

贵州贵安发展集团有限公司

审计报告

大华审字[2023]000695号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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：京23W2V6P17G



贵州贵安发展集团有限公司

审计报告及财务报表

(2022年1月1日至2022年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-3
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并所有者权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司所有者权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-131



审计报告

大华审字[2023]000695号

贵州贵安发展集团有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了贵州贵安发展集团有限公司（以下简称贵安发展集团公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、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，公允反映了贵安发展集团公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任



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

治理层负责监督贵安发展集团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，就可能导致对贵安发展集团公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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安发展集团公司不能持续经营。

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

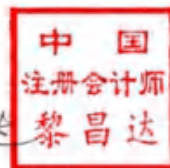
6. 就贵安发展集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

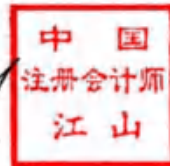
大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



江山

二〇二三年四月十日





合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：贵州贵安发展集团有限公司

	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释01	3,786,410,359.56	2,987,339,961.12
交易性金融资产	注释02	1,537,644.99	1,838,001.30
衍生金融资产			
应收票据	注释03	93,979,057.20	14,889,914.87
应收账款	注释04	10,222,422,814.77	13,288,102,399.72
应收款项融资			
预付款项	注释05	1,855,191,353.86	2,069,425,060.84
其他应收款	注释06	9,191,611,705.60	10,254,140,015.50
存货	注释07	208,966,506,255.97	202,475,392,113.45
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	注释08	787,225,805.87	720,269,973.07
流动资产合计		234,904,884,997.82	231,811,397,439.87
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	注释09	1,008,085,723.86	1,142,421,294.02
长期股权投资	注释10	422,906,947.89	411,543,849.93
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	注释11	5,339,788,222.44	3,842,252,108.65
投资性房地产	注释12	7,430,326,908.55	4,830,467,925.91
固定资产	注释13	2,587,813,632.46	2,130,541,073.48
在建工程	注释14	15,400,381,106.73	16,141,293,552.00
生产性生物资产	注释15	15,302,227.28	17,870,747.48
油气资产			
使用权资产	注释16		329,314,605.31
无形资产	注释17	3,855,753,252.09	4,167,190,207.83
开发支出	注释18		2,738,950.66
商誉			
长期待摊费用	注释19	57,184,449.81	65,370,525.21
递延所得税资产	注释20	196,952,899.54	132,147,429.32
其他非流动资产	注释21	6,000,000.00	304,000,000.00
非流动资产合计		36,320,495,370.65	33,517,152,269.80
资产总计		271,225,380,368.47	265,328,549,709.67

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：贵州贵安发展集团有限公司

负债和所有者权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释22	2,735,728,789.43	2,213,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释23	2,079,242,928.46	1,234,719,955.40
应付账款	注释24	14,494,702,369.31	15,924,395,807.51
预收款项	注释25	596,421,527.92	902,377,061.83
合同负债	注释26	569,464,734.15	1,293,101,149.98
应付职工薪酬	注释27	11,688,565.83	17,172,218.79
应交税费	注释28	124,516,866.86	289,715,080.92
其他应付款	注释29	32,071,393,748.03	28,216,835,011.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释30	7,007,368,822.85	19,383,166,552.59
其他流动负债	注释31	43,983,735.15	27,929,438.21
流动负债合计		59,734,512,087.99	69,503,202,276.32
非流动负债：			
长期借款	注释32	35,394,199,956.85	33,283,551,219.00
应付债券	注释33	30,312,862,896.35	20,810,545,220.09
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释34		316,803,493.20
长期应付款	注释35	9,837,949,926.33	8,840,231,528.64
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释36	156,948,692.44	166,357,977.35
递延所得税负债	注释20	374,621,191.71	135,265,224.33
其他非流动负债	注释37	22,100,000.00	
非流动负债合计		76,098,682,663.68	63,552,774,662.61
负债合计		135,833,194,751.67	133,055,976,938.93
所有者权益：			
实收资本	注释38	19,894,065,959.00	19,590,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释39	108,408,899,947.22	105,804,592,085.95
减：库存股			
其他综合收益	注释40	49,196,743.55	22,269,355.10
专项储备	注释41	1,228,741.20	
盈余公积	注释42	439,868,909.09	439,868,909.09
未分配利润	注释43	6,106,530,758.11	5,912,863,597.72
归属于母公司所有者权益合计		134,899,791,058.17	131,769,593,947.86
少数股东权益		492,394,558.63	502,978,822.88
所有者权益合计		135,392,185,616.80	132,272,572,770.74
负债和所有者权益总计		271,225,380,368.47	265,328,549,709.67

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

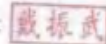
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：戴振武





合并利润表

2022年度

编制单位：贵州安发发展集团有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释44	8,493,826,927.54	11,304,363,492.36
减：营业成本	注释44	7,947,366,589.29	10,497,831,786.49
税金及附加	注释45	34,276,257.21	31,820,641.57
销售费用	注释46	56,250,763.37	54,075,714.57
管理费用	注释47	400,944,348.90	467,015,335.52
研发费用			
财务费用	注释48	204,456,226.58	438,886,908.03
其中：利息费用		187,506,152.40	489,370,917.17
利息收入		15,223,665.06	68,828,142.11
加：其他收益	注释49	42,162,524.26	36,658,138.04
投资收益	注释50	149,342,179.89	382,161,611.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,763,803.01	-2,964,367.38
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			
公允价值变动收益	注释51	234,451,725.37	67,028,508.50
资产减值损失	注释52	-18,007,912.33	-25,524,274.31
信用减值损失	注释53	-97,666,595.23	-73,406,054.24
资产处置收益	注释54	456,998.66	-6,756,992.64
二、营业利润		161,271,662.83	204,894,042.58
加：营业外收入	注释55	1,827,212.33	3,110,665.01
减：营业外支出	注释56	2,431,459.37	1,284,814.09
三、利润总额		160,667,415.79	206,719,893.50
减：所得税费用	注释57	66,804,266.48	71,135,990.33
四、净利润		94,063,129.31	135,583,903.17
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		94,063,129.31	135,583,903.17
终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		73,491,990.98	143,132,263.26
少数股东损益		20,571,138.33	-7,548,360.09
五、其他综合收益的税后净额		26,927,388.45	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		26,927,388.45	
(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		26,927,388.45	
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. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他		26,927,388.45	
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		120,990,517.76	135,583,903.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		100,419,379.43	143,132,263.26
归属于少数股东的综合收益总额		20,571,138.33	-7,548,360.09
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

戴振武





合并现金流量表

2022年度

编制单位：贵州贵安发展集团有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注六	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		8,627,699,176.83	11,430,342,384.98
收到的税费返还		71,183,576.45	19,284,817.59
收到其他与经营活动有关的现金		700,016,336.77	4,067,548,071.78
经营活动现金流入小计		9,398,899,090.05	15,517,175,274.35
购买商品、接受劳务支付的现金		6,610,092,211.07	9,972,069,697.97
支付给职工以及为职工支付的现金		271,427,101.99	336,244,253.22
支付的各项税费		168,303,640.19	406,903,539.24
支付其他与经营活动有关的现金		801,670,734.48	3,382,778,553.54
经营活动现金流出小计		7,851,493,687.73	14,097,996,043.97
经营活动产生的现金流量净额		1,547,405,402.32	1,419,179,230.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		2,256,317,297.26	1,244,108,309.48
取得投资收益收到的现金		39,334,678.32	89,732,028.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		456,998.66	521,839.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			32,498.98
收到其他与投资活动有关的现金		369,140,371.41	3,432,293,841.00
投资活动现金流入小计		2,665,249,345.65	4,766,688,517.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		693,771,463.76	1,759,889,015.14
投资支付的现金		6,148,351,429.30	475,301,153.46
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		14,054,639,087.34	9,259,509,422.04
投资活动现金流出小计		20,896,761,980.40	11,494,679,590.64
投资活动产生的现金流量净额		-18,231,512,634.75	-6,727,991,073.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,738,320,000.00	1,001,000,000.00
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		11,321,865,483.21	9,203,925,069.43
发行债券收到的现金		8,963,000,000.00	2,950,104,108.62
收到其他与筹资活动有关的现金		15,250,345,393.24	13,245,546,097.82
筹资活动现金流入小计		38,273,530,876.45	26,400,575,275.87
偿还债务支付的现金		16,925,028,750.55	14,041,720,326.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		562,950,220.79	1,818,728,264.38
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		2,576,257,846.46	7,334,844,109.58
筹资活动现金流出小计		20,064,236,817.80	23,195,292,700.79
筹资活动产生的现金流量净额		18,209,294,058.65	3,205,282,575.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,525,186,826.22	-2,103,529,267.99
加：期初现金及现金等价物余额		516,699,003.56	2,620,228,271.55
六、期末现金及现金等价物余额		2,041,885,829.78	516,699,003.56

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

戴振武



合并所有者权益变动表

2022年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额									
	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	19,590,000,000.00		105,097,396,437.79		22,269,355.10		439,868,909.09	5,651,915,995.66	746,954,299.57	131,550,404,997.21
加:会计政策变更										
加:前期差错更正										
加:同一控制下企业合并										
加:其他										
二、本年年初余额	19,590,000,000.00		105,097,396,437.79		22,269,355.10		439,868,909.09	5,651,915,995.66	746,954,299.57	131,550,404,997.21
三、本年增减变动金额			707,195,648.16					290,947,802.06	-245,975,476.69	722,167,773.53
(一) 综合收益总额								143,132,203.26	-7,548,300.09	135,583,903.17
(二) 所有者投入和减少资本			706,772,008.43					125,304,740.58	-233,455,116.30	598,621,632.71
1. 所有者投入的普通股			1,000,000,000.00						-9,000,000.00	991,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他			-293,227,991.57							
(三) 利润分配								125,304,740.58	-224,455,116.30	-99,150,375.72
1. 提取盈余公积								-7,836,288.48	-5,016,080.00	-12,852,368.48
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			423,639.73					346,896.70	44,079.70	814,606.13
1. 本期提取			423,639.73					346,896.70	44,079.70	814,606.13
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	19,590,000,000.00		105,804,592,085.95		22,269,355.10		439,868,909.09	5,912,863,597.72	502,978,822.88	132,272,572,770.74

编制单位: 贵州新安发展集团有限公司

项目

5209001033200



企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)





母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：贵州贵安发展集团有限公司

	附注十二	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,595,268,542.95	1,935,325,853.03
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释01	473,888,631.31	453,022,305.42
应收款项融资			
预付款项		434,176,060.74	360,269,053.31
其他应收款	注释02	47,647,905,825.83	77,860,043,179.15
存货		86,026,845,775.98	86,148,613,828.21
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		5,449,937.82	17,237,637.09
流动资产合计		136,183,334,774.63	166,774,511,856.21
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	注释03	84,731,100,984.83	48,271,644,763.29
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,256,129,599.36	1,737,408,746.66
投资性房地产		1,713,721,794.00	1,713,573,694.00
固定资产		10,436,350.06	181,072,001.94
在建工程		5,770,986.31	5,770,986.31
生产性生物资产		7,731,458.83	17,870,747.48
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,714,243,304.76	2,764,316,869.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		39,278,372.15	41,817,777.44
递延所得税资产		13,684,586.23	
其他非流动资产			
非流动资产合计		90,492,097,436.53	54,733,475,586.93
资产总计		226,675,432,211.16	221,507,987,443.14

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：贵州贵安发展集团有限公司

负债和所有者权益	附注十二	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		1,984,000,000.00	1,276,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			33,309,092.59
应付账款		134,892,739.10	100,869,278.93
预收款项		560,098,181.72	852,085,686.25
合同负债			
应付职工薪酬		1,711,677.40	1,714,677.40
应交税费		4,188,670.24	14,700,979.89
其他应付款		34,176,967,423.06	30,310,180,531.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,709,157,108.09	16,679,577,966.37
其他流动负债			
流动负债合计		40,570,815,799.61	49,269,238,212.58
非流动负债：			
长期借款		23,508,668,508.40	21,942,733,791.96
应付债券		30,312,862,896.35	20,810,545,220.09
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		103,660,039.29	173,759,389.67
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		55,623,991.32	55,586,966.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		53,980,815,435.36	42,982,625,368.04
负债合计		94,551,631,234.97	92,251,863,580.62
所有者权益：			
实收资本		19,894,065,959.00	19,590,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		108,201,860,635.73	105,712,965,906.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		439,868,909.09	439,868,909.09
未分配利润		3,588,005,472.37	3,513,289,047.21
所有者权益合计		132,123,800,976.19	129,256,123,862.52
负债和所有者权益总计		226,675,432,211.16	221,507,987,443.14

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

戴振武





母公司利润表

2022年度

编制单位：贵州贵安发展集团有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释04	377,060,245.09	50,421,779.64
减：营业成本	注释04	244,718,816.05	7,554,491.89
税金及附加		667,124.75	
销售费用			
管理费用		120,087,347.64	140,646,685.95
研发费用			
财务费用		102,842,922.98	284,944,662.65
其中：利息费用		87,837,681.95	339,855,269.47
利息收入		58,946.16	54,086,915.61
加：其他收益		433,232.23	495,258.55
投资收益		207,615,433.27	345,600,280.10
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			
公允价值变动收益		148,100.00	833,346.37
资产减值损失		-4,181,398.29	
信用减值损失		-50,556,946.63	
资产处置收益			
二、营业利润		62,202,454.25	-35,795,175.83
加：营业外收入			580,887.40
减：营业外支出			
三、利润总额		62,202,454.25	-35,214,288.43
减：所得税费用		-11,708,458.64	208,336.59
四、净利润		73,910,912.89	-35,422,625.02
(一) 持续经营净利润		73,910,912.89	-35,422,625.02
(二) 终止经营净利润			
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净变动额			
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. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
六、综合收益总额		73,910,912.89	-35,422,625.02
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

戴振武





母公司现金流量表

2022年度

编制单位：贵州贵安发展集团有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注十二	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		273,755,105.84	35,170,218.35
收到的税费返还		190,597.54	37,374.06
收到其他与经营活动有关的现金		774,460,810.47	155,654,118.01
经营活动现金流入小计		1,048,406,513.65	190,861,710.42
购买商品、接受劳务支付的现金		4,169,631.09	4,285,236.70
支付给职工以及为职工支付的现金		46,752,848.15	54,408,801.25
支付的各项税费		11,750,680.48	71,538,827.20
支付其他与经营活动有关的现金		262,009,056.10	26,894,691.00
经营活动现金流出小计		324,682,215.82	157,127,556.15
经营活动产生的现金流量净额		723,724,297.83	33,734,154.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,060,000.00	73,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		5,326,211,443.65	5,374,415,464.49
投资活动现金流入小计		5,329,271,443.65	5,447,915,464.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,976,262.59	33,510,906.40
投资支付的现金		2,672,000,000.00	
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		21,419,707,830.48	13,199,515,397.50
投资活动现金流出小计		24,125,684,093.07	13,233,026,303.90
投资活动产生的现金流量净额		-18,796,412,649.42	-7,785,110,839.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,150,000,000.00	1,000,000,000.00
取得借款收到的现金		7,358,000,000.00	6,072,100,000.00
发行债券收到的现金		8,963,000,000.00	2,950,104,108.62
收到其他与筹资活动有关的现金		17,680,771,769.46	16,125,848,083.46
筹资活动现金流入小计		35,151,771,769.46	26,148,052,192.08
偿还债务支付的现金		15,784,891,982.31	11,420,508,362.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			339,855,269.47
支付其他与筹资活动有关的现金		1,311,998,745.64	7,014,634,554.70
筹资活动现金流出小计		17,096,890,727.95	18,774,998,186.20
筹资活动产生的现金流量净额		18,054,881,041.51	7,373,054,005.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-17,807,310.08	-378,322,679.26
五、现金及现金等价物净增加额		63,075,853.03	441,398,532.29
加：期初现金及现金等价物余额		45,268,542.95	63,075,853.03
六、期末现金及现金等价物余额			

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

戴振武





母公司所有者权益变动表

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额								
	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
一、上年年末余额	19,590,000,000.00		105,712,965,906.22				439,868,909.09	3,513,289,047.21	129,256,123,862.52
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	19,590,000,000.00		105,712,965,906.22				439,868,909.09	3,513,289,047.21	129,256,123,862.52
三、本年增减变动金额	304,065,959.00		2,488,894,729.51					74,716,425.16	2,867,677,113.67
(一) 综合收益总额								73,910,912.89	73,910,912.89
(二) 所有者投入和减少资本	304,065,959.00		2,488,894,729.51					805,512.27	2,793,766,200.78
1. 所有者投入的普通股	304,065,959.00		2,695,934,041.00						3,000,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配								805,512.27	
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、本年年末余额	19,894,065,959.00		108,201,860,635.73				439,868,909.09	3,588,005,472.37	132,123,800,976.19

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人: 戴斌武





母公司所有者权益变动表

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	上期金额			
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股
一、上年年末余额	19,590,000,000.00		105,047,673,600.00	
加: 会计政策变更				
前期差错更正				
其他				
二、本年年初余额	19,590,000,000.00		105,047,673,600.00	
三、本年增减变动金额			665,292,306.22	
(一) 综合收益总额				3,548,711,672.23
(二) 所有者投入和减少资本				-35,422,625.02
1. 所有者投入的普通股				665,292,306.22
2. 其他权益工具持有者投入资本				1,000,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额				-334,707,693.78
4. 其他				
(三) 利润分配				-35,422,625.02
1. 提取盈余公积				-35,422,625.02
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、本年年末余额	19,590,000,000.00		105,712,965,906.22	
			439,868,909.09	3,513,289,047.21
				129,256,123,852.52

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



贵州贵安发展集团有限公司

2022 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

贵州贵安发展集团有限公司（以下简称本公司）是经贵州省人民政府黔府函[2012]253号批准设立，由贵州贵安新区管理委员会及有实力的企业出资组建。本公司创建于 2012 年 11 月 29 日，持有贵州贵安新区行政审批局核发的 91520900057097384F 号《营业执照》。2016 年 11 月 11 日，注册资本由 100 亿元变更为 200 亿元；2022 年 2 月注册资本由 200 亿元变更为 203.04 亿元；2017 年 3 月 8 日本公司更名为贵安新区开发投资集团有限公司；2017 年 5 月 22 日更名为贵安新区开发投资有限公司，2022 年 12 月本公司再次更名为贵州贵安发展集团有限公司；公司性质：有限责任公司（国有控股）；法定住所：贵州省贵安新区百马大道 99 号；法定代表人：罗佳玲。

2016 年度贵州贵安新区管理委员会将 5%股权（50,000.00 万元）划转给贵州省贵民投资有限责任公司；七冶建设有限责任公司以货币资金投资 10,000.00 万元。

2017 年 8 月 3 日，贵州建工集团有限公司将持有本公司的 1%股权、七冶建设有限责任公司将持有本公司的 1%以及安顺市国有资产管理有限责任公司将持有本公司的 0.5%股权、贵州省建筑设计研究院将持有本公司的 0.25%股权、贵州省城乡规划设计院将持有本公司的 0.25%股权转让给贵州贵安新区管理委员会。

2017 年，股东贵阳市地产集团有限公司更名为贵阳控股集团有限公司、贵州省贵民投资集团有限责任公司更名为贵州省金融控股有限责任公司。

2018 年，股东贵州新联爆破工程集团有限公司更名为保利新联爆破工程集团有限公司、贵州省金融控股有限责任公司更名为贵州金融控股集团有限责任公司。

2021 年，根据公司股东会决议，公司股东贵州贵安新区管理委员会将持有的 16.08 亿股、贵阳控股集团有限公司将持有的 0.2 亿股，共计 16.28 亿股转让至贵州省金融控股有限责任公司（贵州贵民投资集团有限责任公司）。变更后贵州贵安新区管理委员会持有 171.82 亿股，贵州省金融控股有限责任公司（贵州贵民投资集团有限责任公司）持有 21.28 亿股，贵阳控股集团有限公司持有 1.8 亿股，保利新联爆破工程集团有限公司持有 1.00 亿股。该股权变动事项，公司已完成相关的工商变更登记。

2022 年 2 月根据公司股东会决议和修改后的公司章程，公司新增法人股东贵安新区产业发展控股集团有限公司，以债转股方式认缴新增注册资本 3.04 亿元，该股权变动事项，公司已完成相关的工商变更登记。



截至 2022 年 12 月 31 日，本公司注册资本及实缴情况如下：

金额单位：人民币亿元

股东名称	认缴注册资本		实际出资情况			
	金额	占注册资本 总额比例 (%)	货币	土地使 用权	其他	小计
贵州贵安新区管理委员会	174.92	86.151	136.82	35.00		171.82
贵州金融控股集团有限责任 公司	21.28	10.481	21.28			21.28
贵安新区产业发展控股集团有 限公司	3.04	1.497			3.04	3.04
保利新联爆破工程集团有限 公司	2.00	0.985	1.00			1.00
贵阳控股集团有限公司	1.80	0.887	1.80			1.80
合计	203.04	100.000	160.90	35.00	3.04	198.94

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司下设办公室、融资和资产管理部、纪委、风控和审计法务部、党群工作部、人力资源部、企业发展部、财务部、投资建设管理部等 9 个部门及风险防范控制委员会。

（二）营业期限有限的特殊企业信息

营业期限：2012 年 11 月 29 日至长期。

（三）公司业务性质和主要经营活动

本公司属投资与资产管理行业，经营范围包括：基础设施建设；城市公共配套设施建设；城市综合运营服务；土地一级开发；金融及类金融资产投资、运营和管理；资本运作；资产管理和运营；大数据产业及投资；高端装备制造产业及投资；生物科技、医药产业及投资；文化旅游产业及投资；大健康产业及投资；教育文化产业及投资；农业综合开发及投资、农村环境基础设施建设及投资、生态农业开发及投资；生产经营性产业投资、经营和管理；园林景观工程施工总承包和经营管理；仓储、物流；电子商贸；酒店服务；房屋、场地租赁；中介服务；咨询与调查（会计、审计及税务服务）

（四）母公司以及集团总部的名称

本公司为集团的母公司，集团的最终控制方为贵州贵安新区管理委员会。

（五）财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 10 日批准报出。

二、合并财务报表范围

2022 年度纳入合并财务报表范围的子公司共 65 户，其中：1 级子公司 13 户、2 级子公



司 43 户、3 级子公司 6 户，4 级子公司 3 户，具体包括：

子公司名称	取得方式	2022 年	2021 年	级次
贵州贵安产业投资有限公司	设立	合并	合并	1 级子公司
贵州云谷数据有限公司	设立	合并	合并	2 级子公司
贵安新区产投新能资产管理有限公司	设立	合并	合并	2 级子公司
贵州优材新艺涡轮叶片制造有限公司	设立	合并	合并	2 级子公司
贵州贵安产业置业有限公司	设立	合并	合并	2 级子公司
贵州贵安新区光谷数据产业发展有限公司	设立	合并		2 级子公司
贵州贵安新区超互联大数据服务有限公司	设立	合并		2 级子公司
贵州贵安生态环境投资有限公司	设立	合并	合并	1 级子公司
贵州贵安水务有限公司	设立	合并	合并	2 级子公司
贵州贵安建设集团有限公司	非同一控制	合并	合并	1 级子公司
贵州贵安太新材料科技有限公司	设立	合并	合并	2 级子公司
贵州贵安路网养护工程有限公司	设立	合并	合并	2 级子公司
七冶博盛建筑安装工程有限责任公司	非同一控制	合并	合并	2 级子公司
贵州贵安城市投资集团有限公司	设立	合并	合并	1 级子公司
贵州贵安建设投资有限公司	设立	合并	合并	2 级子公司
贵州贵安中石化有限责任公司	设立	合并	合并	3 级子公司
贵州贵仁生态砂科技有限公司	设立	合并	合并	2 级子公司
贵安新区中油能源有限公司	非同一控制	合并	合并	2 级子公司
贵州贵安之旅新能源汽车运输有限公司	设立	合并	合并	2 级子公司
贵州安联建材开发有限公司	设立	合并	合并	2 级子公司
贵州贵安市政园林景观有限公司	设立	合并	合并	2 级子公司
贵州贵安土地整治有限公司	设立	合并	合并	2 级子公司
贵州贵安资本运营有限公司	设立	合并	合并	1 级子公司
贵安新区发展融资担保有限公司	设立	合并	合并	2 级子公司
贵安新区新型城镇化发展投资基金管理有限公司	设立	合并	合并	2 级子公司
深圳高瑞信达商业保理有限公司	非同一控制	合并	合并	2 级子公司
贵安新区新兴产业发展基金（有限合伙）	非同一控制	合并	合并	2 级子公司
贵安新区新兴产业发展基金管理有限公司	非同一控制	合并	合并	2 级子公司
贵州省招标有限公司	同一控制	合并	合并	2 级子公司
贵安新区黔银城镇化发展基金（有限合伙）	设立	合并	合并	1 级子公司
贵安新区聚信新型城镇化发展投资基金（有限合伙）	设立	合并	合并	1 级子公司
贵安新区贵银城镇化发展壹期基金（有限合伙）	设立	合并	合并	1 级子公司
贵安新区贵银城镇化发展贰期基金（有限合伙）	设立	合并	合并	1 级子公司
贵州贵安商贸投资有限公司	设立	合并	合并	1 级子公司



