额	保证单位/抵押物、质押物	借款单位
工商银行盘州市支行	176,400,000.00	政府购买服务合同项下全部权益及收益形成的应收账款	贵州省盘州市红腾开发投资有限公司

（2）一年内到期的应付债券

项　目	2021.12.31
17 红果专项债 01	100,000,000.00
18 红果专项债	70,000,000.00
盘州红腾（1#标准厂房）可转债	53,060,065.86
盘州红腾（红果 2#标准厂房）可转债	54,116,366.84
盘州红腾（红果 3#标准厂房）私募可转换债券	45,081,764.85
盘州红腾（4#地块标准厂房）可转债	45,061,968.30
盘州红腾（综合楼及辅助用房）可转债	35,907,766.14
盘州红腾（红果 5#地块标准厂房）可转债	45,052,165.96
贵州省盘州市红腾开发投资有限公司非公开发行 2019 年公司债券（保障性住房））（简称 19 红腾 01）	1,291,420,000.00
合　计	**1,739,700,097.95**

（3）一年内到期的长期应付款

项　目	2021.12.31
平安国际融资租赁（天津）有限公司	58,551,518.34
邦银金融租赁股份有限公司	100,000.00
远东国际融资租赁有限公司	133,620,000.00
中信富通融资租赁有限公司昆明分公司	53,200,000.00
合　计	**245,471,518.34**

21、长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2021.12.31	2020.12.31
信用借款		
抵押借款	1,094,779,905.00	873,089,905.00
保证借款	485,000,000.00	563,320,800.00
质押借款	748,230,000.00	880,605,000.00
合　计	**2,328,009,905.00**	**2,317,015,705.00**

① 抵押借款明细

借款银行	借款期限	借款金额	保证单位/抵押物、质押物	借款单位
重庆银行股份有限公司六盘水分行	2016/11/11-2024/5/1	281,000,000.00	红土国用（2016）第 013 号；红土国用（2016）第 015 号；红土国用（2016）第 016 号	贵州省盘州市红腾开发投资有限公司
盘州市农村信用合作联社营业部	2020/6/28-2023/6/18	30,279,905.00	抵押物：黔（2019）盘州市不动产权第 0000065、黔（2019）盘州市不动产权第 0000066、黔（2019）盘州市不动产权第 0000067 号、黔（2018）盘州市不动产权第 0006007、黔（2018）盘州市不动产权第 0006018 号；黔（2018）盘州市不动产权第 0008509 号。保证人：贵州省红果经济开发区开发有限责任公司、贵州省盘州景农开发投资有限责任公司、贵州融通融资担保有限公司、盘州市水投惠农产业发展有限公司、贵州省盘州农林开发投资有限责任公司	贵州省盘州市红腾开发投资有限公司
中国农业发展银行盘	2016/10/14-2028/9/21	99,000,000.00	红土国用（2015）第 25 号 红土国用（2015）第 26 号	贵州省盘州市红腾开

借款银行	借款期限	借款金额	保证单位/抵押物、质押物	借款单位
州市支行			红土国用（2015）第 27 号 红土国用（2015）第 28 号 红土国用（2015）第 29 号 红土国用（2015）第 30 号 红土国用（2015）第 31 号	发投资有限公司
中国华融资产管理股份有限公司贵州省分公司	2020/7/20-2023/7/19	250,000,000.00	红果经济开发区（两河新区）50 米快速通道旁 2015-G-36 号商服用地、红果经济开发区（两河新区）东西六号路和南北二号路 2015-G-38 号批发零售用地的土地使用权；黔（2020）盘州市不动产权证第 0001058 号、黔（2020）盘州市不动产权证第 0001060 号、黔（2020）盘州市不动产权证第 0001062 号、黔（2017）盘州市不动产权证第 0002648 号 保证人：贵州盘北经济开发区投资股份有限公司	贵州省盘州市红腾开发投资有限公司
重庆银行股份有限公司	2017/12/11-2023/12/10	233,000,000.00	黔（2017）盘州市不动产权证第 0002622 号 黔（2017）盘州市不动产权证第 0002651 号 黔（2017）盘州市不动产权证第 0002647 号 贵州省红果经济开发区开发有限责任公司连带担保	贵州省盘州市红腾开发投资有限公司
国民信托有限公司	2019/4/19-2023/12/24	201,500,000.00	黔（2018）盘州市不动产权第 0002978 号 黔（2018）盘州市不动产权第 0007269 号 黔（2018）盘州市不动产权第 0007272 号	贵州省盘州市红腾开发投资有限公司

