

曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司

审 计 报 告

2019 年度

目 录

	页次
一、审计报告	1-3
二、合并资产负债表	4-5
三、合并利润表	6
四、合并现金流量表	7
五、合并所有者权益变动表	8-9
六、资产负债表	10-11
七、利润表	12
八、现金流量表	13
九、所有者权益变动表	14-15
十、财务报表附注	16-67

委托单位：曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

审 计 报 告

利安达审字【2020】第 2001 号

曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大

不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

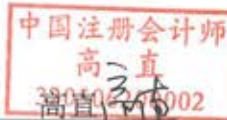
（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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



利安达会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师 
高直

中国注册会计师 
李健
二〇二〇年四月十七日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	七、1	56,637,816.13	220,448,342.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、2	2,107,039,443.60	2,029,743,131.77
预付款项	七、3	169,221,754.63	41,482,332.27
其他应收款	七、4	1,692,651,341.11	1,842,423,401.98
存货	七、5	5,282,532,618.54	5,131,853,756.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、6	6,827,281.99	1,566,369.99
流动资产合计		9,314,910,256.00	9,267,517,334.84
非流动资产：			
可供出售金融资产	七、7	339,002,800.00	334,002,800.00
持有至到期投资	七、8	10,000,000.00	10,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	七、9	81,235,532.62	116,075,609.41
投资性房地产	七、10	695,478,424.43	203,005,632.89
固定资产	七、11	150,430,552.78	673,378,535.48
在建工程	七、12	203,028,000.57	114,839,387.68
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、13	58,418,170.00	59,763,404.63
开发支出			
商誉	七、14	8,899,282.64	8,899,282.64
长期待摊费用	七、15	816,990.24	92,862.90
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,547,309,753.28	1,520,057,515.63
资产总计		10,862,220,009.28	10,787,574,850.47

(转下页)

(承上页)

合并资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位: 曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	年 末 数	年 初 数
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、16	303,461,392.50	220,718,229.72
预收款项	七、17	119,913,886.31	59,424,577.70
应付职工薪酬	七、18	485,076.74	1,868,066.71
应交税费	七、19	123,685,489.84	111,007,865.43
其他应付款	七、20	210,984,237.14	284,999,657.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、21	569,000,000.00	826,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,327,530,082.53	1,504,518,396.57
非流动负债:			
长期借款	七、22	209,759,872.06	24,000,000.00
应付债券	七、23	1,659,283,180.98	1,678,868,520.33
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	七、24	12,640,415.30	261,371,543.40
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、25	145,698.11	
递延收益	七、26	219,161,129.22	1,480,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,100,990,295.67	1,965,720,063.73
负债合计		3,428,520,378.20	3,470,238,460.30
所有者权益:			
实收资本	七、27	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七、28	4,665,832,686.64	4,665,044,077.93
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、29	172,810,630.67	164,939,094.94
一般风险准备	七、30	434,082.78	416,674.90
未分配利润	七、31	1,588,231,243.65	1,480,152,314.17
归属于母公司股东权益合计		7,427,308,643.74	7,310,552,161.94
少数股东权益		6,390,987.34	6,784,228.23
所有者权益合计		7,433,699,631.08	7,317,336,390.17
负债和所有者权益总计		10,862,220,009.28	10,787,574,850.47

载于第16页至第67页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

张勇

主管会计工作负责人:

王丽

会计机构负责人:

梅娟

合并利润表

2019年度

编制单位：曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		274,473,345.98	341,498,084.19
其中：营业收入	七、32	274,473,345.98	341,498,084.19
二、营业总成本		248,355,834.97	310,105,570.92
其中：营业成本	七、32	228,996,379.05	274,843,353.92
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、33	6,388,857.83	3,005,619.60
销售费用	七、34	1,148,763.64	
管理费用	七、35	24,533,327.42	36,906,233.23
研发费用			
财务费用	七、36	-12,711,492.97	-4,649,634.92
其中：利息费用		73,133,419.01	145,809,220.05
利息收入		89,992,404.24	150,614,236.37
加：其他收益	七、37	120,854,718.72	160,185,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	七、38	-14,203,324.54	-6,498,283.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、39		-231,675.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		132,868,935.19	164,847,555.26
加：营业外收入	七、40	370,234.66	32,520.49
减：营业外支出	七、41	746,314.46	2,573,813.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		132,492,855.39	182,306,262.19
减：所得税费用	七、42	13,918,223.19	7,937,965.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		118,574,632.20	174,368,296.63
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		118,574,632.20	174,368,296.63
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-393,240.89	-757,583.71
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		118,967,873.09	175,125,880.34
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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、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、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		118,574,632.20	174,368,296.63
归属于母公司股东的综合收益总额		118,967,873.09	175,125,880.34
归属于少数股东的综合收益总额		-393,240.89	-757,583.71
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

载于第16页至第67页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

张勇

主管会计工作负责人：

王丽

会计机构负责人：

梅娟

合并现金流量表

2019年度

编制单位：曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本年数	上年数
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		190,791,659.48	250,412,043.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、43	729,480,985.40	989,433,102.82
经营活动现金流入小计		920,272,644.88	1,239,845,146.21
购买商品、接受劳务支付的现金		172,117,057.28	215,696,482.53
支付给职工以及为职工支付的现金		43,714,828.82	22,640,881.34
支付的各项税费		11,825,208.05	4,012,717.17
支付其他与经营活动有关的现金	七、43	563,284,292.11	568,158,142.53
经营活动现金流出小计		790,941,386.26	810,508,223.57
经营活动产生的现金流量净额		129,331,258.62	429,336,922.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,136,752.25	
取得投资收益收到的现金		20,136,752.25	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		837,500.00	1,206,299.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,004.30	
收到其他与投资活动有关的现金			33,009.00
投资活动现金流入小计		20,976,256.55	1,239,308.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,155,948.62	165,727,402.73
投资支付的现金		5,000,000.00	11,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		58,155,948.62	176,977,402.73
投资活动产生的现金流量净额		-37,179,692.07	-175,738,094.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		234,759,872.06	70,000,000.00
△发行债券收到的现金		495,218,750.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		136,080,000.00	290,290,000.00
筹资活动现金流入小计		866,058,622.06	360,290,000.00
偿还债务支付的现金		826,500,000.00	428,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		180,739,465.16	169,044,559.86
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		114,781,250.00	4,922,000.00
筹资活动现金流出小计		1,122,020,715.16	602,466,559.86
筹资活动产生的现金流量净额		-255,962,093.10	-242,176,559.86
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		-163,810,526.55	11,422,268.70
加：期初现金及现金等价物余额		220,448,342.68	209,026,073.98
六、期末现金及现金等价物余额		56,637,816.13	220,448,342.68

载于第16页至第67页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

张辉印

主管会计工作负责人：

王丽

会计机构负责人：

梅娟

合并股东权益变动表

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益							所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	其他综合收益	专项储备	未分配利润	
一、上年年末余额	1,000,000,000.00		4,865,044,077.92				1,480,152,314.17	7,345,206,292.17
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并取得权益								
其他								
二、本年年初余额	1,000,000,000.00		4,865,044,077.92				1,480,152,314.17	7,345,206,292.17
三、本年年末余额	1,000,000,000.00		4,865,044,077.92				1,480,152,314.17	7,345,206,292.17
(一) 综合收益总额								
1. 归属于母公司所有者的综合收益总额								
2. 其他综合收益								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(二) 股东投入和减少资本								
1. 所有者投入的资本								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他								
(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	1,000,000,000.00		4,865,044,077.92				1,480,152,314.17	7,345,206,292.17

附注：第4页至第67页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

附注：第4页至第67页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张辉印

王丽

梅娟

合并股东权益变动表 (续)

2019年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年数									
	归属于母公司股东权益					少数股东权益				
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000,000.00		4,665,044,077.93			149,333,795.94	414,808.74	1,323,633,593.09		7,138,426,281.50
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	1,000,000,000.00		4,665,044,077.93			149,333,795.94	414,808.74	1,323,633,593.09		7,138,426,281.50
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						15,605,299.10	1,665.16	156,516,715.08		170,910,100.57
(一) 综合收益总额										
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积						15,605,299.10	1,665.16	-15,605,299.10		
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配								-1,866.16		
4. 其他								-3,000,000.00		
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)						15,605,299.10	1,665.16	-15,605,299.10		
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 专项储备计提变动额(转留存收益)										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期计提										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	1,000,000,000.00		4,665,044,077.93			164,939,095.04	416,473.90	1,480,152,314.17		7,317,336,380.17

截至第4页至第6页的财务报表附注是财务报表的重要组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

王 丽

会计机构负责人:

