

昆明空港投资开发集团有限公司

审计报告

众环审字（2022）1610007号

目 录

	起始页码
审计报告	1-3
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
资产负债表	7-8
利润表	9
现金流量表	10
所有者权益变动表	11-12
财务报表附注	13-97

防伪编号： 0272022030000062066
报告文号： 众环审字（2022） 1610007号
委托单位： 昆明空港投资开发集团有限公司
事务所名称： 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
报告日期： 2022-03-10
报备时间： 2022-03-15 19:01
业务所在地： 湖北省
签字注册会计师： 杨漫辉
雷小兵



0272022030000062066

昆明空港投资开发集团有限公司

审计报告

事务所名称： 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 13807162140
传 真： 027-85424329
通 讯 地 址： 湖北省-武汉市-武昌区东湖路169号
电 子 邮 件： zhjwh@uppsg.com
事务所网址：

云南省注册会计师协会
防伪查询电话： 0871-63956186
防伪查询网址： <http://www.ynicpa.org>

审计报告

众环审字(2022)1610007号

昆明空港投资开发集团有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了昆明空港投资开发集团有限公司(以下简称“空港投集团”)财务报表,包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表,2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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,公允反映了空港投集团2021年12月31日合并及公司的财务状况以及2021年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估空港投集团的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算空港投集团、终止运营或别无其他

现实的选择。

治理层负责监督空港投集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能导致对空港投集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致空港投集团不能持续经营。



中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码: 430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No. 169 Donghu Road, Wuchang District
Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

(五) 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。

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

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

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



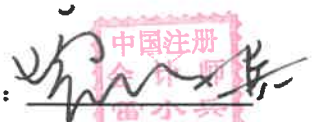
中国注册会计师:

(项目合伙人)



杨漫辉

中国注册会计师:



雷小兵

中国·武汉

二〇二二年三月十日



合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位:昆明空港投资开发集团有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	4.1	2,431,250,538.78	1,862,840,575.03
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产	4.2		100,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	4.3		5,000,000.00
应收账款	4.4	2,086,757,570.32	1,901,516,873.10
☆应收款项融资			
预付款项	4.5	214,415,190.02	27,642,421.66
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	4.6	2,960,141,546.64	4,267,077,079.49
其中: 应收股利		14,542,977.15	3,098,384.33
△买入返售金融资产			
存货	4.7	11,949,987,096.80	7,878,828,434.32
其中: 原材料		349,463.72	89,500.00
库存商品(产成品)			
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4.8	397,790,395.16	249,201,202.12
流动资产合计		20,040,342,337.72	16,292,106,585.72
非流动资产:			
△发放贷款及垫款			
☆债权投资	4.9	4,000,000.00	
☆其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	4.10	363,793,251.17	912,286,720.70
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产	4.11	422,030,000.00	178,710,000.00
投资性房地产	4.12	2,392,193,455.96	2,710,466,317.17
固定资产	4.13	181,789,508.07	186,476,758.32
其中: 固定资产原价		208,268,858.75	205,753,550.73
累计折旧		26,479,350.68	19,276,792.41
固定资产减值准备			
在建工程	4.14	7,305,357,192.62	6,317,686,443.49
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产	4.15	31,274,156.94	4,200,550.39
无形资产	4.16	5,367,324,172.71	5,553,205,572.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4.17	468,095.94	704,939.69
递延所得税资产	4.18	38,083,096.55	23,644,022.27
其他非流动资产	4.19	2,829,337,147.83	2,538,707,210.48
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		18,935,650,077.79	18,426,088,534.80
资产总计		38,975,992,415.51	34,718,195,120.52

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

郎胜佳

郎胜佳



合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：昆明空港投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	4.20	268,457,959.87	93,916,500.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	4.21	263,729,571.47	126,282,334.93
应付账款	4.22	2,423,225,614.29	2,575,155,471.28
预收款项	4.23	137,423,119.73	24,411,566.99
☆合同负债	4.24	15,725,949.44	7,299,015.25
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	4.25	9,719,317.55	14,464,162.42
其中：应付工资		8,789,261.86	13,818,764.76
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	4.26	163,677,043.86	97,500,645.97
其中：应交税金		163,563,346.58	96,429,309.55
其他应付款	4.27	4,231,884,641.30	1,741,274,256.55
其中：应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	4.28	3,270,578,422.75	2,433,511,333.24
其他流动负债	4.29	1,366,694.40	927,460.14
流动负债合计		10,785,788,334.66	7,114,742,746.77
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	4.30	10,504,323,882.25	8,550,226,251.27
应付债券	4.31	2,531,633,955.32	4,014,848,512.82
其中：优先股			
永续债			
☆租赁负债	4.32	12,017,215.91	
长期应付款	4.33	1,759,819,599.72	1,371,267,279.66
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4.34	37,671,400.00	25,041,400.00
递延所得税负债	4.18	7,310,873.14	12,398,938.80
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		14,852,776,896.34	13,973,782,382.55
负债合计		25,638,565,231.00	21,088,525,129.32
所有者权益：			
实收资本	4.35	3,818,351,170.00	3,800,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		3,818,351,170.00	3,800,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本净额		3,818,351,170.00	3,800,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4.36	8,035,829,307.45	8,544,840,477.45
减：库存股			
其他综合收益	4.37	8,023,950.00	15,476,928.64
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	4.38	131,210,761.20	125,226,568.66
其中：法定公积金		131,210,761.20	125,226,568.66
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	4.39	950,753,036.21	837,421,269.69
归属于母公司所有者权益合计		12,944,168,224.86	13,322,965,244.44
*少数股东权益		393,258,959.65	306,704,746.76
所有者权益合计		13,337,427,184.51	13,629,669,991.20
负债和所有者权益总计		38,975,992,415.51	34,718,195,120.52