借款银行	借款期限	借款金额	保证单位/抵押物、质押物	借款单位
			黔（2018）盘州市不动产权第 0007276 号 黔（2018）盘州市不动产权第 0007275 号 黔（2018）盘州市不动产权第 0007274 号 黔（2019）盘州市不动产权第 0005727 号 黔（2019）盘州市不动产权第 0005726 号 黔（2017）盘州市不动产权第 0003367 号 黔（2017）盘县不动产权第 0001662 号	
合　计		1,094,779,905.00		

② 保证借款明细

借款银行	借款期限	借款金额	保证单位/抵押物、质押物	借款单位
贵州银行股份有限公司盘州支行	2020/12/23-2025/12/22	485,000,000.00	贵州省红果经济开发区开发有限责任公司、贵州宏财投资集团有限责任公司、盘州市水利投资有限责任公司	贵州省盘州市红腾开发投资有限公司

③ 质押借款明细

借款银行	借款期限	借款金额	保证单位/抵押物、质押物	借款单位
工商银行盘州市支行	2017/4/22-2026/12/30	440,030,000.00	政府购买服务合同项下全部权益及收益形成的应收账款	贵州省盘州市红腾开发投资有限公司

借款银行	借款期限	借款金额	保证单位/抵押物、质押物	借款单位
贵阳银行盘州市支行	2016/9/9-2026/8/9	308,200,000.00	贵阳红果经济开发区住房和城乡建设局应收账款权益	贵州省盘州市红腾开发投资有限公司
合　计		**748,230,000.00**		

22、应付债券

项　目	2021.12.31	2020.12.31
2017 年第一期贵州省红果经济开发区开发有限责任公司养老产业专项债券（简称 17 红果专项债 01）	199,316,556.24	298,925,893.33
2018 年贵州省红果经济开发区开发有限责任公司养老产业专项债券（简称 18 红果专项债）	209,319,234.33	278,928,571.43
盘州红腾（1#标准厂房）可转债		53,448,701.08
盘州红腾（红果 2#标准厂房）可转债		54,505,002.06
（红果 3#标准厂房）私募可转换债券		45,470,400.10
盘州红腾（4#地块标准厂房）可转债		45,450,603.52
盘州红腾（综合楼及辅助用房）可转债		36,296,401.36
（红果 5#地块标准厂房）可转债		45,440,801.18
2020 年贵州省产业园区及城乡物流基础设施建设专项债 1 期-2020 年贵州省专项债 22 期		50,000,000.00
2020 年抗疫特别国债		50,000,000.00
贵州省盘州市红腾开发投资有限公司非公开发行 2019 年公司债券（保障性住房）)（简称 19 红腾 01）		1,288,560,000.00
贵州省盘州市红腾开发投资有限公司 2021 年非公开发行绿色项目收益专项公司债券（第一期）（简称 G21 红腾 1）	298,500,000.00	
合 计	**707,135,790.57**	**2,247,026,374.06**

（1）应付债券的增减变动

债券名称	发行日期	债券期限	票面利率（%）	面值	利息调整	期末余额
2017 年第一期贵州省红果经济开发区开发有限责任公司养老产业专项债券（简称 17 红果专项债 01）	2017/11/24	2+5 年	7.80	200,000,000.00	-683,443.76	199,316,556.24
2018 年贵州省红果经济开发区开发有限责任公司养老产业专项债券（简称 18 红果专项债）	2018/2/8	2+5 年	7.80	210,000,000.00	-680,765.67	209,319,234.33
贵州省盘州市红腾开发投资有限公司 2021 年非公开发行绿色项目收益专项公司债券（第一期）（简称 G21 红腾 1）	2021/2/2	3+2 年	5.50	300,000,000.00	-1,500,000.00	298,500,000.00
合 计				**710,000,000.00**		**707,135,790.57**