张 辉

张 辉

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		974,801.23	51,698,038.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	1,623,408,213.22	1,590,147,017.22
预付款项			
其他应收款	十三、2	2,803,797,892.68	2,614,097,311.07
存货		4,501,781,790.19	4,501,683,900.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		8,929,962,697.32	8,757,626,266.39
非流动资产：			
可供出售金融资产		338,752,800.00	333,752,800.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	329,437,938.47	364,278,015.26
投资性房地产		192,262,449.69	197,340,058.53
固定资产		20,781,629.63	21,540,152.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		37,551,384.26	38,486,618.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		918,786,202.05	955,397,645.03
资产总计		9,848,748,899.37	9,713,023,911.42

(转下页)

(承上页)

资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位:曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注 释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		299,480.00	279,000.00
预收款项			
应付职工薪酬			232,377.45
应交税费		87,113,014.15	85,467,241.33
其他应付款		197,893,158.96	119,547,064.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		520,000,000.00	520,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		805,305,653.11	725,525,683.09
非流动负债:			
长期借款			
应付债券		1,659,283,180.98	1,676,868,520.33
其中:优先股			
永续债			
长期应付款		5,000,000.00	5,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,295,000.00	1,480,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,665,578,180.98	1,685,348,520.33
负债合计		2,470,883,834.09	2,410,874,203.42
所有者权益:			
实收资本		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		4,660,044,077.93	4,660,044,077.93
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		172,810,630.67	164,939,094.94
一般风险准备			
未分配利润		1,545,010,356.68	1,477,166,535.13
所有者权益合计		7,377,865,065.28	7,302,149,708.00
负债和所有者权益总计		9,848,748,899.37	9,713,023,911.42

载于第16页至第67页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

张勇印

主管会计工作负责人:

王丽

会计机构负责人:

梅娟

利润表

2019年度

编制单位：曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十三、4	5,620,838.64	95,194,840.34
减：营业成本	十三、4	5,077,608.84	87,002,649.16
税金及附加		1,522,587.80	1,733,568.89
销售费用			
管理费用		10,498,906.66	8,608,774.82
研发费用			
财务费用		-16,762,309.40	-4,845,610.27
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		88,185,000.00	160,185,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-14,703,324.54	-6,748,283.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		78,765,720.20	156,132,174.73
加：营业外收入			6,375.71
减：营业外支出		50,362.92	85,559.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		78,715,357.28	156,052,991.02
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		78,715,357.28	156,052,991.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		78,715,357.28	156,052,991.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
（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、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、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		78,715,357.28	156,052,991.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

载于第16页至第67页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2019年度

编制单位：曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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			27,787,130.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,382,414,998.22	1,337,487,056.13
经营活动现金流入小计		1,382,414,998.22	1,365,274,186.31
购买商品、接受劳务支付的现金		-0.00	143,497,744.92
支付给职工以及为职工支付的现金		5,262,259.58	4,315,298.46
支付的各项税费		1,130,048.97	1,458,067.26
支付其他与经营活动有关的现金		1,245,127,788.88	1,130,287,784.72
经营活动现金流出小计		1,251,520,097.43	1,279,558,895.36
经营活动产生的现金流量净额		130,894,900.79	85,715,290.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,136,752.25	
取得投资收益收到的现金		-0.00	94,950.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,136,752.25	94,950.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		214,489.91	508,048.00
投资支付的现金		5,000,000.00	1,250,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,214,489.91	1,758,048.00
投资活动产生的现金流量净额		14,922,262.34	-1,663,098.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		495,218,750.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			290,290,000.00
筹资活动现金流入小计		495,218,750.00	290,290,000.00
偿还债务支付的现金		520,000,000.00	340,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		162,977,900.00	153,478,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		8,781,250.00	4,922,000.00
筹资活动现金流出小计		691,759,150.00	498,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-196,540,400.00	-208,110,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-50,723,236.87	-124,057,807.05
加：期初现金及现金等价物余额		51,698,038.10	175,755,845.15
六、期末现金及现金等价物余额		974,801.23	51,698,038.10

载于第16页至第67页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

张勇

主管会计工作负责人：

王丽

会计机构负责人：

梅娟

股东权益变动表

2019年度

金额单位：人民币元

编制单位：曲靖经济技术开发区建设投资有限公司

项 目	本年数					减：库存股	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,000,000,000.00						4,660,044,077.93			164,939,094.94		1,477,166,535.13	7,302,149,708.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	1,000,000,000.00						4,660,044,077.93			164,939,094.94		1,477,166,535.13	7,302,149,708.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										7,871,535.73		67,843,821.55	75,715,357.28
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积										7,871,535.73		-10,871,535.73	-3,000,000.00
2、提取一般风险准备										7,871,535.73		-7,871,535.73	
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（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	1,000,000,000.00						4,660,044,077.93			172,810,630.67		1,545,010,356.65	7,377,865,065.28

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

张 辉 印

主管会计工作负责人：

王 丽

会计机构负责人：

陈 娟

股东权益变动表 (续) 2019年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 曲靖经济技术开发区建设投资有限公司

项 目	上年数				资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,000,000,000.00				4,660,044,077.93				149,333,795.84		1,339,718,843.21	7,149,096,716.98
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,000,000,000.00				4,660,044,077.93				149,333,795.84		1,339,718,843.21	7,149,096,716.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									15,605,299.10		137,447,691.92	153,052,991.02
(一) 综合收益总额											156,052,991.02	156,052,991.02
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									15,605,299.10		-18,605,299.10	-3,000,000.00
2. 提取一般风险准备									15,605,299.10		-15,605,299.10	
3. 对股东的分配												
4. 其他											-3,000,000.00	-3,000,000.00
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(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	1,000,000,000.00				4,660,044,077.93				164,939,094.94		1,477,166,535.13	7,302,149,708.00

截至第16页至第67页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人

张勇印

主管会计工作负责人:

王丽

会计机构负责人:

梅娟

曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名曲靖开发区开发投资公司, 根据《关于成立云南省曲靖经济技术开发区开发投资有限公司的批复》(曲开发[2002]16号)经曲靖经济技术开发区管理委员会批准, 成立于2002年8月1日, 公司统一社会信用代码: 91530300741453939P, 公司注册资本10亿元, 实收资本10亿元。法定代表人: 张勇辉, 公司住所为云南省曲靖市翠峰路85号。本公司的经营期限为: 2002年8月1日至长期。公司经营范围: 办理开发区管委会委托的专项担保资金的担保业务; 开发区管委会委托、批准的担保基金; 为开发区各类企业获取商业银行贷款、发行债券、办理票据贴现等融资业务提供信用保证; 非公有制经济及下岗失业职工再就业提供信用保证; 经营管理开发区国有资产、筹措开发区建设资金; 房地产、保障性住房投资开发; 市政配套工程建设、管理; 建筑工程; 房屋拆迁; 项目投资; 土地综合开发; 物业管理; 广告设计制作; 装潢; 园林绿化工程施工; 园林育苗; 生活饮用水; 劳务派遣; 人力资源中介; 人才招聘和培训; 庆典礼仪、企业策划; 文化用品、日用百货销售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司最终控制人为曲靖经济技术开发区国有资产管理局。

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共6户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本财务报表业经公司董事会于2020年4月17日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

3、企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去

按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

5、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、10（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、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。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项

负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

②可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其

他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
组合 1	除组合 2 以外的应收款项
组合 2	根据业务性质和客户的历史交易情况，认定信用风险不重大的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账

a. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0%	0%
1-2 年	5%	5%
2-3 年	10%	10%
3-4 年	20%	20%
4-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括待开发土地、建造成本、采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按分次摊销法摊销；包装物于领用时按分次摊销法摊销。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资

的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

③ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4 “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

入当期损益。

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

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

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	平均年限法	4-10	5	9.50-23.75
电子设备及其他	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

13、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

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

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

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

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

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

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括上西山水厂厂区绿化工程、金湘源应急引水工程等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

19、预计负债

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

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

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

本公司的预计负债是因计提提取未到期责任准备金、提取担保代偿准备金所导致。

20、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

同时满足下列条件的，才能予以确认①相关的经济利益很可能流入企业；②收入的金额能够可靠地计量。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(6) 担保费收入

企业的担保费收入应当在同时满足以下条件时予以确认：①担保合同成立并承担相应担保责任；②与担保合同相关的经济利益能够流入企业；③与担保合同相关的收入能够可靠地计量。担保费收入的金额应按委托担保合同规定的应向被担保人收取的金额确定。

采取趸收方式向被担保人收取担保费的，应当一次性确认为担保费收入。

担保合同成立并开始承担担保责任前，企业收到的被担保人交纳的担保费，应确认为负债，作为预收担保费处理，在符合上述第二条规定的确认条件时，确认为担保费收入。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，本公司政府补助主要为财政补贴收入。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本公司对同类政府补助采用相同的列报方式。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款

抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）	
财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财	公司经 2019 年董事会审议通过	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	
		受重要影响的项目	受重要影响的金额
		应收票据及应收账款	-2,029,743,131.77
		应收票据	
		应收账款	2,029,743,131.77

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）	
政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。	过	应付票据及应付账款	-220,718,229.72
		应付票据	
		应付账款	220,718,229.72