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共2页

18/11

郎胜佳

郎胜佳

合并利润表

2021年度

编制单位：昆明空港投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		2,995,496,912.28	1,328,362,290.55
其中：营业收入	4.40	2,995,496,912.28	1,328,362,290.55
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,814,629,894.84	1,317,716,271.71
其中：营业成本	4.40	2,346,282,003.42	803,749,582.20
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	4.41	29,179,174.66	11,186,913.50
销售费用	4.42	6,592,419.63	5,318,836.82
管理费用	4.43	84,157,318.65	68,786,064.10
研发费用			
财务费用	4.44	348,418,978.48	428,674,875.09
其中：利息费用		357,022,008.22	424,197,912.20
利息收入		8,970,663.05	13,381,560.47
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	4.45	11,192,290.54	176,513,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	4.46	62,918,021.54	34,925,167.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,096,907.19	8,561,798.92
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4.47	-605,061.21	28,882,741.18
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	4.48	-3,961,105.31	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	4.49		-2,657,154.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4.50		-10,895.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		250,411,163.00	248,299,777.72
加：营业外收入	4.51	89,248.11	338,503.19
其中：政府补助			
减：营业外支出	4.52	1,112,734.00	7,955,701.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		249,387,677.11	240,682,579.77
减：所得税费用	4.53	65,177,505.16	60,588,287.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		184,210,171.95	180,094,292.19
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		183,655,959.06	178,323,543.18
*少数股东损益		554,212.89	1,770,749.01
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		184,210,171.95	180,094,292.19
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额	4.54	-7,452,978.64	-1,025,067.86
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-7,452,978.64	-1,025,067.86
（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		-7,452,978.64	-1,025,067.86
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他		-7,452,978.64	-1,025,067.86
*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		176,757,193.31	179,069,224.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		176,202,980.42	177,298,475.32
*归属于少数股东的综合收益总额		554,212.89	1,770,749.01
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郎胜佳

郎胜佳

18/11

合并现金流量表

2021年度

编制单位:昆明空港投资开发有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,363,099,415.63	418,682,724.07
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		44,542.01	77,778.71
收到其他与经营活动有关的现金	4.55	844,716,838.69	681,351,118.35
经营活动现金流入小计		4,207,860,796.33	1,100,111,621.13
购买商品、接受劳务支付的现金		1,138,973,699.69	391,012,855.50
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		60,965,756.50	45,156,538.52
支付的各项税费		212,823,153.17	105,073,994.82
支付其他与经营活动有关的现金	4.55	60,089,805.06	541,514,541.87
经营活动现金流出小计		1,472,852,414.42	1,082,757,930.71
经营活动产生的现金流量净额		2,735,008,381.91	17,353,690.42
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		671,216,069.27	373,296,984.39
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,015.00	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	4.55		131,965,672.39
投资活动现金流入小计		671,218,084.27	505,264,656.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		378,925,442.81	1,497,176,219.67
投资支付的现金		562,320,000.00	163,700,000.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		953,202,599.93	
支付其他与投资活动有关的现金	4.55	144,000,000.00	811,458,102.81
投资活动现金流出小计		2,038,448,042.74	2,472,334,322.48
投资活动产生的现金流量净额		-1,367,229,958.47	-1,967,069,665.70
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		195,340,000.00	50,000,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		131,000,000.00	50,000,000.00
取得借款收到的现金		3,483,981,333.31	4,865,634,700.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4.55	2,542,644,056.21	6,481,325.00
筹资活动现金流入小计		6,221,965,389.52	4,922,116,025.00
偿还债务支付的现金		3,903,728,437.53	2,365,468,795.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,304,334,314.36	1,257,691,991.75
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	4.55	1,995,389,352.22	239,913,176.55
筹资活动现金流出小计		7,203,452,104.11	3,863,073,963.60
筹资活动产生的现金流量净额		-981,486,714.59	1,059,042,061.40
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	4.55	386,291,708.85	-890,673,913.88
加:期初现金及现金等价物余额	4.55	1,726,312,865.08	2,616,986,778.96
六、期末现金及现金等价物余额	4.55	2,112,604,573.93	1,726,312,865.08

已审会计报表

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

53010020717471

本报告书共97页第4页

2021年度

编制单位:昆明空港投资开发有限公司

自
項

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

单位负责人:

郭姓佳

13/12/21

周欣
本報告 3497 頁, V5
530100049979

530100207174

合并所有者权益变动表(续)

2021年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	优先股	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	3,800,000,000.00			8,611,140,477.45		16,501,998.50		107,564,198.29		876,760,098.88
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	3,800,000,000.00			8,611,140,477.45		16,501,998.50		107,564,198.29		876,760,098.88
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				-86,300,000.00		-1,025,087.86		17,662,370.37		160,661,172.81
(一) 综合收益总额				-86,300,000.00		-1,025,087.86		17,662,370.37		178,323,543.18
(二) 所有者投入和减少资本										
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
(三) 专项储备提取和使用										
1、提取专项储备										
2、使用专项储备										
(四) 利润分配										
1、提取盈余公积										
其中: 法定公积金										
任意公积金										
#储备基金										
#企业发展基金										
#利润归还投资										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配										
4、其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
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										
(六) 其他										
四、本年年末余额	3,800,000,000.00			8,544,840,477.45		15,476,923.64		125,226,568.66		837,421,269.69
少数股东权益										
小计										
所有者权益合计										

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

周欣

邱胜佳

1300

3301002017173

资产负债表

2021年12月31日

编制单位:昆明空港投资开发有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		620,597,382.42	998,498,537.38
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产			100,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	12.1	2,060,994,708.75	1,658,504,570.13
☆应收款项融资			
预付款项		6,734,871.28	3,937,265.21
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	12.2	4,010,025,300.03	4,800,628,282.06
其中:应收股利			
△买入返售金融资产			
存货		3,554,216,181.37	4,447,053,223.74
其中:原材料		349,463.72	89,500.00
库存商品(产成品)			
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		10,252,568,443.85	12,008,621,878.52
非流动资产:			
△发放贷款及垫款			
☆债权投资			
☆其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	12.3	6,266,430,019.78	4,248,266,491.11
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产		117,530,000.00	15,010,000.00
投资性房地产			
固定资产		2,945,735.91	2,896,646.92
其中:固定资产原价		6,440,134.32	6,570,256.13
累计折旧		3,494,398.41	3,673,609.21
固定资产减值准备			
在建工程		5,450,635,992.44	5,295,270,899.86
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产		14,289,936.49	
无形资产		5,249,904,396.33	5,432,537,296.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		468,095.94	269,834.13
递延所得税资产		10,233,311.27	7,019,867.66
其他非流动资产		2,621,157,949.55	2,538,707,210.48
其中:特准储备物资			
非流动资产合计		19,733,595,437.71	17,539,978,246.96
资产总计		29,986,163,881.56	29,548,600,125.48

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表(续)