23、长期应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
长期应付款	291,096,961.81	221,756,033.21
专项应付款	8,740,000.00	

合　计	299,836,961.81	221,756,033.21

（1）长期应付款明细

项　目	2021.12.31
平安国际融资租赁（天津）有限公司	63,923,389.35
邦银金融租赁股份有限公司	132,957,467.46
远东国际融资租赁有限公司	81,216,100.00
中信富通融资租赁有限公司昆明分公司	13,000,005.00
合　计	291,096,961.81

24、实收资本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
盘州市财政局	510,000,000.00			510,000,000.00
贵州红果经济开发区财政局	490,000,000.00			490,000,000.00
合　计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00

25、资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	6,664,155,482.00			6,664,155,482.00

26、盈余公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,160,805.15			17,160,805.15

27、未分配利润

项　目	金　额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,176,764,868.31	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,176,764,868.31	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	505,426,834.47	
减：提取法定盈余公积		

项　目	金 额	提取或分配比例
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	**3,682,191,702.78**	

28、营业收入和营业成本

项　目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
代建工程管理费	360,935,801.30		390,548,752.27	
土地开发管理费	16,477,887.39		14,487,477.24	
小 计	377,413,688.69		405,036,229.51	
其他业务				
销售土地			10,174,966.94	4,724,816.00
房屋租赁	72,124,659.52	56,103,460.64	67,181,607.85	56,111,484.36
其他	1,886,004.00	2,047,820.07	2,096,659.47	1,257,669.69
汽车租赁	4,628,318.57	2,697,762.28	189,380.54	64,689.14
小 计	78,638,982.09	60,849,042.99	79,642,614.80	62,158,659.19
合　计	**456,052,670.78**	**60,849,042.99**	**484,678,844.31**	**62,158,659.19**

29、税金及附加

项　目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	24,595.72	56,805.34
教育费附加	17,568.39	40,575.27
房产税	20,797,893.45	32,691,831.95
土地使用税	18,486,098.51	16,966,372.86
印花税	381.00	1,827,251.10
土地增值税		3,018,488.00
车船税	26,265.60	

合　计	39,352,802.67	54,601,324.52

30、管理费用

项　目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	4,481,162.93	4,517,827.49
折旧摊销	23,872,002.99	39,694,592.82
办公费	363,716.28	521,489.24
水电费	2,331,872.96	2,310,241.83
差旅费	272,174.87	173,615.36
税费		31,217.40
招待费	146,601.05	107,882.37
中介机构服务费	2,945,975.55	3,753,687.57
其他	825,140.66	333,656.88
汽车费	711,551.03	838,571.30
广告费	30,050.30	169,069.22
专利费	3,520.00	3,040.00
诉讼费	90,544.00	
残保金	31,199.83	28,624.78
公证费	23,759.40	
合　计	**36,129,271.85**	**52,483,516.26**

31、财务费用

项　目	2021 年度	2020 年度
利息支出	330,248.26	14,355,619.35
减：利息收入	10,675.19	26,373,412.25
手续费	41,263.23	65,109.04
账户管理费		891.18
其他	65,109.35	404,483.67
合　计	**425,945.65**	**-11,547,309.01**

32、其他收益

项　目	2021 年度	2020 年度
基础设施代建工程补助	195,000,000.00	200,000,000.00

项　目	2021 年度	2020 年度
稳岗补贴	5,870.75	28,360.35
合　计	**195,005,870.75**	**200,028,360.35**

33、资产减值损失

项　目	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-462,999.67	-694,499.50

34、营业外收入

项　目	2021 年度	2020 年度
违约金收益	1,470.00	
其他		600.03
合　计	**1,470.00**	**600.03**

35、营业外支出

项　目	2021 年度	2020 年度
罚款支出	6,326,877.50	67,912.88
税收滞纳金	2,085,595.41	2,738,227.54
电费滞纳金	641.32	
合　计	**8,413,114.23**	**2,806,140.42**