子公司名称	取得方式	2022 年	2021 年	级次
贵州贵安新区电商产业发展有限公司	设立	合并	合并	2 级子公司
贵州贵安商贸物流发展有限公司	设立	合并		1 级子公司
贵州贵安现代铁路物流有限公司	设立	合并	合并	2 级子公司
贵州贵安大健康新医药产业投资有限公司	设立	合并	合并	1 级子公司
贵州贵安城市置业开发投资有限公司	同一控制	合并	合并	1 级子公司
贵州贵安置业投资有限公司	设立	合并	合并	2 级子公司
贵安新区置悦房地产开发有限责任公司	非同一控制	合并	合并	3 级子公司
贵安新区置升房地产开发有限责任公司	设立	合并	合并	3 级子公司
贵安新区大学城置银项目发展有限公司	设立	合并	合并	3 级子公司
贵安新区置雅房地产开发有限责任公司	设立	合并		3 级子公司
贵安新区飞跃房地产开发有限责任公司	设立	合并		3 级子公司
贵安新区飞驰房地产开发有限责任公司	设立	合并		4 级子公司
贵安新区飞鸿房地产开发有限责任公司	设立	合并		4 级子公司
贵安新区飞腾房地产开发有限责任公司	设立	合并		4 级子公司
贵安新区置安房地产开发有限公司	设立	合并		2 级子公司
贵安新区置诚房地产开发有限公司	设立	合并		2 级子公司
贵安新区置创房地产开发有限公司	设立	合并		2 级子公司
贵安新区置鸿房地产开发有限公司	设立	合并		2 级子公司
贵安新区置辉房地产开发有限公司	设立	合并		2 级子公司
贵安新区置景房地产开发有限公司	设立	合并		2 级子公司
贵安新区置康房地产开发有限公司	设立	合并		2 级子公司
贵安新区置盛房地产开发有限公司	设立	合并		2 级子公司
贵安新区置腾房地产开发有限公司	设立	合并		2 级子公司
贵安新区置熙房地产开发有限公司	设立	合并		2 级子公司
贵安新区置信房地产开发有限公司	设立	合并		2 级子公司
贵安新区置园房地产开发有限公司	设立	合并		2 级子公司
贵州贵安置业资产经营管理有限公司	设立	合并	合并	2 级子公司
贵州贵安置高物业服务有限公司	设立	合并	合并	2 级子公司
贵安新区置南房地产开发有限公司	设立	合并	合并	2 级子公司
贵州贵安文化旅游投资有限公司	设立	合并	合并	2 级子公司
贵州贵安恒亚房地产开发有限公司	设立	合并	合并	2 级子公司
贵州贵安新区置清生态文明创新园运营管理有限公司	设立		合并	
贵州绿动力新能管理有限公司	设立		合并	
贵州贵安园区产业服务有限公司	非同一控制		合并	
贵州长江汽车有限公司	非同一控制		合并	
贵州长江商用车有限公司	非同一控制		合并	



子公司名称	取得方式	2022 年	2021 年	级次
贵州长江新能商用车销售有限公司	非同一控制		合并	
贵州贵安文化传媒有限公司	设立		合并	
贵州贵安旅游经营管理有限公司	设立		合并	
贵州贵清融合发展有限公司	设立		合并	
贵州贵安招商有限公司	设立		合并	
贵安新区黔银投资有限公司	设立		合并	

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 20 户，减少 11 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过设立、受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

子公司名称	变更原因
贵州贵安新区光谷数据产业发展有限公司	2022 年投资新设；
贵州贵安新区超互联大数据服务有限公司	2022 年投资新设；
贵州贵安商贸物流发展有限公司	2022 年投资新设；
贵安新区置雅房地产开发有限责任公司	2022 年投资新设；
贵安新区飞跃房地产开发有限责任公司	2022 年投资新设；
贵安新区飞驰房地产开发有限责任公司	2022 年投资新设；
贵安新区飞鸿房地产开发有限责任公司	2022 年投资新设；
贵安新区飞腾房地产开发有限责任公司	2022 年投资新设；
贵安新区置安房地产开发有限公司	2022 年投资新设；
贵安新区置诚房地产开发有限公司	2022 年投资新设；
贵安新区置创房地产开发有限公司	2022 年投资新设；
贵安新区置鸿房地产开发有限公司	2022 年投资新设；
贵安新区置辉房地产开发有限公司	2022 年投资新设；
贵安新区置景房地产开发有限公司	2022 年投资新设；
贵安新区置康房地产开发有限公司	2022 年投资新设；
贵安新区置盛房地产开发有限公司	2022 年投资新设；
贵安新区置腾房地产开发有限公司	2022 年投资新设；
贵安新区置熙房地产开发有限公司	2022 年投资新设；
贵安新区置信房地产开发有限公司	2022 年投资新设；
贵安新区置园房地产开发有限公司	2022 年投资新设；

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
贵州贵安新区置清生态文明创新园运营管理有限公司	注销；



名称	变更原因
贵州绿动力新能管理有限公司	注销；
贵州贵安园区产业服务有限公司	注销；
贵州长江汽车有限公司	处置；
贵州长江商用车有限公司	处置；
贵州长江新能商用车销售有限公司	处置；
贵州贵安文化传媒有限公司	注销；
贵州贵安旅游经营管理有限公司	注销；
贵州贵清融合发展有限公司	注销；
贵州贵安招商有限公司	注销；
贵安新区黔银投资有限公司	清算；

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、企业合并范围”。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量。

(二) 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。

四、重要会计政策、会计估计的说明

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。



（五）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：



- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（七）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确



认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他



综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。



(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。



本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营



企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十一）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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产的分类

本公司根据所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下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （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。
- （3）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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资、……等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发



生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类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

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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



不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近



期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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) 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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金



融负债)。

本公司与借出方之间签订协议,以承担新金融负债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,或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,则终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债,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。

本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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,应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时,评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度,并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形),则根据其是否保留了对金融资产的控制,分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移:

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下



列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类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、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同，进行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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项与合同资产、以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

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流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。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。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

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。

4) 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。

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。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(十二) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	组合 1：信用组合	参考应收账款的信用损失法计提坏账准备
商业承兑汇票	组合 2：关联方等无风险组合	不计提坏账准备

(十三) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6. 金融工具减值。



本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	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。	不计提坏账准备
信用组合	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

（十四）应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 /（十一）6. 金融工具减值。

（十五）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 /（十一）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	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。	不计提坏账准备
信用组合	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

（十六）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。本公司存货分为：待开发土地、项目开发支出、原材料、库存商品、低值易耗品、在产品、发出商品、工程施工、自制半成品、周转材料、在途物资等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出



时按先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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;与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,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十七) 合同资产

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的,确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6. 金融工具减值。

(十八) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分:

- (1) 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) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得股东会批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十九) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6. 金融工具减值。

(二十) 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	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。	不计提坏账准备
信用组合	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

(二十一) 长期股权投资



1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。



本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的



有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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,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。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技



术资料。

（二十二）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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

鉴于投资性房地产公允价值确定的专业性及复杂性，本公司每年末聘请有资质的评估机构对投资性房地产公允价值进行评估，依据评估的结果对投资性房地产公允价值变动进行调整。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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的金额计入当期损益。

（二十三）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，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。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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



类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(二十四) 在建工程

1. 在建工程初始计量

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。

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。

(二十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；



(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十六) 生物资产

1. 生物资产分类

本公司的生物资产包括：消耗性生物资产和生产性生物资产。消耗性生物资产包括……，生产性生物资产包括林木。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；



(2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

(3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

2. 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

3. 生物资产后续计量

(1) 后续支出

自行栽培、营造的消耗性生物资产，在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

自行栽培、营造的生产性生物资产在达到预定生产经营目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

(2) 生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，采用年限平均法按期计提折旧。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值；并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、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。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
林木类	10 年	5	9.50
畜类	5 年	5	19.00

(3) 生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时，采用加权平均法结转成本；生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

4. 生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。



（二十七）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十八）无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、商标、专利权、探矿权、采矿权等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。



2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产包括：

类别	使用寿命（年）	备注
著作权	30-30	
软件	2-10	
土地使用权	40-70	
商标	10-10	

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。



4. 划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（三十）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋装修费	受益期限	
租入固定资产改良支出	租赁期限与剩余可使用年限孰短	

（三十一）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（三十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。



本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

（三十三）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是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；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：



所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（三十四）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（三十五）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。



在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

若在等待期内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。

（三十六）优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；



(2) 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；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(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) 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，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，企业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。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(三十七) 应付债券

1. 一般公司债券

以公允价值计量且其变动计入当期损益的应付债券按其公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益，并按公允价值进行后续计量。

对于其他类别的应付债券按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并采用摊余成本进行后续计量。溢价或折价是对应付债券存续期间的利息费用调整，在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

2. 可转换公司债券

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将其包含的负债成份和权益成份进行分拆，将负债成份确认为应付债券，将权益成份确认为资本公积。在进行分拆时，先对负债成份的未来现金流量进行折现确定负债成份的初始确认金额，再按发行价格总额扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行可转换公司债券发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

(三十八) 收入



1. 收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，



则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

(5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费等，按实际说明]应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；



(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时,与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法,是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- 1) 合同总收入能够可靠地计量;
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日,按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期合同收入;同时,按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额,确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的,分别下列情况处理:

- 1) 合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本



在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入, 则预期损失立即确认为费用。

(三十九) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本, 不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本, 如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产, 采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础, 在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销, 计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产, 账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失。

计提减值准备后, 如果以前期间减值的因素发生变化, 使得上述两项差额高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(四十) 政府补助

1. 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件



规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用总额法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关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费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（四十一）递延所得税资产和递延所得税负债



1. 确认递延所得税资产的依据

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

(四十二) 租赁

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。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。



(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁
低价值资产租赁	单项租赁资产的全新资产价值在 4 万元及以下的租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注相应项目的表述；

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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。应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 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出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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；取得的与经营租赁有关的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。

5. 售后回租

(1) 本公司为卖方兼承租人时

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司为买方兼出租人时

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。



（四十三）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（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）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（四十四）安全生产费

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

（四十五）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司自 2022 年 1 月 1 日起，执行 2021 年 12 月 31 日财政部发布的《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容，执行后对本期无影响。

本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”，执行后对本期无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

（一）公司主要税种和税率



税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税销售收入	3%、5%、6% 9%、11%、13%	
消费税	从价计征；从量计征	20%；0.5	
资源税	应税产品的销售数量和自用数量、应税收入	2 元/立方米、2‰	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
印花税	合同价	0.01%-0.05%	
房产税	租金收入	1.2%、12%	
城镇土地使用税	测定面积	15 元/平方米	
环境保护税	每污染当量	1.2 元-12 元	
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

（二）企业所得税

1. 本公司子公司贵州省招标有限公司根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）文的规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，减按 15%的税率征收企业所得税；

2. 2017 年度本公司子公司贵州贵安新区电商产业发展有限公司按小微企业收入减半征收，税率减按 20%的税率征收企业所得税；

3. 2017 年度本公司子公司贵州云谷数据有限公司符合国家重点支持的高新技术企业，税率减按 15%的税率征收企业所得税，其余公司按 25%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,300.00	11,007.00
银行存款	2,126,554,345.11	604,337,191.78
其他货币资金	1,659,845,714.45	2,382,991,762.34
未到期应收利息		
合计	3,786,410,359.56	2,987,339,961.12



项目	期末余额	期初余额
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	期初余额
银行承兑汇票保证金	56,944,497.15	451,612,441.66
信用证保证金		
其他保证金	5,450,000.00	4,890,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	1,550,000,000.00	1,902,250,000.00
其他受限资金（如：冻结资金）	132,130,032.63	111,888,515.90
合计	1,744,524,529.78	2,470,640,957.56

注释2.交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计：		
债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融工具		
其他		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计：	1,537,644.99	1,838,001.30
债务工具投资		
权益工具投资	1,537,644.99	1,838,001.30
混合工具		
其他		
合计	1,537,644.99	1,838,001.30

1. 交易性金融资产明细

项目	期末余额	期初余额
柳州化工股份有限公司	1,537,644.99	1,838,001.30
合计	1,537,644.99	1,838,001.30

注释3.应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,876,806.22	3,800,856.00
商业承兑汇票	77,102,250.98	11,089,058.87



项目	期末余额	期初余额
合计	93,979,057.20	14,889,914.87

注释4.应收账款

1. 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,778,432,677.39	2,968,411,301.73
1—2 年	1,816,258,922.45	2,983,030,031.38
2—3 年	713,958,933.45	2,194,135,908.58
3—4 年	2,181,644,909.69	4,247,766,138.14
4—5 年	3,129,449,016.29	913,906,034.89
5—8 年	756,126,019.06	173,248,580.66
8 年以上	5,193,755.71	
期末余额合计	10,381,064,234.04	13,480,497,995.38
减：坏账准备	158,641,419.27	192,395,595.66
合计	10,222,422,814.77	13,288,102,399.72

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项计提预期信用损失的应收账款	8,517,452.07	0.08	8,517,452.07	100.00	
2. 按组合计提预期信用损失的应收账款	10,372,546,781.97	99.92	150,123,967.20	1.45	10,222,422,814.77
其中：无风险组合	9,169,745,291.83	88.33			9,169,745,291.83
关联方组合	167,960,958.48	1.62			167,960,958.48
信用风险组合	1,034,840,531.66	9.97	150,123,967.20	14.51	884,716,564.46
合计	10,381,064,234.04	100.00	158,641,419.27	1.53	10,222,422,814.77

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项计提预期信用损失的应收账款	33,968,542.53	0.25	33,968,542.53	100.00	
2. 按组合计提预期信用损失的应收账款	13,446,529,452.85	99.75	158,427,053.13	1.18	13,288,102,399.72
其中：无风险组合	10,207,250,533.56	75.72			10,207,250,533.56



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	1,793,584,678.30	13.31			1,793,584,678.30
信用风险组合	1,445,694,240.99	10.72	158,427,053.13	10.96	1,287,267,187.86
合计	13,480,497,995.38	100.00	192,395,595.66	1.43	13,288,102,399.72

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
七冶西南钛业项目部	3,080,000.00	3,080,000.00	100.00	长期无法回收
"天成大厦"商住楼综合楼	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	长期无法回收
七冶世贸大厦项目部	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	长期无法回收
七冶安装文体活动中心项目部	597,741.57	597,741.57	100.00	长期无法回收
六盘水泰瑞大厦项目部	339,710.50	339,710.50	100.00	长期无法回收
合计	8,517,452.07	8,517,452.07	100.00	

续上表:

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵州信恒商贸有限公司	25,451,090.46	25,451,090.46	100.00	无法收回
七冶西南钛业项目部	3,080,000.00	3,080,000.00	100.00	长期无法回收
"天成大厦"商住楼综合楼	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	长期无法回收
七冶世贸大厦项目部	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	长期无法回收
七冶安装文体活动中心项目部	597,741.57	597,741.57	100.00	长期无法回收
六盘水泰瑞大厦项目部	339,710.50	339,710.50	100.00	长期无法回收
合计	33,968,542.53	33,968,542.53	100.00	

4. 按账龄分析组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	净值
1 年以内	359,453,400.97	534,669.29	0.15	358,918,731.68
1—2 年	83,797,481.11	8,198,305.62	9.78	75,599,175.49
2—3 年	141,685,387.57	15,602,203.07	11.01	126,083,184.50
3—4 年	117,999,317.36	17,699,897.64	15.00	100,299,419.72
4—5 年	132,776,607.85	26,555,321.58	20.00	106,221,286.27



账龄	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	净值
5—8 年	193,934,581.10	76,339,814.30	39.36	117,594,766.80
8 年以上	5,193,755.71	5,193,755.71	100.00	
合计	1,034,840,531.67	150,123,967.21	14.51	884,716,564.46

续上表：

账龄	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	净值
1 年以内	540,890,059.13	632,559.30	0.12	540,257,499.83
1—2 年	202,846,030.78	18,993,141.04	9.36	183,852,889.74
2—3 年	167,434,022.25	19,969,683.41	11.93	147,464,338.84
3—4 年	288,570,641.78	45,040,643.86	15.61	243,529,997.92
4—5 年	123,703,722.90	25,658,853.79	20.74	98,044,869.11
5—8 年	122,249,764.15	48,132,171.73	39.37	74,117,592.42
8 年以上				
合计	1,445,694,240.99	158,427,053.13	10.96	1,287,267,187.86

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期末余额					期末余额
	期初余额	本期变动情况				
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
1. 单项计提预期信用损失的应收账款	33,968,542.53				25,451,090.46	8,517,452.07
2. 按组合计提预期信用损失的应收账款	158,427,053.13	30,179,888.66	1,394,382.88		37,088,591.71	150,123,967.20
其中：无风险组合						
关联方组合						
信用风险组合	158,427,053.13	30,179,888.66	1,394,382.88		37,088,591.71	150,123,967.20
合计	192,395,595.66	30,179,888.66	1,394,382.88		-62,539,682.17	158,641,419.27

续上表：

类别	期初余额					期末余额
	期初余额	本期变动情况				
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
1. 单项计提预期信用损失的应收账款	34,002,323.08		33,780.55			33,968,542.53
2. 按组合计提预期信用损失的应收账款	113,249,562.31	51,448,508.92	963,108.48		-5,307,909.62	158,427,053.13
其中：无风险组合						



类别	期初余额					期末余额
	期初余额	本期变动情况				
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
关联方组合						
信用风险组合	113,249,562.31	51,448,508.92	963,108.48		-5,307,909.62	158,427,053.13
合计	147,251,885.39	51,448,508.92	996,889.03		-5,307,909.62	192,395,595.66

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	期末余额		
	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例(%)
贵州贵安新区土地收购储备中心	5,128,425,507.62	5 年以上	49.40
贵州贵安新区农业综合开发投资有限公司	2,166,563,563.47	1-5 年	20.87
贵安新区产业发展控股集团有限公司	193,611,440.38	1 至 3 年	1.87
贵州贵安新区管理委员会城乡建设局	340,570,789.90	1 至 3 年	3.28
贵安新区自然资源局	160,419,400.00	1 至 3 年	1.55
合计	7,989,590,701.37		76.96

续上表：

单位名称	期初余额		
	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例(%)
贵州贵安新区土地收购储备中心	7,387,600,712.13	0 至 6 年（含 6 年）	54.80
贵州贵安新区农业综合开发投资有限公司	2,165,605,779.41	1 至 3 年（含 3 年）	16.06
贵阳产控公屋建设投资有限公司	277,130,289.37	1 年以内	2.06
贵安新区产业发展控股集团有限公司	174,429,500.00	0 至 3 年（含 3 年）	1.29
贵安新区政策法规局	162,919,295.57	1 至 3 年（含 3 年）	1.21
合计	10,167,685,576.48		75.42

7. 期末应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；

8. 报告期内无实际冲销应收账款情况；

9. 报告期内无实际核销的应收款项。

注释5.预付款项

1. 预付款项按账龄列示



账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,093,372,464.69	58.94	1,686,194,699.05	81.48
1—2 年	519,671,904.15	28.01	132,397,418.63	6.40
2—3 年	101,281,241.20	5.46	98,286,475.97	4.75
3—4 年	91,771,766.68	4.95	10,594,830.75	0.51
4—5 年	3,458,190.31	0.19	48,626,096.83	2.35
5—8 年	45,635,786.83	2.46	93,325,539.61	4.51
8 年以上				
期末余额合计	1,855,191,353.86	100.00	2,069,425,060.84	100.00
减：坏账准备				
合计	1,855,191,353.86	100.00	2,069,425,060.84	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			
	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	性质或内容	说明
贵阳市公共住宅投资建设（集团）有限公司	318,111,900.00	17.14	购房款	
平果保华进出口贸易有限公司	313,567,542.19	16.90	采购款	
宁德时代（贵州）新能源科技有限公司	200,000,000.00	10.78	采购款	
贵州贵安新区土地收购储备中心	141,378,045.49	7.62	预付的贷款利息；	
浙商银行股份有限公司贵阳分行	62,936,756.27	3.39	预付商票保兑费用；	
合计	1,035,994,243.95	55.83		

续上表：

单位名称	期初余额			
	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	性质或内容	说明
贵阳市公共住宅投资建设（集团）有限公司	318,111,900.00	15.37	购房款	
中国工商银行股份有限公司贵安分行	61,376,700.00	2.97	咨询服务费	
铜仁市土地开发整理中心	43,860,939.00	2.12	新地耕地指标工程费	
中铁十七局集团有限公司	30,122,986.58	1.46	工程款	
广西物资储备有限公司	20,385,280.46	0.99	采购款	
合计	473,857,806.04	22.91		

3. 期末预付款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。



注释6.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		675,000.00
其他应收款	9,191,611,705.60	10,253,465,015.50
合计	9,191,611,705.60	10,254,140,015.50

2. 应收股利

单位名称	期末余额	期初余额
贵州贵安创业投资基金管理有限公司		675,000.00
合计		675,000.00

3. 按账龄披露的其他应收款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,078,333,584.79	1,928,479,433.61
1—2 年	1,532,444,937.77	632,680,762.68
2—3 年	570,089,012.44	3,069,639,153.46
3—4 年	2,550,159,270.42	1,656,872,372.10
4—5 年	1,568,583,648.67	1,586,997,856.22
5—8 年	1,055,897,229.93	1,482,868,134.17
8 年以上	69,989.30	14,325,047.09
期末余额合计	9,355,577,673.32	10,371,862,759.33
减：坏账准备	163,965,967.72	118,397,743.83
合计	9,191,611,705.60	10,253,465,015.50

4. 按款项性质分类披露的其他应收款

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	2,785,359,077.97	3,664,602,319.15
关联方往来	1,888,684,929.71	1,594,125,177.66
资金拆借	1,286,109,396.58	1,754,564,037.79
保证金及押金	1,150,555,144.67	398,536,151.64
资产移交	509,369,079.13	417,360,348.34
工程款	282,917,380.07	738,671,703.74
应收代垫款	59,831,693.27	1,733,988,218.34
应收投资项目赎回款		11,016,036.43
备用金	4,358,521.54	3,815,764.58
其他款项	1,388,392,450.38	55,183,001.66
合计	9,355,577,673.32	10,371,862,759.33



5. 按坏账准备计提方法分类披露的其他应收款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项计提预期信用损失的其他应收款	21,944,428.66	0.23	21,944,428.66	100.00	
2. 按组合计提预期信用损失的其他应收款	9,333,633,244.66	99.77	142,021,539.06	1.52	9,191,611,705.60
其中：无风险组合	7,266,190,350.29	77.67			7,266,190,350.29
关联方组合	1,467,444,845.57	15.68			1,467,444,845.57
信用风险组合	599,998,048.80	6.41	142,021,539.06	23.67	457,976,509.74
合计	9,355,577,673.32	100.00	163,965,967.72	1.75	9,191,611,705.60

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项计提预期信用损失的其他应收款	31,914,468.65	0.31	27,438,641.33	85.98	4,475,827.32
2. 按组合计提预期信用损失的其他应收款	10,339,948,290.68	99.69	90,959,102.50	0.88	10,248,989,188.18
其中：无风险组合	9,722,295,083.60	93.74			9,722,295,083.60
关联方组合	185,911,086.92	1.79			185,911,086.92
信用风险组合	431,742,120.16	4.16	90,959,102.50	21.07	340,783,017.66
合计	10,371,862,759.33	100.00	118,397,743.83	1.14	10,253,465,015.50