因公司未执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则，按通知附件 1 的要求对财务报表项目进行相应调整。财务报表的列报项目和内容发生变化的，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。

（2）会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、20、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账

款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

(6) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(7) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(8) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（9）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按10%/9%/6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的[7]%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的[3]%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的[2]%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的[25]%计缴

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%/10%税率。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）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

2、税收优惠及批文

根据《财政部 国家税务总局关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》（财税〔2011〕70号），本公司收到的相关补贴收入可作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中扣除。

六、合并报表范围变动情况

本年度合并报表范围未发生变化，本期纳入合并范围的子公司包括 6 家，具体见本附注“八、1 在其他主体中的权益”。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“本年”指 2019 年，“上年”是指 2018 年

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	24,200.21	7,279.47
银行存款	56,613,615.92	190,441,063.21
其他货币资金		30,000,000.00
合 计	56,637,816.13	220,448,342.68
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 应收账款按账龄结构列示

账 龄	年末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例（%）		
1 年以内	100,775,191.47	4.78		100,775,191.47
1 至 2 年	425,634,982.88	20.20		425,634,982.88
2 至 3 年	216,410,331.20	10.27		216,410,331.20
3 年以上	1,364,218,938.05	64.75		1,364,218,938.05
合 计	2,107,039,443.60	100.00		2,107,039,443.60

续

账 龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例（%）		
1 年以内	443,116,381.73	21.83		443,116,381.73
1 至 2 年	216,410,331.20	10.66		216,410,331.20
2 至 3 年	340,861,140.78	16.79		340,861,140.78
3 年以上	1,029,355,278.06	50.71		1,029,355,278.06
合 计	2,029,743,131.77	100.00		2,029,743,131.77

(2) 应收账款坏账准备变动情况

年初余额	本年计提数	本年减少数		年末余额
		转回数	转销数	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,103,646,130.22 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）
曲靖经济技术开发区财政局	非关联方	2,081,052,263.15	98.78
曲靖经济技术开发区招商局	非关联方	9,915,000.00	0.47
曲靖经济技术开发区土地储备中心	非关联方	6,629,000.00	0.31
曲靖经济技术开发区规划建设局	非关联方	5,161,100.00	0.24
云南冶金云芯硅材股份有限公司	非关联方	888,767.07	0.04
合 计		2,103,646,130.22	99.84

（4）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欠款。

3、预付款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	159,750,488.98	94.40	1,560,652.23	3.76
1 至 2 年	271,265.65	0.16	2,785,939.60	6.72
2 至 3 年			165,564.97	0.40
3 年以上	9,200,000.00	5.44	36,970,175.47	89.12
合 计	169,221,754.63	100.00	41,482,332.27	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	云南电网公司曲靖麒麟供电局	132,265.65	工程未结算
2	麒麟区西城街道西山社区居民小组	200,000.00	未到结算期限
3	马龙天恒工业有限公司天元商砼分公司	120,000.00	未到结算期限
4	云南曲靖越钢控股集团有限公司	9,000,000.00	未到结算期限
合 计		9,452,265.65	

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 167,812,255.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 99.17%。

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		250,000.00
其他应收款	1,692,651,341.11	1,842,173,401.98
应收股利		

项 目	年末余额	年初余额
合 计	1,692,651,341.11	1,842,423,401.98

(1) 应收利息

项 目	年末余额	年初余额
债券投资		250,000.00
合 计		250,000.00

(2) 其他应收款

①其他应收款按账龄结构列示

账 龄	年末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)		
1 年以内	1,186,974,774.57	70.12		1,186,974,774.57
1 至 2 年	70,833,774.01	4.18		70,833,774.01
2 至 3 年	434,207,648.53	25.65	231,675.00	433,975,973.53
3 年以上	866,819.00	0.05		866,819.00
合 计	1,692,883,016.11	100.00	231,675.00	1,692,651,341.11

续

账 龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	账面净值
	金额	比例 (%)		
1 年以内	1,239,815,909.26	67.29		1,239,815,909.26
1 至 2 年	589,018,361.74	31.97	231,675.00	588,786,686.74
2 至 3 年	2,032,804.41	0.11		2,032,804.41
3 年以上	11,538,001.57	0.63		11,538,001.57
合 计	1,842,405,076.98	100.00	231,675.00	1,842,173,401.98

②其他应收款坏账变动情况

年初余额	本年计提数	本年减少数		年末余额
		转回数	转销数	
231,675.00				231,675.00

③其他应收款按业务内容类别披露

业务内容	年末余额	年初余额
往来款（单位）	1,690,339,380.74	1,809,298,786.20
往来款（个人）	467,643.82	315,203.94
保证金	1,926,000.00	32,390,000.00

代收代扣社保各项费用	149,991.55	401,086.84
合 计	1,692,883,016.11	1,842,405,076.98

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 1,665,197,155.96 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 98.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
曲靖经济技术开发区财政局	非关联方	1,073,859,373.97	0-3 年	63.44	
曲靖市国有资本运营有限责任公司	非关联方	448,051,083.06	0-3 年	26.47	
云南曲靖南海新区开发有限责任公司	关联方	110,991,763.27	1 年以内	6.56	
云南电网有限责任公司曲靖麒麟区供电局	非关联方	27,690,566.70	1 年以内	1.64	
北京车库咖啡品牌管理有限公司	非关联方	4,604,368.96	1 年以内	0.27	
合 计		1,665,197,155.96		98.38	

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	72,980,598.10		72,980,598.10
待开发土地	4,943,124,003.33		4,943,124,003.33
消耗性生物资产	232,813.95		232,813.95
开发成本	266,097,312.97		266,097,312.97
周转材料	97,890.19		97,890.19
合 计	5,282,532,618.54		5,282,532,618.54

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	31,610,788.88		31,610,788.88
待开发土地	4,789,785,686.80		4,789,785,686.80
消耗性生物资产	232,813.95		232,813.95
开发成本	310,224,466.52		310,224,466.52
周转材料			
合 计	5,131,853,756.15		5,131,853,756.15

说明：2014 年，本公司与中国建设银行曲靖市分行签订公司债券国有土地使用权抵押协议，以合法拥有的土地使用权为 2014 年发行的公司债券还本付息提供抵押担保，具体抵押清单详见七、45

（2）存货跌价准备

期末，存货不存在减值的迹象，不需计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	6,332,894.08	1,566,369.99
预缴土地增值税	494,387.91	
合 计	6,827,281.99	1,566,369.99

7、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按成本计量的	339,002,800.00		339,002,800.00	334,002,800.00		334,002,800.00
合 计	339,002,800.00		339,002,800.00	334,002,800.00		334,002,800.00

（2）年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
云南曲靖南海新区开发有限责任公司	193,132,800.00			193,132,800.00
曲靖市中小企业开发投资有限责任公司	1,900,000.00			1,900,000.00
云南曲靖农业科技示范园开发有限公司	138,720,000.00			138,720,000.00
曲靖惠民村镇银行股份有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
昆明理工曲靖科创有限公司	250,000.00			250,000.00
合 计	334,002,800.00	5,000,000.00		339,002,800.00

续表

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
云南曲靖南海新区开发有限责任公司					90.00	
曲靖市中小企业开发投资有限责任公司					6.33	
云南曲靖农业科技示范园开发有限公司					51.00	

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
曲靖惠民村镇银行股份有限公司					4.04	
昆明理工曲靖科创有限公司					5.00	
合 计					—	

(3) 其他说明

①根据曲靖经济技术开发区管理委员会《关于云南曲靖南海新区开发有限责任公司相关资产管理的通知》(曲开发[2009]89号), 本公司投资的云南曲靖南海新区开发有限责任公司由曲靖经济技术开发区国有资产管理局负责管理, 履行出资人职责, 本公司无控制权只保留账面投资价值, 本公司未对其财务报表进行合并。

②根据曲靖经济技术开发区管理委员会《关于云南曲靖农业科技示范园开发有限公司相关资产管理的通知》(曲开发[2009]88号), 本公司投资的云南曲靖农业科技示范园开发有限公司由曲靖经济技术开发区国有资产管理局负责管理, 履行出资人职责, 本公司无控制权只保留账面投资价值, 本公司未对其财务报表进行合并。

8、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
曲靖市开发投资有限责任公司债权融资计划	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 年末重要的持有至到期投资

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
曲靖市开发投资有限责任公司债权融资计划	10,000,000.00	7.50%	7.50%	2021/8/30
合 计	10,000,000.00	—	—	—

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
云南工投曲靖经开区产业投资开发有限公司	95,682,392.50			-14,446,859.88		
云南曲靖珠江源科技股份有限公司	20,393,216.91		20,136,752.25	-256,464.66		
合 计	116,075,609.41		20,136,752.25	-14,703,324.54		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
云南工投曲靖经开区产业 投资开发有限公司				81,235,532.62	
云南曲靖珠江源科技股份 有限公司					
合 计				81,235,532.62	