36、现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	505,426,834.47	523,510,973.81
加：资产减值准备	462,999.67	694,499.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,394,027.79	62,810,640.12
无形资产摊销	17,565,993.84	32,995,437.03
长期待摊费用摊销		

补充资料	2021 年度	2020 年度
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	330,248.26	14,355,619.35
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-168,488,144.98	-120,492,947.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-231,203,680.04	314,999,563.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	347,816,403.54	-290,990,223.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	534,304,682.55	537,883,562.93
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	5,769,619.11	7,997,864.07
减：现金的期初余额	7,997,864.07	14,302,672.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	**-2,228,244.96**	**-6,304,808.84**

37、所有权或使用权受到限制的资产　　单位：万元

项　目	期末账面价值	受限原因
存货	352,756.21	借款抵押担保
投资性房地产	102,354.59	借款抵押担保
无形资产	1,689.89	借款抵押担保
固定资产	4,886.89	借款抵押担保
货币资金	87.98	涉诉冻结及贷款保证金
合 计	**461,775.56**	

38、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用
基础设施代建工程补助	195,000,000.00				195,000,000.00		
稳岗补贴	5,870.75				5,870.75		
合 计	**195,005,870.75**				**195,005,870.75**		

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
基础设施代建工程补助	与收益相关	195,000,000.00		
稳岗补贴	与收益相关	5,870.75		
合　计		**195,005,870.75**		

七、合并范围的变更

2021 年 12 月 14 日贵州红果经济开发区财政局出具《红果经济开区财政局关于 2020 年经审计的净资产补偿的通知》将贵州睿耀产业发展有限公司、贵州红腾文化传媒有限公司、贵州红腾劳务咨询服务有限公司等三家公司的股权划转至贵州红果经济发展局，由贵州红果经济开发区财政局以三家公司 2020 年经审计的净资产金额补偿至贵州省盘州市红腾开发投资有限公司。

2021 年 12 月 31 日新设立贵州丰腾达产业投资有限公司、贵州邦跃人力资源服务有限公司、贵州勋鹏文化传媒有限公司三家公司。

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

序号	企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
1	贵州省盘州市红腾开发投资有限公司	六盘水市	六盘水市	土地开发；工程代建	100%		设立
2	贵州富景房地产开发有限公司	六盘水市	六盘水市	房地产开发经营		100%	设立
3	贵州泰达汽车租赁有限公司	六盘水市	六盘水市	汽车租赁		100%	设立
4	贵州丰腾达产业投资有限公司	六盘水市	六盘水市	以自有资金从事投资活动		100%	设立
5	贵州邦跃人力资源服务有限公司	六盘水市	六盘水市	人力资源服务		100%	设立
6	贵州勋鹏文化传媒有限公司	六盘水市	六盘水市	广告设计、代理		100%	设立

九、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
盘州市财政局	六盘水市盘州市	51,000.00	51.00	51.00

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注八、1、“在子公司中的权益”。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
何衍江	董事长，法定代表人

其他关联方名称	与本公司关系
李大金	董事兼总经理
朱晃	董事
唐雷	董事
王锐	董事
欧缘媛	监事
陈孟江	财务总监
贵州红果经济开发区财政局	能够施加重大影响的关联方
贵州宏财投资集团有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
贵州宏财房地产开发有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
贵州盘州宏财社会扶贫开发投资有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
贵州盘北经济开发区投资股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
贵州盘北致远实业有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
盘州市水利投资有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
盘州中交广通建设有限责任公司	李大金任该公司副董事长；唐雷任该公司董事
贵州省盘州市红腾开发投资有限公司工会委员会	李大金任该公司负责人
贵州现代红腾工业废物利用科技有限公司	唐雷任该公司董事；王锐任该公司董事长,法定代表人
贵州大地红腾建设有限公司	唐雷任该公司董事兼总经理
贵州黑极科技有限公司	唐雷任该公司董事；朱晃任该公司监事
六盘水市红果经济开发区亲民建筑劳务有限责任公司	唐雷任该公司股东
六盘水市红果经济开发区雷鸣建筑劳务有限公司	唐雷任该公司监事
贵州德沁水环境有限公司	唐雷任该公司执行董事兼总经理,法定代表人
贵州盘江电投配售电有限公司	王锐任该公司监事
贵州睿耀产业发展有限公司	王锐任该公司董事长,法定代表人；欧缘媛该公司监事
贵州省盘州市两新繁昌园区管理有限公司	朱晃任该公司董事兼总经理
贵州省盘州市润冉健康产业发展有限公司	朱晃任该公司监事