2021年12月31日

编制单位:昆明空港投资开发有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			75,217,500.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		117,924,866.47	14,990,000.00
应付账款		2,040,737,525.36	1,938,494,186.83
预收款项		507,702.35	4,574,165.76
☆合同负债		13,957,582.57	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬		5,053,883.40	6,288,295.55
其中:应付工资		4,179,230.90	5,791,347.30
应付福利费			
# 其中:职工奖励及福利基金			
应交税费		104,104,778.08	83,866,109.36
其中:应交税金		104,119,868.21	82,878,574.52
其他应付款		3,713,224,475.10	2,548,708,597.04
其中:应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,068,597,153.64	1,325,321,604.33
其他流动负债		1,256,182.43	
流动负债合计		8,065,364,149.40	5,997,460,458.87
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款		6,253,978,302.74	5,970,000,000.00
应付债券		2,531,633,955.32	4,014,848,512.82
其中:优先股			
永续债			
☆租赁负债		12,017,215.91	
长期应付款		284,146,250.69	244,649,071.73
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		37,581,400.00	25,041,400.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中:特种储备基金			
非流动负债合计		9,119,357,124.66	10,254,538,984.55
负债合计		17,184,721,274.06	16,251,999,443.42
所有者权益:			
实收资本		3,818,351,170.00	3,800,000,000.00
国有资本			
国有法人资本		3,818,351,170.00	3,800,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
## 减:已归还投资			
实收资本净额		3,818,351,170.00	3,800,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		8,035,323,825.35	8,544,334,995.35
减:库存股			
其他综合收益			
其中:外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		131,210,761.20	125,226,568.66
其中:法定公积金		131,210,761.20	125,226,568.66
任意公积金			
# 储备基金			
# 企业发展基金			
# 利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		816,556,850.95	827,039,118.05
归属于母公司所有者权益合计		12,801,442,607.50	13,296,600,682.06
*少数股东权益			
所有者权益合计		12,801,442,607.50	13,296,600,682.06
负债和所有者权益总计		29,986,163,881.56	29,548,600,125.48

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2021年度

编制单位：昆明空港投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		1,516,603,649.47	1,129,282,905.66
其中：营业收入	12.4	1,516,603,649.47	1,129,282,905.66
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,483,127,224.29	1,074,642,808.17
其中：营业成本	12.4	1,004,673,065.50	575,110,831.22
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		2,041,110.18	1,198,872.11
销售费用		837,274.35	8,352,846.81
管理费用		42,313,276.08	29,279,888.02
研发费用			
财务费用		433,262,498.18	460,700,370.01
其中：利息费用		437,036,403.56	455,198,401.22
利息收入		3,852,368.81	11,519,461.21
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益		757,947.57	170,105,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）	12.5	47,302,392.81	-4,035,174.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,096,907.19	-4,035,174.95
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			10,621,490.88
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）		-313,774.45	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,323,954.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		81,222,991.11	230,007,558.78
加：营业外收入		0.26	158,049.70
其中：政府补助			67,331.00
减：营业外支出		253,403.29	7,672,920.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		80,969,588.08	222,492,688.03
减：所得税费用		21,127,662.64	45,868,984.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		59,841,925.44	176,623,703.73
持续经营净利润		59,841,925.44	176,623,703.73
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			-9,049,017.86
（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			-9,049,017.86
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			-9,049,017.86
七、综合收益总额		59,841,925.44	167,574,685.87
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郎胜佳

郎胜佳

现金流量表

2021年度

编制单位：昆明空港投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,964,493,913.69	384,894,326.67
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		536,639,547.61	553,900,719.15
经营活动现金流入小计		2,501,133,461.30	938,795,045.82
购买商品、接受劳务支付的现金		82,458,775.33	188,409,820.58
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		27,482,720.18	22,314,528.18
支付的各项税费		86,035,995.88	70,692,391.88
支付其他与经营活动有关的现金		71,257,797.28	403,723,345.03
经营活动现金流出小计		267,235,288.67	685,140,085.67
经营活动产生的现金流量净额		2,233,898,172.63	253,654,960.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		155,399,300.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,015.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,963,830,017.04	4,403,020,414.61
投资活动现金流入小计		2,119,231,332.04	4,403,020,414.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,350,421.15	585,186,954.91
投资支付的现金		1,670,520,000.00	501,200,000.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		807,783,895.08	2,676,457,926.24
投资活动现金流出小计		2,628,654,316.23	3,762,844,881.15
投资活动产生的现金流量净额		-509,422,984.19	640,175,533.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		64,340,000.00	
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		952,000,000.00	1,299,510,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		102,368,056.21	6,481,325.00
筹资活动现金流入小计		1,118,708,056.21	1,305,991,325.00
偿还债务支付的现金		1,488,000,000.00	1,757,403,960.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,089,458,046.51	1,031,092,490.34
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		754,115,603.48	106,894,038.25
筹资活动现金流出小计		3,331,573,649.99	2,895,390,488.59
筹资活动产生的现金流量净额		-2,212,865,593.78	-1,589,399,163.59
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		-488,390,405.34	-695,568,669.98
加：期初现金及现金等价物余额		963,146,527.91	1,658,715,197.89
六、期末现金及现金等价物余额		474,756,122.57	963,146,527.91

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郎胜佳

郎胜佳

所有者权益变动表

2021年度

金额单位：人民币元

编制单位：昆明空港投资开发集团有限公司

项 目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	优先股	永续债	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	△一般风险准备
上年年末余额	3,800,000,000.00				8,544,334,995.35				125,226,568.66	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	3,800,000,000.00				8,544,334,995.35				125,226,568.66	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,351,170.00				-509,011,170.00				5,984,192.54	
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	18,351,170.00				-509,011,170.00					
1、所有者投入的普通股	18,351,170.00				-509,011,170.00					
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）专项储备提取和使用										
1、提取专项储备										
2、使用专项储备										
（四）利润分配										
1、提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
#储备基金										
#企业发展基金										
#利润归还投资										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配										
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
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										
（六）其他										
四、本年年末余额	3,818,351,170.00				8,035,323,825.35				131,210,761.20	
少数股东权益										
小计										
未分配利润										
△一般风险准备										
盈余公积										
专项储备										
其他综合收益										
资本公积										
减：库存股										
其他权益工具										
永续债										
优先股										
实收资本										
所有者权益合计										
上年年末余额										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额										
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）专项储备提取和使用										
1、提取专项储备										
2、使用专项储备										
（四）利润分配										
1、提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
#储备基金										
#企业发展基金										
#利润归还投资										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配										
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
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										
（六）其他										
四、本年年末余额										

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邵胜佳

邵胜佳

周欣

本报告期内共9页第11页

风花雪月

5301703471747

2021年度

编制单位:昆明空港投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

上年金額

项 目	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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	△一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	3,800,000,000.00				8,610,834,985.35		9,049,017.86		107,564,198.29		668,077,764.69	13,195,325,996.19	13,195,325,996.19	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	3,800,000,000.00				8,610,834,985.35		9,049,017.86		107,564,198.29		668,077,764.69	13,195,325,996.19	13,195,325,996.19	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-66,300,000.00		-9,049,017.86		17,662,370.37		158,961,333.36	101,274,685.87	101,274,685.87	
（一）综合收益总额					-66,300,000.00		-9,049,017.86				176,623,703.73	167,574,685.87	167,574,685.87	
（二）所有者投入和减少资本					-66,300,000.00							-66,300,000.00	-66,300,000.00	
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）专项储备提取和使用														
1、提取专项储备														
2、使用专项储备														
（四）利润分配														
1、提取盈余公积									17,662,370.37		-17,662,370.37			
其中：法定公积金									17,662,370.37		-17,662,370.37			
任意公积金									17,662,370.37		-17,662,370.37			
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者的分配														
4、其他														
（五）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本														
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														
（六）其他														
四、本年年末余额	3,800,000,000.00				8,544,534,985.35				125,226,568.66		827,039,118.05	13,296,800,682.06	13,296,800,682.06	