说明：2019 年，本公司对云南曲靖珠江源科技股份有限公司持有 36%的股权进行处置，确认投资收益-256,464.66 元。

10、投资性房地产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、原值合计	233,683,339.17	531,547,344.00		765,230,683.17
其中：房屋、建筑物	134,885,767.15	531,547,344.00		666,433,111.15
土地使用权	98,797,572.02			98,797,572.02
二、累计折旧和摊销合计	30,677,706.28	39,074,552.46		69,752,258.74
其中：房屋、建筑物	19,151,322.88	34,964,547.42		54,115,870.30
土地使用权	11,526,383.40	4,110,005.04		15,636,388.44
三、减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
四、账面价值合计	203,005,632.89			695,478,424.43
其中：房屋、建筑物	115,734,444.27			612,317,240.85
土地使用权	87,271,188.62			83,161,183.58

注：①本公司合并范围内曲靖开发区保障性住房开发投资有限公司的保障性住房目前已投入运营，故将固定资产中房屋建筑物账面原值 531,547,344.00 元，累计折旧 16,832,332.56 元，账面价值 514,715,011.44 元按成本法转入投资性房地产进行核算。

②部份房产对外抵押借款，详见附注七、45。

11、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	150,430,552.78	673,378,535.48
固定资产清理		
合 计	150,430,552.78	673,378,535.48

(1) 固定资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	719,617,145.53	2,130,599.51	532,578,023.14	189,169,721.90

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：房屋及建筑物	697,141,329.89	1,292,479.89	531,547,344.00	166,886,465.78
机器设备	7,022,709.20	12,000.00	321,071.50	6,713,637.70
运输工具	7,301,026.90	614,815.65	481,886.64	7,433,955.91
电子设备及其他	8,152,079.54	211,303.97	227,721.00	8,135,662.51
二、累计折旧合计	46,238,610.05	10,266,593.83	17,766,034.76	38,739,169.12
其中：房屋及建筑物	32,666,211.38	8,782,370.15	16,832,332.56	24,616,248.97
机器设备	4,097,955.36	174,029.50	304,896.47	3,967,088.39
运输工具	6,377,614.28	196,608.06	412,470.78	6,161,751.56
电子设备及其他	3,096,829.03	1,113,586.12	216,334.95	3,994,080.20
三、账面净值合计	673,378,535.48			150,430,552.78
其中：房屋及建筑物	664,475,118.51			142,270,216.81
机器设备	2,924,753.84			2,746,549.31
运输工具	923,412.62			1,272,204.35
电子设备及其他	5,055,250.51			4,141,582.31
四、减值准备合计				
五、账面价值合计	673,378,535.48			150,430,552.78
其中：房屋及建筑物	664,475,118.51			142,270,216.81
机器设备	2,924,753.84			2,746,549.31
运输工具	923,412.62			1,272,204.35
电子设备及其他	5,055,250.51			4,141,582.31

注：①本期减少的主要原因详见七、10 投资性房地产的说明

②部份房产对外抵押借款，详见附注七、45。

12、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	203,028,000.57	114,839,387.68
工程物资		
合 计	203,028,000.57	114,839,387.68

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
标准厂房一期一标 1-3 幢、16 幢、17 幢	101,210,950.45		101,210,950.45
标准厂房一期二标、三标、四标	96,533,487.91		96,533,487.91

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
18 万吨马铃薯项目管网接入工程	33,600.00		33,600.00
南小线新建供水管道工程	5,249,962.21		5,249,962.21
合 计	203,028,000.57		203,028,000.57

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
标准厂房一期一标 1-3 幢、16 幢、17 幢	84,996,207.78		84,996,207.78
标准厂房一期二标、三标、四标	29,809,579.90		29,809,579.90
18 万吨马铃薯项目管网接入工程	33,600.00		33,600.00
南小线新建供水管道工程			
合 计	114,839,387.68		114,839,387.68

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
标准厂房一期一标 1-3 幢、16 幢、17 幢		84,996,207.78	16,214,742.67			101,210,950.45
标准厂房一期二标、三标、四标		29,809,579.90	66,723,908.01			96,533,487.91
南小线新建供水管道工程			5,249,962.21			5,249,962.21
合计		114,805,787.68	88,188,612.89			202,994,400.57

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	69,399,450.85	111,627.88		69,511,078.73
其中：土地及使用权	68,762,486.17			68,762,486.17
财务软件及其他	636,964.68	111,627.88		748,592.56
二、累计摊销合计	9,636,046.22	1,456,862.51		11,092,908.73
其中：土地及使用权	9,598,222.46	1,374,799.92		10,973,022.38
财务软件及其他	37,823.76	82,062.59		119,886.35
三、减值准备累计金额合计				
其中：土地及使用权				
财务软件及其他				
四、账面价值合计	59,763,404.63			58,418,170.00

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：土地及使用权	59,164,263.71			57,789,463.79
财务软件及其他	599,140.92			628,706.21

截止 2019 年 12 月 31 日，账面价值人民币 16,281,825.80 元无形资产所有权受到限制，系本公司以账面价值为人民币 16,281,825.80 元的土地使用权为抵押，取得银行借款人民币 220,000,000.00 元（详见附注七、45）

14、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
曲靖市开发区麒麟源供水有限责任公司	8,899,282.64					8,899,282.64
合 计	8,899,282.64					8,899,282.64

（2）商誉减值测试方法和减值准备计提方法

本年，本公司评估了商誉的可收回金额，并确定本公司商誉未发生减值

① 将商誉分摊到资产组

本公司以整个子公司作为确定报告分部的依据。为减值测试的目的，本公司将商誉分摊至 1 个资产组。截止 2019 年 12 月 31 日，分配到资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

项 目	成本	减值准备	净额
资产组-曲靖市开发区麒麟源供水有限责任公司	8,899,282.64		8,899,282.64
合 计	8,899,282.64		8,899,282.64

计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2020 年至 2024 年的财务预算确定，并采用 10% 的折现率。资产组超过 5 年的现金流量按照递增的增长率为基础计算。该递增的增长率基于相关行业的增长预测确定，并且不超过该行业的长期平均增长率 5%。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组的账面价值合计超过其可收回金额

15、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
金湘源应急引水工程		917,431.20	101,936.80		815,494.40
上西山水厂厂区绿化工程	91,487.84		89,992.00		1,495.84
装修费用	1,375.06		1,375.06		
合 计	92,862.90	917,431.20	193,303.86		816,990.24

16、应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	年末余额	年初余额
工程款	297,738,027.33	218,261,375.78
园区管养费	5,714,699.97	2,299,273.84
质保金	8,665.20	157,580.10
合 计	303,461,392.50	220,718,229.72

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
云南誉达市政工程有限公司	20,198,303.28	工程未决算
云南天姿园林有限公司	941,639.46	工程未决算
曲靖市立新水果种植专业合作社	5,714,699.97	未到结算期
合 计	26,854,642.71	——

17、预收款项**(1) 预收款项列示**

项 目	年末余额	年初余额
预收售房款	101,123,017.45	59,073,177.30
预收工程款	47,693.40	350,000.00
预收租金	18,741,775.06	
预收水费	1,400.40	1,400.40
合 计	119,913,886.31	59,424,577.70

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
预收售房款	24,134,926.28	预收售房款
合 计	24,134,926.28	——

18、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,819,989.20	41,856,451.79	43,215,809.19	460,631.80
二、离职后福利-设定提存计划	48,077.51	4,100,422.49	4,124,055.06	24,444.94
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,868,066.71	45,956,874.28	47,339,864.25	485,076.74

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,725,365.36	34,918,957.25	36,242,058.30	402,264.31
2、职工福利费	4,715.77	538,211.75	542,927.52	
3、社会保险费	9,258.37	2,303,744.83	2,301,670.41	11,332.79
其中：医疗保险费	9,258.37	1,890,464.82	1,891,336.29	8,386.90
工伤保险费		41,124.70	38,178.81	2,945.89
生育保险费		372,155.31	372,155.31	
4、住房公积金	76,510.00	3,659,753.00	3,693,368.00	42,895.00
5、工会经费和职工教育经费	4,139.70	435,784.96	435,784.96	4,139.70
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,819,989.20	41,856,451.79	43,215,809.19	460,631.80

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	46,583.32	3,988,855.29	4,011,542.75	23,895.86
2、失业保险费	1,494.19	111,567.20	112,512.31	549.08
3、企业年金缴费				
合 计	48,077.51	4,100,422.49	4,124,055.06	24,444.94

19、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	5,964,829.53	8,277,747.45
企业所得税	104,628,094.94	90,978,079.63
个人所得税	38,882.62	227,631.69
城建税	979,991.58	939,822.11
房产税	3,487,048.44	2,040,000.00
教育费附加	424,904.77	403,975.52
印花税	7,480.19	304.10
营业税	7,872,978.89	7,872,978.89
地方教育费附加	281,278.88	267,326.04
合 计	123,685,489.84	111,007,865.43