其他关联方名称	与本公司关系
贵州省盘州市勋磊国际贸易有限公司	朱晃任该公司监事
贵州省盘州市奇迈建材有限公司	朱晃任该公司监事
贵州省盘州市腾同商贸有限责任公司	陈孟江任该公司监事
贵州省盘州市聚能科源机械制造有限责任公司	陈孟江任该公司监事
贵州省盘州市颐居阁康养产业投资有限责任公司	陈孟江任该公司监事
贵州誉华融资担保有限公司	欧缘媛该公司监事

4、关联方交易情况

（1）关联担保情况

①本公司作为担保方：　　单位：万元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
贵州宏财投资集团有限责任公司	45,000.00	2016-6-6	2023-6-6	否
贵州盘州宏财社会扶贫开发投资有限责任公司	5,540.00	2021-4-29	2025-10-26	否
贵州盘北致远实业有限责任公司	10,270.00	2017-1-18	2027-1-18	否
贵州盘北经济开发区投资股份有限公司	5,260.00	2021-4-29	2025-10-26	否
盘州市水利投资有限责任公司	7,500.00	2019-10-31	2025-6-12	否
贵州盘北致远实业有限责任公司	4,840.00	2021-4-29	2025-10-26	否
贵州现代红腾工业废物利用科技有限公司	300.00	2021-12-2	2022-12-1	否
贵州现代红腾工业废物利用科技有限公司	200.00	2021-1-5	2024-1-4	否
贵州德沁水环境有限公司	140.00	2020-1-7	2022-1-16	否
贵州睿耀产业发展有限公司	500.00	2021-7-26	2022-1-25	否
贵州省盘州市腾同商贸有限责任公司	500.00	2021-9-18	2022-4-17	否
贵州省盘州市聚能科源机械制造有限责任公司	300.00	2021-10-26	2022-10-25	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
贵州省盘州市颐居阁康养产业投资有限责任公司	500.00	2021-12-30	2022-12-29	否

②本公司作为被担保方　　单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
贵州宏财投资集团有限责任公司	10,336.00	2017-9-20	2023-9-15	否
贵州宏财投资集团有限责任公司	8,933.14	2017-10-27	2023-9-15	否
贵州宏财投资集团有限责任公司	12,247.49	2017-11-1	2023-12-25	否
贵州盘北经济开发区投资股份有限公司	25,000.00	2017-7-20	2023-7-19	否
贵州宏财投资集团有限责任公司	49,500.00	2020-12-23	2025-12-22	否
盘州市水利投资有限责任公司	49,500.00	2020-12-23	2025-12-22	否

（2）本公司合并范围内公司之间的担保情况

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司为合并范围内公司提供保证担保的情况（单位：万元）

担保方	被担保单位	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
贵州省盘州市红腾开发投资有限公司	贵州省红果经济开发区开发有限责任公司	39,993.13	2020-1-9	2022-6-25	否
贵州省盘州市红腾开发投资有限公司	贵州省红果经济开发区开发有限责任公司	750.00	2020-3-6	2022-4-5	否
贵州省盘州市红腾开发投资有限公司	贵州省红果经济开发区开发有限责任公司	12,247.49	2017-11-1	2023-12-25	否
贵州省红果经济开发区开发有限责任公司	州省盘州市红腾开发投资有限公司	10,336.00	2017-9-20	2023-9-15	否
贵州省红果经济开发区开发有限责任公司	州省盘州市红腾开发投资有限公司	8,933.14	2017-10-27	2023-9-15	否
贵州省红果经济开发区开发有限责任公司	州省盘州市红腾开发投资有限公司	25,000.00	2017-7-20	2023-7-19	否