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(f) 12

周欣
共97页第12页
5301000449979

本报告书共97页第12页

昆明空港投资开发集团有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

1.1 公司注册地、组织形式

昆明空港投资开发集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，本公司及纳入合并范围的子公司以下简称“本集团”）是经昆明市官渡区人民政府“官政复〔2008〕68 号”文件批复成立的国有独资有限责任公司，2008 年 11 月 26 日在云南省昆明市官渡区工商行政管理局办理设立登记，现持有统一社会信用代码为 915301116812829380 的营业执照，公司注册地址：云南省滇中新区滇兴街 1 号空港商务广场 3 号楼，法定代表人为施春风。

1.2 公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：负责项目的开发和建设，负责引导和促进重大产业项目开发、建设，负责新兴产业的开发，土地开发、整理，市场开发及物业管理，房地产开发及经营，国内及国际贸易，建筑工程的设计与施工，文化旅游，康体养生，苗木经营，房屋租赁，商务信息咨询，代收代缴水、电、煤气费。

1.3 公司的最终控制方

本公司的最终控制方为云南滇中新区管理委员会。

1.4 公司注册资本情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司注册资本 381,835.117 万元，实收资本 381,835.117 万元，其中云南滇中新区管理委员会出资 343,835.117 万元，占比 90.0481%，云南省财政厅出资 38,000 万元，占比 9.9519%。

2 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

2.1 财务报表的编制基础

本集团以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定确认和计量，并在此基础上编制财务报表。公司自本报告年末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

2.2 遵循企业会计准则的声明

本集团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的财务状况、经营

成果和现金流量等有关信息。

2.3 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2.4 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

2.5 会计计量属性

2.5.1 计量属性

本集团以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

2.5.2 计量属性在本年发生变化的报表项目

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

2.6 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。除存货开发项目以外，公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。存货开发项目的营业周期从项目开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

2.7 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 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。

2.8 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司在合并日以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形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长

期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，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计量。本公司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）不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的年初数，同时应当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起一直存在。

（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。

（3）分步实现企业合并

如果分步取得对子公司股权投资直至取得控制权的各项交易属于“一揽子交易”，应当将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

①分步实现同一控制下企业合并

如果不属于一揽子交易并形成同一控制下企业合并的，在取得控制权日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

合并日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》和合并财务报表准则的规定编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，应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，在编制比较报表时，以不早于合并方和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

②分步实现非同一控制下企业合并

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并且不属于一揽子交易的，在编制个别财务报表时，应当按照原持有的股权投资的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，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允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，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当全

部转入改按成本法核算的当期投资收益。

编制合并报表时，购买日之前持有的被购买方的股权，应当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、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期收益，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。

2.9 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。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

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

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

集团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。

2.10 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

2.10.1.金融资产的分类、确认和计量

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

本公司初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号—收入》定义的交易价格确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该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。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

2.10.2 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

2.10.2.1 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2.10.2.2 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

2.10.2.3 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，

在组合的基础上评估信用风险。

2.10.2.4 金融资产减值的会计处理方法

本公司年末计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

2.10.2.5 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

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

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合类别	确定组合的依据
关联方组合	本组合为与关联方业务往来产生的应收账款
政府款项组合	本组合为与政府单位业务往来产生的应收账款
一般款项组合	上述组合以外的其他款项

对采用单项认定法计提坏账准备的，应区分以下情况确定：

(1) 应收合并范围内单位的款项不计提坏账准备；

(2) 应收合并范围外单位的款项，有确凿证据表明该项应收款项不能够收回或收回的可能性很小，如债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付债务等；债务人死亡或者被依法宣告失踪、死亡，其财产或者遗产情况不明等，应全额计提坏账准备。

③ 其他应收款

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

组合类别	确定组合的依据
关联方组合	本组合为与关联方业务往来产生的其他应收款
政府款项组合	本组合为与政府单位业务往来产生的其他应收款
职工备用金组合	本组合为与单位职工业务往来产生的其他应收款
一般款项组合	上述组合以外的其他款项

注：一般款项组合按照余额百分比 3% 计算计提预期信用损失。

2.10.3 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，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，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。

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) 所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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

2.10.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

2.10.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

2.10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但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：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；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2.11 存货

（1）存货的分类

存货主要包括开发产品、开发成本、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

发出存货采用个别计价法。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

2.12 合同资产和合同负债

本公司与客户的合同中有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将已收或应收客户对价而应向客户转移商品

或服务的义务列示为合同负债。当履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备。

2.13 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。

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，如本集团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，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

2.14 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。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。本集团投资性房地产公允价值的确定方法为根据具有专业资质的资产评估机构的投资性房地产评估结果确认投资性房地产的公允价值。

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

2.15 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集团，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：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	5	40	2.375
机器设备	5	5-10	19-9.5
电子设备	5	3	31.67
运输设备	5	4	23.75
家具及器具	5	5	19.00
其他	5	5	19.00

(3) 固定资产的减值测试

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

本集团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。

2.16 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。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

2.17 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；购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。

2.18 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团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集团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，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

无形资产类别	摊销年限	年摊销率（%）	摊销方法
软件	5	20	直线法
土地使用权	70、50、40	1.43、2、2.5	直线法
特许经营权	30	3.33	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估

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

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

2.19 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。本集团的长期待摊费用主要包括房屋租金。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

2.20 职工薪酬

（1）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。

（2）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

（4）辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

2.21 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）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

2.22 收入

2.22.1 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.22.2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（5）土地一级开发收入确认

土地一级开发收入除遵循以上原则外，具体遵循以下原则：土地整理已经完成，并且已经完成出让，一级开发成本以及相应的管理费收入、投资回报已经相关政府部门确认，同时相应的收入能够收回。

本集团根据《昆明市人民政府关于印发昆明市土地储备支出核算管理办法的通知》（昆政发〔2010〕75号），按照经审计的土地储备总投资额的 16% 确认投资回报，按照完成委托事项直接支出总额的 3% 确认管理费。