20、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	76,738,505.45	74,525,666.66
应付股利		

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	134,245,731.69	210,473,990.35
合 计	210,984,237.14	284,999,657.01

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
企业债券利息	75,966,366.56	74,525,666.66
长期借款利息	772,138.89	
合 计	76,738,505.45	74,525,666.66

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
往来款(单位)	122,220,537.78	192,836,208.80
往来款(个人)	1,084,966.31	4,223,273.09
押金、保证金等	7,373,868.87	6,955,776.20
代收代付款项	3,566,358.73	6,458,732.26
合 计	134,245,731.69	210,473,990.35

②账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
曲靖市开发投资有限责任公司	90,051,612.91	未到偿还时间
云南省城市建设投资有限公司	18,132,800.00	未到偿还时间
公租房押金	5,265,806.00	未到偿还时间
合 计	113,450,218.91	—

21、一年内到期的非流动负债

项 目	年末数	年初数
1 年内到期的长期借款(附注七、22)	49,000,000.00	306,500,000.00
1 年内到期的应付债券(附注七、23)	520,000,000.00	520,000,000.00
合 计	569,000,000.00	826,500,000.00

22、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	28,950,000.00	75,500,000.00
保证借款		255,000,000.00
保证+抵押借款	4,809,872.06	
保证+质押借款	5,000,000.00	
质押+保证+抵押借款	220,000,000.00	

项 目	年末余额	年初余额
减：一年内到期的长期借款（附注七、21）	49,000,000.00	306,500,000.00
合 计	209,759,872.06	24,000,000.00

注：长期借款分类的说明：

（1）2015 年 8 月，本公司子公司曲靖开发区土地开发投资有限公司与中国农业银行股份有限公司曲靖分行签订了固定资产借款合同，借款合同编号为 53010420150000136，抵押合同编号为 53100220150025320，取得借款人民币 116,000,000.00 元，总借款期限为五年，抵押物为国有土地使用权，用于“长征路、翠峰西路”建设。截止 2019 年 12 月 31 日，借款余额 24,000,000.00 元。其中 1 年内到期金额 24,000,000.00 元。

（2）2019 年 9 月，本公司孙公司云南焜耀建设工程有限公司与曲靖惠民村镇银行签订了借款合同，借款合同编号为曲惠银借字 2019 年 203 号，保证合同编号为曲惠银保字 2019 年 203 号，抵押合同编号为曲惠银抵字 2019 年 203 号，取得借款人民币 4,950,000.00 元，总借款期限为 3 年，保证人为：曲靖开发区开发建设有限公司，抵押物为云（2018）官渡区不动产权第 0251090 号、0251092 号国有土地使用权，抵押人为曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司。截止 2019 年 12 月 31 日，借款余额 4,950,000.00 元。其中 1 年内到期金额 1,000,000.00 元。

（3）2019 年 7 月，本公司子公司曲靖开发区创业投资有限公司与曲靖惠民村镇银行签订了借款合同，借款合同编号为曲惠银借字 2019 年 204 号，保证合同编号为曲惠银保字 2019 年 204 号，抵押合同编号为曲惠银抵字 2019 年 204 号，取得借款人民币 4,809,872.06 元，总借款期限为 3 年，保证人为：曲靖开发区开发建设有限公司，抵押物为云（2019）曲靖市不动产权第 0013167 号国有土地使用权。截止 2019 年 12 月 31 日，借款余额 4,809,872.06 元。其中 1 年内到期金额 1,000,000.00 元。

（4）2019 年 7 月，本公司子公司曲靖开发区公用事业管理有限公司与重庆农村商业银行签订了借款合同，借款合同编号为曲靖分行 2019 年公固贷字第 520000201910053 号，质押合同编号为曲靖分行 2019 年权质字第 5200002019300053 号，取得借款人民币 5,000,000.00 元，总借款期限为 5 年，保证人为：曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司，质押标的为自来水收费权。截止 2019 年 12 月 31 日，借款余额 5,000,000.00 元。其中 1 年内到期金额 1,000,000.00 元。

（5）2019 年 9 月，本公司子公司曲靖开发区保障性住房开发投资有限公司与中国民生银行签订了借款合同，借款合同编号为公借贷字第 2019 年民曲借字 0003 号，保证合同编号为公担保字第 2019 年民曲保字 0002 号，质押合同编号为公账质字第 2019 年民曲质字 0001 号，抵押合同编号为公担抵字第 2019 年民曲抵字 0002 号，取得借款人民币 220,000,000.00 元，总借款期限为 3 年，保证人为：曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司，质押标的为应收曲靖市国有资本运营有限责任公司肆亿捌仟万应收账款，抵押物为云（2019）曲靖市不动产权第 0007663 号国有土地使用权。截止 2019 年 12 月 31 日，借款余额 220,000,000.00 元。其中 1 年内到期金额 22,000,000.00 元。

23、应付债券

(1) 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
14 曲经开建投债	338,577,003.25	676,921,095.27
16 曲经开建投债	537,123,565.47	715,547,454.21
私募债	287,734,662.34	286,399,970.85
19 曲经开建投债	495,847,949.92	
合 计	1,659,283,180.98	1,678,868,520.33

说明:

(1) 本公司经国家发展和改革委员会发改财金[2014]1445 号文批准,于 2014 年 7 月 21 日发行 7 年期固定利率公司债券,债券年利率为 7.48%,发行总额为 17 亿元,按年付息,所筹措资金中 3 亿元用于曲靖经济技术开发区公共租赁房工程建设项目,7.5 亿元用于曲靖经济技术开发区白石江水利综合治理工程建设项目,3.5 亿元用于曲靖经济技术开发区南海子工业园区道路建设及配套设施建设项目,3 亿元用于曲靖经济技术开发区南小线道路工程及配套设施建设项目;

(2) 本公司经国家发展和改革委员会发改财金[2015]3127 号文批准,于 2016 年 6 月 1 日发行 7 年期固定利率公司债券,债券年利率为 5.75%,发行总额为 9 亿元,按年付息,所筹资金全部用于曲靖开发区龙街工业标准厂房片区开发建设项目的建设。

(3) 本公司于 2018 年 9 月 1 日发行 3 年期固定利率私募债券,债券年利率为 11%,发行总额 29,029.00 万元,按年付息到期一次性还本,所筹资金用途主要用于补充流动资金和用于下属公司曲靖开发区开发建设有限公司承建的瑞和西路道路工程项目。

(3) 本公司经国家发展和改革委员会发改企业债券[2019]62 号文批准,于 2019 年 7 月 18 日发行 7 年期固定利率公司债券,债券年利率为 7.4%,发行总额为 5 亿元,按年付息,所筹资金中 3.5 亿元用于曲靖经济技术开发区新材料及新能源产业园工业标准厂房(一期)开发建设项目,1.5 亿元用于补充营运资金。

(2) 应付债券的增减变动情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
14 曲经开建投债	680,000,000.00	2014/7/21	7 年	1,685,265,000.00	1,016,921,095.27
16 曲经开建投债	720,000,000.00	2016/6/1	7 年	890,775,000.00	895,547,454.21
私募债	290,290,000.00	2018/9/1	3 年	285,970,527.57	286,399,970.85
19 曲经开建投债	500,000,000.00	2019/7/18	7 年	495,218,750.00	
小 计	2,190,290,000.00			3,357,229,277.57	2,198,868,520.33
减:一年内到期 部分年末余额 (附注六、21)					520,000,000.00
合 计	2,190,290,000.00			3,357,229,277.57	1,678,868,520.33

续

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
14 曲经开建投债		65,697,333.33	1,655,907.98	340,000,000.00	678,577,003.25
16 曲经开建投债		45,712,500.00	1,576,111.26	180,000,000.00	717,123,565.47
私募债		34,592,099.90	1,334,691.49		287,734,662.34
19 曲经开建投债	495,218,750.00	15,416,666.67	629,199.92		495,847,949.92
小 计	495,218,750.00	161,418,599.90	5,195,910.65	520,000,000.00	2,179,283,180.98
减：一年内到期部分年末余额（附注六、21）					520,000,000.00
合 计	495,218,750.00	161,418,599.90	5,195,910.65	520,000,000.00	1,659,283,180.98

说明：

14 曲经开建投债重分类至一年内到期的非流动负债 340,000,000.00 元，16 曲经开建投债重分类至一年内到期的非流动负债 180,000,000.00 元，详见附注七、21。

24、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
专项应付款	12,640,415.30	261,371,543.40
合 计	12,640,415.30	261,371,543.40

(1) 专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
低丘缓坡项目补助资金	5,000,000.00			5,000,000.00	财政补助
中央保障性住房专项资金	155,963,500.00		155,963,500.00		财政补助
省级保障性住房专项资金	30,225,000.00		30,225,000.00		财政补助
住房公积金增值收益保障性住房建设资金	56,739,495.59		56,739,495.59		财政补助
开财政非税资金专款	13,443,547.81		5,883,132.51	7,560,415.30	财政补助
19 年体彩公益金项目资金		80,000.00		80,000.00	财政补助
合 计	261,371,543.40	80,000.00	248,811,128.10	12,640,415.30	