担保方	被担保单位	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
贵州省红果经济开发区开发有限责任公司	州省盘州市红腾开发投资有限公司	49,500.00	2020-12-23	2025-12-22	否
贵州省红果经济开发区开发有限责任公司	贵州省盘州市红腾开发投资有限公司	61,643.00	2017-1-1	2027-1-1	否
贵州省红果经济开发区开发有限责任公司	贵州省盘州市红腾开发投资有限公司	23,500.00	2017-12-11	2022-12-10	否
贵州省红果经济开发区开发有限责任公司	贵州省盘州市红腾开发投资有限公司	13,305.75	2017-1-23	2024-1-10	否
贵州省红果经济开发区开发有限责任公司	贵州省盘州市红腾开发投资有限公司	6,620.00	2017-10-4	2023-2-28	否
贵州省红果经济开发区开发有限责任公司	贵州省盘州市红腾开发投资有限公司	18,900.00	2019-4-2	2022-6-31	否
贵州省红果经济开发区开发有限责任公司	贵州省盘州市红腾开发投资有限公司	130,000.00	2019-5-20	2024-5-20	否
贵州省红果经济开发区开发有限责任公司	贵州省盘州市红腾开发投资有限公司	7,581.89	2020-6-18	2023-6-18	否
贵州省红果经济开发区开发有限责任公司	贵州省盘州市红腾开发投资有限公司	30,600.00	2020-8-26	2022-11-26	否
贵州省红果经济开发区开发有限责任公司	贵州省盘州市红腾开发投资有限公司	900.00	2021-11-26	2022-11-25	否
贵州省红果经济开发区开发有限责任公司	贵州省盘州市红腾开发投资有限公司	12,580.20	2020-2-18	2022-12-31	否
贵州省盘州市红腾开发投资有限公司	贵州泰达汽车租赁有限公司	300.00	2021-9-24	2022-9-23	否

5、关联方往来余额

关联方名称	科目名称	2021.12.31	2020.12.31
贵州宏财房地产开发有限责任公司	应收账款	79,010,000.00	79,010,000.00
贵州睿耀产业发展有限公司	其他应收款	373,680,000.00	0.00
贵州现代红腾工业废物利用科技有限公司	其他应收款	8,860,865.56	2,655,560.00
贵州大地红腾建设有限公司	其他应收款	1,408,052.41	1,408,052.41
贵州誉华融资担保有限公司	其他应收款	21,032.09	28,232.09
盘州中交广通建设有限责任公司	其他应收款	0.00	2,000,000.00
贵州红果经济开发区财政局	其他应付款	234,318,386.33	174,317,142.05

关联方名称	科目名称	2021.12.31	2020.12.31
贵州宏财投资集团有限责任公司	其他应付款	560,631,976.66	252,098,600.00
盘州市水利投资有限责任公司	其他应付款	42,000,000.00	42,000,000.00
贵州省盘州市腾同商贸有限责任公司	其他应付款	13,532,662.50	0.00
贵州省盘州市颐居阁康养产业投资有限责任公司	其他应付款	10,705,335.70	0.00
贵州省盘州市聚能科源机械制造有限责任公司	其他应付款	3,700,000.00	0.00
贵州省盘州市润冉健康产业发展有限公司	其他应付款	3,300,000.00	0.00
贵州省盘州市勋磊国际贸易有限公司	其他应付款	3,000,000.00	0.00
贵州德沁水环境有限公司	其他应付款	941,600.00	2,200,000.00
贵州黑极科技有限公司	其他应付款	25,863.51	25,863.51