2.23 政府补助

政府补助，是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ① 能够满足政府补助所附条件；
- ② 能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 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。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借

款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

2.24 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资

产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

2.25 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、4.13“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产

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，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2.26 重要的会计政策和会计估计变更说明

（1） 会计政策变更

① 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22

号) (以下简称“新收入准则”), 本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则, 本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定, 选择仅对在 2021 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整, 以及对于最早可比期间期初 (即 2021 年 1 月 1 日) 之前发生的合同变更予以简化处理, 即根据合同变更的最终安排, 识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初 (即 2021 年 1 月 1 日) 的留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下:

——本集团将因转让商品或提供服务而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

①对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前) 金额		2021 年 1 月 1 日 (变更后) 金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收款项	32,638,042.38		24,411,566.99	
合同负债			7,299,015.25	
其他非流动负债			927,460.14	

②执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量 (2017 年修订)》(财会 (2017) 7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移 (2017 年修订)》(财会 (2017) 8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计 (2017 年修订)》(财会 (2017) 9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报 (2017 年修订)》(财会 (2017) 14 号) (上述准则统称“新金融工具准则”), 要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产, 其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日, 以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征, 将金融资产分为三类: 按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中, 对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资, 当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益, 不计入当期损益。

在新金融工具准则下, 本公司以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并

确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2021 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2020 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

A、执行新金融工具准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响：

项目	2020 年 12 月 31 日金额	新准则影响	2021 年 1 月 1 日金额
应收利息	428,890,043.52	-355,000,983.55	73,889,059.97
其他应收款	3,835,088,651.64	355,000,983.55	4,190,089,635.19
可供出售金融资产	278,710,000.00	-278,710,000.00	
交易性金融资产		100,000,000.00	100,000,000.00
其他非流动金融资产		178,710,000.00	178,710,000.00
应付利息	379,291,326.99	-379,291,326.99	
其他应付款	1,540,517,583.90	200,756,672.65	1,741,274,256.55
短期借款	93,699,000.00	217,500.00	93,916,500.00
一年内到期的其他非流动负债	2,255,194,178.90	178,317,154.34	2,433,511,333.24

B、首次执行日前后金融工具分类和计量对比表

2020 年 12 月 31 日（变更前）			2021 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	以摊余成本计量	1,862,840,575.03	货币资金	以摊余成本计量	1,862,840,575.03
应收票据	以摊余成本计量	5,000,000.00	应收票据	以摊余成本计量	5,000,000.00
应收账款	以摊余成本计量	1,901,516,873.10	应收账款	以摊余成本计量	1,901,516,873.10
其他应收款	以摊余成本计量	4,267,077,079.49	其他应收款	以摊余成本计量	4,267,077,079.49
可供出售金融资产	以公允价值计量	278,710,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	100,000,000.00
			其他非流动金融资产		178,710,000.00
短期借款	以摊余成本计量	93,699,000.00	短期借款	以摊余成本计量	93,916,500.00
应付账款	以摊余成本计量	2,575,155,471.28	应付账款	以摊余成本计量	2,575,155,471.28
其他应付款	以摊余成本计量	1,919,808,910.89	其他应付款	以摊余成本计量	1,741,274,256.55
一年内到期的非流动负债	以摊余成本计量	2,255,194,178.90	一年内到期的非流动负债	以摊余成本计量	2,433,511,333.24
长期借款	以摊余成本计量	8,550,226,251.27	长期借款	以摊余成本计量	8,550,226,251.27
应付债券	以摊余成本计量	4,014,848,512.82	应付债券	以摊余成本计量	4,014,848,512.82

C、首次执行日，原金融工具账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融工具账面价值的调节表。

项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收票据	5,000,000.00			
减: 转出至应收款项融资				
按新金融工具准则列示的余额				5,000,000.00
应收账款	1,901,516,873.10			
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				1,901,516,873.10
其他应收款	4,267,077,079.49			
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				4,267,077,079.49
可供出售金融资产	278,710,000.00			
减: 转出至交易性金融资产		100,000,000.00		
减: 转出至气人非流动金融资产		178,710,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				
其他应付款	1,919,808,910.89			
减: 转出至短期借款		217,500.00		
减: 转出至一年内到期的其他非流动负债		178,317,154.34		
按新金融工具准则列示的余额				1,741,274,256.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益:				
交易性金融资产				
从可供出售金融资产转入		100,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				100,000,000.00
其他非流动金融资产:				
从可供出售金融资产转入		178,710,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				178,710,000.00

D、首次执行日，金融资产减值准备调节表

计量类别	2020 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收账款减值准备	6,428.40			6,428.40
其他应收款减值准备	4,378,778.14			4,378,778.14

E、对 2021 年 1 月 1 日留存收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积
----	---------	--------

2020 年 12 月 31 日	837,421,269.69	125,226,568.66
1、应收款项减值的重新计量		
2021 年 1 月 1 日	837,421,269.69	125,226,568.66

③执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

A、本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本集团按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。对首次执行日前的已付款经营租赁，本集团根据预付租金计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

B、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本集团承租的昆明滇池时代商业管理有限公司北影云培中心 5 楼房屋，租赁期为 4 年，原作为经营租赁处理，租金已一次性支付，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 10,611,916.78

元，租赁负债 0.00 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			4,200,550.39	
长期待摊费用	4,200,550.39			

（2）会计估计变更

本集团本年度无会计估计变更。

2.27 重要的前期差错更正说明

本集团本年无应披露的前期差错更正事项。

2.28 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能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。

2.28.1 判断

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁——作为出租人

本公司就投资性房地产和固定资产签订了租赁合同。本公司认为，根据租赁合同的条款，本公司保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

2.28.2 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

应收款项减值

（1）本公司为客户无能力支付需缴款项而导致的估计损失计提坏账准备。本公司是根据应收账款结余的账龄、客户的信贷可靠度及过往的转销经验作出估计。倘若客户的财政状况会转坏，导致实际减值损失比预期值高，本公司需检讨计提坏账准备的依据，未来的业绩会受影响。

（2）存货跌价准备

本公司对陈旧和滞销的存货计提存货跌价准备。这些估计系参考存货的库龄分析、货物预期未来销售情况以及管理层的经验和判断作出。基于此，当存货成本高于可变现净值时，计提存货跌价

准备。当市场状况发生变化时，货物的实际销售情况可能与现有估计存在差异，该差异将会影响当期损益。

（3）交易性金融资产减值

本公司将持有的对被投资方不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价的权益性投资归类为交易性金融资产。当存在减值迹象时，管理层就价值下降作出估计以确定是否存在需在利润表中确认其减值损失。

（4）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5）固定资产的可使用年限和残值

固定资产的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果该些固定资产的可使用年限缩短，本公司将提高折旧率、淘汰闲置或技术性陈旧的该些固定资产。