注：

(1) 本公司收到曲靖经济技术开发区社会事业局 19 年体彩公益金项目资金共 80,000.00 元，已取得曲财教〔2019〕68 号曲靖市财政局曲靖市教育体育局关于下达 2019 年体彩公益金项目资金（省对下）的通知

(2) 因本公司保障性住房目前已投入建成投入运营，故将以前年度确认的专项应付款

248,811,128.10 元调整。

25、预计负债

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
提取未到期责任准备金	46,698.11		提取准备金
提取担保代偿准备金	99,000.00		提取准备金
合 计	145,698.11		——

26、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,480,000.00	249,005,995.59	31,324,866.37	219,161,129.22	财政补助
合 计	1,480,000.00	249,005,995.59	31,324,866.37	219,161,129.22	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
标准化厂房补助	1,480,000.00			185,000.00			1,295,000.00	与资产相关
保障房中央、省级、市级补助资金		233,427,995.59		15,561,866.37			217,866,129.22	与资产相关
合 计	1,480,000.00	233,427,995.59		15,746,866.37			219,161,129.22	

注：

1、本公司将以前年度收到保障房中央、省级、市级补助资金 233,427,995.59 元转入递延收益并按预计资产使用期限 30 年进行分期摊销。

27、实收资本（股本）

投资者名称	年末余额		年初余额	
	持股比例	出资金额	持股比例	出资金额
曲靖经济技术开发区国有资产管理局	100.00%	1,000,000,000.00	100.00%	1,000,000,000.00
合 计	100.00%	1,000,000,000.00	100.00%	1,000,000,000.00

注：

1、2011年3月，根据曲靖经济技术开发区管理委员会《关于曲靖开发区开发投资公司申请增加注册资本及扩大经营范围的批复》（曲开发【2011】23号）文件，由云南天赢曲靖公信会计师事务所审验、出具云公信验报字（2011）第113号验资报告，本公司2011年度增加注册资本290,000,000.00元，全部由资本公积转入。

2、2013年2月，根据曲靖经济技术开发区管理委员会的《关于成立曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司的决定》（曲开发[2013]4号）文件、《关于货币、实物资产注入开发区国有资产管理

局的决定》(曲开发[2013]6号)文件,由云南公信会计师事务所审验、出具云公信验报字(2013)第097号验资报告,本公司增加注册资本700,000,000.00元,分两次缴入,本次股东缴入实收资本509,300,972.02元(其中货币资金200,000,000.00元、实物资产127,903,400.00元、土地使用权98,797,572.02元和股权出资82,600,000.00元),资本公积转增实收资本90,699,027.98元。本次增资后公司注册资本10亿元、实收资本9亿元。

3、2013年6月,根据曲靖经济技术开发区财政局的《关于下达增加曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司注册资本金资金的通知》(曲开财预字[2013]100号)文件,由云南公信会计师事务所审验、出具云公信验报字(2013)第419号验资报告,本公司增加实收资本100,000,000.00元,全部由股东以货币资金出资。本次增资后公司注册资本10亿元、实收资本10亿元。

28、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价(股本溢价)	437,405.85			437,405.85
其他资本公积	4,664,606,672.08	788,608.71		4,665,395,280.79
合 计	4,665,044,077.93	788,608.71		4,665,832,686.64

注:

(1) 2009年12月,根据云南省曲靖经济技术开发区管理委员会《关于向曲靖开发区开发投资公司拨款计入资本公积的通知》(曲开发[2009]90号),截至2009年12月31日,本公司累计增加资本公积为95,006,700.00元。

(2) 2009年12月,根据云南省曲靖经济技术开发区管理委员会《关于同意向曲靖开发区开发投资公司追加投资的通知》(曲开发[2009]87号),云南省曲靖经济技术开发区管理委员会将2,884,539.30平方米的土地转入本公司,经上海八达国瑞房地产土地估价有限公司出具《沪八达估字(2010)TD0057号土地估价报告》确认价值4,501,683,900.00元,作为资本公积。

(3) 2010年12月,根据云南省曲靖经济技术开发区管理委员会《关于向曲靖开发区开发投资公司拨款计入资本公积的通知》(曲开发[2010]82号),云南省曲靖经济技术开发区管理委员会2010年度对本公司追加投资200,700,000.00元,作为资本公积,补充公司资金实力,待日后条件成熟作为增资处理。

(4) 2011年12月,根据云南省曲靖经济技术开发区管理委员会《关于向曲靖开发区开发投资公司拨款计入资本公积的通知》(曲开发[2011]101号),云南省曲靖经济技术开发区管理委员会2010年度对本公司追加投资62,947,500.00元,作为资本公积,补充公司资金实力,待日后条件成熟作为增资处理。

(5) 根据云南省曲靖经济技术开发区管理委员会《关于曲靖开发区开发投资公司申请增加注册资本及扩大经营范围的批复》(曲开发【2011】23号)文件,本公司2011年度由资本公积转出290,000,000.00元,全部用于增加注册资本。

(6) 2012年6月,根据云南省曲靖经济技术开发区管理委员会《关于划转曲靖开发区保障性

住房开发投资有限公司国有股权的通知》(曲开发[2012]55号),云南省曲靖经济技术开发区管理委员会将其持有的曲靖开发区保障性住房开发投资有限公司的100.00%股权划转至本公司,作为对本公司的追加投资,增加2012年资本公积50,000,000.00元。

(7) 2012年12月,根据云南省曲靖经济技术开发区管理委员会《关于向曲靖开发区开发投资公司拨款计入资本公积的通知》(曲开发[2012]58号),云南省曲靖经济技术开发区管理委员会2010年度对本公司追加投资100,000,000.00元,作为资本公积,补充公司资金实力,待日后条件成熟作为增资处理。

(8) 2013年2月,根据曲靖经济技术开发区管理委员会的《关于成立曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司的决定》(曲开发[2013]4号)文件、《关于货币、实物资产注入开发区国有资产管理局的决定》(曲开发[2013]6号)文件,由云南公信会计师事务所审验、出具云公信验报字(2013)第097号验资报告,本公司由2013年资本公积转出90,699,027.98元,用于增加公司注册资本。

(9) 2013年3月,根据曲靖经济技术开发区管理委员会《关于成立曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司的决定》(曲开发[2013]4号)、《关于收回开发区国有企业股权的决定》(曲开发[2013]8号),曲靖经济技术开发区管理委员会将担保公司股权及创投公司股权注入本公司增加实收资本,本公司在该次合并中取得的净资产账面价值与股权增资作价的差额,调增资本公积-资本溢价437,405.85元。

(10) 2013年度,本公司全资子公司担保公司由于股东投入资本500万元而增加资本公积500万元。

(11) 2014年12月,根据曲靖开发区管委会文件曲开发(2014)163号,开发区财政局投入资本20,000,000.00元用于增加2014年度资本公积。

(12) 2015年12月,根据曲靖开发区管委会文件曲开发(2015)141号,开发区管委会投入资本9,967,600.06元用于增加2015年度资本公积。

(13) 2019年9月,本公司收到曲靖经济技术开发区国有资产管理局拨付的西城应急抗旱抢险工程资产,已取得曲靖经济技术开发区国有资产管理局关于将南海子供水工程及西城应急抗旱抢险工程出让给本公司划拨下差金额的通知,该项资产价值788,608.71元,记作资本公积。

29、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	164,939,094.94	7,871,535.73		172,810,630.67
合 计	164,939,094.94	7,871,535.73		172,810,630.67

注:根据《公司法》、公司章程的规定,本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的,不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后,可提取任意盈余公积金。经批准,任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

30、一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	416,674.90	17,407.88		434,082.78
合计	416,674.90	17,407.88		434,082.78

31、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	1,480,152,314.17	1,323,633,599.09
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,480,152,314.17	1,323,633,599.09
加：本年归属于母公司股东的净利润	118,967,873.09	175,125,880.34
减：提取法定盈余公积	7,871,535.73	15,605,299.10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	17,407.88	1,866.16
应付普通股股利		
支付国有资本经营收益	3,000,000.00	3,000,000.00
年末未分配利润	1,588,231,243.65	1,480,152,314.17

32、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	265,806,975.28	223,555,734.86	335,878,317.31	269,654,985.59
其他业务	8,666,370.70	5,440,644.19	5,619,766.88	5,188,368.33
合 计	274,473,345.98	228,996,379.05	341,498,084.19	274,843,353.92