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

（1）未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

成都华阳建筑股份有限公司因建设工程施工合同纠纷，向贵州省六盘水市中级人民法院起诉贵州省红果经济开发区开发有限责任公司、贵州省盘州市红腾开发投资有限公司以及天津国莹益兴企业管理合伙企业（有限合伙）并申请资产保全。该案件暂未开庭审理，暂无法判断对本公司产生的具体影响。

（2）为其他单位提供提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

①本公司为合并范围以外的关联方提供担保情况，详见附注九、4、（1）关联担保情况。

②本公司为非关联方提供担保情况

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司为非关联方提供保证担保的情况（单位：万元）

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
盘州市航空产业投资开发有限责任公司	5,540.00	2021-4-29	2025-10-26	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
盘州市盘州古城开发管理有限责任公司	5,540.00	2021-4-29	2025-10-26	否
六盘水盘州姜业开发投资有限责任公司	5,260.00	2021-4-29	2025-10-26	否
贵州省盘州新农发展投资有限责任公司	5,250.00	2021-4-29	2025-10-26	否
盘州市古城农林园艺有限公司	4,640.00	2021-4-29	2025-10-26	否
贵州盘兴能源经贸有限公司	4,380.00	2021-4-29	2025-10-26	否
贵州盘兴能源开发投资股份有限公司	4,380.00	2021-4-29	2025-10-26	否
贵州盛红科技有限责任公司	1,998.00	2020-1-3	2022-3-30	否
盘州市森农贸易有限公司	1,200.00	2020-9-25	2023-9-24	否
盘州九城昌盛置业有限公司	1,200.00	2021-5-1	2022-5-31	否
贵州玄武岩新材料工程技术开发有限公司	1,000.00	2021-8-20	2022-8-19	否
贵州恒基动能数控科技有限公司	850.00	2021-1-13	2024-1-12	否
贵州雷姆斯汽车工程有限公司	850.00	2021-1-13	2024-1-12	否
贵州恒盛铸造科技有限公司	700.00	2021-1-5	2024-1-4	否
盘州三特医药连锁有限公司	500.00	2021-5-19	2022-5-18	否
贵州省盘州市裕驰企业管理服务有限公司	500.00	2021-9-18	2022-4-17	否
六盘水林玉劳务服务有限公司	500.00	2021-2-8	2022-2-7	否
盘州市时雨建筑劳务有限公司	500.00	2021-2-5	2022-2-4	否
贵州富通供应链管理有限公司	480.00	2020-1-19	2022-1-19	否
贵州珠江源投资有限责任公司	290.00	2021-1-27	2024-1-26	否
贵州玄武岩新材料工程技术开发有限公司	450.00	2021-6-22	2022-6-21	否
盘州市鑫超洋食品销售有限公司	450.00	2021-12-27	2022-12-26	否
贵州龙昌商贸有限公司	440.00	2021-4-30	2022-4-29	否
贵州高通科技有限公司	438.00	2021-10-14	2022-10-13	否
贵州富通供应链管理有限公司	420.00	2021-2-19	2023-2-18	否
贵州富通供应链管理有限公司	400.00	2021-5-21	2022-5-20	否
贵州省盘州市益康管业有限责任公司	300.00	2020-4-26	2023-4-25	否
盘州市文森园林绿化有限公司	300.00	2020-7-14	2022-7-13	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
贵州大宇种业有限责任公司	300.00	2020-7-14	2022-7-13	否
盘州市森农贸易有限公司	300.00	2020-7-16	2022-7-15	否
盘州市文森园林绿化有限公司	300.00	2021-9-24	2022-9-23	否
贵州玄武岩新材料工程技术开发有限公司	300.00	2021-6-22	2022-6-21	否
盘州市丁凡商贸有限公司	300.00	2021-9-30	2022-9-29	否
贵州红腾劳务咨询服务有限公司	300.00	2021-10-27	2022-10-26	否
贵州省盘州市云钟物流科技有限责任公司	300.00	2021-11-16	2022-11-15	否
贵州天香宜实业有限公司	300.00	2021-4-28	2022-4-27	否
贵州杨老奶食品有限公司	300.00	2021-6-28	2022-6-27	否
贵州珠江源投资有限责任公司	470.00	2021-1-28	2023-1-27	否
贵州红腾市政公用工程有限公司	250.00	2020-3-6	2022-4-5	否
贵州恒盛铸造科技有限公司	250.00	2020-9-28	2023-9-27	否
贵州弘毅实业管理有限公司	500.00	2020-12-11	2023-12-10	否
贵州红腾劳务咨询服务有限公司	500.00	2020-12-11	2023-12-10	否