为确定固定资产的可使用年限及预计净残值，本公司会按期检讨市况变动、预期的实际耗损及资产保养。资产的可使用年限估计是根据本公司对相同用途的相类似资产的经验作出。倘若固定资产的估计可使用年限及/或预计净残值跟先前的估计不同，则会作出额外折旧。本公司将会于每个资产负债表日根据情况变动对可使用年限和预计净残值作出检讨。

（6）预计负债

本公司在资产负债表日，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。如果本公司重新估计数与现有估计存在差异，则该差异将会影响预计负债的余额以及相应的损益。

（7）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

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。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未

来现金流量的现值。

3 税项

3.1 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3.00%、6.00%、9.00%、13.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
土地使用税	土地使用税按照实际占用的土地面积计算	7 元/m ²
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

3.2 税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局关于公共租赁住房税收优惠政策的公告》(财政部 税务总局2019第61号)，对公租房经营管理单位免征建设、管理公租房涉及的印花税，对公租房租赁双方免征签订租赁协议涉及的印花税；对公租房免征房产税；对经营公租房所取得的租金收入，免征增值税。

本公司的子公司昆明空投强林石化有限公司属于小型微利企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：符合条件的小型微利企业，减按20%的税率征收企业所得税，其中2019年1月1日至2020年12月31日期间，年应纳税所得额低于或等于100万元的小型微利企业，所得额减按25%征收，2021年度沿用上述优惠政策。

4 合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“期初”指 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2021 年 12 月 31 日，“上期”指 2020 年度，“本期”指 2021 年度。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

4.1 货币资金

4.1.1 货币资金明细

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	2,112,604,573.93	1,723,312,865.08

项 目	期末余额	期初余额
其他货币资金	318,645,964.85	139,527,709.95
合 计	2,431,250,538.78	1,862,840,575.03

4.1.2 受限制的货币资金情况

项 目	期末余额	期初余额	受限制的原因
票据保证金、保函保证金、信用证保证金、期货保证金等	309,485,764.85	45,267,709.95	保证金存款
定期存款	9,160,200.00	94,260,000.00	定期存款
合 计	318,645,964.85	139,527,709.95	

4.2 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其变动计入当期损益的金融资产		100,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		100,000,000.00
其他		
合 计		100,000,000.00

4.3 应收票据

4.3.1 应收票据情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				5,000,000.00		5,000,000.00
商业承兑汇票						
合 计				5,000,000.00		5,000,000.00

4.4 应收账款

4.4.1 应收账款明细

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预计信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,306,978.14	0.06			1,306,978.14
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,085,464,748.61	99.94	14,156.43		2,085,450,592.18
账龄组合					
关联方组合	350,000.00	0.02			350,000.00

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预计信用损失率(%)	
政府款项组合	2,084,642,867.52	99.90			2,084,642,867.52
一般款项组合	471,881.09	0.02	14,156.43	3.00	457,724.66
合 计	2,086,771,726.75	100.00	14,156.43		2,086,757,570.32

(续)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预计信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,156,858.85	0.06			1,156,858.85
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款（旧准则）					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,900,366,442.65	99.94	6,428.40		1,900,360,014.25
账龄组合					
关联方组合	11,917,607.57	0.63			11,917,607.57
政府款项组合	1,888,234,554.98	99.30			1,888,234,554.98
一般款项组合	214,280.10	0.01	6,428.40	3.00	207,851.70
合 计	1,901,523,301.50	100.00	6,428.40		1,901,516,873.10

4.4.2 按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额	期初余额
一年以内	750,958,081.86	946,979,596.64
一至二年	722,254,528.00	743,966,630.31
二至三年	409,196,142.34	6,227,007.69
三至四年	12,907.69	
四至五年		203,326,066.86
五年以上	204,350,066.86	1,024,000.00
小 计	2,086,771,726.75	1,901,523,301.50
减：坏账准备	14,156.43	6,428.40
合 计	2,086,757,570.32	1,901,516,873.10

4.4.3 单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
中铁十八局集团有限公司	364,719.16			预计可收回，不计提
中国铁路通信信号股份有限公司	339,156.98			预计可收回，不计提
云南滇中新区土地储备中心	266,145.87			预计可收回，不计提
中犇检测认证有限公司西南分公司	134,208.94			预计可收回，不计提
云南滇中新区股权投资管理有限公司	54,313.97			预计可收回，不计提

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
云南滇中新区人力资源开发中心人才服务站	43,333.33			预计可收回, 不计提
地表(昆明)供应链有限公司	32,377.19			预计可收回, 不计提
曲靖南中爨城	30,000.00			预计可收回, 不计提
中铁四局集团有限公司苏州分公司	21,306.26			预计可收回, 不计提
北京众置鼎福房地产开发有限公司	18,920.00			预计可收回, 不计提
其他	2,496.44			预计可收回, 不计提
合 计	1,306,978.14			

4.4.4 应收账款减值准备表

项 目	期初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,428.40	7,728.03			7,728.03
单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	6,428.40	7,728.03			7,728.03

(续)

项 目	本期减少额					合计	期末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款							14,156.43
单项计提坏账准备的应收账款							
合 计							14,156.43

4.4.5 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

4.4.5.1 组合中采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
政府款项组合	2,084,642,867.52			1,888,234,554.98		
关联方组合	350,000.00			11,917,607.57		
一般款项组合	471,881.09	3.00	14,156.43	214,280.10	3.00	6,428.40
合 计	2,085,464,748.61		14,156.43	1,900,366,442.65		6,428.40

4.4.6 应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
云南滇中新区财政局	1,854,928,340.00	88.89	
云南滇中新区土地储备中心	228,956,673.39	10.97	

债务人名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
昆明市土地矿产储备中心	1,024,000.00	0.05	
中国铁路通信信号股份有限公司	521,516.56	0.02	
中铁十八局集团有限公司	364,719.16	0.02	
合 计	2,085,795,249.11	99.95	

4.5 预付款项

4.5.1 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(%)
一年以内	213,135,398.51	99.40	27,344,718.63	98.92
一至二年	1,179,765.45	0.55	206,076.97	0.75
二至三年	8,400.00	0.01	91,626.06	0.33
三年以上	91,626.06	0.04		
合 计	214,415,190.02	100.00	27,642,421.66	100.00

4.5.2 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
昆明空港投资开发集团有限公司	中移系统集成有限公司	1,084,524.29	1-2 年	
合 计		1,084,524.29		