6. 单项计提预期信用损失的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵安新区新特电动汽车工业有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	企业无力偿还
王柏君	1,130,567.76	1,130,567.76	100.00	长期无法回收
茂名市路达石化物资公司	706,796.00	706,796.00	100.00	长期无法回收
福建荣德胜公司	60,000.00	60,000.00	100.00	长期无法回收
宝德电子公司	25,000.00	25,000.00	100.00	长期无法回收
武鹏	22,064.90	22,064.90	100.00	员工离职无法联系
合计	21,944,428.66	21,944,428.66	100.00	

续上表：



单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵安新区新特电动汽车工业有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	债务人无力偿还
额济纳旗福乐蒙能源实业有限责任公司	8,951,654.64	4,475,827.32	50.00	预期风险大
王柏君	1,130,567.76	1,130,567.76	100.00	长期无法回收
荔波凯斯特大酒店	924,868.78	924,868.78	100.00	长期无法回收
彭发轩	623,985.40	623,985.40	100.00	长期无法回收
黄杰	164,167.17	164,167.17	100.00	长期无法回收
福建荣德胜公司	60,000.00	60,000.00	100.00	长期无法回收
宝德电子公司	25,000.00	25,000.00	100.00	长期无法回收
武鹏	22,064.90	22,064.90	100.00	债务人无法联系
张羽清	7,920.00	7,920.00	100.00	长期无法回收
谢奇衡	3,745.00	3,745.00	100.00	债务人无法联系
刘昊浩	495.00	495.00	100.00	长期无法回收
合计	31,914,468.65	27,438,641.33	85.98	

7. 按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	净值
1 年以内	119,722,016.03			119,722,016.03
1—2 年	167,200,572.74	16,783,286.71	10.04	150,417,286.03
2—3 年	11,950,904.22	1,373,222.23	11.49	10,577,681.99
3—4 年	10,682,760.28	1,601,139.03	14.99	9,081,621.25
4—5 年	61,114,938.90	16,413,960.89	26.86	44,700,978.01
5—8 年	193,980,440.32	70,543,309.71	36.37	123,437,130.61
8 年以上	35,346,416.31	35,306,620.49	99.89	39,795.82
合计	599,998,048.80	142,021,539.06	23.67	457,976,509.74

续上表:

账龄	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	净值
1 年以内	30,974,340.15			30,974,340.15
1—2 年	11,754,165.44	1,327,284.30	11.29	10,426,881.14
2—3 年	73,370,183.28	8,764,231.66	11.95	64,605,951.62
3—4 年	100,031,301.61	14,994,195.25	14.99	85,037,106.36
4—5 年	71,016,492.91	14,510,591.92	20.43	56,505,900.99
5—8 年	133,207,593.79	39,974,756.39	30.01	93,232,837.40



账龄	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	净值
8 年以上	11,388,042.98	11,388,042.98	100.00	
合计	431,742,120.16	90,959,102.50	21.07	340,783,017.66

8. 其他应收款坏账准备计提情况

项目名称	期末余额			
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失-未发生信用减值	整个存续期预期信用损失-已发生信用减值	期末坏账准备余额
期初余额		90,959,102.50	27,438,641.33	118,397,743.83
期初余额在本期，其中：				
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	806,295.20	65,677,208.27		66,483,503.47
本期转回	1,000.00	14,990,066.91	5,490,467.67	20,481,534.58
本期转销				
本期核销	430,000.00		3,745.00	433,745.00
其他变动				
合计	375,295.20	141,646,243.86	21,944,428.66	163,965,967.72

续上表：

项目名称	期初余额			
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失-未发生信用减值	整个存续期预期信用损失-已发生信用减值	期末坏账准备余额
期初余额		135,192,218.11	5,294,461.51	140,486,679.62
期初余额在本期，其中：				
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		639,812.58	22,144,179.82	22,783,992.40
本期转回		44,872,928.19		44,872,928.19
本期转销				
本期核销				
其他变动				
合计		90,959,102.50	27,438,641.33	118,397,743.83



9. 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	期末余额				备注
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	
贵州贵安综合保税区有限公司	资金拆借	3,038,273,900.91	1-3 年以上	32.48	
贵州贵安新区土地收购储备中心	代垫费用	1,037,505,288.00	2-5 年	11.09	
贵安新区产业发展控股集团有限公司	往来款项	1,027,252,890.44	1-5 年	10.98	
沪昆铁路客运专线贵州有限公司	代垫费用	733,570,000.00	2-8 年以上	7.84	
贵州贵安新区管理委员会城乡建设局	往来款项	569,025,006.30	1-5 年	6.08	
合计		6,405,627,085.65		68.47	

续上表：

单位名称	期初余额				备注
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	
医安商业保理（广州）有限公司	单位借款	1,908,550,000.00	2—3 年	18.40	
贵州贵安综合保税区有限公司	单位借款	972,275,659.51	5 年以上	9.37	
沪昆铁路客运专线贵州有限公司	代垫费用	733,570,000.00	1-8 年	7.07	
贵州贵安新区土地收购储备中心	代垫费用	1,145,825,959.10	2-5 年	11.05	
贵安新区产业发展控股集团有限公司	往来款项	500,228,843.12	1-5 年	4.82	
合计		5,260,450,461.73		50.71	

注释7.存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,779,417.37	2,264,396.91	13,515,020.46
在产品			
库存商品	43,546,930.70	6,730,256.51	36,816,674.19
发出商品	174,879.37		174,879.37
委托加工物资			
周转材料	524,098.11		524,098.11
自制半成品			
消耗性生物资产	4,287,276.76		4,287,276.76
库存设备			



项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	31,539,978,536.16	403,962.26	31,539,574,573.90
开发产品	51,055,637,989.50		51,055,637,989.50
拟开发土地	122,961,195,375.53		122,961,195,375.53
分期收款开发产品			
出租开发产品			
周转房			
建造合同形成的已完工未结算资产			
合同履约成本	1,174,361,079.14		1,174,361,079.14
土地整理项目			
在途物资			
低值易耗品	21,314.47		21,314.47
其他存货	2,180,397,974.54		2,180,397,974.54
合计	208,975,904,871.65	9,398,615.68	208,966,506,255.97

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,719,854.40	1,880,048.43	27,839,805.97
在产品	4,188,560.76		4,188,560.76
库存商品	18,424,899.92	6,522,452.46	11,902,447.46
发出商品	2,072,998.72		2,072,998.72
委托加工物资			
周转材料	496,118.52		496,118.52
自制半成品			
消耗性生物资产			
库存设备			
开发成本	31,002,830,223.86		31,002,830,223.86
开发产品	49,714,648,614.34		49,714,648,614.34
拟开发土地	120,631,953,477.63		120,631,953,477.63
分期收款开发产品			
出租开发产品			
周转房			
建造合同形成的已完工未结算资产			
合同履约成本	1,035,255,347.60		1,035,255,347.60
土地整理项目			



项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资			
低值易耗品			
其他存货	44,204,518.59		44,204,518.59
合计	202,483,794,614.34	8,402,500.89	202,475,392,113.45

2. 存货跌价准备

项目	期末余额						期末余额
	期初余额	本期增加		其他减少			
		计提	其他增加	转回	转销	其他减少	
原材料	1,880,048.43	384,348.48					2,264,396.91
库存商品	6,522,452.46	207,804.05					6,730,256.51
开发成本		403,962.26					403,962.26
合计	8,402,500.89	996,114.79					9,398,615.68

续上表：

项目	期初余额						期末余额
	期初余额	本期增加		其他减少			
		计提	其他增加	转回	转销	其他减少	
原材料		1,880,048.43					1,880,048.43
库存商品	6,314,648.41	207,804.05					6,522,452.46
合计	6,314,648.41	2,087,852.48					8,402,500.89

3. 重要的开发成本

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入开发产品	本期其他减少	期末余额
贵安新区高端装备制造产业园园区路网工程南部片区项目	3,479,019,697.95	966,927,361.36			4,445,947,059.31
贵安职业学院建设项目	1,530,402,006.90	211,531,915.93			1,741,933,922.83
贵安新区高端装备制造产业园园区路网工程北部片区项目	1,016,181,649.42	377,286,515.60			1,393,468,165.02
贵安新区北部新区主次干路网工程（一期）	1,047,271,800.02	388,791,121.61		130,424,252.00	1,305,638,669.63
贵安新区贵安小镇马场安置点建设项目	1,173,664,685.07			32,993,658.71	1,140,671,026.36
合计	8,246,539,839.36	1,944,536,914.50		163,417,910.71	10,027,658,843.15

4. 重要的开发产品

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
贵安新区金马路道路工程项目	7,363,654,695.70	4,838,520.00		7,368,493,215.70
贵安新区百马路道路工程项目	6,982,850,484.44		2,730,000.00	6,980,120,484.44



项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
贵安新区西纵线南二段道路工程	3,025,975,726.78	165,815,104.28		3,191,790,831.06
贵安新区清杨路道路工程项目	2,911,856,157.11	10,564,427.17		2,922,420,584.28
贵安新区贵安路（一期）联络线道路工程项目	1,861,020,052.94	4,621,849.53		1,865,641,902.47
贵安新区湖磊路道路工程项目	1,947,522,064.12	14,938,904.23	350,000,000.00	1,612,460,968.35
贵安新区茶园路道路工程项目	1,581,608,766.94	5,912,950.82		1,587,521,717.76
贵安新区北斗湖路（一期）道路工程项目	1,510,565,876.95	2,545,691.00		1,513,111,567.95
贵安高铁站前功能区路网	1,298,256,905.64	113,309,704.50		1,411,566,610.14
贵安新区高峰大道道路工程	1,236,498,358.75	102,054,596.61		1,338,552,955.36
合计	29,719,809,089.37	424,601,748.14	352,730,000.00	29,791,680,837.51

5. 拟开发土地

权证编号	登记面积 (M2)	其中：自用 (M2)	期末余额	期初余额
清国用（2012）第 XI-9918 号	912,915.79		2,240,295,300.00	2,240,295,300.00
清国用（2012）第 XI-9920 号	30,447.96		76,180,800.00	76,180,800.00
清国用（2012）第 XI-9919 号	161,327.45		395,736,200.00	395,736,200.00
花溪国用（2012）第 22524T 号	888,828.96		4,545,471,300.00	4,545,471,300.00
花溪国用（2012）第 22520T 号	1,094,673.15		5,683,654,342.61	5,683,654,342.61
花溪国用（2012）第 22522T 号	664,341.63		3,317,789,669.43	3,317,789,669.43
花溪国用（2012）第 22518T 号	1,668,232.62	488,002.44	6,529,362,094.57	6,529,362,094.57
花溪国用（2012）第 22519T 号	11,245.82		51,303,400.00	51,303,400.00
花溪国用（2012）第 22521T 号	27,471.81		135,436,000.00	135,436,000.00
花溪国用（2012）第 22523T 号	167,872.04		828,465,590.36	828,465,590.36
清国用（2013）第 995 号	12,652.53		38,374,400.00	38,374,400.00
花溪国用（2013）第 GA117 号	1,821.70		8,319,300.00	8,319,300.00
花溪国用（2013）第 GA112 号	69,067.12		316,113,794.24	316,113,794.24
花溪国用（2013）第 GA114 号	66,528.09		303,820,800.00	303,820,800.00
花溪国用（2013）第 GA115 号	53,654.03		245,569,496.07	245,569,496.07
花溪国用（2013）第 GA118 号	7,328.10		33,466,000.00	33,466,000.00
花溪国用（2013）第 GA111 号	154,837.70		676,047,000.00	676,047,000.00
花溪国用（2013）第 GA110 号	39,698.47		180,431,600.00	180,431,600.00
花溪国用（2013）第 GA109 号	109,911.44		482,145,800.00	482,145,800.00
花溪国用（2013）第 GA119 号	1,991.03		9,092,600.00	9,092,600.00
花溪国用（2013）第 GA120 号	11,136.85		50,859,800.00	50,859,800.00



权证编号	登记面积 (M2)	其中：自用 (M2)	期末余额	期初余额
花溪国用（2013）第 GA108 号	68,972.96		301,147,400.00	301,147,400.00
花溪国用（2013）第 GA107 号	75,352.35		331,307,485.65	331,307,485.65
花溪国用（2013）第 GA106 号	144,052.51		657,859,800.00	657,859,800.00
花溪国用（2013）第 GA121 号	1,385.30		6,326,400.00	6,326,400.00
花溪国用（2013）第 GA105 号	216,090.52		950,101,778.22	950,101,778.22
花溪国用（2013）第 GA104 号	109,581.27		501,543,255.40	501,543,255.40
花溪国用（2013）第 GA103 号	744,337.82		2,918,586,965.69	2,918,586,965.69
花溪国用（2013）第 GA102 号	314,657.96		1,426,804,075.38	1,426,804,075.38
花溪国用（2013）第 GA116 号	109,671.09		501,614,462.73	501,614,462.73
花溪国用（2013）第 GA122 号	11,384.51		48,498,502.73	48,498,502.73
花溪国用（2013）第 GA101 号	656,741.59		2,640,288,600.00	2,640,288,600.00
花溪国用（2013）第 GA123 号	804.73		3,675,000.00	3,675,000.00
平国用（2013）第 GA201 号	532,743.10		1,118,082,900.00	1,118,082,900.00
平国用（2013）第 GA202 号	418,772.10		887,094,800.00	887,094,800.00
平国用（2013）第 GA203 号	273,235.00		579,891,000.00	579,891,000.00
平国用（2013）第 GA204 号	150,084.10		346,206,300.00	346,206,300.00
平国用（2013）第 GA205 号	350,305.20		742,059,700.00	742,059,700.00
平国用（2013）第 GA206 号	1,717,146.50		3,581,913,171.89	3,581,913,171.89
平国用（2013）第 GA207 号	182,128.20		418,471,800.00	418,471,800.00
平国用（2013）第 GA208 号	608,983.00		1,278,717,254.03	1,278,717,254.03
清国用（2013）第 GA998 号	328,224.16		974,825,800.00	974,825,800.00
清国用（2013）第 GA999 号	83,250.48		247,253,900.00	247,253,900.00
清国用（2013）第 GA994 号	1,737,395.88		4,750,396,300.00	4,750,396,300.00
清国用（2013）第 GA993 号	1,599,460.04		5,160,065,800.00	5,160,065,800.00
清国用（2013）第 GA1000 号	102,303.72		303,842,000.00	303,842,000.00
平国用（2013）第 GA209 号	4,736.50		8,525,700.00	8,525,700.00
平国用（2013）第 GA210 号	4,184.60		7,532,300.00	7,532,300.00
平国用（2013）第 GA211 号	1,036.40		1,865,500.00	1,865,500.00
平国用（2013）第 GA212 号	31,389.90		56,501,800.00	56,501,800.00
平国用（2013）第 GA213 号	7,648.00		13,766,400.00	13,766,400.00
平国用（2013）第 GA214 号	7,254.10		13,057,400.00	13,057,400.00
平国用（2013）第 GA215 号	39,965.50		71,937,900.00	71,937,900.00
平国用（2013）第 GA216 号	38,365.20		69,444,953.14	69,444,953.14
平国用（2013）第 GA217 号	3,594.90		6,470,800.00	6,470,800.00
平国用（2013）第 GA218 号	9,216.10		16,589,000.00	16,589,000.00
平国用（2013）第 GA219 号	28,753.60		61,788,600.00	61,788,600.00



权证编号	登记面积 (M2)	其中：自用 (M2)	期末余额	期初余额
平国用（2013）第 GA220 号	44,108.60		94,785,000.00	94,785,000.00
平国用（2013）第 GA221 号	895.30		1,923,900.00	1,923,900.00
平国用（2013）第 GA222 号	730,097.50		1,576,281,714.47	1,576,281,714.47
平国用（2013）第 GA223 号	6,869.60		14,762,100.00	14,762,100.00
平国用（2013）第 GA224 号	148,053.80		318,152,800.00	318,152,800.00
平国用（2013）第 GA225 号	242,504.90		521,118,800.00	521,118,800.00
平国用（2013）第 GA226 号	21,122.40		45,389,900.00	45,389,900.00
平国用（2013）第 GA227 号	39,346.00		84,948,060.88	84,948,060.88
平国用（2013）第 GA228 号	22,843.60		49,088,600.00	49,088,600.00
平国用（2013）第 GA229 号	81,367.20		138,174,500.00	138,174,500.00
平国用（2013）第 GA230 号	33,265.80		56,490,700.00	56,490,700.00
平国用（2013）第 GA231 号	15,639.10		26,557,700.00	26,557,700.00
平国用（2013）第 GA232 号	234,245.50		397,786,300.00	397,786,300.00
平国用（2013）第 GA233 号	90,096.60		152,998,400.00	152,998,400.00
平国用（2013）第 GA234 号	1,280,466.60		2,174,437,200.00	2,174,437,200.00
平国用（2013）第 GA235 号	110,402.50		187,481,100.00	187,481,100.00
平国用（2013）第 GA236 号	298,729.60		507,290,700.00	507,290,700.00
平国用（2013）第 GA237 号	114,589.20		194,590,800.00	194,590,800.00
平国用（2013）第 GA238 号	139,786.14		238,791,275.46	238,791,275.46
平国用（2013）第 GA239 号	15,318.50		30,813,142.65	30,813,142.65
平国用（2013）第 GA240 号	17,962.70		35,950,500.00	35,950,500.00
平国用（2013）第 GA241 号	1,168.20		2,338,000.00	2,338,000.00
平国用（2013）第 GA242 号	499,494.10		999,687,500.00	999,687,500.00
平国用（2013）第 GA243 号	41,613.40		83,285,100.00	83,285,100.00
平国用（2013）第 GA244 号	31,307.60		62,659,000.00	62,659,000.00
平国用（2013）第 GA245 号	15,661.00		31,344,000.00	31,344,000.00
花溪国用（2013）第 GA124 号	326,320.00		1,180,426,700.00	1,180,426,700.00
花溪国用（2013）第 GA125 号	342,320.00		1,238,304,900.00	1,238,304,900.00
花溪国用（2013）第 GA126 号	112,733.33		437,436,900.00	437,436,900.00
花溪国用（2013）第 GA144 号	200,246.67		475,986,300.00	475,986,300.00
花溪国用（2013）第 GA148 号	73,726.67		148,043,200.00	148,043,200.00
花溪国用（2013）第 GA149 号	113,240.00		243,126,300.00	243,126,300.00
花溪国用（2013）第 GA150 号	30,546.67		69,799,100.00	69,799,100.00
平国用（2013）第 GA248 号	43,293.33		65,243,000.00	65,243,000.00
平国用（2013）第 GA249 号	479,133.33		821,234,500.00	821,234,500.00
平国用（2013）第 GA250 号	1,732,120.00		3,088,370,000.00	3,088,370,000.00



权证编号	登记面积 (M2)	其中：自用 (M2)	期末余额	期初余额
平国用（2013）第 GA252 号	171,360.00		276,061,000.00	276,061,000.00
平国用（2013）第 GA255 号	157,240.00		236,960,700.00	236,960,700.00
平国用（2013）第 GA256 号	442,653.33		789,250,900.00	789,250,900.00
平国用（2013）第 GA257 号	84,500.00		136,129,500.00	136,129,500.00
平国用（2013）第 GA246 号	97,460.00		146,872,200.00	146,872,200.00
平国用（2013）第 GA247 号	62,553.33		89,951,700.00	89,951,700.00
平国用（2013）第 GA260 号	144,546.67		207,858,100.00	207,858,100.00
平国用（2013）第 GA261 号	490,220.00		840,237,100.00	840,237,100.00
平国用（2013）第 GA263 号	40,380.00		65,052,200.00	65,052,200.00
平国用（2013）第 GA264 号	446,233.00		795,634,000.00	795,634,000.00
平国用（2013）第 GA265 号	171,760.00		258,842,300.00	258,842,300.00
平国用（2013）第 GA266 号	691,400.00		1,232,766,200.00	1,232,766,200.00
平国用（2013）第 GA267 号	123,393.33		171,519,200.00	171,519,200.00
平国用（2013）第 GA268 号	120,013.33		166,820,900.00	166,820,900.00
平国用（2013）第 GA270 号	489,780.00		699,288,300.00	699,288,300.00
清国用（2013）第 GA997 号	427,906.67		931,433,483.00	931,433,483.00
清国用（2013）第 GA996 号	24,073.33		48,538,300.00	48,538,300.00
清国用（2013）第 GA995 号	20,433.33		38,858,400.00	38,858,400.00
清国用（2013）第 XI-9861 号	248,281.13	25,614.07	582,942,367.16	582,942,367.16
清国用（2013）第 XI-9865 号	126,190.00	13,018.47	296,283,058.93	296,283,058.93
清国用（2013）第 XI-9866 号	122,091.13	12,595.60	286,659,308.22	286,659,308.22
清国用（2013）第 XI-9864 号	68,754.78	7,093.13	161,430,193.98	161,430,193.98
清国用（2013）第 XI-9880 号	44,500.00	4,590.87	104,482,105.72	104,482,105.72
清国用（2013）第 XI-9881 号	98,374.53	10,148.87	230,974,769.97	230,974,769.97
清国用（2013）第 XI-9868 号	239,370.27		626,671,400.00	626,671,400.00
清国用（2013）第 XI-9867 号	57,212.65		149,782,700.00	149,782,700.00
清国用（2013）第 XI-9869 号	435,311.97		1,104,843,600.00	1,104,843,600.00
花溪国用（2013）第 GA271 号	1,798,160.00		3,206,119,300.00	3,206,119,300.00
花溪国用（2013）第 GA155 号	574,546.67		1,365,697,400.00	1,365,697,400.00
花溪国用（2013）第 GA163 号	470,786.67		1,604,087,900.00	1,604,087,900.00
花溪国用（2013）第 GA158 号	457,306.67		1,087,018,000.00	1,087,018,000.00
花溪国用（2013）第 GA160 号	384,220.00		1,381,121,100.00	1,381,121,100.00
花溪国用（2013）第 GA162 号	339,160.00		1,226,874,000.00	1,226,874,000.00
花溪国用（2013）第 GA164 号	337,880.00		1,214,546,800.00	1,214,546,800.00
花溪国用（2013）第 GA168 号	325,793.33		1,178,521,500.00	1,178,521,500.00
花溪国用（2013）第 GA169 号	308,173.33		1,114,783,100.00	1,114,783,100.00