十一、 资产负债表日后事项

截止财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

本期无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

（1）其他应收款明细

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	2,750,141,298.13		2,750,141,298.13	2,645,254,214.82		2,645,254,214.82
保证金	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

合 计	2,760,141,298.13		2,760,141,298.13	2,655,254,214.82		2,655,254,214.82

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

债务人名称	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
贵州省盘州市红腾开发投资有限公司	往来款	2,090,934,163.69	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	75.76	
贵州睿耀产业发展有限公司	往来款	373,680,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	13.54	
贵州弘毅实业管理有限公司	往来款	84,506,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	3.06	
贵州省盘州农林开发投资有限责任公司	往来款	42,359,887.44	1年以内	1.53	
中冶东方钢能重工（六盘水）有限公司	往来款	10,000,000.00	3年以上	0.36	
合 计		**2,601,480,051.13**		**94.25**	

2、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	2,476,547,161.00		2,476,547,161.00	2,476,547,161.00		2,476,547,161.00

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
贵州省盘州市红腾开发投资有限公司	2,476,547,161.00			2,476,547,161.00

贵州省红果经济开发区开发有限责任公司
2022年4月25日

统一社会信用代码

91110102083765 69XD

营业执照

(副 本)(5-1)

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

名　　称　中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　姚庚春

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年11月13日

合伙期限　2013年11月13日 至 2033年11月12日

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2021 年 12 月 07 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过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：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日

证书序号：0000187

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

二〇一八年四月二日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



姓名：谭文君
证书编号：110004390001

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2008 年 3 月 20 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2009 年 3 月 20 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2011 年 3 月 4 日

2012 2013 2014 2015 2016 2017

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

事务所 CPAs

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

08 年 12 月 15 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

08 年 12 月 15 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

事务所 CPAs

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

09 年 10 月 15 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

09 年 10 月 15 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

事务所 CPAs

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

2013 年 6 月 7 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

2013 年 6 月 7 日

转出：中审亚太 2013.12.20
转入：中审亚太（特殊普通合伙）项 2013.12.20

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

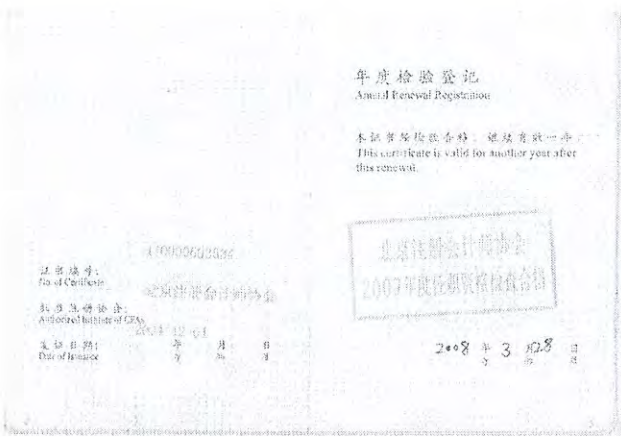
转出：中审亚太 2014.4.30
转入：中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙） 2014.4.30

转出：中审亚太 2016.12.15
转入：中兴财光华 2016.12.15

北京市财政局 北京注册会计师协会 CPA 监制




年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.
2009 年 3 月 30 日
年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.
2010


年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.
2008 年 3 月 30 日


2012
2015
2016
2014
2011
2013
110102013810 3


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
2008年 6月 7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
2014 5月 24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
2015.5.7