4.5.3 预付款项金额的前五名单位情况

债务人名称	账面余额	占预付款项比例(%)	坏账准备
中铁八局集团有限公司	178,522,935.79	83.26	
长江航道局云南分公司	27,522,935.79	12.84	
云南电网有限责任公司昆明供电局	4,145,648.03	1.93	
中移系统集成有限公司	2,805,485.59	1.31	
昆明清源自来水有限责任公司	708,350.20	0.33	
合 计	213,705,355.40	99.67	

4.6 其他应收款

4.6.1 其他应收款分类

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	47,651,197.32	73,889,059.97
应收股利	14,542,977.15	3,098,384.33
其他应收款	2,897,947,372.17	4,190,089,635.19
合 计	2,960,141,546.64	4,267,077,079.49

4.6.2 应收利息

4.6.2.1 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
云南省昆明空港经济区政府管理委员会	47,651,197.32	29,140,343.55
云南省滇中产业发展集团有限责任公司		991,666.67
云南空港产业投资开发有限公司		43,757,049.75
合 计	47,651,197.32	73,889,059.97

4.6.2.2 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
云南省昆明空港经济区政府管理委员会	47,651,197.32	2018-11-1	对方未付	否
合 计	47,651,197.32			

4.6.3 应收股利

4.6.3.1 应收股利明细表

项 目	期末余额	期初余额
账龄一年以内的应收股利	11,444,592.82	3,098,384.33
昆明先导新材料科技有限责任公司	11,444,592.82	3,098,384.33
账龄一年以上的应收股利	3,098,384.33	
昆明先导新材料科技有限责任公司	3,098,384.33	
合 计	14,542,977.15	3,098,384.33

4.6.4 其他应收款

4.6.4.1 其他应收款按种类列示

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 款项	2,676,284,408.93	92.09	8,337,036.76	0.31	2,667,947,372.17
单项计提坏账准备的其他应收款项	230,000,000.00	7.91			230,000,000.00
合 计	2,906,284,408.93	100.00	8,337,036.76	0.29	2,897,947,372.17

(续)

种 类	期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,813,940,113.33	90.93	4,378,778.14	0.11	3,809,561,335.19
单项计提坏账准备的其他应收款项	380,528,300.00	9.07			380,528,300.00
合 计	4,194,468,413.33	100.00	4,378,778.14	0.10	4,190,089,635.19

4.6.4.2 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末余额	期初余额
一年以内	478,614,163.60	1,782,610,446.43
一至二年	980,363,796.98	865,489,646.17
二至三年	67,629,452.79	379,085,840.31
三至四年	270,588,654.93	859,187,889.96
四至五年	827,323,750.17	46,219,923.79
五年以上	281,764,590.46	261,874,666.67
小 计	2,906,284,408.93	4,194,468,413.33
减：坏账准备	8,337,036.76	4,378,778.14
合 计	2,897,947,372.17	4,190,089,635.19

4.6.4.3 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	4,378,778.14			4,378,778.14
期初账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	3,956,977.28			3,956,977.28
本期转回	3,600.00			3,600.00
本期转销				
本期核销				
其他变动	4,881.34			4,881.34

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期末余额	8,337,036.76			8,337,036.76

(续)

其他应收款账面余额变动

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	3,904,634,713.33	289,833,700.00		4,194,468,413.33
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年新增	-1,288,184,004.40			-1,288,184,004.40
本年终止确认				
其他变动				
年末余额	2,616,450,708.93	289,833,700.00		2,906,284,408.93

4.6.4.4 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

4.6.4.4.1 组合中采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	816,067,617.24			2,210,040,529.89		
政府款项组合	1,580,730,127.84			1,456,669,085.12		
职工备用金组合等	1,585,438.39			1,271,226.86		
一般款项组合	277,901,225.46	3.00	8,337,036.76	145,959,271.46	3.00	4,378,778.14
合 计	2,676,284,408.93		8,337,036.76	3,813,940,113.33		4,378,778.14

4.6.4.5 期末单项计提坏账准备的其他应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
云南地博房地产开发有限公司	230,000,000.00		5 年以上		详见备注
合 计	230,000,000.00				

根据《昆明市官渡区人民政府办公室关于昆明空港投资开发有限责任公司和昆明东聚投资公司

不再参与官渡区主城区城市更新改造项目有关事项的通知》（官政办通〔2014〕56 号），需将云南地博房地产开发有限公司移交昆明市官渡区国有资产投资经营有限公司后可解决与云南恒誉房地产开发有限公司债权债务抵销。

4.6.4.6 其他应收款减值准备表

项 目	期初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	4,378,778.14	3,956,977.28	4,881.34		3,961,858.62
单项计提坏账准备的其他应收账款					
合 计	4,378,778.14	3,956,977.28	4,881.34		3,961,858.62

(续)

项 目	本期减少额					合计	期末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	3,600.00					3,600.00	8,337,036.76
单项计提坏账准备的其他应收账款							
合 计	3,600.00					3,600.00	8,337,036.76

4.6.4.7 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
昆明综合保税区开发运营管理有限责任公司	代收代付款	815,947,755.35	1-4 年	28.08	
云南滇中新区财政局	代收代付款	649,568,639.57	0-5 年	22.35	
云南省昆明空港经济区管委会	代收代付款	645,892,205.05	4-5 年	22.22	
云南地博房地产开发有限公司	往来款	230,000,000.00	5 年以上	7.91	
官渡区国有资产监督管理办公室	往来款	150,000,000.00	4-5 年	5.16	
合 计		2,491,408,599.97		85.72	

4.7 存货

4.7.1 存货的分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
房建类项目开发成本	5,595,264,345.91		5,595,264,345.91

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
土地一级开发成本	3,620,641,116.10		3,620,641,116.10
安置房项目成本	2,733,731,954.08		2,733,731,954.08
原材料	349,463.72		349,463.72
合 计	11,949,987,096.80		11,949,987,096.80

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
房建类项目开发成本	3,718,393,009.23		3,718,393,009.23
土地一级开发成本	1,465,073,220.52		1,465,073,220.52
安置房项目成本	2,695,272,704.57		2,695,272,704.57
原材料	89,500.00		89,500.00
合 计	7,878,828,434.32		7,878,828,434.32

4.7.2 土地一级开发成本主要项目明细

项目	开工时间	年末余额	年初余额
滇中临空产业园（一期）	2015 年	2,648,204,269.67	9,026,631.99
杉松园	2012 年	435,291,251.24	839,260,406.99
新机场生产生活配套区	2012 年	134,413,432.55	128,476,132.55
云翔苑（二期）	2014 年		223,955,537.54
其他项目合计		402,732,162.64	264,354,511.45
合 计		3,620,641,116.10	1,465,073,220.52