权证编号	登记面积 (M2)	其中：自用 (M2)	期末余额	期初余额
花溪国用（2013）第 GA161 号	296,966.67		1,136,651,800.00	1,136,651,800.00
花溪国用（2013）第 GA166 号	290,020.00		1,103,094,000.00	1,103,094,000.00
花溪国用（2013）第 GA159 号	282,560.00		1,076,042,200.00	1,076,042,200.00
花溪国用（2013）第 GA157 号	263,093.33		1,007,000,300.00	1,007,000,300.00
花溪国用（2013）第 GA171 号	238,740.00		813,446,900.00	813,446,900.00
花溪国用（2013）第 GA154 号	184,466.67		421,506,300.00	421,506,300.00
花溪国用（2013）第 GA153 号	72,506.67		155,671,800.00	155,671,800.00
花溪国用（2013）第 GA156 号	58,253.33		212,314,800.00	212,314,800.00
花溪国用（2013）第 GA170 号	40,786.67		147,541,300.00	147,541,300.00
花溪国用（2013）第 GA167 号	33,640.00		123,373,700.00	123,373,700.00
花溪国用（2013）第 GA165 号	23,440.00		84,319,500.00	84,319,500.00
花溪国用（2013）第 GA152 号	3,653.33		13,398,500.00	13,398,500.00
平国用（2014）第 GA101 号	913,153.33	913,153.33	1,628,152,400.00	1,628,152,400.00
平国用（2014）第 GA104 号	877,340.00	877,340.00	1,564,297,200.00	1,564,297,200.00
清国用（2014）第 GA101 号	536,928.79	536,928.79	1,454,065,486.04	1,454,065,486.04
清国用（2014）第 GA102 号	772,653.63	772,653.63	2,092,435,713.96	2,092,435,713.96
清国用(2013)第 993 号	413,548.64	413,548.64	1,050,413,500.00	1,050,413,500.00
平国用（2014）第 GA102 号	970,140.00	970,140.00	1,662,820,000.00	1,662,820,000.00
平国用（2014）第 GA105 号	64,773.33	64,773.33	93,144,000.00	93,144,000.00
花溪国用（2014）第 GA100 号	150,377.30	150,377.30	658,124,200.00	658,124,200.00
花溪国用（2014）GA101 号	223,873.33	223,873.33	532,146,900.00	532,146,900.00
平国用（2014）第 GA103 号	1,106,546.67	1,106,546.67	1,896,621,000.00	1,896,621,000.00
平国用（2014）第 GA106 号	1,459,546.67	1,459,546.67	2,149,094,900.00	2,149,094,900.00
黔（2018）贵安新区不动产权 第 0001251 号				29,111,367.40
待开发土地待摊投资			2,403,413,134.15	2,525,164,837.65
地块编号 MF-02-01	64,375.25		53,940,000.00	
地块编号 MF-03-01	90,494.41		82,940,000.00	
地块编号 MF-04-01	64,023.06		53,640,000.00	
地块编号 MF-06-01	29,335.28		19,190,000.00	
地块编号 MG-02-01	184,917.78		195,830,000.00	
地块编号 MG-04-01	84,598.58		89,590,000.00	
地块编号 MG-08-01	65,577.33		69,450,000.00	
地块编号 HC-01-04B	29,127.90		84,850,000.00	
地块编号 ZD-44-02-1	17,804.75		49,820,000.00	
地块编号 ZD-42	31,782.90		88,928,554.20	
地块编号 ZD-43	23,572.70		65,956,414.60	



权证编号	登记面积 (M2)	其中：自用 (M2)	期末余额	期初余额
地块编号 ZD-44-01-1	15,471.99		43,300,000.00	
地块编号 ZD-40-03	11,831.48		33,110,000.00	
地块编号 MH-28-04	20,354.10		9,360,000.00	
地块编号 MH-25-01	98,664.10		107,150,000.00	
地块编号 MH-26-03	120,142.26		130,480,000.00	
地块编号 MH-28-03	29,189.14		13,420,000.00	
地块编号 MH-26-04	91,881.84		99,790,000.00	
地块编号 MH-28-01	100,130.52		108,750,000.00	
地块编号 MH-29-01			118,210,000.00	
地块编号 GF-01-01	68,379.44		30,780,000.00	
地块编号 GF-01-02	53,826.26		31,980,000.00	
地块编号 ZD-02-01	21,772.34		43,240,000.00	
地块编号 ZD-06	16,873.30		13,450,000.00	
地块编号 ZD-18-01-01	11,299.04		10,750,000.00	
地块编号 HD-11-03	150,783.95		182,300,000.00	
地块编号 ZE-01-02	10,839.73		23,980,000.00	
地块编号 ZF-01-01	88,741.19		202,110,000.00	
地块编号 ZG-08-01	28,762.47		9,730,000.00	
地块编号 ZG-08-04	39,425.86		32,830,000.00	
地块编号 ZG-07-01	69,565.05		101,710,000.00	
地块编号 ZG-08-05	14,452.80		20,960,000.00	
地块编号 ZG-07-02	5,373.32		1,040,000.00	
地块编号 MA-27-04	17,749.60		26,350,000.00	
地块编号 MA-33-01	24,534.10		55,330,000.00	
地块编号 MA-33-04	17,422.19		39,290,000.00	
地块编号 MA-36-01	28,602.67		39,940,000.00	
地块编号 MA-37-02	24,141.38		33,710,000.00	
地块编号 MA-18-03	45,059.81		62,920,000.00	
合计	46,429,736.30	8,049,945.14	122,961,195,375.53	120,631,953,477.63

本公司开发项目中除部分已纳入政府债务的项目或签订代建协议的项目外，其余项目贵安新区管理委员会已于 2017 年与本公司签订《贵安新区管理委员会关于调整建设项目业主的通知》，明确项目业主为本公司，并从 2017 年 1 月 1 日起终止与本公司截止 2016 年 12 月 31 日之前签订的《贵安新区工程项目建设协议书》。2018 年根据国家对政府债务及隐性债务的清理认定要求，《贵安新区管理委员会关于调整建设项目业主的通知》涉及的项目已完成了清理申报工作，目前尚处于认定过程中，故尚未明确该部分项目未来收购方式；



本公司待开发土地面积共计 4642.97 万平方米，其中自用土地面积 80.50 万平方米，其中部分自用土地部分相应的资产价值 389,080.89 万元已列报于无形资产项目。

根据贵安管财企[2022]10 号《关于拨付贵安新区开发投资有限公司资本金的通知》，本公司于 2022 年收到贵州贵安新区管委会拨入的用于原土地使用权注资的置换资金 15,000.00 万元，目前尚未确定需置换出的具体地块。

注释8.其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	752,145,299.78	687,485,377.50
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	15,135,730.05	26,529,288.82
短期债权投资	7,100,000.00	
预交其他税费	12,844,776.04	6,255,306.75
合计	787,225,805.87	720,269,973.07

注释9.长期应收款

1. 长期应收款构成情况

款项性质	期末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁	19,998,536.95		19,998,536.95	
分期收款销售商品				
分期收款提供劳务				
实质上构成对被投资单位净投资的长期债权				
BOT 工程项目款项	988,087,186.91		988,087,186.91	
委托贷款				
小计	1,008,085,723.86		1,008,085,723.86	
减：一年内到期的长期应收款				
合计	1,008,085,723.86		1,008,085,723.86	

续上表：

款项性质	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁	19,998,536.95		19,998,536.95	
分期收款销售商品	764,260,203.27		764,260,203.27	
分期收款提供劳务	273,313,248.37		273,313,248.37	



款项性质	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
实质上构成对被投资单位净投资的长期债权				
BOT 工程项目款项	84,849,305.43		84,849,305.43	
委托贷款				
小计	1,142,421,294.02		1,142,421,294.02	
减：一年内到期的长期应收款				
合计	1,142,421,294.02		1,142,421,294.02	

2. 期末按欠款方归集重要的长期应收款

单位名称	期末余额	期初余额
长顺县住房和城乡建设局	519,890,000.60	519,890,000.60
贵安新区产业发展控股集团有限公司	278,642,678.21	273,313,248.37
长顺县交通运输局	105,305,202.67	108,805,202.67
湄潭县交通运输局	84,249,305.43	84,849,305.43
建信金融租赁有限公司	19,998,536.95	19,998,536.95
合计	1,008,085,723.86	1,006,856,294.02

注释10.长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子企业投资		15,000,000.00		15,000,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	411,543,849.93	39,466,464.02	26,943,983.35	424,066,330.60
小计	411,543,849.93	54,466,464.02	26,943,983.35	439,066,330.60
长期股权投资减值准备		16,159,382.71		16,159,382.71
合计	411,543,849.93	38,307,081.31	26,943,983.35	422,906,947.89

2. 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	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
合计	411,543,849.93	35,615,062.29	24,314,802.83	3,193,044.35	
一、子企业					
贵州贵安招商有限公司					
二、联营企业	411,543,849.93	35,615,062.29	24,314,802.83	3,193,044.35	
贵州长泰源节能建材股份有限公司	20,978,263.69		21,636,621.07		



贵州贵安发展集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

被投资单位	期初余额	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
贵州燃气(集团)贵安新区燃气有限公司	24,989,779.24			1,525,100.78	
中节能(贵安新区)环保产业园发展有限公司	67,950,322.29			354,205.94	
贵州天广智慧城市科技有限责任公司	48,551,739.79			29,089.38	
立凯电能科技(贵州)有限公司					
贵州新致普惠信息技术有限公司	41,727,125.50			-763,828.19	
贵州贵安能矿产品电子商务股份有限公司	17,962,331.33			1,216,441.61	
贵州乾新高科技有限公司	28,283,203.87	3,620,281.76	2,678,181.76	-641,839.92	
贵州贵安供应链科技有限公司	2,771,752.63	1,994,780.53		2,618,690.84	
贵州贵安创业投资基金管理有限公司	1,438,748.61			500,982.83	
贵州贵安新区黔众小额贷款股份有限公司	26,620,000.00			1,059,235.15	
贵州省资产管理股份有限公司					
医安商业保理(广州)有限公司	23,692,714.40			267,833.58	
贵州贵安新联爆破工程有限公司	19,539,328.58			1,174,230.68	
中交贵州海绵城市投资建设有限公司	87,038,540.00				
贵安新区配售电有限公司		30,000,000.00		-4,147,098.33	

续上表:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计		2,629,180.52	16,159,382.71	15,658,357.38	422,906,947.89	16,159,382.71
一、子企业			4,181,398.29	15,000,000.00	10,818,601.71	4,181,398.29
贵州贵安招商有限公司			4,181,398.29	15,000,000.00	10,818,601.71	4,181,398.29
二、联营企业		2,629,180.52	11,977,984.42	658,357.38	412,088,346.18	11,977,984.42
贵州长泰源节能建材股份有限公司				658,357.38		
贵州燃气(集团)贵安新区燃气有限公司					26,514,880.02	
中节能(贵安新区)环保产业园发展有限公司					68,304,528.23	
贵州天广智慧城市科技有限责任公司					48,580,829.17	



被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
立凯电能科技（贵 州）有限公司						
贵州新政普惠信息技 术有限公司					40,963,297.31	
贵州贵安能矿产品电 子商务股份有限公司					19,178,772.94	
贵州乾新高科技有限 公司			11,977,984.42		16,605,479.53	11,977,984.42
贵州贵安供应链科技 有限公司		1,994,780.52			5,390,443.48	
贵州贵安创业投资基 金管理有限公司					1,939,731.44	
贵州贵安新区黔众小 额贷款股份有限公司		634,400.00			27,044,835.15	
贵州省资产管理股份 有限公司						
医安商业保理（广 州）有限公司					23,960,547.98	
贵州贵安新联爆破工 程有限公司					20,713,559.26	
中交贵州海绵城市投 资建设有限公司					87,038,540.00	
贵安新区配售电有限 公司					25,852,901.67	

注释11.其他非流动金融资产

1. 其他非流动金融资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
债务工具投资	2,675,286,920.82	
权益工具投资	2,664,501,301.62	3,842,252,108.65
混合工具		
衍生金融工具		
其他		
合计	5,339,788,222.44	3,842,252,108.65

2. 债务工具投资情况

单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州国杰色石基金		846,372,000.00	110,889,800.00	735,482,200.00
22 贵安 01		759,232,449.25	321,743,160.09	437,489,289.16
广州国杰金石基金		401,600,000.00	60,000,000.00	341,600,000.00
深圳展鸿致富 2 号基金		326,940,000.00		326,940,000.00
广东大可新兴产业私募证 券投资基金		1,239,270,000.00	996,011,324.28	243,258,675.72



单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海复熙熊狮 1 号基金		201,500,000.00		201,500,000.00
北京溪谷稳赢 86 号产品		101,700,000.00	10,163,000.00	91,537,000.00
19 贵安 02		10,245,000.00	8,095,244.06	2,149,755.94
19 贵安 G2		2,124,935,550.52	2,124,935,550.52	
友山基金-天励智元私募证券投资基金		681,610,000.00	386,280,000.00	295,330,000.00
合计		6,693,404,999.77	4,018,118,078.95	2,675,286,920.82

3. 权益工具投资情况

单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
贵安新区二期新兴产业发展基金（有限合伙）	1,103,697,520.85	50,445,101.82		1,154,142,622.67
贵州银行股份有限公司	748,590,000.00		249,530,000.00	499,060,000.00
智路（贵安新区）战略新兴产业投资中心（有限合伙）	200,000,000.00			200,000,000.00
高科教育（潍坊）股权投资合伙企业（有限合伙）	195,000,000.00		1,939,315.07	193,060,684.93
启辰教育（贵安新区）股权投资合伙企业（有限合伙）	120,000,000.00			120,000,000.00
贵州白山云科技股份有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
建广广盛（成都）半导体产业投资中心（有限合伙）	100,000,000.00			100,000,000.00
贵州省创新创业股权投资基金（有限合伙）	90,658,744.12			90,658,744.12
贵安新区智慧制造医药大健康产业并购基金（有限合伙）	37,500,000.00			37,500,000.00
贵州贵安创业投资基金（有限合伙）	33,283,643.20			33,283,643.20
贵州云上贵通大数据产业投资基金	32,175,000.00			32,175,000.00
长顺县农村信用合作联社	31,602,799.00			31,602,799.00
同昌号同鑫 1 号私募证券投资基金	302,121,225.81		282,194,248.12	19,926,977.69
贵安新区高端装备制造产业创业投资基金（有限合伙）	19,730,103.68			19,730,103.68
中科贵银（贵州）产业投资基金（有限合伙）	30,000,000.00		12,922,345.66	17,077,654.34
贵安新区启迪新医药大健康产业基金（有限合伙）	7,189,749.53			7,189,749.53
贵州数据宝网络科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
贵安新区数字经济产业创新创业投资基金（有限合伙）	2,875,939.26			2,875,939.26
贵州股权金融资产交易中心有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
贵安新区择遇投资管理有限公司	129,262.70			129,262.70



单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
贵安新区白山煦安产业投资基金（有限合伙）	88,120.50			88,120.50
友山基金-天励智元私募证券投资基金	681,610,000.00		681,610,000.00	
合计	3,842,252,108.65	50,445,101.82	1,228,195,908.85	2,664,501,301.62

注释12.投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	本期金额			
	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	4,463,939,898.27	366,528,027.64		4,830,467,925.91
二、本期变动	226,723,319.54	2,373,135,663.10		2,599,858,982.64
1. 外购增加				
2. 存货\固定资产\在建工程转入	298,982,704.08	281,281,372.34		580,264,076.42
3. 非同一控制下企业合并				
4. 股东投入增加				
5. 外币报表折算差额				
6. 其他原因增加	3,865,226.64	1,698,993,786.83		1,702,859,013.47
7. 处置减少	46,757,807.84			46,757,807.84
8. 处置子公司				
9. 划分为持有待售的资产				
10. 转为自用减少				
11. 其他原因减少	2,804,594.26			2,804,594.26
12. 公允价值变动	-26,562,209.08	392,860,503.93		366,298,294.85
三、期末余额	4,690,663,217.81	2,739,663,690.74		7,430,326,908.55

续上表：

项目	上期金额			
	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	4,255,162,777.46	16,971,896.76		4,272,134,674.22
二、本期变动	208,777,120.81	349,556,130.88		558,333,251.69
1. 外购增加	417,071,847.63			417,071,847.63
2. 存货\固定资产\在建工程转入	132,860,860.15			132,860,860.15
3. 非同一控制下企业合并				
4. 股东投入增加				
5. 外币报表折算差额				
6. 其他原因增加		347,720,255.28		347,720,255.28



项目	上期金额			
	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
7. 处置减少				
8. 处置子公司				
9. 划分为持有待售的资产				
10. 转为自用减少				
11. 其他原因减少	347,720,255.28			347,720,255.28
12. 公允价值变动	6,564,668.31	1,835,875.60		8,400,543.91
三、期末余额	4,463,939,898.27	366,528,027.64		4,830,467,925.91

2. 期末重要的投资性房地产

资产名称	期末余额	期初余额
贵安数字经济产业园办公楼、公寓、商业	1,713,721,794.00	1,713,573,694.00
贵安新区新能源汽车产业项目	1,272,064,419.00	724,353,390.00
创智梦想城	1,246,270,000.00	
贵安新区高端装备制造产业园标准厂房项目	951,795,138.00	956,008,426.90
知行创客新天地项目	652,900,000.00	
贵安新区瑞士风情小镇项目	384,418,241.22	373,033,683.70
电子信息产业园公共租赁住房（一期）工程项目	377,217,836.67	378,054,969.05
贵安新区电子信息产业园高端人才公寓项目	202,736,667.72	246,180,840.66
贵安新区大坝安置点建设项目	197,622,190.76	192,667,900.00
贵安新区中国航发高温合金涡轮叶片生产基地项目	128,487,106.00	120,012,060.00
大学城商务中心（HI-08-06 地块）	118,580,000.00	
贵安新区北斗湾商业古街（一期）项目	115,363,515.18	126,582,961.60
贵安新区花溪大学城活力汇项目	69,150,000.00	
合计	7,430,326,908.55	4,830,467,925.91

注释13. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,587,253,006.46	2,130,199,300.99
固定资产清理	560,626.00	341,772.49
合计	2,587,813,632.46	2,130,541,073.48

1. 固定资产情况



项目	本期金额						
	房屋及建筑物	临时构筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	2,067,879,619.20	599,738.34	455,257,004.93	174,174,620.51	21,772,433.99	22,913,804.65	2,742,597,221.62
2. 本期增加金额	528,807,777.57		110,923,239.11	5,466,213.95	837,080.26	292,982.28	646,327,293.17
3. 本期减少金额	17,826,293.32		26,386,389.53	851,481.18	774,691.32	72,275.17	45,911,130.52
4. 期末余额	2,578,861,103.45	599,738.34	539,793,854.51	178,789,353.28	21,834,822.93	23,134,511.76	3,343,013,384.27
二、累计折旧							
1. 期初余额	223,986,251.90	451,337.09	195,937,293.88	131,994,238.38	20,813,012.35	18,365,287.03	591,547,420.63
2. 本期增加金额	106,638,389.93		47,972,643.84	12,548,704.48	864,364.96	1,080,817.99	169,104,921.20
3. 本期减少金额	6,955,074.03		17,173,179.57	807,006.34	738,542.68	68,661.40	25,742,464.02
4. 期末余额	323,669,567.80	451,337.09	226,736,758.15	143,735,936.52	20,938,834.63	19,377,443.62	734,909,877.81
三、减值准备							
1. 期初余额	20,850,500.00						20,850,500.00
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额	20,850,500.00						20,850,500.00
四、账面价值							
1. 期末账面价值	2,234,341,035.65	148,401.25	313,057,096.36	35,053,416.76	895,988.30	3,757,068.14	2,587,253,006.46
2. 期初账面价值	1,823,042,867.30	148,401.25	259,319,711.05	42,180,382.13	959,421.64	4,548,517.62	2,130,199,300.99

续上表：

项目	上期金额						
	房屋及建筑物	临时构筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	2,049,008,856.17	7,498,583.41	465,771,011.36	179,131,214.84	30,741,284.90	18,588,627.99	2,750,739,578.67
2. 本期增加金额	22,374,211.06		3,988,161.69	443,205.43	721,717.02	4,598,067.02	32,125,362.22
3. 本期减少金额	3,503,448.03	6,898,845.07	14,502,168.12	5,399,799.76	9,690,567.93	272,890.36	40,267,719.27
4. 期末余额	2,067,879,619.20	599,738.34	455,257,004.93	174,174,620.51	21,772,433.99	22,913,804.65	2,742,597,221.62
二、累计折旧							
1. 期初余额	115,726,175.37	2,977,842.82	170,359,241.71	118,787,432.88	25,827,717.93	14,579,215.49	448,257,626.20
2. 本期增加金额	108,653,515.86	56,655.11	39,388,699.18	18,673,264.66	2,078,284.66	4,028,516.60	172,878,936.07
3. 本期减少金额	393,439.33	2,583,160.84	13,810,647.01	5,466,459.16	7,092,990.24	242,445.06	29,589,141.64



项目	上期金额						
	房屋及建筑物	临时构筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
4. 期末余额	223,986,251.90	451,337.09	195,937,293.88	131,994,238.38	20,813,012.35	18,365,287.03	591,547,420.63
三、减值准备							
1. 期初余额			174,236.37				174,236.37
2. 本期增加金额	20,850,500.00						20,850,500.00
3. 本期减少金额			174,236.37				174,236.37
4. 期末余额	20,850,500.00						20,850,500.00
四、账面价值							
1. 期末账面价值	1,823,042,867.30	148,401.25	259,319,711.05	42,180,382.13	959,421.64	4,548,517.62	2,130,199,300.99
2. 期初账面价值	1,933,282,680.80	4,520,740.59	295,237,533.28	60,343,781.96	4,913,566.97	4,009,412.50	2,302,307,716.10

2. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
生产车间模具	560,626.00	244,476.04
微机屏显冲击试验机、电子万能试验机		96,827.05
办公电脑		469.40
合计	560,626.00	341,772.49

截止 2022 年 12 月 31 日固定资产房屋建筑物中的土地资产，为原贵州水投水务集团划拨地，相关土地变更手续正在办理中。

截止 2022 年 12 月 31 日上述固定资产-房屋建筑物中未办理权证的资产金额为 171,785,405.01 元。

注释14.在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	15,399,914,947.23	16,141,293,552.00
工程物资	466,159.50	
合计	15,400,381,106.73	16,141,293,552.00

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	15,414,373,613.79	14,458,666.56	15,399,914,947.23	16,154,899,803.73	13,606,251.73	16,141,293,552.00
合计	15,414,373,613.79	14,458,666.56	15,399,914,947.23	16,154,899,803.73	13,606,251.73	16,141,293,552.00

2. 重要在建工程项目本期变动情况



工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期转入投 资性房地产	其他减少	期末余额
同济贵安医院（一期） 建设项目	3,630,122,603.07	571,688,156.19				4,201,810,759.26
贵安新区电子信息产业 园（一期）标准厂房 A 区项目	1,638,145,758.39	172,056,638.95			17,926,497.95	1,792,275,899.39
贵安新区富贵安康小镇 公共租赁住房（二期） 建设项目	1,358,775,645.59	3,473,527.39			37,948,200.00	1,324,300,972.98
贵安新区电子信息产业 园富士康电子制造产业 园一期工程	1,147,387,052.85	120,659,456.34				1,268,046,509.19
电子信息产业园公共租 赁住房（一期）工程项 目	1,261,557,748.21				15,451,239.54	1,246,106,508.67
贵安新区核心区污水处 理厂尾水排放通道工程	745,056,899.50	28,793,366.86				773,850,266.36
贵安新区临时过渡安置 房建设项目	610,158,005.97				44,705,718.04	565,452,287.93
贵安新区克酬湖休闲设 施及配套工程	497,176,806.96	62,887,290.60				560,064,097.56
智慧汽车城项目	469,399,588.49	2,118,748.93				471,518,337.42
贵安新区新能源汽车产 业项目	1,991,483,074.11		308,275,533.62		1,249,502,713.68	433,704,826.81
贵安新区高端装备制造 产业园南部公共租赁 住房建设项目	322,255,149.54	21,873,395.41				344,128,544.95
贵安新区克酬湖休闲配 套设施工程（三期）	315,962,954.65	6,672,343.21				322,635,297.86
贵安新区污水处理二期 截污工程	285,001,339.41	33,495,249.42				318,496,588.83
贵安新区高端装备制造 产业园标准厂房（二 期）项目	216,900,388.36	60,443,149.75				277,343,538.11
贵安新区污水处理一期 截污工程项目	215,374,554.16	10,344,054.44				225,718,608.60
贵安新区克酬湖休闲配 套设施工程（二期）项 目	165,200,322.39	25,519,848.09				190,720,170.48
贵安新区小寨水厂工程 项目	617,873,566.48		194,515,729.01		253,483,586.63	169,874,250.84
贵安新区中国航发高温 合金涡轮叶片生产基地 项目	190,838,192.56	58,807,881.93	19,439,937.94		65,067,294.42	165,138,842.13
贵安园林园艺 plus		160,128,370.77				160,128,370.77
高端装备制造产业园南 部园区商业配套项目	90,835,691.22	23,051,925.57				113,887,616.79
贵安新区花溪大学城思 丫河截污管道工程	96,050,412.53	4,950,441.20				101,000,853.73
其他在建项目	275,737,797.56	130,788,150.68	6,576,577.00		26,237,572.67	373,711,798.57
合计	16,141,293,552.00	1,497,751,995.73	528,807,777.57		1,710,322,822.93	15,399,914,947.23

3. 在建工程减值准备情况



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
贵安新区现代生态茶及旅游观光产业园项目	13,606,251.73			13,606,251.73
贵安新区电池新材料生产项目		852,414.83		852,414.83
合计	13,606,251.73	852,414.83		14,458,666.56