明细分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
基础设施建设业务	190,409,950.15	163,317,822.42	272,565,533.09	231,526,296.39
租赁业务	22,924,093.67	22,262,724.75	14,374,979.39	5,188,368.33
供水业务	16,492,789.09	17,259,535.05	15,675,826.85	14,139,865.57
保洁管养业务	21,662,340.10	11,494,250.90	19,939,449.20	7,335,728.60
物业管理业务	14,181,786.89	11,289,437.27	8,457,321.19	5,626,437.03
其他业务	8,802,386.08	3,372,608.66	10,484,974.47	11,026,658.00
合计	274,473,345.98	228,996,379.05	341,498,084.19	274,843,353.92

33、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	275,384.49	456,616.51
教育费附加	121,655.57	195,696.77

项 目	本年发生额	上年发生额
地方教育费附加	81,103.77	130,457.85
房产税	2,843,326.10	1,083,971.50
土地使用税	2,989,830.78	1,080,901.11
车船税	5,353.48	1,969.60
印花税	72,203.64	39,815.69
车辆购置税		16,189.66
合 计	6,388,857.83	3,005,618.69

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
房产中介费	972,815.53	
不动产登记费	30,250.00	
提取未到期责任准备金	46,698.11	
提取担保代偿准备金	99,000.00	
合 计	1,148,763.64	

35、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	15,165,420.54	13,242,478.96
差旅费及业务招待费、办公费	1,956,953.94	1,323,601.78
车辆费用及保险费	396,732.59	78,296.91
固定资产折旧	2,392,832.78	19,259,761.20
维修及养护费	135,300.00	107,086.03
中介机构费	2,471,529.97	1,466,376.28
调研考察费	183,018.87	
无形资产摊销	1,456,861.51	1,389,663.07
物业管理费	179,591.71	
劳务费	20,560.95	24,620.00
其他	174,524.56	14,349.00
合 计	24,533,327.42	36,906,233.23

36、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	73,133,419.01	145,909,220.05
减：利息收入	89,992,404.24	150,614,236.97

利息净支出	-16,858,985.23	-4,705,016.92
手续费及其他支出	4,147,492.26	55,382.00
合 计	-12,711,492.97	-4,649,634.92

37、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
收益性补贴（注 1）	88,000,000.00	160,000,000.00
标准化厂房补助	185,000.00	185,000.00
中央、省级、市级保障房财政补助资金（注 2）	15,561,866.37	
公积金增值收益保障性住房建设资金（注 3）	13,500,000.00	
收财政局康居瑞园道路及人行道路修复工程实施资金（注 4）	1,620,000.00	
财政以奖代补资金（注 5）	458,000.00	
担保行业监管业务补助（注 6）	25,000.00	
长征路、殡仪馆专用通道专项补助收入（注 7）	1,000,000.00	
保障房运营维护费（注 8）	480,000.00	
政务中心零星改造工程经费（注 9）	124,882.35	
合 计	120,954,748.72	160,185,000.00

注：

1、本公司 2019 年 7 月收曲靖经济技术开发区管理委员会补助款 88,000,000.00 元，已取得曲开财发（2019）77 号曲靖经济技术开发区管理委员会关于向曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司拨付财政补贴的通知；

2、本公司将递延收益转入其他收益 15,746,866.37 元；

3、本公司 2019 年 1 月收到曲靖经济技术开发区财政局住房公积金增值收益保障性住房建设资金共 4,000,000.00 元，已取得曲政办发（2018）149 号曲靖市人民政府办公室关于安排住房公积金增值收益资金支持保障房建设的通知，同时将以前年度收到住房公积金增值收益保障性住房建设资金 9,500,000.00 调整其他收益；

4、本公司将以前年度收到曲靖经济技术开发区财政局住房公积金增值收益保障性住房建设资金共 1,620,000.00 元调整至其他收益，已取得曲开财预字（2018）380 号关于下达康居瑞园道路及人行道修复工程实施资金的通知；

5、本公司 2019 年 5 月收到曲靖经济技术开发区财政局中央保障性住房专项资金共 458,000.00 元，已取得曲开保办发（2018）1 号文件；

6、本公司 2019 年 9 月收到曲靖经济技术开发区财政局担保行业监管业务补助 25,000.00 元，已取得曲开财预字[2019]283 号关于下达 2019 年度融资担保行业监管业务补助的通知。

7、本公司将以前年度收到的长征路、殡仪馆专用通道专项补助收入 1,000,000.00 元转入至其他收益，已取得曲开财预字[2014]473 号关于下达 2014 年度工业园区基础设施建设以奖代补资金的通知。

8、本公司 2019 年 12 月收到曲靖经济技术开发区财政局保障性住房运营维护经费共计 480,000.00 元，已取得曲开财预字[2019]401 号关于下达保障性住房公司保障性住房运营维护经费的通知。

9、本公司 2019 年 12 月收到曲靖经济技术开发区财政局政务服务中心零星工程改造经费共计 124,882.35 元，已取得曲开财预字[2019]402 号关于下达保障性住房公司政务服务中心零星工程改造经费的通知

38、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-14,446,859.88	-6,843,233.01
收回长期股权投资产生的投资收益	-256,464.66	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	500,000.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		344,950.00
合 计	-14,203,324.54	-6,498,283.01

39、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		231,675.00
合 计		231,675.00

40、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
与企业日常活动无关的政府补助		6,375.71
创文经费	360,000.00	
罚款收入	8,154.02	1,480.45
其他	2,080.64	24,664.33
合 计	370,234.66	32,520.49

41、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失	94,972.64	
对外捐赠	50,360.00	70,000.00
处罚支出	562,407.25	1,531,559.63
其他	38,574.57	972,253.93

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	746,314.46	2,573,813.56

42、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	13,918,223.19	7,937,965.56
递延所得税费用		
合 计	13,918,223.19	7,937,965.56

43、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
其他收益等收到的现金	93,087,882.35	160,032,520.49
利息收入收到的现金	89,992,404.24	150,614,236.97
往来款项收到的现金	546,320,698.81	658,398,345.36
专项应付款收到的现金	80,000.00	20,388,000.00
合 计	729,480,985.40	989,433,102.82

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
营业外支出支付的现金	651,341.82	2,573,813.56
银行手续费等支付的现金	4,147,492.26	55,382.00
销售费用及管理费用支付的现金	6,410,968.04	3,014,330.00
往来款项支付的现金	552,074,489.99	562,514,616.97
合 计	563,284,292.11	568,158,142.53

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来单位间的资金借款支付的现金	136,080,000.00	
发行私募债收到的现金		290,290,000.00
合 计	136,080,000.00	290,290,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来单位间的资金借款支付的现金	106,000,000.00	
发行债券等支付的融资费用	8,781,250.00	4,922,000.00
合 计	114,781,250.00	4,922,000.00

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	118,574,632.20	174,368,296.63
加：资产减值准备		231,675.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,508,813.73	40,040,593.00
无形资产摊销	1,456,861.51	1,386,883.03
长期待摊费用摊销	193,303.86	92,741.88
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）	83,586.59	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,386.05	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,980,293.17	145,909,220.05
投资损失（收益以“-”号填列）	14,203,324.54	6,498,283.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-114,732,769.63	-227,369,378.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	895,509,070.62	323,341,232.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-826,457,244.02	-35,162,624.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	129,331,258.62	429,336,922.64
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	56,637,816.13	220,448,342.68
减：现金的年初余额	220,448,342.68	209,026,073.98
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-163,810,526.55	11,422,268.70

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	56,637,816.13	220,448,342.68

项 目	年末余额	年初余额
其中：库存现金	24,200.21	7,279.47
可随时用于支付的银行存款	56,613,615.92	190,441,063.21
可随时用于支付的其他货币资金		30,000,000.00
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、年末现金及现金等价物余额	56,637,816.13	220,448,342.68

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

45、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
应收账款	448,051,083.06	应收曲靖市国有资本运营有限责任公司金额 448,051,083.06 元账款，于 2019 年 9 月向民生银行借款进行借款质押
存货	4,501,683,900.00	土地使用权编号为曲开国用（2010）第 0003 号-007 号和曲开国用（2009）第 017 号-036 号于 2014 年发行 14 曲经开建投债进行抵押，总地价 450,168.39 万元，面积 2,884,539.30 平方米
固定资产	2,204,644.37	不动产编号为云（2018）官渡区不动产权第 0251090 号、0251092 号于 2019 年 9 月向惠民村镇银行进行借款抵押
投资性房地产	5,333,295.86	不动产编号为云（2019）曲靖市不动产权第 0013167 号于 2019 年 7 月、9 月向惠民村镇银行进行借款抵押
无形资产	16,281,825.80	土地使用权编号为云（2019）曲靖市不动产权第 0007663 号于 2019 年 9 月向民生银行进行借款抵押
合 计	4,973,554,749.09	