注释15.生产性生物资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	25,685,201.86	7,675,918.02	12,617,947.81	20,743,172.07
林木、茶园、水库	25,685,201.86	7,675,918.02	12,617,947.81	20,743,172.07
二、累计折旧合计	7,814,454.38	2,568,520.20	4,942,029.79	5,440,944.79
林木、茶园、水库	7,814,454.38	2,568,520.20	4,942,029.79	5,440,944.79
三、生物性资产账面净值合计：	17,870,747.48			15,302,227.28
林木、茶园、水库	17,870,747.48			15,302,227.28

注释16.使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他资产	合计
一、账面原值						
1. 期初余额		329,314,605.31				329,314,605.31
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额		329,314,605.31				329,314,605.31
4. 期末余额						
二、累计折旧						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值						
2. 期初账面价值		329,314,605.31				329,314,605.31

注释17.无形资产

1. 无形资产情况



项目	土地使用权	软件	商标权	专利权	采矿权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	4,438,647,764.47	69,837,559.41	706,500.00	30,000,000.00	105,700.00	4,539,297,523.88
2.本期增加金额	72,523,557.04	50,896.23				72,574,453.27
3.本期减少金额	336,742,014.43	404,706.51			105,700.00	337,252,420.94
4.期末余额	4,174,429,307.08	69,483,749.13	706,500.00	30,000,000.00		4,274,619,556.21
二、累计摊销						
1.期初余额	288,950,380.45	52,552,328.10	498,907.50	15,056,945.62	105,700.00	357,164,261.67
2.本期增加金额	63,041,656.41	5,100,690.50	70,650.00			68,212,996.91
3.本期减少金额	20,972,308.60	376,000.24			105,700.00	21,454,008.84
4.期末余额	331,019,728.26	57,277,018.36	569,557.50	15,056,945.62		403,923,249.74
三、减值准备						
1.期初余额				14,943,054.38		14,943,054.38
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额				14,943,054.38		14,943,054.38
四、账面价值						
1.期末账面价值	3,843,409,578.82	12,206,730.77	136,942.50			3,855,753,252.09
2.期初账面价值	4,149,697,384.02	17,285,231.31	207,592.50			4,167,190,207.83

截止 2022 年 12 月 31 日无形资产中有 372,220,005.52 元的土地使用权尚未办理权证，有 29.34 亿元的土地均用于为本公司贷款做抵押担保；

子公司贵州贵安产业投资有限公司以平国用（2015）第 GA005 号、平国用（2016）第 GA011 号土地使用权证为其 3 亿元借款提供抵押；

注释18.开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
电商云平台	2,738,950.66			2,738,950.66		
合计	2,738,950.66			2,738,950.66		

注释19.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他变动额	期末余额
装修费	6,990,031.00		859,714.60		6,130,316.40
用友运行维护服务费	1,221,470.55		564,192.84		657,277.71
数字经济产业园 24#、26#地块契税	36,447,363.85		1,341,620.76		35,105,743.09



项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他变动额	期末余额
基地设施采购费	135,508.70		33,185.88		102,322.82
融资租赁业务手续费	18,998,610.10		3,999,707.39		14,998,902.71
租赁费	183,826.46	358,535.28	352,474.66		189,887.08
其他待摊费用		19,811.32	19,811.32		
技术服务费	280,322.08		280,322.08		
活动板房	756,326.51		756,326.51		
绿化费	357,065.96		357,065.96		
合计	65,370,525.21	378,346.60	8,564,422.00		57,184,449.81

注释20.递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	122,191,016.71	488,388,728.01	113,370,371.94	454,007,197.50
未实现内部收入				
公允价值变动	28,500,370.40	114,001,481.58	18,777,057.38	75,108,229.49
可抵扣亏损	46,261,512.43	185,046,049.72		
其他				
合计	196,952,899.54	787,436,259.31	132,147,429.32	529,115,426.99

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动				
投资性房地产公允价值变动	374,621,191.71	1,498,484,766.84	135,285,224.33	540,307,550.94
其他				
合计	374,621,191.71	1,498,484,766.84	135,285,224.33	540,307,550.94

注释21.其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未实现租赁收益						
股权出资款	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
预付土地款						
大额定期存单				298,000,000.00		298,000,000.00
合计	6,000,000.00		6,000,000.00	304,000,000.00		304,000,000.00

注释22.短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	194,000,000.00	194,000,000.00
抵押借款	27,000,000.00	300,000,000.00
保证借款	751,728,789.43	1,264,800,000.00
信用借款	1,763,000,000.00	455,000,000.00
合计	2,735,728,789.43	2,213,800,000.00

2. 短期借款明细

项目	期末余额	期初余额
贵阳产业发展控股集团有限公司	1,000,000,000.00	
中国工商银行股份有限公司贵安分行	413,000,000.00	455,000,000.00
中国农业银行股份有限公司贵安分行	286,000,000.00	382,000,000.00
贵阳农村商业银行股份有限公司	210,000,000.00	210,000,000.00
中国光大银行股份有限公司贵阳分行	199,000,000.00	200,000,000.00
贵阳银行股份有限公司瑞金支行	194,000,000.00	309,000,000.00
兴业银行股份有限公司贵阳分行营业部	174,832,153.43	180,000,000.00
中国建设银行股份有限公司贵阳花溪支行	148,000,000.00	
农业银行澳门分行	80,000,000.00	
贵州华芯通半导体技术有限公司	30,000,000.00	100,000,000.00
中国建设银行贵安新区综合保税区支行	896,636.00	
中国进出口银行贵州省分行		327,800,000.00
贵阳农村商业银行股份有限公司花果园支行		50,000,000.00
合计	2,735,728,789.43	2,213,800,000.00

注释23.应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	569,016,316.94	971,180,000.00
商业承兑汇票	1,510,226,611.52	263,539,955.40
合计	2,079,242,928.46	1,234,719,955.40



注释24.应付账款

1. 按款项性质列示的应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	591,310,350.36	482,215,058.07
应付加工费		
应付工程款	10,104,380,824.27	15,006,307,247.93
资产购置款	24,170,900.34	38,251,205.80
劳务、服务款	194,486,119.49	26,251,980.64
暂估应付账款	2,534,952,706.74	179,952,954.81
其他款项	1,045,401,468.11	191,417,360.26
合计	14,494,702,369.31	15,924,395,807.51

注：期末余额中无应付持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

2. 期末应付账款金额重要的明细

单位名称	期末余额			
	款项性质	应付账款金额	未偿还或结转原因	占应付账款总额比例 (%)
中铁二十局集团有限公司	工程款	777,532,237.44	未达支付条件	5.36
中铁十五局集团有限公司	工程款	702,125,856.07	未达支付条件	4.84
中铁电气化局集团有限公司	工程款	551,079,362.26	未达支付条件	3.80
中国建筑第四工程局有限公司	工程款	476,165,855.89	未达支付条件	3.29
中国五冶集团有限公司	工程款	460,314,118.75	未达支付条件	3.18
中铁十七局集团有限公司	工程款	362,151,702.76	未达支付条件	2.50
合计		3,329,369,133.17		22.97

注释25.预收款项

1. 预收款项按款项性质列示情况

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	5,000,000.00	1,356,118.27
预收材料款		
预收货款	924,127.15	10,651,425.55
预收购房款	20,944,863.23	28,976,026.96
已结算尚未完工款		
预收租金	13,956,577.94	9,256,299.83
预收物管费	170,952.68	
预收项目建设款	553,522,278.69	851,738,179.31



项目	期末余额	期初余额
其他款项	1,902,728.23	399,011.91
合计	596,421,527.92	902,377,061.83

2. 期末预收款项中金额重要的明细

单位名称	期末余额			
	款项性质	预收账款金额	未偿还或结转原因	占预收账款总额比例 (%)
贵州省国有资本运营有限责任公司	工程款	560,000,000.00	尚未完工结算	93.89
贵州省贵安新区永佳酒店管理有限公司	销售款	14,200,000.00	未达结算条件	2.38
东莞市思贝克电子商务有限公司	销售款	324,200.00	未达结算条件	0.05
额济纳中兴铁路运输有限责任公司	销售款	252,816.58	未达结算条件	0.04
上海大生农化有限公司	销售款	137,400.00	未达结算条件	0.02
合计		574,914,416.58		96.39

注释26.合同负债

项目	期末余额	期初余额
广西瑞祺丰新材料有限公司	289,391,918.68	
贵安新区长顺县广顺镇路网 EPC 工程项目	71,292,004.30	77,759,562.75
贵州利达供应链管理有限公司	41,191,116.65	
电子信息产业园标准厂房二期及物流园工程项目部	41,034,447.64	12,076,215.11
贵安新区富安康小镇公租房二期第二标段项目	16,918,087.21	19,975,069.60
贵安新区高端装备制造产业园公租房项目	16,451,792.85	25,680,539.05
贵州兴晟林贸易有限公司	16,062,400.00	
产业孵化及金融服务中心项目	11,159,274.16	
中粮集团厂房选址场平工程（中粮可口可乐贵安新厂项目场平工程）施工项目	10,162,625.90	11,089,727.33
花溪大学城人才路博士路栋青路、博士路、贵安新区高铁站前功能区路网、高峰大道道路工程交通安全设施、信号灯及监控工程项目	9,148,163.60	
贵阳路桥公司高端装备产业园项目部	5,285,629.16	5,457,532.73
贵安新区航空航天产业孵化基地项目施工一标工程	4,536,497.28	
贵安新区污水处理截污工程三期施工二标施工合同	4,125,744.37	
贵安新区高端装备制造产业园新能源汽车产业园一期工程厂房建设项目主体及配套设施工程施工三标	3,307,976.50	17,474,289.26
贵安新区高端装备制造产业园北区 I 路网项目配套市政综合工程	2,752,561.79	3,000,292.35
贵州铜仁康龙矿业有限公司	2,726,800.00	
贵州昱璟晟商贸有限公司	2,650,742.30	
花溪大学城松柏环线北段道路工程施工 2 标	2,363,608.38	2,886,616.96



项目	期末余额	期初余额
其他	18,903,343.38	1,117,701,304.84
合计	569,464,734.15	1,293,101,149.98

注释27.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	17,191,195.35	265,954,210.19	271,427,426.12	11,717,979.42
二、离职后福利-设定提存计划	-18,976.56	30,026,209.54	30,036,646.57	-29,413.59
三、辞退福利		20,392.50	20,392.50	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	17,172,218.79	296,000,812.23	301,484,465.19	11,688,565.83

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,693,525.41	194,032,518.22	193,883,368.84	5,842,674.79
二、职工福利费		13,768,651.30	13,766,709.40	1,941.90
三、社会保险费	-501.58	18,357,357.53	18,295,366.08	61,489.87
其中：医疗保险费	46,458.81	16,141,714.97	16,128,170.72	60,003.06
补充医疗保险		480,670.44	480,766.44	-96.00
工伤保险费	787.61	1,733,343.75	1,732,548.55	1,582.81
生育保险费		1,628.37	1,628.37	
其他	-47,748.00		-47,748.00	
四、住房公积金	3,718.00	27,801,961.00	27,714,137.18	91,541.82
五、工会经费和职工教育经费	2,945,550.94	3,007,434.80	2,978,723.62	2,974,262.12
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划	8,548,902.58	4,973,432.16	11,682,334.74	1,840,000.00
八、以现金结算的股份支付				
九、其他短期薪酬		4,012,855.18	3,106,786.26	906,068.92
合计	17,191,195.35	265,954,210.19	271,427,426.12	11,717,979.42

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
基本养老保险	-50,729.33	28,913,868.04	28,893,547.98	-30,409.27
失业保险费	31,752.77	1,112,341.50	1,143,098.59	995.68
企业年金缴费				



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	-18,976.56	30,026,209.54	30,036,646.57	-29,413.59

注释28.应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	69,957,198.11	76,830,089.86
土地增值税		
企业所得税	32,781,365.95	190,850,184.29
个人所得税	1,196,233.24	2,602,343.00
城市维护建设税	4,641,235.11	5,346,514.32
房产税	214,647.12	143,098.08
车船使用税		
土地使用税		
印花税	3,325,030.31	5,124,580.58
资源税	75,978.69	269,585.79
教育费附加	3,778,067.46	2,856,764.51
地方教育费附加	243,303.32	1,915,964.82
矿产资源补偿费		
其他税费	8,303,807.55	3,775,955.67
合计	124,516,866.86	289,715,080.92

注释29.其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	941,405,135.68	1,060,065,132.54
应付股利	6,273,000.00	6,274,490.00
其他应付款项	31,123,715,612.35	27,150,495,388.55
合计	32,071,393,748.03	28,216,835,011.09

1. 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	16,497.65	
企业债券利息	941,388,638.03	1,060,065,132.54
短期借款应付利息		
非金融机构借款应付利息		
合计	941,405,135.68	1,060,065,132.54

2. 应付股利情况



项目	期末余额	期初余额
普通股股利	6,273,000.00	6,274,490.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其中：工具 A		
工具 B		
合计	6,273,000.00	6,274,490.00

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
质保金	58,741,880.07	10,081,803.21
押金及保证金	2,769,901,978.25	2,695,718,570.16
销售返利		
单位往来款项	22,903,269,729.03	21,053,180,862.05
关联方资金		
代收代付款项	30,734,028.84	141,021,543.00
非金融机构借款	4,485,469,130.66	2,167,662,561.73
个人往来款项	4,136.61	77,494,445.27
应付代垫工程款	19,046,665.09	129,386,728.58
应付售后回购款		
应付股权收购款		
其他款项	856,548,063.80	875,948,874.55
合计	31,123,715,612.35	27,150,495,388.55

(2) 期末重要的其他应付款项

单位名称	期末余额		
	其他应付款 期末金额	未偿还或结转的原因	占其他应付款 总额比例 (%)
贵州贵安新区管理委员会财政局	13,712,866,111.93	未达到偿还条件	44.06
贵州贵安新区土地收购储备中心	6,779,547,085.20	未达款项支付条件	21.78
贵阳产业发展控股集团有限公司	2,477,000,000.00	收到的待转出资款	7.96
浙商银行股份有限公司贵阳分行营业部	1,063,016,083.65	未达到偿还条件	3.42
贵阳控股集团有限公司	1,000,000,000.00	未达到偿还条件	3.21
贵州电子科技职业学院	797,795,180.00	未达到偿还条件	2.56
贵安新区轨道交通建设指挥部	524,964,537.21	未达到偿还条件	1.69
合计	26,355,188,997.99		84.68



注释30.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,454,998,406.72	5,144,782,500.00
一年内到期的应付债券	1,632,916,035.69	13,097,742,713.71
一年内到期的长期应付款	349,454,380.44	463,408,887.31
一年内到期的租赁负债		102,222,451.57
一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬		
一年以内到期的其他非流动负债	570,000,000.00	575,000,000.00
合计	7,007,368,822.85	19,383,156,552.59

1. 一年内到期的长期借款

单位名称	期末余额	期初余额
中国建设银行股份有限公司贵阳花溪支行	993,000,000.00	506,845,000.00
中国工商银行股份有限公司贵安分行	882,010,000.00	911,370,000.00
中国民生银行股份有限公司贵阳分行	65,000,000.00	
中国银行股份有限公司贵安分行	638,406.72	
昆仑信托有限责任公司	380,000,000.00	390,000,000.00
中国光大银行股份有限公司贵阳分行营业部	353,860,000.00	194,800,000.00
中国农业银行股份有限公司贵阳花溪支行	35,000,000.00	35,000,000.00
中国民生银行股份有限公司行贵阳分行营业部	20,000,000.00	20,000,000.00
贵州银行股份有限公司贵阳云岩支行	2,000,000.00	
福建海峡银行股份有限公司总行营业部	2,000,000.00	2,000,000.00
中国建设银行股份有限公司贵安绿色金融改革创新试验区支行	2,000,000.00	
国家开发银行贵州省分行	137,500,000.00	
贵阳银行股份有限公司瑞金支行	1,579,990,000.00	1,663,000,000.00
贵州贵安综合保税区有限公司	1,000,000.00	34,120,500.00
贵安新区汇综管理咨询有限公司	1,000,000.00	15,847,000.00
中国建设银行股份有限公司贵阳河滨支行		390,000,000.00
新华信托股份有限公司		550,000,000.00
云南国际信托有限公司		300,000,000.00
中国建设银行成都市第六支行（建行信托有限责任公司）		131,800,000.00
合计	4,454,998,406.72	5,144,782,500.00

2. 一年内到期的应付债券

债券名称	期末余额	期初余额
【114349.SZ】18 贵安债	538,734,651.37	
【182555.SH】22 贵安 D1	1,094,181,384.32	



债券名称	期末余额	期初余额
【151643.SH】19 贵安 02		7,767,000,000.00
【114242.SZ】17 贵安债		2,800,000,000.00
【151172.SH】19 贵安 01		1,213,000,000.00
【151929.SH】19 贵安 03		1,020,000,000.00
【127282.SH】15 贵阳路桥债		297,742,713.71
合计	1,632,916,035.69	13,097,742,713.71

3. 一年内到期的长期应付款

单位名称	期末余额	期初余额
平安国际融资租赁（天津）有限公司	118,731,072.40	106,395,466.37
湖北金融租赁股份有限公司	101,834,542.52	240,927,273.68
华夏金融租赁有限公司	30,000,000.00	116,086,147.26
建信金融租赁有限公司	98,888,765.52	
合计	349,454,380.44	463,408,887.31

4. 一年内到期的其他非流动负债

单位名称	期末余额	期初余额
医安商业保理（广州）有限公司	570,000,000.00	575,000,000.00
合计	570,000,000.00	575,000,000.00

注释31.其他流动负债

类别	期末余额	期初余额
担保赔偿准备金	3,446,200.00	3,060,414.00
未到期责任准备金	1,737,047.63	2,087,263.46
卖出回购金融资产款		
待转销项税	38,800,487.52	19,394,068.04
其他		3,387,692.71
合计	43,983,735.15	27,929,438.21

注释32.长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押+担保借款	186,900,000.00	189,900,000.00
抵押+质押借款		837,000,000.00
抵押借款	5,125,680,000.00	4,878,270,000.00
质押借款	776,000,000.00	1,200,845,000.00
保证借款	26,421,428,363.57	15,623,150,000.00
信用借款	7,339,190,000.00	15,699,168,719.00



借款类别	期末余额	期初余额
小计	39,849,198,363.57	38,428,333,719.00
减：一年内到期的长期借款	4,454,998,406.72	5,144,782,500.00
合计	35,394,199,956.85	33,283,551,219.00

1. 长期借款明细情况

单位名称	期末余额	其中：一年内	期末金额
中国工商银行股份有限公司贵安分行	4,616,160,000.00	882,010,000.00	3,734,150,000.00
鑫沅资产管理有限公司	4,400,000,000.00		4,400,000,000.00
贵州银行股份有限公司贵阳云岩支行	4,343,000,000.00	2,000,000.00	4,341,000,000.00
中国建设银行股份有限公司贵阳花溪支行	3,702,000,000.00	1,100,000,000.00	2,602,000,000.00
西部信托有限公司	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00
贵州贵安综合保税区有限公司	2,965,000,000.00	1,000,000.00	2,964,000,000.00
中国光大银行股份有限公司贵阳分行营业部	2,192,700,000.00	246,860,000.00	1,945,840,000.00
贵阳银行股份有限公司瑞金支行	1,848,990,000.00	781,990,000.00	1,067,000,000.00
贵阳银行瑞金支行	1,445,000,000.00	798,000,000.00	647,000,000.00
贵安新区汇综管理咨询有限公司	1,376,000,000.00	1,000,000.00	1,375,000,000.00
中国建设银行股份有限公司贵州省分行	1,198,979,591.84		1,198,979,591.84
中国民生银行股份有限公司行贵阳分行营业部	1,009,000,000.00	20,000,000.00	989,000,000.00
国家开发银行贵州省分行	949,659,863.95	137,500,000.00	812,159,863.95
中国建设银行股份有限公司贵安绿色金融改革创新试验区支行	904,000,000.00		904,000,000.00
中国银行贵州省分行	899,234,693.88		899,234,693.88
福建海峡银行股份有限公司总行营业部	835,000,000.00	2,000,000.00	833,000,000.00
中国农业银行股份有限公司贵阳花溪支行	601,130,000.00	35,000,000.00	566,130,000.00
国信证券股份有限公司	500,000,000.00		500,000,000.00
昆仑信托有限责任公司	380,000,000.00	380,000,000.00	
交通银行股份有限公司贵阳遵义路支行	338,000,000.00		338,000,000.00
中国民生银行股份有限公司贵阳分行营业部	333,500,000.00	65,000,000.00	268,500,000.00
兴业银行股份有限公司贵阳分行营业部	300,000,000.00		300,000,000.00
农发基础设施基金有限公司	300,000,000.00		300,000,000.00
工商银行贵州省分行	299,744,898.69		299,744,898.69
国开发展基金有限公司	234,980,000.00		234,980,000.00
中国农发重点建设基金有限公司	199,388,719.00		199,388,719.00
中国建设银行股份有限公司贵安绿色金融改革创新试验区支行	177,500,000.00	2,000,000.00	175,500,000.00
交通银行股份有限公司贵州省分行	140,880,952.38		140,880,952.38
贵州贵安新区管理委员会财政金融工作局	140,000,000.00		140,000,000.00
中国建设银行股份有限公司贵安综合保税区支行	105,200,000.00		105,200,000.00



单位名称	期末余额	其中：一年内	期末金额
中国工商银行贵安分行	100,000,000.00		100,000,000.00
中国农业发展银行清镇市支行	10,000,000.00		10,000,000.00
中国银行股份有限公司贵安分行	4,149,643.83	638,406.72	3,511,237.11
合计	39,849,198,363.57	4,454,998,406.72	35,394,199,956.85

注释33.应付债券

1. 应付债券分类构成

类别	期末余额	期初余额
优先股		
永续债		
可转换公司债券		
其他应付债券	31,945,778,932.04	34,966,193,806.07
小计	31,945,778,932.04	34,966,193,806.07
减：一年内到期的应付债券	1,632,916,035.69	14,155,648,585.98
合计	30,312,862,896.35	20,810,545,220.09

2. 应付债券明细

证券代码	期初余额	本期发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期偿还	其他变动	期末余额
17 贵安 01 【143441.SH】	2,782,597,615.71			6,275,635.75	300,100,000.00		2,488,773,251.46
17 贵安债 【114242.SZ】	2,811,833,814.36			-11,833,814.36	2,800,000,000.00		
18 贵安 01 【143477.SH】	4,099,131,380.96			13,753,460.13		-200,224,888.00	3,912,659,953.09
18 贵安债 【114349.SZ】	559,164,099.60			1,710,551.77		-22,140,000.00	538,734,651.37
19 贵安 01 【151172.SH】	1,280,144,626.95			-67,144,626.95	1,213,000,000.00		
19 贵安 02 【151643.SH】	8,091,251,709.63			-324,251,709.63	7,767,000,000.00		
19 贵安 03 【151929.SH】	1,038,870,000.00			-18,870,000.00	1,020,000,000.00		
19 贵安 G1 【155810.SH】	2,522,061,841.36			-6,698,846.91	146,170,000.00	115,753,333.34	2,484,946,327.79
19 贵安 G2 【163016.SH】	1,552,827,278.36			-43,532,789.99	617,000,000.00	607,312,500.00	1,499,606,988.37
20 贵安 01 【166327.SH】	438,999,858.58			785,055.80		-21,735,000.00	418,049,914.38
20 贵安 02 【166841.SH】	1,087,439,046.33			1,898,708.11		-44,712,500.00	1,044,625,254.44
20 贵安 03 【167046.SH】	924,666,470.96			2,630,706.22		-32,850,000.00	894,447,177.18
20 贵安 04 【167197.SH】	634,393,095.79			1,108,051.84		-18,858,333.35	616,642,814.28