46、政府补助

（1）政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的
收益性补贴	88,000,000.00	其他收益	160,000,000.00
标准化厂房补助	185,000.00	其他收益	185,000.00
中央、省级、市级保障房财政补助资金	15,561,866.37	其他收益	15,561,866.37
开发区财政拨保障房安居工程补助资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
公积金增值收益保障性住房建设资金	13,000,000.00	其他收益	13,000,000.00
收财政局康居瑞园道路及人行道路修复工程实施资金	1,620,000.00	其他收益	1,620,000.00
财政以奖代补资金	458,000.00	其他收益	458,000.00
担保行业监管业务补助	25,000.00	其他收益	25,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的
长征路、殡仪馆专用通道专项补助收入	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
保障房运营维护费	480,000.00	其他收益	480,000.00
政务中心零星改造工程经费	124,882.35	其他收益	124,882.35
合 计	120,954,748.72		192,954,748.72

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
曲靖开发区保障性住房开发投资有限公司	云南省曲靖市	云南省曲靖市	房地产投资开发、建筑工程施工	100.00		划转
曲靖经济技术开发区融资担保有限责任公司	云南省曲靖市	云南省曲靖市	融资业务信用保证、融资担保	100.00		划转
曲靖开发区创业投资有限公司	云南省曲靖市	云南省曲靖市	劳务派遣；人力资源中介；物业管理	100.00		收购、划转
曲靖开发区土地开发投资有限公司	云南省曲靖市	云南省曲靖市	国有土地委托整理、土地开发利用	100.00		投资设立
曲靖开发区开发建设有限公司	云南省曲靖市	云南省曲靖市	基础设施建设；房地产开发经营	100.00		投资设立
曲靖开发区公用事业管理有限公司	云南省曲靖市	云南省曲靖市	城市道路、桥梁、排水排污管网、绿化、城市照明、公交、医疗、教育等公用事业建设项目	100.00		投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
云南工投曲靖经开区产业投资开发有限公司	云南曲靖	云南曲靖	房地产业	30.00%		权益法

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
曲靖经济技术开发区国有资产管理局	曲靖经济技术开发区	建设投资		100.00	100.00

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

无

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南焜耀建设工程有限公司	4,950,000.00	2019/9/11	2022/8/8	否
曲靖开发区创业投资有限公司	4,336,000.00	2019/7/29	2022/7/19	否
曲靖开发区公用事业管理有限公司	5,000,000.00	2019/7/10	2024/7/8	否
曲靖开发区保障性住房开发投资有限公司	220,000,000.00	2019/9/12	2022/9/11	否
合 计	234,286,000.00			

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
云南曲靖南海新区开发有限责任公司	110,991,763.27		101,367,783.44	
云南工投曲靖经开区产业投资开发有限公司	3,601,682.67		2,209,341.63	
合 计	114,593,445.94		103,577,125.07	

十、承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露未披露的重要未决诉讼或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2020 年 4 月 17 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、前期差错更正

本报告期末发生前期会计差错更正事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按账龄结构列示

账 龄	年末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)		
1 年以内	33,261,196.00	2.05		33,261,196.00
1 至 2 年	114,297,544.32	7.04		114,297,544.32
2 至 3 年	216,410,331.20	13.33		216,410,331.20
3 年以上	1,259,439,141.70	77.58		1,259,439,141.70
合 计	1,623,408,213.22	100.00		1,623,408,213.22

续

账 龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)		
1 年以内	114,297,544.32	7.18		114,297,544.32
1 至 2 年	216,410,331.20	13.61		216,410,331.20
2 至 3 年	230,028,118.50	14.47		230,028,118.50
3 年以上	1,029,411,023.20	64.74		1,029,411,023.20
合 计	1,590,147,017.22	100.00		1,590,147,017.22

(2) 应收账款坏账准备变动情况

年初余额	本年计提数	本年减少数		年末余额
		转回数	转销数	

(3) 按欠款方归集的年末余额较大前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
曲靖经济技术开发区财政局	非关联方	1,623,186,213.22	99.99
曲靖市国有资本运营有限责任公司	非关联方	180,000.00	0.01
曲靖市融资担保有限责任公司	关联方	42,000.00	0.00
合 计		1,623,408,213.22	100.00

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	2,803,797,892.68	2,614,097,311.07
合 计	2,803,797,892.68	2,614,097,311.07

(1) 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄结构列示

账 龄	年末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)		
1 年以内	1,920,587,581.77	68.49		1,920,587,581.77
1 至 2 年	497,542,007.75	17.75		497,542,007.75
2 至 3 年	385,668,303.16	13.76		385,668,303.16
3 年以上				
合 计	2,803,797,892.68	100.00		2,803,797,892.68

续

账 龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)		
1 年以内	1,491,980,607.03	57.07		1,491,980,607.03
1 至 2 年	1,122,116,704.04	42.93		1,122,116,704.04
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	2,614,097,311.07	100.00		2,614,097,311.07

(2) 其他应收款坏账准备变动情况

年初余额	本年计提数	本年减少数		年末余额
		转回数	转销数	

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
曲靖经济技术开发区财政局	往来款	947,346,734.47	1 年以内	33.79	
曲靖开发区土地开发投资有限公司	往来款	528,018,194.21	1 年以内	18.83	
曲靖市国有资本运营有限责任公司	往来款	448,051,083.06	0-3 年	15.98	
曲靖开发区保障性住房开发投资有限公司	往来款	395,604,354.59	0-3 年	14.11	
曲靖开发区开发建设有限公司	往来款	258,878,401.38	0-2 年	9.23	
合 计	—	2,577,898,767.71	—	91.94	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	248,202,405.85		248,202,405.85	248,202,405.85		248,202,405.85
对联营、合营企业投资	81,235,532.62		81,235,532.62	116,075,609.41		116,075,609.41
合 计	329,437,938.47		329,437,938.47	364,278,015.26		364,278,015.26

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
曲靖经济技术开发区融资担保有限责任公司	77,458,159.16			77,458,159.16		
曲靖开发区创业投资有限公司	10,744,246.69			10,744,246.69		
曲靖开发区保障性住房开发有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
曲靖开发区开发建设有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
曲靖开发区土地开发投资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
曲靖开发区公共事业管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合 计	248,202,405.85			248,202,405.85		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
云南工投曲靖经开区产业投资开发有限公司	95,682,392.50			-14,446,859.88		
云南曲靖珠江源科技股份有限公司	20,393,216.91		20,136,752.25	-256,464.66		
合 计	116,075,609.41		20,136,752.25	-14,703,324.54		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
云南工投曲靖经开区产业投资开发有限公司				81,235,532.62	
云南曲靖珠江源科技股份有限公司					
合 计				81,235,532.62	

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			89,653,817.76	81,925,040.32
其他业务	5,620,838.64	5,077,608.84	5,541,022.58	5,077,608.84
合 计	5,620,838.64	5,077,608.84	95,194,840.34	87,002,649.16

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-14,446,859.88	-6,843,233.01
收回长期股权投资产生的投资收益	-256,464.66	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		94,950.00
合 计	-14,703,324.54	-6,748,283.01

曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司

二零二零年四月十七日



营业执照

统一社会信用代码

911101050805090096



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

(副本)(4-1)

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 黄锦辉

经营范围

审查企业会计报表；出具审计报告；验证企业资本；出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务；出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立日期 2013年10月22日

合伙期限 2013年10月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室



登记机关



2019年07月26日



会计师事务所

执业证书

名称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄锦辉

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000154

批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

批准执业日期：2013年10月11日

证书序号：0000109

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》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000389

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 黄锦辉



证书号: 15

发证时间: 二〇一一年十一月十九日

证书有效期至: 二〇一一年十一月十九日



姓名: 高立
Sex: 男
出生日期: 1975-07-13
工作单位: 北京兴华会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所
身份证号码: 342125197507130213
Identity card No.



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.

证书编号:
No. of Certificate

320506200002

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2009-01-21
年 /y

月 /m

日 /d



28 日



姓名：高直
证书编号：320506200002

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.



年 /y 月 /m 日 /d



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

2016年5月5日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

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

2016年5月12日
/y /m /d

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

2018-08-27日
/y -/m -/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

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

2018-08-27日
/y -/m -/d



中国注册会计师协会

姓名: 李俊
性别: 男
出生日期: 1976-08-25
工作单位: 北京兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)
身份证号: 32091119760825061X
身份证号码: 32091119760825061X



2017 年合格。继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

110000104901

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

安徽省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2014-9-29
年 月 日
/y /m /d



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

北京兴华会计师事务所
AICPA
执业会员管理专用章
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年5月5日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京兴华会计师事务所
AICPA
注册会计师协会
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年5月12日

10

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

兴华会计师事务所
AICPA
执业会员管理专用章
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年8月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中兴财光华会计师事务所
AICPA
注册会计师协会
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年8月29日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

安徽省注册会计师协会
AICPA
执业会员管理专用章
2016年2月28日

6

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.

2018年5月31日

7

转入: 利安达(特部) 2019.9.26.



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

利安达会计师事务所

2019.9.4



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.

调出北京兴华会计师事务所
2018.1.5

调入利安达会计师事务所
2018.1.5