证券代码	期初余额	本期发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期偿还	其他变动	期末余额
20 贵安 G1 【163129.SH】	1,821,121,306.86			2,472,505.48		-117,562,500.00	1,706,031,312.34
20 贵安 G2 【163183.SH】	1,041,656,113.56			1,447,262.97		-46,666,666.64	996,436,709.89
20 贵安 G3 【175044.SH】	988,929,980.78			3,765,624.40		-5,416,666.67	987,278,938.51
G20 贵开 1 【167707.SH】	1,417,287,328.54			1,896,588.01		-24,500,000.01	1,394,683,916.54
21 贵安 01 【178412.SH】	1,269,293,024.03			1,124,158.92		-52,910,000.00	1,217,507,182.95
21 贵安 G1 【188396.SH】	306,782,500.00			299,632.64		-8,125,000.00	298,957,132.64
22 贵安 D1 【182555.SH】		1,095,000,000.00		-818,615.68			1,094,181,384.32
22 贵安 01 【194608.SH】		5,000,000,000.00		-9,469,689.74			4,990,530,310.26
22 贵安 G2 【185838.SH】		827,000,000.00		-19,983,658.79			807,016,341.21
22 贵安 G1 【185475.SH】		1,213,000,000.00		-3,808,128.98			1,209,191,871.02
22 贵安 02 【182977.SH】		600,000,000.00		-810,000.00			599,190,000.00
22 贵安 03 【114302.SH】		2,750,000,000.00		-3,712,500.00			2,746,287,500.00
15 贵阳路桥债 【127282.SH】	297,742,713.71			2,257,286.29	300,000,000.00		
小计	34,966,193,806.07	11,485,000,000.00		-469,509,152.70	14,163,270,000.00	127,364,278.67	31,945,778,932.04
减：转流动负 债	14,155,648,585.98						1,632,916,035.69
合计	20,810,545,220.09	11,485,000,000.00		-469,509,152.70	14,163,270,000.00	127,364,278.67	30,312,862,896.35

注释34.租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内		102,222,451.57
1—2 年		98,888,765.52
2—3 年		94,947,276.10
3—4 年		90,940,458.09
4—5 年		82,966,597.01
5 年以上		
租赁付款额总额小计		469,965,548.29
减：未确认融资费用		50,939,603.52
租赁付款额现值小计		419,025,944.77
减：一年内到期的租赁负债		102,222,451.57
合计		316,803,493.20



注释35.长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,833,868,059.04	1,691,088,455.01
专项应付款	8,353,536,247.73	7,612,551,960.94
小计	10,187,404,306.77	9,303,640,415.95
减：一年内到期的长期应付款项	349,454,380.44	463,408,887.31
合计	9,837,949,926.33	8,840,231,528.64

1. 长期应付款分类构成

项目	期末余额	期初余额
补偿贸易设备引进款		
应付土地使用权款		
应付专用技术款		
应付融资租赁款	1,614,107,515.83	1,468,725,650.89
工程质量保证金		
长期非金融机构借款	181,023,643.21	191,035,997.78
应付股权收购款		
进口设备转贷款		
拨入的项目资金	38,736,900.00	31,326,806.34
融资租赁保证金		
其他		
小计	1,833,868,059.04	1,691,088,455.01
减：一年内到期的长期应付款	349,454,380.44	463,408,887.31
合计	1,484,413,678.60	1,227,679,567.70

2. 专项应付款变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
贵州贵安新区管理委员会住房和城乡建设局	3,506,967,913.70	232,049,116.94	648,016,738.69	3,091,000,291.95
贵州贵安建设投资有限公司棚户区改造	199,239,300.00	2,852,489,791.20	159,890,000.00	2,891,839,091.20
东广场及市政接驳专项资金		1,483,162,125.38	800,000,000.00	683,162,125.38
贵州贵安新区管理委员会经济发展局	348,287,639.70	48,192,752.30		396,480,392.00
园区建设专项债券监管专项资金		248,000,000.00		248,000,000.00
贵州贵安新区管理委员会财政局	1,015,560,443.64	1,164,480.23	819,574,443.64	197,150,480.23
贵州贵安新区农林水务局	148,094,251.00		18,214,251.00	129,880,000.00
北部路网项目专项资金		89,262,000.00		89,262,000.00
拨入产业置业专项资金		86,000,000.00		86,000,000.00



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
贵安新区湖潮污水处理厂工程项目	58,600,000.00	5,000,000.00		63,600,000.00
贵州贵安新区管理委员会社会事务管理局	427,999,350.67		372,531,777.65	55,467,573.02
贵安新区高端装备制造产业园保障性租赁住房项目		46,870,526.70		46,870,526.70
贵州贵安新区土地收购储备中心	40,073,512.00			40,073,512.00
贵安新区马场镇污水处理工程项目	31,500,000.00			31,500,000.00
花溪南部污水处理厂项目	30,000,000.00			30,000,000.00
贵安高铁站东广场及地下空间工程	661,157,000.00		637,498,700.00	23,658,300.00
贵州民族大学	20,000,000.00			20,000,000.00
贵安新区公安消防支队	20,000,000.00			20,000,000.00
贵州省贵民投资有限责任公司	18,830,000.00			18,830,000.00
ZH-06-01 地块基础设施配套工程		17,100,000.00		17,100,000.00
其他项目专项资金	1,086,242,550.23	199,275,647.68	1,111,856,242.66	173,661,955.25
合计	7,612,551,960.94	5,308,566,440.43	4,567,582,153.64	8,353,536,247.73

注释36.递延收益

1. 递延收益分类构成：

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	150,672,056.62	2,350,000.00	4,586,657.96	148,435,398.66
与收益相关政府补助	9,510,607.47	5,219,581.64	9,660,607.47	5,069,581.64
奖励积分				
其他	6,175,313.26	3,753,753.97	6,485,355.09	3,443,712.14
合计	166,357,977.35	11,323,335.61	20,732,620.52	156,948,692.44

2. 主要的与政府补助相关的递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他变动	期末余额
政府补助土地款	97,960,650.00		2,563,800.00		95,396,850.00
贵安新区中国航发高温合金涡轮叶片生产基地项目	33,150,000.00		1,133,333.28		32,016,666.72
修建厂房及办公楼	5,250,000.00				5,250,000.00
高端智造创意研发公共服务平台建设项目	4,982,697.60		508,100.04		4,474,597.56
贵安新区经发局内陆型开放资金		3,000,000.00			3,000,000.00
贵州贵安新区管理委员会经济发展局节能减排资金	3,174,000.00		283,000.00		2,891,000.00
新能源汽车补助款	2,400,000.00				2,400,000.00



项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他变动	期末余额
北斗湾商业古街项目（一期） 服务业引导专项资金	2,000,000.00				2,000,000.00
购买新能源车，政府给与补助		1,500,000.00			1,500,000.00
贵州省交通运输厅公交补贴款		1,219,581.64			1,219,581.64
航空航天产业孵化基地项目		1,000,000.00			1,000,000.00
贵阳市花溪区交通运输局公交 补贴		850,000.00			850,000.00
安新区高端智造众创空间项目	784,894.87				784,894.87
贵安新区新能源汽车车桩网一 体化项目	403,015.05		50,376.88		352,638.17
2016 年度省“1+7”开放创新平台 开发创新项目	257,635.10		48,047.76		209,587.34
2015 年贵州省工业和信息化发 展专项资金	159,164.00				159,164.00
五十位驾驶员承包经营费	9,510,607.47		9,510,607.47		
贵安电商云平台技术研究	150,000.00		150,000.00		
合计	160,182,664.09	7,569,581.64	14,247,265.43		153,504,980.30

注释37.其他非流动负债

1. 构成明细

类别	期末余额	期初余额
租赁负债		
合同负债		
其他	22,100,000.00	
合计	22,100,000.00	

2. 本期增减变动情况

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
贵阳市工业发展基金合伙企业 (有限合伙)		22,100,000.00		22,100,000.00
合计		22,100,000.00		22,100,000.00

注释38.实收资本

出资人名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
贵州贵安新区管理委员会	17,182,000,000.00			17,182,000,000.00
保利新联爆破工程集团有限 公司	100,000,000.00			100,000,000.00
贵州金融控股集团有限责任 公司	2,128,000,000.00			2,128,000,000.00
贵阳控股集团有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00



出资人名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
贵安新区产业发展控股集团 有限公司		304,065,959.00		304,065,959.00
合计	19,590,000,000.00	304,065,959.00		19,894,065,959.00

1. 其他说明

经公司股东会决议，贵安新区产业发展控股集团有限公司、贵安新区贵州贵安发展集团有限公司于 2022 年 2 月份签订《债转股协议书》，将其 20 亿债权转为对贵安新区贵州贵安发展集团有限公司的股权，其中：实收资本 30,406.60 万元，资本溢价 169,593.40 万元，该事项已办理工商变更登记。

注释39.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	3,153,975,004.10	1,361,226,347.22	-3,141,352,746.53	1,373,848,604.79
二、其他资本公积	102,650,617,081.85	1,243,081,514.05	3,141,352,746.53	107,035,051,342.43
合计	105,804,592,085.95	2,604,307,861.27		108,408,899,947.22
其中：国有独享资本公积				

1. 其他说明

(1) 根据黔财工[2021]22 号《省财政厅关于下达 2021 年省本级国有资本经营预算资金的通知》、贵安管财企[2021]4 号《关于拨付贵州贵安发展集团有限公司资本金有关事宜的通知》，本公司于 2021 年 3 月收到贵州贵安新区管理委员会财政局注入的 10 亿元资本金，尚未完成相关的资本变更程序，暂列资本公积。

(2) 根据与贵州金融控股集团有限责任公司签订的股权无偿划转协议，本公司将持有贵州登记结算有限公司的 1,100.00 万元股权，无偿划转给贵州金融控股集团有限责任公司，该事项减少本公司资本公积 1,100.00 万元。

(3) 根据黔贵安管函[2021]9 号《关于同意贵州贵安发展集团有限公司与贵州金融控股集团有限责任公司开展股置换和转让相关事项的批复》、《省财政厅关于对贵州金控集团置换及受让贵安开投股权有关事宜的批复》、《关于对贵州贵安金融投资有限公司减少实缴出资的股东决定》，本公司下属子公司贵州贵安金融投资有限公司将其所持的华贵人寿保险股份有限公司 11%股份、贵州省资产管理股份公司 20%股权，无偿划至转贵州金融控股集团有限责任公司，该无偿划转事项同步作为本公司对贵州贵安金融投资有限公司减资，减少本公司资本公积 3.24 亿元。

(4) 经公司股东会决议，贵安新区产业发展控股集团有限公司、贵安新区贵州贵安发展集团有限公司于 2022 年 2 月份签订《债转股协议书》，将其 200,000.00 万元债权转为对贵安新区贵州贵安发展集团有限公司的股权，其中：实收资本 30,406.60 万元，资本溢价



169,593.40 万元，该事项已办理工商变更登记。

(5) 根据黔财工[2022]14 号《省财政厅关于下达 2022 年省本级国有资本经营预算资金的通知》、贵安管财企[2022]3 号《关于拨付贵安新区开发投资有限公司资本金有关事宜的通知》、贵安管财企[2022]4 号《关于拨付贵安新区开发投资有限公司资本金有关事宜的通知》，为支持公司高质量发展，下达 100,000.00 万元国有资本经营预算资金以资本金方式注入公司，贵州贵安新区管理委员会向于 2022 年 3 月份前向公司拨入 100,000.00 万元资本金。由于未办理实收资本变更相关手续，列入其他资本公积。

注释40.其他综合收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
投资性房地产公允价值变动	22,269,355.10	26,927,388.45		49,196,743.55
合计	22,269,355.10	26,927,388.45		49,196,743.55

注释41.专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,228,741.20		1,228,741.20
维简费				
合计		1,228,741.20		1,228,741.20

注释42.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他变动	期末余额
法定盈余公积	439,868,909.09				439,868,909.09
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
利润归还投资					
其他					
合计	439,868,909.09				439,868,909.09

注释43.未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	5,912,863,597.72	5,651,915,995.66
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	5,912,863,597.72	5,651,915,995.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	73,491,990.98	143,132,263.26



项目	期末余额	期初余额
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他分配		-125,304,740.58
利润归还投资		
其他利润分配影响额		7,836,288.48
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转	120,175,169.41	346,886.70
期末未分配利润	6,106,530,758.11	5,912,863,597.72

注释44.营业收入和营业成本

1. 营业收入与营业成本

类别	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	8,060,273,287.38	11,207,857,155.73
其他业务收入	433,553,640.16	96,506,336.63
合计	8,493,826,927.54	11,304,363,492.36
主营业务成本	7,655,112,302.94	10,453,316,429.89
其他业务成本	292,254,286.35	44,515,356.60
合计	7,947,366,589.29	10,497,831,786.49

2. 营业收入与成本明细

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	8,060,273,287.38	7,655,112,302.94	11,207,857,155.73	10,453,316,429.89
租赁收入	132,341,081.18	32,632,918.70	120,025,401.59	2,193,297.00
销售收入	6,504,703,206.86	6,479,310,157.97	8,242,207,745.52	8,154,533,522.85
安置房销售收入			592,654,929.38	561,982,834.33



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程项目建设服务费	161,860,563.63	113,381,943.57	25,135,867.12	21,000,588.82
污水处理收入	110,033,881.43	57,906,024.06	130,462,525.92	44,737,921.71
管护收入	182,360,862.41	145,134,007.12	180,339,136.41	153,699,265.45
工程施工收入	374,984,845.16	340,520,386.96	484,960,972.64	434,010,857.85
服务收入	46,010,801.34	56,935,379.58	37,249,567.53	42,380,163.34
金融服务收入	23,256,903.00		49,827,510.57	
土地整理及流转指标	35,849,056.60	16,422,766.01	139,787,735.85	61,414,765.61
招标服务收入	23,723,338.73	6,388,345.18	28,431,145.10	11,553,249.18
酒店收入	38,631,777.75	12,221,616.10	43,905,101.13	10,521,445.64
房地产销售收入	426,516,969.29	394,258,757.69	1,132,869,516.97	955,288,518.11
2. 其他业务	433,553,640.16	292,254,286.35	96,506,336.63	44,515,356.60
食堂服务收入	3,559,830.05	4,389,087.05	2,874,068.57	2,948,416.15
租赁收入	37,075,827.65	10,751,899.57	24,292,262.08	8,065,202.98
销售收入	646,703.75	564,024.74	327,336.30	279,932.31
工程服务收入	36,785,947.61	26,307,116.17	40,491,860.00	27,427,014.70
供水工程			450,986.31	640,242.98
服务收入	3,262,250.69	1,852,728.56	7,034,722.19	4,786,707.22
资金占用费	107,661,870.79		20,507,415.50	
新增耕地指标调剂使用费收入	241,145,970.65	240,329,729.00		
资产处置收入	40,530.97			
其他	3,374,708.00	8,059,701.26	527,685.68	367,840.26
合计	8,493,826,927.54	7,947,366,589.29	11,304,363,492.36	10,497,831,786.49

注释45.税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	1,304,620.64	1,107,298.45
教育费附加	2,879,288.88	2,505,511.18
地方教育附加费	1,451,573.83	19,461,721.37
资源税		
房产税	1,236,013.32	1,021,938.62
土地使用税	1,130,998.12	421,331.91
车船使用税	87,762.90	74,017.18
印花税	8,141,489.31	7,023,759.87
土地增值税	18,044,301.74	202,947.25



税种	本期发生额	上期发生额
其他税费	208.47	2,115.74
合计	34,276,257.21	31,820,641.57

注释46.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,787,301.46	16,022,048.13
销售服务费	5,928,684.06	3,717,354.85
折旧及摊销	5,790,670.30	5,031,142.35
劳务费	5,255,692.87	1,930,375.26
水电费	3,175,007.66	208,838.22
广告策划费	2,993,272.93	199,942.05
未到期责任准备金	2,430,390.74	1,077,137.99
修理费	2,149,462.76	2,551,714.08
燃料费	1,912,831.70	
酒店费用	1,647,074.93	
运输装卸费	1,115,253.52	3,871,276.17
车辆费用	1,083,676.07	198,656.52
租赁费	924,960.30	1,049,299.18
办公费	769,119.40	2,830,802.26
展览费	612,462.14	2,549,896.23
技术服务费	448,130.72	
担保赔偿准备金	385,786.00	1,049,034.70
业务招待费	307,681.08	252,672.39
业务宣传费	239,236.78	127,001.79
差旅费	237,607.93	459,778.86
佣金	121,895.36	
保险费	84,211.52	
低值易耗品	18,207.69	
仓储保管费	4,842.00	332,113.66
销售代理费		4,950,910.90
包装费		4,004,440.44
销售折扣与折让		331,152.32
其他销售费用	827,303.45	1,330,126.22
合计	56,250,763.37	54,075,714.57

注释47.管理费用



项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	196,956,812.99	219,091,691.65
折旧及摊销	138,440,995.05	91,576,087.52
基金管理、托（监）管费	11,879,122.65	685,024.68
中介机构费用	7,714,658.66	18,488,429.51
办公费	5,691,349.78	12,120,082.38
咨询顾问费	5,604,244.66	
租赁费	4,162,619.79	6,151,191.38
物业管理费	3,522,931.75	6,387,010.65
车辆费用	3,218,019.76	5,231,695.44
交通费用	2,132,638.58	1,064,921.47
劳务费	1,952,412.32	2,201,990.95
残疾人保障金	1,924,461.47	1,853,620.74
法律服务费	1,889,047.48	4,288,736.57
差旅费	1,361,831.61	1,329,290.13
修理费	896,630.27	59,216,796.93
广告宣传费	272,835.31	151,018.07
业务招待费	265,015.52	3,479,602.75
财产保险费	84,207.60	210,274.65
党组织工作经费	1,355.00	
董事会费		3,074,523.08
开办费		1,845,084.53
食堂费用		949,169.51
技术转让及服务		211,360.53
其他管理费用	12,973,158.65	27,407,732.40
合计	400,944,348.90	467,015,335.52

注释48.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	195,033,501.49	499,370,917.17
减：利息收入	7,797,530.68	68,828,142.11
汇兑净损益	15,033,610.00	-917,182.49
银行手续费	1,794,083.80	7,630,996.33
其他	392,561.95	1,630,319.13
合计	204,456,226.56	438,886,908.03

注释49.其他收益



1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	32,659,506.12	36,557,632.04
个税扣缴手续费返还	689,632.10	79,095.77
其他	8,813,386.04	21,410.23
合计	42,162,524.26	36,658,138.04

2. 计入其他收益的主要政府补助

项目名称	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
公交车补贴款	25,829,008.84	24,762,722.78	与收益相关
厂房建设与生产线的研发及建设摊销	2,663,800.00		与资产相关
失业稳岗补贴	1,298,078.99	129,451.93	与收益相关
"中航发项目"建设补贴资金	1,133,333.28		与资产相关
园区基础设施建设款	600,000.00		与资产相关
产业扶持资金奖励	556,147.80		与收益相关
新能源汽车充电桩一体化项目	333,376.88		与资产相关
政府拨付增产增效奖金	173,184.00		与收益相关
税费返还	66,576.33		与收益相关
住宿业奖励	6,000.00		与收益相关
增值税优惠减免		6,033,461.33	与收益相关
其他政府补贴资金		5,631,996.00	与收益相关
合计	32,659,506.12	36,557,632.04	

注释50.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,169,728.71	5,476,741.17
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	14,748,877.54	16,699,868.53
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	35,841,532.60	-41,900,182.37
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	97,684,496.59	480,232,456.08
交易性金融资产持有期间的投资收益	-102,455.55	1,631,204.81
处置交易性金融资产取得的投资收益		-73,738,092.78
本期终止确认的其他权益工具股利收入		3,759,615.61
短期理财产品收入		
其他		
合计	149,342,179.89	392,161,611.05



注释51.公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产	-300,356.31	62,331,751.73
衍生金融资产		
以公允价值计量且其变动计入损益的金融负债		
衍生金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产	234,752,081.68	4,696,756.77
其他		
合计	234,451,725.37	67,028,508.50

注释52.信用减值损失

类别	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-97,666,595.23	-41,637,207.06
存货跌价损失		
其他信用减值损失		-31,768,847.18
合计	-97,666,595.23	-73,406,054.24

注释53.资产减值损失

类别	本期发生额	上期发生额
坏账损失		
存货跌价损失	-592,152.53	-2,087,852.48
可供出售金融资产减值损失		
长期股权投资减值损失	-17,415,759.80	
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		-19,650,500.00
无形资产减值损失		-3,785,921.83
合计	-18,007,912.33	-25,524,274.31

注释54.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有待售处置利得或损失		
固定资产处置利得或损失	456,998.66	-1,914,598.29
在建工程处置利得或损失		-4,842,394.35
生物资产处置利得或损失		
无形资产处置利得或损失		
售后租回交易产生的相关损益		



项目	本期发生额	上期发生额
其他处置收益		
合计	456,998.66	-6,756,992.64

注释55.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		580,887.40	
债务重组利得			
接受捐赠			
盘盈利得			
与企业日常活动无关的政府补助	252,456.91	2,078,952.85	252,456.91
违约赔偿收入		226,490.77	
无法支付的应付款			
其他	1,574,755.42	224,333.99	1,574,755.42
合计	1,827,212.33	3,110,665.01	1,827,212.33

注释56.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		19,887.25	
债务重组损失			
对外捐赠		3,000.00	
罚款支出	37,591.26	129,165.88	37,591.26
盘亏损失	97,296.45		97,296.45
赔偿支出	722,465.02	174,268.96	722,465.02
滞纳金			
非常损失		214.51	
其他	1,574,106.64	958,277.49	1,574,106.64
合计	2,431,459.37	1,284,814.09	2,431,459.37

注释57.所得税费用

1. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	52,733,830.68	74,725,432.17
递延所得税费用	13,870,455.80	-3,589,441.84
其他		
合计	66,604,286.48	71,135,990.33



注释58.归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
(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		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	26,927,388.45	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
5. 外币财务报表折算差额		
11. 其他	26,927,388.45	
合计	26,927,388.45	

注释59.现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	94,063,129.31	135,583,903.17
加：信用减值损失	97,666,595.23	73,406,054.24
资产减值准备	18,007,912.33	25,524,274.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	171,673,441.40	154,041,931.00
使用权资产摊销		
无形资产摊销	68,212,996.91	75,872,496.19
长期待摊费用摊销	8,564,422.00	6,843,054.71
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）	-456,998.66	6,176,105.24
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）	-234,451,725.37	-67,028,508.50
财务费用（收益以“-”号填列）	195,033,501.49	499,370,917.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-149,342,179.89	-392,161,611.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-64,805,470.22	-13,217,434.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	239,335,967.38	31,347,730.05
合同资产的减少（增加以“-”号填列）		



项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,491,114,142.52	-1,753,701,638.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,263,352,459.50	4,639,808,920.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,331,665,493.43	-2,002,686,964.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,547,405,402.32	1,419,179,230.38
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	2,041,885,829.78	516,699,003.56
减：现金的期初余额	516,699,003.56	2,620,228,271.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,525,186,826.22	-2,103,529,267.99

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	2,041,885,829.78	516,699,003.56
其中：库存现金	867,040.61	11,007.00
可随时用于支付的银行存款	2,041,018,789.17	516,687,996.56
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,041,885,829.78	516,699,003.56

3. 应收票据贴现、背书等交易对现金流量的影响

注释60.所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	1,744,524,529.78	质押、冻结、保证金；
存货	56,129,810,423.93	抵押；融资租赁；
投资性房地产	3,165,298,688.40	抵押；



项目	余额	受限原因
固定资产	904,554,473.72	抵押；融资租赁；
无形资产	2,702,338,363.52	融资租赁；
长期股权投资	1,639,117,200.00	股权质押；
在建工程	6,658,561,078.90	抵押；融资租赁；
合计	72,944,204,758.25	

1. 受限的货币资金

详见附注注释 1. 货币资金。

2. 受限的存货明细情况

权证编号或项目名称	期末余额	资产类别	受限原因
花溪国用（2012）第 22518T 号	6,529,362,094.57	土地使用权	已还款未解押；
花溪国用（2012）第 22519T 号	51,303,400.00	土地使用权	已还款未解押；
花溪国用（2012）第 22520T 号	5,683,654,342.61	土地使用权	已还款未解押；
花溪国用（2012）第 22521T 号	135,436,000.00	土地使用权	已还款未解押；
花溪国用（2012）第 22522T 号	3,317,789,669.43	土地使用权	已还款未解押；
花溪国用（2012）第 22523T 号	828,465,590.36	土地使用权	已还款未解押；
花溪国用（2012）第 22524T 号	4,545,471,300.00	土地使用权	已还款未解押；
花溪国用（2013）第 GA101 号	2,640,288,600.00	土地使用权	已还款未解押；
花溪国用（2013）第 GA102 号	1,426,804,075.38	土地使用权	已还款未解押；
花溪国用（2013）第 GA103 号	2,918,586,965.69	土地使用权	已还款未解押；
花溪国用（2013）第 GA104 号	501,543,255.40	土地使用权	已还款未解押；
花溪国用（2013）第 GA105 号	950,101,778.22	土地使用权	已还款未解押；
花溪国用（2013）第 GA107 号	331,307,485.65	土地使用权	已还款未解押；
花溪国用（2013）第 GA108 号	301,147,400.00	土地使用权	已还款未解押；
花溪国用（2013）第 GA109 号	482,145,800.00	土地使用权	已还款未解押；
花溪国用（2013）第 GA110 号	180,431,600.00	土地使用权	已还款未解押；
花溪国用（2013）第 GA111 号	676,047,000.00	土地使用权	已还款未解押；
花溪国用（2013）第 GA112 号	316,113,794.24	土地使用权	已还款未解押；
花溪国用（2013）第 GA144 号	475,986,300.00	土地使用权	已还款未解押；
花溪国用（2013）第 GA150 号	69,799,100.00	土地使用权	已还款未解押；
平国用（2013）第 GA209 号	8,525,700.00	土地使用权	已还款未解押；
平国用（2013）第 GA210 号	7,532,300.00	土地使用权	已还款未解押；
平国用（2013）第 GA211 号	1,865,500.00	土地使用权	已还款未解押；
平国用（2013）第 GA221 号	1,923,900.00	土地使用权	已还款未解押；
平国用（2013）第 GA222 号	1,576,281,714.47	土地使用权	已还款未解押；
平国用（2013）第 GA223 号	14,762,100.00	土地使用权	已还款未解押；



权证编号或项目名称	期末余额	资产类别	受限原因
平国用(2013)第 GA224 号	318,152,800.00	土地使用权	已还款未解押;
平国用(2013)第 GA225 号	521,118,800.00	土地使用权	已还款未解押;
平国用(2013)第 GA226 号	45,389,900.00	土地使用权	已还款未解押;
平国用(2013)第 GA227 号	84,948,060.88	土地使用权	已还款未解押;
平国用(2013)第 GA228 号	49,088,600.00	土地使用权	已还款未解押;
平国用(2013)第 GA229 号	138,174,500.00	土地使用权	已还款未解押;
平国用(2013)第 GA230 号	56,490,700.00	土地使用权	已还款未解押;
平国用(2013)第 GA231 号	26,557,700.00	土地使用权	已还款未解押;
平国用(2013)第 GA232 号	397,786,300.00	土地使用权	已还款未解押;
平国用(2013)第 GA233 号	152,998,400.00	土地使用权	已还款未解押;
平国用(2013)第 GA234 号	2,174,437,200.00	土地使用权	已还款未解押;
平国用(2013)第 GA235 号	187,481,100.00	土地使用权	已还款未解押;
平国用(2013)第 GA237 号	194,590,800.00	土地使用权	已还款未解押;
平国用(2013)第 GA239 号	30,813,142.65	土地使用权	已还款未解押;
平国用(2013)第 GA240 号	35,950,500.00	土地使用权	已还款未解押;
平国用(2013)第 GA241 号	2,338,000.00	土地使用权	已还款未解押;
平国用(2013)第 GA242 号	999,687,500.00	土地使用权	已还款未解押;
平国用(2013)第 GA243 号	83,285,100.00	土地使用权	已还款未解押;
平国用(2013)第 GA244 号	62,659,000.00	土地使用权	已还款未解押;
平国用(2013)第 GA245 号	31,344,000.00	土地使用权	已还款未解押;
平国用(2013)第 GA248 号	65,243,000.00	土地使用权	已还款未解押;
平国用(2013)第 GA255 号	236,960,700.00	土地使用权	已还款未解押;
平国用(2013)第 GA256 号	789,250,900.00	土地使用权	已还款未解押;
平国用(2013)第 GA257 号	136,129,500.00	土地使用权	已还款未解押;
平国用(2013)第 GA263 号	65,052,200.00	土地使用权	已还款未解押;
平国用(2013)第 GA264 号	795,634,000.00	土地使用权	已还款未解押;
平国用(2013)第 GA265 号	258,842,300.00	土地使用权	已还款未解押;
平国用(2013)第 GA266 号	1,232,766,200.00	土地使用权	已还款未解押;
平国用(2013)第 GA267 号	171,519,200.00	土地使用权	已还款未解押;
清国用(2012)第 XI-9918 号	2,240,295,300.00	土地使用权	已还款未解押;
清国用(2012)第 XI-9919 号	395,736,200.00	土地使用权	已还款未解押;
清国用(2012)第 XI-9920 号	76,180,800.00	土地使用权	已还款未解押;
清国用(2013)第 GA993 号	5,160,065,800.00	土地使用权	未还款未解押;
清国用(2013)第 GA995 号	38,858,400.00	土地使用权	未还款未解押;
清国用(2013)第 GA996 号	48,538,300.00	土地使用权	未还款未解押;
清国用(2013)第 GA997 号	931,433,483.00	土地使用权	已还款未解押;
清国用(2013)第 GA998 号	974,825,800.00	土地使用权	已还款未解押;



权证编号或项目名称	期末余额	资产类别	受限原因
清国用(2013)第 XI-9861 号	582,942,367.16	土地使用权	已还款未解押;
清国用(2013)第 XI-9864 号	161,430,193.98	土地使用权	已还款未解押;
清国用(2013)第 XI-9865 号	296,283,058.93	土地使用权	已还款未解押;
清国用(2013)第 XI-9866 号	286,659,308.22	土地使用权	未还款未解押;
清国用(2013)第 XI-9867 号	149,782,700.00	土地使用权	已还款未解押;
清国用(2013)第 XI-9869 号	1,104,843,600.00	土地使用权	未还款未解押;
清国用(2013)第 XI-9880 号	104,482,105.72	土地使用权	已还款未解押;
清国用(2013)第 XI-9881 号	230,974,769.97	土地使用权	已还款未解押;
平国用(2014)第 GA101 号		土地使用权	已还款未解押
平国用(2014)第 GA104 号		土地使用权	已还款未解押
清国用(2014)第 GA101 号		土地使用权	已还款未解押;
清国用(2014)第 GA102 号		土地使用权	未还款未解押;
平国用(2014)第 GA102 号		土地使用权	未还款未解押
平国用(2014)第 GA105 号		土地使用权	已还款未解押
花溪国用(2014)GA101 号		土地使用权	已还款未解押
花溪国用(2013)第 GA152 号		土地使用权	已还款未解押
花溪国用(2013)第 GA155 号		土地使用权	已还款未解押
花溪国用(2013)第 GA156 号		土地使用权	已还款未解押
花溪国用(2013)第 GA165 号		土地使用权	已还款未解押
花溪国用(2013)第 GA168 号		土地使用权	已还款未解押
花溪国用(2013)第 GA170 号		土地使用权	已还款未解押
花溪国用(2013)第 GA171 号		土地使用权	已还款未解押
黔(2018)贵安新区不动产权第 0001251 号	29,111,367.40	土地使用权	已抵押; 被查封;
合计	56,129,810,423.93		

3. 受限的投资性房地产明细

项目	期末余额	资产类别	受限原因
数字经济产业园、群升物业项目	1,713,721,794.00	投资性房地产	已抵押;
瑞士小镇	384,418,241.22	投资性房地产	已抵押;
贵安新区北斗湾商业古街(一期)	115,363,515.18	投资性房地产	涉诉, 查封状态;
贵安新区高端装备制造产业园标准厂房建设项目	951,795,138.00	投资性房地产	融资租赁;
合计	3,165,298,688.40		

4. 受限的固定资产明细

项目	期末余额	资产类别	受限原因
南部污水处理建设项目	149,960,258.74	固定资产	项目设备系融资租赁;



项目	期末余额	资产类别	受限原因
马场污水处理建设项目	122,019,171.38	固定资产	项目设备系融资租赁；
高峰污水处理建设项目	45,273,602.03	固定资产	项目设备系融资租赁；
龙山污水处理建设项目	101,132,134.47	固定资产	项目设备系融资租赁；
小寨水厂建设项目	486,169,307.10	固定资产	已抵押；
合计	904,554,473.72		

5. 受限的无形资产明细

项目名称	期末余额	资产类别	受限原因
花溪国用（2012）第 22518T 号	2,482,206,893.91	土地使用权	已还款未解押；
清国用（2013）第 XI-9861 号	77,168,424.33	土地使用权	已还款未解押；
清国用（2013）第 XI-9864 号	21,372,405.03	土地使用权	已还款未解押；
清国用（2013）第 XI-9865 号	39,226,128.51	土地使用权	已还款未解押；
清国用（2013）第 XI-9866 号	37,952,000.72	土地使用权	未还款未解押；
清国用（2013）第 XI-9880 号	13,832,814.43	土地使用权	已还款未解押；
清国用（2013）第 XI-9881 号	30,579,696.59	土地使用权	已还款未解押；
合计	2,702,338,363.52		

6. 受限的长期股权投资明细

项目名称	期末余额	资产类别	受限原因
贵州贵安建设集团有限公司	70,070,000.00	长期股权投资	股权质押；
贵州贵安建设集团有限公司	110,110,000.00	长期股权投资	股权质押；
贵州贵安建设集团有限公司	49,949,900.00	长期股权投资	股权质押；
贵州贵安建设投资有限公司	211,200,000.00	长期股权投资	股权质押；
贵州贵安金融投资有限公司	231,200,000.00	长期股权投资	股权质押；
贵州贵安金融投资有限公司	176,800,000.00	长期股权投资	股权质押；
贵州贵安置业投资有限公司	789,787,300.00	长期股权投资	股权质押；
合计	1,639,117,200.00		

7. 受限的在建工程明细

项目	期末余额	资产类别	受限原因
贵安新区高端装备制造产业园区南部公共租赁住房	344,128,544.90	在建工程	融资租赁；
电子信息产业园公共租赁住房（一期）工程项目	1,246,106,508.67	在建工程	融资租赁；
贵安新区富贵安康小镇公共租赁住房（二期）	1,324,300,972.98	在建工程	融资租赁；
同济贵安医院（一期）建设项目	3,552,470,723.20	在建工程	已抵押；
中国航发高温合金涡轮叶片生产基地项目	168,572,672.07	在建工程	已抵押；



项目	期末余额	资产类别	受限原因
贵安新区高端装备制造产业园南部园区标准厂房（一期）配套设施项目	22,981,657.08	在建工程	融资租赁；
合计	6,658,561,078.90		

七、企业合并范围

（一）本公司直接投资设立的子公司

被投资单位全称	注册地	注册或认缴资本（万元）	经营范围	期末实际投资额（万元）	公司合计持股比例（%）	公司合计享有的表决权比例（%）
贵州贵安建设投资有限公司	贵州省贵安新区湖潮乡集镇	2,211,200.00	工程总承包、工程施工；土地一级开发等	2,211,200.00	98.59	98.59
贵州贵安产业投资有限公司	贵州省贵安新区高端装备制造产业园 5 号楼	688,500.00	土地一、二级开发；产业投资等	682,600.00	99.93	99.93
贵州贵安置业投资有限公司	贵州省贵安新区湖潮乡集镇	91,570.73	城市基础设施及配套项目开发等	70,108.00	86.25	100.00
贵州贵安资本运营有限公司	贵州省贵安新区湖潮乡集镇	681,302.13	资金运营业务、银行、证券、保险业的投资等	560,977.46	100.00	100.00
贵州贵安文化旅游投资有限公司	贵州省贵安新区湖潮乡集镇	100,000.00	园林景观工程施工总承包、旅游地产开发等	100,000.00	100.00	100.00
贵州贵安商贸投资有限公司	贵州省贵安新区湖潮乡集镇	88,542.16	贸易中介咨询；进出口贸易等	88,542.16	100.00	100.00
贵州贵安市政园林景观有限公司	贵州省贵安新区湖潮乡乡政府办公楼	10,000.00	城市市政及公用基础设施管养维护及综合运营等	10,000.00	100.00	100.00
贵州贵安招商有限公司	贵州省贵安新区政务服务大厅 2 楼办公室	2,000.00	招商引资、投融资咨询服务、数据信息服务、房屋中介服务	1,500.00	100.00	100.00
贵州贵安土地整治有限公司	贵州省贵安新区湖潮乡羊艾农场场部	150,000.00	土地一、二级开发等	17,851.61	100.00	100.00
贵州贵安城市投资集团有限公司	贵州贵安新区临时行政中心	3,717,851.64	城市轨道交通项目开发建设与运营管理等	150,000.00	100.00	100.00
贵州贵安水务有限公司	贵州省贵安新区湖潮乡集镇	80,000.00	自来水制水、供水和售水业务等	51,400.00	64.25	100.00
贵州贵安大健康新医药产业投资有限公司	贵州省贵安新区行政中心临时行政中心 4 号楼 4236 室	80,271.44	主要从事贵安新区新医药产业园和生物科技产业园的基础设施和公共服务设施建设等	80,271.44	100.00	100.00



被投资单位全称	注册地	注册或 认缴资本 (万元)	经营范围	期末实际 投资额 (万元)	公司合计 持股比例 (%)	公司合计 享有的表 决权比例 (%)
贵安新区黔银城镇化发展基金(有限合伙)	贵州省贵安新区 临时行政中心 11 号楼 2 楼 A235	1,000,000.00	股权投资, 投资管理 与咨询	116,000.00	100.00	100.00
贵安新区贵银城镇化发展壹期基金(有限合伙)	贵州省贵安新区 临时行政中心 11 号楼	500,000.00	项目投资、资产 管理、投资咨询 及受托投资管理 。非上市公司 股权投资	490,000.00	100.00	100.00
贵安新区聚信新型城镇化发展投资基金(有限合伙)	贵州省贵安新区 临时行政中心 11 号楼 2 楼	360,100.00	项目投资、投资 咨询、投资管理	360,100.00	100.00	100.00
贵安新区贵银城镇化发展贰期基金(有限合伙)	贵州省贵安新区 临时行政中心 11 号楼 2 楼	500,005.00	项目投资、资产 管理、投资咨询 及受托投资管理	66,672.00	100.00	100.00

(二) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

被投资单位全称	注册地	注册或 认缴资本 (万元)	经营范围	公司期末 实际投资额 (万元)	公司合计 持股比例 (%)	公司合计享 有的表决权 比例(%)
贵州省招标有限公司	贵安新区临时 行政中心	2,000.00	机电设备及材料、土 建、安装工程、政府 采购的招标; 建设工 程的咨询; 产权交易	800.00	100.00	100.00
贵州贵安城市置业开发投资有限公司	贵州省贵安 新区行政中 心内	257,699.47	轨道交通沿线及周边 配套土地综合开发 等;	1,136,594.36	100.00	100.00

(三) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

被投资单位 全称	注册地	注册或 认缴资本 (万元)	经营范围	公司期末 实际投资额 (万元)	公司合计 持股比例 (%)	公司合计享 有的表决权 比例(%)
贵州贵安建设集团有限公司	贵州省贵安新 区湖乡集镇	100,100.00	公路工程、市政公用工 程、土地整理、复垦和 开发等	100,100.00	100.00	100.00
七冶博盛建筑安装工程有限责任公司	贵州省贵阳市 南明区花果园 彭家湾花果园 项目 C 区 11 栋 1 单元 28 层 4 号[花果园社区]	5,000.00	房屋建筑工程、市政公 用工程、机电安装工程 施工总承包、建筑装修 装饰工程、土石方工 程、建材加工等	7,807.58	100.00	100.00
贵安新区新兴产业发展基金管理有限公司	贵州省贵安新 区行政中心 11 号楼 2 楼	3,000.00	投资管理、资产管理、 股权投资、基金管理	1,612.50	49.00	91.16



被投资单位全称	注册地	注册或 认缴资本 (万元)	经营范围	公司期末 实际投资额 (万元)	公司合计 持股比例 (%)	公司合计享 有的表决权 比例 (%)
贵安新区新兴产业发展基金(有限合伙)	贵州省贵安新区行政中心临时行政中心 11 号楼 1 楼	300,000.00	投资管理、资产管理、股权投资、基金管理	59,271.37	100.00	100.00
深圳高瑞信达商业保理有限公司	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室	10,000.00	从事保付代理业务、股权投资、投资管理、受托资产管理	10,000.00	100.00	100.00
贵安新区置悦房地产开发有限责任公司	贵州省贵安新区临时行政中心 4 号楼	5,000.00	房地产开发建设及相关配套设施的建设经营; 物业经营及相关配套服务; 装饰装修业务; 酒店经营管理; 工程项目管理服务; 建材生产、经营。		100.00	100.00
贵安新区中油能源有限公司	贵州省贵安新区临时行政中心 11 号楼 136 室	5,000.00	(加油、加气、充电站建设管理等。成品油、天然气、石油化工产品销售由取得前置许可分支机构(加油站)经营; 加油站内日用百货及食品销售, 以及酒店餐饮经营; 汽车服务; 烟草专卖等	2,550.00	51.00	51.00

(四) 合并报表范围及变化情况

控股子公司名称	取得方式	合并期间	备注
		2022 年	
贵州贵安产业投资有限公司	设立	合并	1 级子公司
贵州云谷数据有限公司	设立	合并	2 级子公司
贵安新区产投新能资产管理有限责任公司	设立	合并	2 级子公司
贵州优材新艺涡轮叶片制造有限公司	设立	合并	2 级子公司
贵州贵安产业置业有限公司	设立	合并	2 级子公司
贵州贵安新区光谷数据产业发展有限公司	设立	合并	2 级子公司
贵州贵安新区超互联大数据服务有限公司	设立	合并	2 级子公司
贵州贵安生态环境投资有限公司	设立	合并	1 级子公司
贵州贵安水务有限公司	设立	合并	2 级子公司
贵州贵安建设集团有限公司	非同一控制	合并	1 级子公司
贵州贵安太新材料科技有限公司	设立	合并	2 级子公司
贵州贵安路网养护工程有限公司	设立	合并	2 级子公司
七冶博盛建筑安装工程有限责任公司	非同一控制	合并	2 级子公司
贵州贵安城市投资集团有限公司	设立	合并	1 级子公司
贵州贵安建设投资集团有限公司	设立	合并	2 级子公司



控股子公司名称	取得方式	合并期间	备注
		2022 年	
贵州贵安中石化有限责任公司	设立	合并	3 级子公司
贵州贵仁生态砂科技有限公司	设立	合并	2 级子公司
贵安新区中油能源有限公司	非同一控制	合并	2 级子公司
贵州贵安之旅新能源汽车运输有限公司	设立	合并	2 级子公司
贵州安联建材开发有限公司	设立	合并	2 级子公司
贵州贵安市政园林景观有限公司	设立	合并	2 级子公司
贵州贵安土地整治有限公司	设立	合并	2 级子公司
贵州贵安资本运营有限公司	设立	合并	1 级子公司
贵安新区发展融资担保有限公司	设立	合并	2 级子公司
贵安新区新型城镇化发展投资基金管理有限公司	设立	合并	2 级子公司
深圳高瑞信达商业保理有限公司	非同一控制	合并	2 级子公司
贵安新区新兴产业发展基金（有限合伙）	非同一控制	合并	2 级子公司
贵安新区新兴产业发展基金管理有限公司	非同一控制	合并	2 级子公司
贵州省招标有限公司	同一控制	合并	2 级子公司
贵安新区黔银城镇化发展基金（有限合伙）	设立	合并	1 级子公司
贵安新区聚信新型城镇化发展投资基金（有限合伙）	设立	合并	1 级子公司
贵安新区贵银城镇化发展壹期基金（有限合伙）	设立	合并	1 级子公司
贵安新区贵银城镇化发展贰期基金（有限合伙）	设立	合并	1 级子公司
贵州贵安商贸投资有限公司	设立	合并	1 级子公司
贵州贵安新区电商产业发展有限公司	设立	合并	2 级子公司
贵州贵安商贸物流发展有限公司	设立	合并	1 级子公司
贵州贵安现代铁路物流有限公司	设立	合并	2 级子公司
贵州贵安大健康新医药产业投资有限公司	设立	合并	1 级子公司
贵州贵安城市置业开发投资有限公司	同一控制	合并	1 级子公司
贵州贵安置业投资有限公司	设立	合并	2 级子公司
贵安新区置悦房地产开发有限责任公司	非同一控制	合并	3 级子公司
贵安新区置升房地产开发有限责任公司	设立	合并	3 级子公司
贵安新区大学城置银项目发展有限公司	设立	合并	3 级子公司
贵安新区置雅房地产开发有限责任公司	设立	合并	3 级子公司
贵安新区飞跃房地产开发有限责任公司	设立	合并	3 级子公司
贵安新区飞驰房地产开发有限责任公司	设立	合并	4 级子公司
贵安新区飞鸿房地产开发有限责任公司	设立	合并	4 级子公司
贵安新区飞腾房地产开发有限责任公司	设立	合并	4 级子公司
贵安新区置安房地产开发有限公司	设立	合并	2 级子公司
贵安新区置诚房地产开发有限公司	设立	合并	2 级子公司



控股子公司名称	取得方式	合并期间	备注
		2022 年	
贵安新区置创房地产开发有限公司	设立	合并	2 级子公司
贵安新区置鸿房地产开发有限公司	设立	合并	2 级子公司
贵安新区置辉房地产开发有限公司	设立	合并	2 级子公司
贵安新区置景房地产开发有限公司	设立	合并	2 级子公司
贵安新区置康房地产开发有限公司	设立	合并	2 级子公司
贵安新区置盛房地产开发有限公司	设立	合并	2 级子公司
贵安新区置腾房地产开发有限公司	设立	合并	2 级子公司
贵安新区置熙房地产开发有限公司	设立	合并	2 级子公司
贵安新区置信房地产开发有限公司	设立	合并	2 级子公司
贵安新区置园房地产开发有限公司	设立	合并	2 级子公司
贵州贵安置业资产经营管理有限公司	设立	合并	2 级子公司
贵州贵安置高物业服务有限公司	设立	合并	2 级子公司
贵安新区置南房地产开发有限公司	设立	合并	2 级子公司
贵州贵安文化旅游投资有限公司	设立	合并	2 级子公司
贵州贵安恒亚房地产开发有限公司	设立	合并	2 级子公司

八、或有事项

(一) 或有负债

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债

(1) 本公司以土地使用权证为贵州贵安新区土地收购储备中心的银行借款提供抵押担保, 抵押担保金额为 33,000.00 万元, 为贵州贵安新区土地收购储备中心提供抵押担保的借款明细如下:

序号	保证人	被担保人	担保金额 (万元)	担保截止日期	担保方式
1	贵州贵安发展集团有限公司	贵州贵安新区土地收购储备中心	4,600.00	2028-12-14	抵押
2	贵州贵安发展集团有限公司	贵州贵安新区土地收购储备中心	14,500.00	2028-12-14	抵押
3	贵州贵安发展集团有限公司	贵州贵安新区土地收购储备中心	8,400.00	2028-12-14	抵押
4	贵州贵安发展集团有限公司	贵州贵安新区土地收购储备中心	900.00	2028-12-14	抵押
5	贵州贵安发展集团有限公司	贵州贵安新区土地收购储备中心	2,800.00	2028-12-14	抵押
6	贵州贵安发展集团有限公司	贵州贵安新区土地收购储备中心	1,100.00	2028-12-14	抵押



序号	保证人	被担保人	担保金额 (万元)	担保截止日期	担保方式
7	贵州贵安发展集团有限公司	贵州贵安新区土地收购储备中心	700.00	2028-12-14	抵押
	合计		33,000.00		

(2) 贵安新区发展融资担保有限公司以定期存款作为质押等方式开展对外担保业务，期末在保金额合计 29,968.00 万元。

序号	保证人	被担保人	担保金额 (万元)	担保截止日期	担保方式
1	贵安新区发展融资担保有限公司	贵安新区新特电动汽车工业有限公司	13,448.00	至一汽轿车收到补贴止	质押
2	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州鸿巨燃气热力工程有限公司	3,000.00	2023-04-12	信用+质押+抵押
3	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州澳维城投置业有限公司	1,000.00	2023-09-12	信用+质押+抵押
4	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州宇驰商贸有限责任公司	1,000.00	2025-11-29	其它主体信用
5	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州雪中情电器制造有限责任公司	900.00	2023-10-13	信用+抵押
6	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州云漫湖旅游管理有限公司	700.00	2023-06-14	信用+抵押
7	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州裕丰元建筑劳务有限公司	600.00	2022-12-10	质押
8	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州澳维城投置业有限公司	500.00	2023-11-02	信用+抵押
9	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州澳维城投置业有限公司	500.00	2023-12-20	信用+抵押
10	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州安德方建设工程有限公司	500.00	2023-01-04	质押
11	贵安新区发展融资担保有限公司	吴光祥	500.00	2023-01-19	信用+质押
12	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州平达建筑劳务工程有限公司	500.00	2023-01-25	质押
13	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州云漫湖旅游管理有限公司	500.00	2023-01-27	信用+抵押
14	贵安新区发展融资担保有限公司	吴俊	500.00	2023-05-06	信用+抵押
15	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州鑫邑荣建筑工程有限公司	500.00	2023-09-29	信用
16	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州世纪人和劳务有限公司	500.00	2023-11-23	信用
17	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州亿华晖贸易有限公司	400.00	2023-03-23	信用+质押



序号	保证人	被担保人	担保金额 (万元)	担保截止日期	担保方式
18	贵安新区发展融 资担保有限公司	王伯友 (洪新劳务)	360.00	2023-06-01	信用+质押
19	贵安新区发展融 资担保有限公司	贵州晟东南物资有 限公司	330.00	2023-05-11	质押
20	贵安新区发展融 资担保有限公司	贵州澳维酒店管理有 限公司	300.00	2022-12-19	信用+抵押
21	贵安新区发展融 资担保有限公司	王保生	300.00	2023-02-12	质押
22	贵安新区发展融 资担保有限公司	贵州建匠建设有限公 司	300.00	2023-03-31	信用+质押
23	贵安新区发展融 资担保有限公司	贵州云漫湖旅游管理 有限公司	300.00	2025-06-28	信用+抵押
24	贵安新区发展融 资担保有限公司	贵州恩搏科技集团有 限公司	280.00	2023-10-13	质押
25	贵安新区发展融 资担保有限公司	贵州鑫中安建筑劳务 有限公司法人伍仕洪	250.00	2023-03-31	信用+质押
26	贵安新区发展融 资担保有限公司	贵州正能电气有限公 司	200.00	2023-03-14	信用+质押
27	贵安新区发展融 资担保有限公司	长顺县凯仕顺和建材 有限公司	200.00	2023-03-31	质押
28	贵安新区发展融 资担保有限公司	贵州博特斯阀门科技 有限公司	180.00	2023-01-26	质押
29	贵安新区发展融 资担保有限公司	贵州长顺长鑫砂石有 限公司	179.00	2023-03-31	质押
30	贵安新区发展融 资担保有限公司	贵州亿华晖贸易有限 公司	150.00	2023-01-19	信用+质押
31	贵安新区发展融 资担保有限公司	贵州富远劳务工程有 限公司	150.00	2023-03-31	质押
32	贵安新区发展融 资担保有限公司	贵州锦键鑫建设工程 有限公司	150.00	2023-05-17	信用+质押
33	贵安新区发展融 资担保有限公司	贵阳文勇贸易有限公 司	139.00	2023-01-18	质押
34	贵安新区发展融 资担保有限公司	长顺县新丽鑫混凝土 有限公司	114.00	2022-12-12	质押
35	贵安新区发展融 资担保有限公司	长顺县中亿新型建筑 材料有限公司	113.00	2023-01-25	质押
36	贵安新区发展融 资担保有限公司	贵州雅新钢结构制品 有限公司	100.00	2023-05-15	信用+质押
37	贵安新区发展融 资担保有限公司	贵州双融建材有限公 司	65.00	2023-06-05	信用+质押



序号	保证人	被担保人	担保金额 (万元)	担保截止日期	担保方式
38	贵安新区发展融 资担保有限公司	贵州秀珀装饰工程有 限公司	60.00	2023-04-29	信用+质押
39	贵安新区发展融 资担保有限公司	贵州华晟路通物流有 限公司	50.00	2023-02-26	信用+质押
40	贵安新区发展融 资担保有限公司	贵州双融建材有限公 司	50.00	2023-06-05	质押
41	贵安新区发展融 资担保有限公司	清镇市鼎丰盛玄武岩 砂石厂	50.00	2023-06-05	质押
42	贵安新区发展融 资担保有限公司	贵州晟东南物资有限 公司	50.00	2023-07-26	信用+质押
	合计		29,968.00		

(3) 贵州贵安金融投资有限公司对外担保业务，期末在保金额合计 57,500.00 万元。

序号	保证人	被担保人	担保金额 (万元)	担保截止日期	担保方式
1	贵州贵安金融投 资有限公司	医安商业保理（广 州）有限公司	57,500.00	2023-01-27	保证
	合计		57,500.00		

截至 2022 年 12 月 21 日，本公司及下属子公司对外担保余额合计为 120,468.00 万元。

3. 开出保函、信用证

4. 产品质量保证条款

5. 经营租赁承诺

6. 其他或有负债（不包括极小可能导致经济利益流出企业的或有负债）

7. 或有负债预计产生的财务影响

(二) 或有资产

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无需要说明的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后非调整事项

本公司与贵阳控股集团有限公司达成意向，计划对本公司实施“货币增资”，本公司已于 2022 年度收到贵阳控股集团有限公司支付的往来资金款 10 亿元，因增资具体事项尚未商定，本公司将收到的 10 亿元待转出资款暂列为负债。

(二) 利润分配情况



(三) 销售退回

(四) 其他资产负债表日后事项说明

十、其他重要事项说明

1. 贵州贵安太新材料科技有限公司于 2017 年进入停产阶段，计划择期注销。
2. 贵州贵仁生态砂科技有限公司于 2018 年进入停工阶段，至 2022 年 12 月 31 日停工状态无变化。
3. 贵州贵安招商有限公司于 2019 年 11 月进入清算阶段，计划择期注销。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 主要股东对本公司的持股比例

股东名称	期初出资额	出资比例 (%)	本期增加	本期减少	期末出资金额	出资比例 (%)
贵州贵安新区管理委员会	17,182,000,000.00	87.71			17,182,000,000.00	86.37

最终控制方为贵州贵安新区管理委员会。

2. 子公司构成情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
1	贵州贵安产业投资有限公司	1 级子公司
2	贵州云谷数据有限公司	2 级子公司
3	贵安新区产投新能资产管理有限公司	2 级子公司
4	贵州优材新艺涡轮叶片制造有限公司	2 级子公司
5	贵州贵安产业置业有限公司	2 级子公司
6	贵州贵安新区光谷数据产业发展有限公司	2 级子公司
7	贵州贵安新区超互联大数据服务有限公司	2 级子公司
8	贵州贵安生态环境投资有限公司	1 级子公司
9	贵州贵安水务有限公司	2 级子公司
10	贵州贵安建设集团有限公司	1 级子公司
11	贵州贵安太新材料科技有限公司	2 级子公司
12	贵州贵安路网养护工程有限公司	2 级子公司
13	七冶博盛建筑安装工程有限责任公司	2 级子公司
14	贵州贵安城市投资集团有限公司	1 级子公司
15	贵州贵安建设投资有限公司	2 级子公司
16	贵州贵安中石化有限责任公司	3 级子公司



序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
17	贵州贵仁生态砂科技有限公司	2 级子公司
18	贵安新区中油能源有限公司	2 级子公司
19	贵州贵安之旅新能源汽车运输有限公司	2 级子公司
20	贵州安联建材开发有限公司	2 级子公司
21	贵州贵安市政园林景观有限公司	2 级子公司
22	贵州贵安土地整治有限公司	2 级子公司
23	贵州贵安资本运营有限公司	1 级子公司
24	贵安新区发展融资担保有限公司	2 级子公司
25	贵安新区新型城镇化发展投资基金管理有限公司	2 级子公司
26	深圳高瑞信达商业保理有限公司	2 级子公司
27	贵安新区新兴产业发展基金（有限合伙）	2 级子公司
28	贵安新区新兴产业发展基金管理有限公司	2 级子公司
29	贵州省招标有限公司	2 级子公司
30	贵安新区黔银城镇化发展基金（有限合伙）	1 级子公司
31	贵安新区聚信新型城镇化发展投资基金（有限合伙）	1 级子公司
32	贵安新区贵银城镇化发展壹期基金（有限合伙）	1 级子公司
33	贵安新区贵银城镇化发展贰期基金（有限合伙）	1 级子公司
34	贵州贵安商贸投资有限公司	1 级子公司
35	贵州贵安新区电商产业发展有限公司	2 级子公司
36	贵州贵安商贸物流发展有限公司	1 级子公司
37	贵州贵安现代铁路物流有限公司	2 级子公司
38	贵州贵安大健康新药产业投资有限公司	1 级子公司
39	贵州贵安城市置业开发投资有限公司	1 级子公司
40	贵州贵安置业投资有限公司	2 级子公司
41	贵安新区置悦房地产开发有限责任公司	3 级子公司
42	贵安新区置升房地产开发有限责任公司	3 级子公司
43	贵安新区大学城置银项目发展有限公司	3 级子公司
44	贵安新区置雅房地产开发有限责任公司	3 级子公司
45	贵安新区飞跃房地产开发有限责任公司	3 级子公司
46	贵安新区飞驰房地产开发有限责任公司	4 级子公司
47	贵安新区飞鸿房地产开发有限责任公司	4 级子公司
48	贵安新区飞腾房地产开发有限责任公司	4 级子公司
49	贵安新区置安房地产开发有限公司	2 级子公司
50	贵安新区置诚房地产开发有限公司	2 级子公司
51	贵安新区置创房地产开发有限公司	2 级子公司
52	贵安新区置鸿房地产开发有限公司	2 级子公司
53	贵安新区置辉房地产开发有限公司	2 级子公司



序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
54	贵安新区置景房地产开发有限公司	2 级子公司
55	贵安新区置康房地产开发有限公司	2 级子公司
56	贵安新区置盛房地产开发有限公司	2 级子公司
57	贵安新区置腾房地产开发有限公司	2 级子公司
58	贵安新区置熙房地产开发有限公司	2 级子公司
59	贵安新区置信房地产开发有限公司	2 级子公司
60	贵安新区置园房地产开发有限公司	2 级子公司
61	贵州贵安置业资产经营管理有限公司	2 级子公司
62	贵州贵安置高物业服务有限公司	2 级子公司
63	贵安新区置南房地产开发有限公司	2 级子公司
64	贵州贵安文化旅游投资有限公司	2 级子公司
65	贵州贵安恒亚房地产开发有限公司	2 级子公司
66	贵安新区黔银投资有限公司	1 级子公司

3. 其他关联方情况

序号	单位名称	与本公司关系
1	保利新联爆破工程集团有限公司	本公司股东
2	贵州金融控股集团有限责任公司	本公司股东
3	贵阳控股集团有限公司	本公司股东
4	贵安新区产业发展控股集团有限公司	本公司股东
5	贵州银行股份有限公司	不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资

(二) 关联方交易

1. 关联方为本单位提供担保
2. 为关联方提供担保
3. 向关联方出售资产、股权
4. 接受关联方转让的资产、股权

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释1.应收账款

1. 按账龄披露的应收账款



项目	期末余额	期初余额
1 年以内	20,994,709.01	388,034.20
1—2 年	118,925.92	206,498.84
2—3 年	189,705.85	42,481.85
3—4 年		
4—5 年		452,385,290.53
5—8 年	452,385,290.53	
8 年以上		
期末余额合计	473,688,631.31	453,022,305.42
减：坏账准备		
合计	473,688,631.31	453,022,305.42

2. 按坏账准备计提方法分类披露的应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项计提预期信用损失的应收账款					
2. 按组合计提预期信用损失的应收账款	473,688,631.31	100.00			473,688,631.31
其中：无风险组合	452,989,673.58	95.63			452,989,673.58
关联方组合	20,600,945.09	4.35			20,600,945.09
信用风险组合	98,012.64	0.02			98,012.64
合计	473,688,631.31	100.00			473,688,631.31

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项计提预期信用损失的应收账款					
2. 按组合计提预期信用损失的应收账款	453,022,305.42	100.00			453,022,305.42
其中：无风险组合	452,948,768.57	99.98			452,948,768.57
关联方组合	2,528.00	0.00			2,528.00
信用风险组合	71,008.85	0.02			71,008.85
合计	453,022,305.42	100.00			453,022,305.42

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款



单位名称	期末余额		
	应收账款金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
贵州贵安新区土地收购储备中心	452,388,124.83	1—2 年 2,834.30 元 5—8 年 452,385,290.53 元	95.50
贵州贵安置业资产经营管理有限公司	20,561,798.32	1 年以内 20,561,798.32 元	4.34
国家税务总局贵州贵安新区税务局	343,331.75	1 年以内 66,606.59 元 1—2 年 91,306.31 元 2—3 年 185,418.85 元	0.07
中共贵州贵安新区工作委员会组织部	116,489.28	1 年以内 116,489.28 元	0.02
贵安新区产控集团商业运营有限公司	86,067.82	1 年以内 86,067.82 元	0.02
合计	473,495,812.00		99.96

注释2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	47,647,905,825.83	77,860,043,179.15
合计	47,647,905,825.83	77,860,043,179.15

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露的其他应收款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	13,019,165,317.22	12,959,918,328.76
1—2 年	12,223,471,803.03	10,394,426,334.15
2—3 年	8,395,022,795.68	14,712,494,273.26
3—4 年	9,660,029,770.62	14,581,579,785.42
4—5 年	2,507,941,764.42	22,054,439,944.54
5—8 年	1,892,831,321.49	3,157,184,513.02
8 年以上		
期末余额合计	47,698,462,772.46	77,860,043,179.15
减：坏账准备	50,556,946.63	
合计	47,647,905,825.83	77,860,043,179.15

2. 按款项性质分类的其他应收款

项目	期末余额	期初余额
保证金	202,800,000.00	145,877,500.00
委托贷款		
备用金		



项目	期末余额	期初余额
代垫运杂费		
资金拆借	37,899,470,672.23	68,393,762,608.18
政府补助		
应收出口退税		
应收代垫款	16,536,814.18	311,052.01
其他款项	9,579,655,286.05	9,320,092,018.96
合计	47,698,462,772.46	77,860,043,179.15

3. 按坏账准备计提方法分类披露的其他应收款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项计提预期信用损失的其他应收款					
2. 按组合计提预期信用损失的其他应收款	47,698,462,772.46	100.00	50,556,946.63	0.11	47,647,905,825.83
其中：无风险组合	604,558,376.83	1.27			604,558,376.83
关联方组合	46,854,173,873.79	98.23			46,854,173,873.79
信用风险组合	239,730,521.84	0.50	50,556,946.63	21.09	189,173,575.21
合计	47,698,462,772.46	100.00	50,556,946.63	0.11	47,647,905,825.83

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项计提预期信用损失的其他应收款					
2. 按组合计提预期信用损失的其他应收款	77,860,043,179.15	100.00			77,860,043,179.15
其中：无风险组合	2,721,462,969.61	3.50			2,721,462,969.61
关联方组合	75,118,580,209.54	96.47			75,118,580,209.54
信用风险组合	20,000,000.00	0.03			20,000,000.00
合计	77,860,043,179.15	100.00			77,860,043,179.15

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款明细

单位名称	本期期末			
	期末金额	坏账准备	计提比率 (%)	期末余额
1 年以内				
1—2 年	163,558,164.06	16,355,816.41	10.00	147,202,347.65



单位名称	本期期末			
	期末金额	坏账准备	计提比率 (%)	期末余额
2—3 年				
3—4 年				
4—5 年	25,902,244.45	9,065,785.56	35.00	16,836,458.89
5—8 年	50,270,833.33	25,135,416.66	50.00	25,135,416.67
8 年以上				
合计	239,730,521.84	50,556,946.63	21.09	189,173,575.21

5. 其他应收款坏账准备计提情况

单位名称	本期期末			
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失-未发生信用减值	整个存续期预期信用损失-已发生信用减值	"期末坏账
期初余额				
期初余额在本期，其中：				
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		50,556,946.63		50,556,946.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
合计		50,556,946.63		50,556,946.63

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	期末余额		
	其他应收款金额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)
贵州贵安建设投资有限公司基建账套	21,116,044,878.85	1—5 年	44.27
贵州贵安置业投资有限公司基建账套	11,415,475,502.23	1—5 年	23.93
贵州贵安产业投资有限公司	5,856,682,374.31	1—5 年	12.28
贵州贵安文化旅游投资有限公司基建账套	1,991,438,607.38	1—5 年	4.18
贵州贵安综合保税区有限公司	1,819,314,590.23	2—5 年	3.81
合计	42,198,955,953.00		88.47

注释3.长期股权投资



1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子企业投资	46,983,996,499.60	83,180,354,091.68	46,695,738,208.16	83,468,612,383.12
对合营企业投资	1,266,670,000.00			1,266,670,000.00
对联营企业投资	20,978,263.69	658,357.38	21,636,621.07	
小计	48,271,644,763.29	83,181,012,449.06	46,717,374,829.23	84,735,282,383.12
减：长期股权投资减值准备		4,181,398.29		4,181,398.29
合计	48,271,644,763.29	83,176,831,050.77	46,717,374,829.23	84,731,100,984.83

2、长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	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
合计	48,271,644,763.29	83,080,354,091.68	46,488,698,896.67	-21,636,621.07	
一、子公司	46,983,996,499.60	83,080,354,091.68	46,488,698,896.67		
贵州贵安建设集团有限公司	20,297,277,060.99	406,654,087.81			
贵州贵安建设投资有限公司	15,531,626,581.00	20,000,000,000.00	35,531,626,581.00		
贵州贵安产业投资有限公司	1,000,000,000.00	5,821,000,000.00			
贵州贵安资本运营有限公司	5,596,753,206.22	8,000,000.00			
贵州贵安城市置业开发投资有限公司	322,537,552.59	10,989,635,093.57			
贵州贵安城市投资集团有限公司	731,069,967.57	35,851,563,803.10			
贵州贵安商贸投资有限公司	885,421,613.05				
贵州贵安大健康新医药产业投资有限公司	802,714,398.47				
贵州贵安置业投资有限公司	701,080,000.00	8,050,000,000.00	8,751,080,000.00		
贵州贵安水务有限公司	514,000,000.00		514,000,000.00		
贵州贵安生态环境投资运营有限公司					
贵州贵安商贸物流发展有限公司		30,143,800.00			
贵州贵安招商有限公司	15,000,000.00				
贵州贵安文化旅游投资有限公司	300,000,000.00	700,000,000.00	1,000,000,000.00		
贵州贵安土地整治有限公司	178,516,119.71		178,516,119.71		
贵州贵安市政园林景观有限公司	100,000,000.00		200,000,000.00		
贵州省招标有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00		



被投资单位	期初余额	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
贵州贵安恒亚房地产开发有限公司		198,155,116.07	198,155,116.07		
贵安新区置南房地产开发有限公司		40,399,976.50	40,399,976.50		
贵州贵安现代铁路物流有限公司		25,500,000.00	25,500,000.00		
贵安新区中油能源有限公司		24,343,396.05	24,343,396.05		
贵州贵安文旅新能源汽车运输有限公司		17,077,706.34	17,077,706.34		
贵州贵安置业资产经营管理有限公司		1.00	1.00		
贵州贵安生态环境投资有限公司		917,881,111.24			
二、合营企业	1,266,670,000.00				
贵安新区聚信新型城镇化发展投资基金（有限合伙）	600,000,000.00				
贵安新区贵银城镇化发展壹期基金（有限合伙）	500,000,000.00				
贵安新区贵银城镇化发展贰期基金（有限合伙）	166,670,000.00				
三、联营企业	20,978,263.69			-21,636,621.07	
贵州长泰源节能建材股份有限公司	20,978,263.69			-21,636,621.07	

续上表：

被投资单位	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
合计	-207,039,311.49		4,181,398.29	100,658,357.38	84,731,100,984.83	4,181,398.29
一、子企业	-207,039,311.49		4,181,398.29	100,000,000.00	83,464,430,984.83	4,181,398.29
贵州贵安建设集团有限公司	-207,039,311.49				20,496,891,837.31	
贵州贵安建设投资有限公司						
贵州贵安产业投资有限公司					6,821,000,000.00	
贵州贵安资本运营有限公司					5,604,753,206.22	
贵州贵安城市置业开发投资有限公司					11,312,172,646.16	
贵州贵安城市投资集团有限公司					36,582,633,770.67	
贵州贵安商贸投资有限公司					885,421,613.05	
贵州贵安大健康新医药产业投资有限公司					802,714,398.47	
贵州贵安置业投资有限公司						



被投资单位	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
贵州贵安水务有限公司						
贵州贵安生态环境投资运营有限公司						
贵州贵安商贸物流发展有限公司					30,143,800.00	
贵州贵安招商有限公司			4,181,398.29		10,818,601.71	4,181,398.29
贵州贵安文化旅游投资有限公司						
贵州贵安土地整治有限公司						
贵州贵安市政园林景观有限公司				100,000,000.00		
贵州省招标有限公司						
贵州贵安恒亚房地产开发有限公司						
贵安新区置南房地产开发有限公司						
贵州贵安现代铁路物流有限公司						
贵安新区中油能源有限公司						
贵州贵安文旅新能源汽车运输有限公司						
贵州贵安置业资产经营管理有限公司						
贵州贵安生态环境投资有限公司					917,881,111.24	
二、合营企业					1,266,670,000.00	
贵安新区贵银城镇化发展贰期基金（有限合伙）					600,000,000.00	
贵安新区贵银城镇化发展壹期基金（有限合伙）					500,000,000.00	
贵安新区聚信新型城镇化发展投资基金（有限合伙）					166,670,000.00	
三、联营企业				658,357.38		
贵州长泰源节能建材股份有限公司				658,357.38		

注释4.营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本



类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,790,131.00		46,842,137.76	3,900,502.43
投资性房地产租金收入	30,790,131.00		46,838,129.73	3,900,502.43
四方井村茶叶林地土地租赁收入			4,008.03	
其他业务	346,270,114.09	244,718,816.05	3,579,641.88	3,653,989.46
新增耕地指标调剂使用费收入	241,145,970.65	240,329,729.00		
食堂收入	3,559,830.05	4,389,087.05	3,579,641.88	3,653,989.46
资金占用费收入	101,523,782.42			
资产处置收入	40,530.97			
合计	377,060,245.09	244,718,816.05	50,421,779.64	7,554,491.89

十三、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容

本公司无按照有关财务会计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：戴振武



贵州贵安发展集团有限公司

二〇二三年四月十日

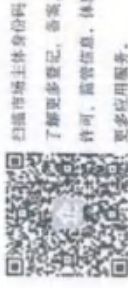




营业执照

统一社会信用代码

91110108590676050Q



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

名称 大华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

出资额 2880万元

成立日期 2012年02月09日

执行事务合伙人 梁春、杨雄

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

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；代理企业纳税申报，税务咨询、税务筹划、税务审计、清算审计、法律、法规、规章规定其他会计业务；代理记账；法律、法规、规章规定其他经营活动；法律、法规、规章规定其他经营活动。

批件仅用于业务报告专用，复印无效。



登记机关

2023年01月09日



证书序号: 0000093

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:

二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



会计师事务所

执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁耀

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日





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



年度检验登记

Annual Review Registration

本证书检验合格，有效期一年。
 This certificate is valid for one year after
 this date.



证书编号: 520100290064
 No. of Certificate

批准注册协会: 贵州省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 02 月 27 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



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



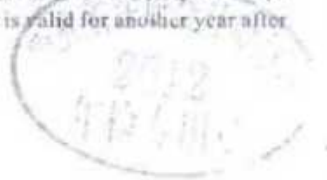


姓名 Full name 江山
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1967年12月25日
 工作单位 Working unit 西藏正德会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 420110660706270411



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.



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



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

同意调入
Agree the holder to be transferred to



证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 110001670926
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 北京注册会计师协会
Date of Issuance

2001-1-15