4.7.3 安置房项目成本

项目	开工时间	预计竣工时间	预计总投资(万元)	年末余额	年初余额
云天苑（一期）	2016 年 9 月	2022 年 12 月		1,442,004,776.88	1,444,693,857.77
云翔苑（一期）	2012 年 10 月	2022 年 12 月		1,291,727,177.20	1,250,578,846.80
合 计				2,733,731,954.08	2,695,272,704.57

4.7.4 房建类项目成本

项目	开工时间	预计竣工时间	预计总投资(万元)	年末余额	年初余额
昆明空港经济区云翔苑二期（A1、A2 号地块）建设项目	2021 年 12 月 1 日	2026 年 5 月 31 日	763,830.89	1,547,989,310.54	
智能科技产业园	2017 年 10 月	2021 年 6 月	179,892.69	1,444,912,822.03	1,283,383,956.01
空港现代广场	2017 年 2 月	2022 年 6 月	134,756.24	743,694,012.63	624,856,252.26
空港时代中心	2018 年 6 月	2022 年 8 月	207,347.66	668,153,423.27	612,164,523.97
云鼎广场项目	2018 年 12 月	2022 年 6 月	142,700.00	563,729,006.22	156,176,487.35
云天苑（二期）	未开工	滚动开发		453,135,970.57	321,236,402.13
加油站项目	未开工	未开工	19,701.10	121,104,112.50	120,760,737.71

项目	开工时间	预计竣工时间	预计总投资(万元)	年末余额	年初余额
昆明空港经济区云翔苑二期(A1、A2号地块)建设项目	2021年12月1日	2026年5月31日	763,830.89	1,547,989,310.54	
综合保税区商务区(二期)	未开工	未开工		45,585,423.85	45,443,513.32
云翔苑(二期)	未开工	滚动开发		3,622,511.28	3,622,511.28
配套广场	未开工	未开工		3,337,753.02	3,246,620.94
滇中新区智能终端产业园	2017年11月	2021年6月	99,565.63	-	547,502,004.26
合计				5,595,264,345.91	3,718,393,009.23

注：加油站项目、综合保税区商务区(二期)和云天苑(二期)年末余额主要系土地出让金。

4.7.5 年末存货中土地明细

项目名称	地号	土地证号	地类(用途)	出让价款(元)	面积(m ²)
云天苑(一期)	530111201-552-002-10105	官国用(2013)第00044号	城镇住宅用地	212,875,200.00	197,106.53
云天苑(一期)	530111201-552-002-10104	官国用(2013)第00045号	城镇住宅用地	181,375,200.00	167,937.62
云天苑(二期)	DTCKG2018-015-A1	云(2019)官渡区不动产权第0290660号	城镇住宅用地	174,168,000.00	161,264.38
云翔苑(一期)	530111201-543-002-10101	官国用(2013)第00041号	城镇住宅用地	168,991,200.00	156,474.87
云天苑(二期)	DTCKG2018-015-A2	云(2019)官渡区不动产权第0290659号	城镇住宅用地	131,292,000.00	121,569.48
云翔苑(一期)	530111201-548-001-10119	官国用(2013)第00042号	城镇住宅用地	118,152,000.00	109,397.34
加油、加气站	DTCKG2017-005	云(2019)官渡区不动产权第0480072号	批发零售用地	116,247,760.00	20,077.54
空港云鼎广场	DTCKG2017-006	云(2018)官渡区不动产权第0244731号	批发零售用地、住宿餐饮用地、商务金融用地	89,101,020.00	36,667.54
空港时代中心	DTCKG2017-004	云(2018)官渡区不动产权第0131062号	批发零售用地、住宿餐饮用地、商务金融用地	83,338,080.00	54,469.35
空港现代广场	530111201-549-002-10171	云(2021)官渡区不动产权第0785771号	商务金融用地	70,848,000.00	59,018.13
智能科技产业园	530111109014GB00036	云(2018)官渡区不动产权第0080845号	工业用地	38,443,878.00	100,157.36
智能科技产业园	530111109014GB00037	云(2018)官渡区不动产权第0080850号	工业用地	38,443,725.00	100,157.17
综合保税区商务区(二期)	530111109017GB00098	云(2020)官渡区不动产权第0655076号	批发零售用地	37,205,000.00	14,174.06
空港时代中心项目西南侧配套广场用地	DTCKG2018-013	云(2019)官渡区不动产权第0653722号	公园与绿地	3,074,000.00	10,244.93

项目名称	地号	土地证号	地类（用途）	出让价款（元）	面积（m ² ）
合计				1,463,555,063.00	1,308,716.30

4.7.6 存货期末余额中含有借款费用资本化金额 1,604,606,972.71 元。

4.8 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额	说明
待抵扣进项税	353,403,644.58	249,201,202.12	
预缴税金	44,386,750.58		
合 计	397,790,395.16	249,201,202.12	

4.9 债权投资

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
企业债券	4,000,000.00		4,000,000.00			
减：一年内到期的债权投资						
合 计	4,000,000.00		4,000,000.00			

4.10 长期股权投资

4.10.1 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
对合营企业投资				
对联营企业投资	912,286,720.70	306,903,092.81	855,396,562.34	363,793,251.17
小 计	912,286,720.70	306,903,092.81	855,396,562.34	363,793,251.17
减：长期股权投资减值准备				
合 计	912,286,720.70	306,903,092.81	855,396,562.34	363,793,251.17

4.10.2 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	投资成本
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
昆明空港北控澎源水务有限公司	12,587,145.26			4,907,373.98							12,600,000.00
昆明综合保税区开发运营管理有限公司	29,981,298.91			-8,004,281.17							40,000,000.00
昆明空港冷链物流产业股份有限公司											6,000,000.00
云南海航航空培训有限责任公司	14,321,714.19										15,000,000.00
云南空港产业投资开发有限公司	342,475,340.12								-342,475,340.12		
昆明临空建设投资合伙企业（有限合伙）	512,921,222.22		500,000,000.00				12,921,222.22				
云南滇城置业发展有限公司		310,000,000.00									310,000,000.00
小计	912,286,720.70	310,000,000.00	500,000,000.00	-3,096,907.19			12,921,222.22		-342,475,340.12		383,600,000.00
合计	912,286,720.70	310,000,000.00	500,000,000.00	-3,096,907.19			12,921,222.22		-342,475,340.12		383,600,000.00

4.11 其他非流动金融资产

项目	期初余额	期末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	422,030,000.00	178,710,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	415,010,000.00	178,710,000.00
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他	7,020,000.00	
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计	422,030,000.00	178,710,000.00

4.12 投资性房地产

4.12.1 按公允价值模式进行后续计量的投资性房地产

项目	期初公允价值	本期增加				本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	其他	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	2,660,870,562.28	163,995,485.97				461,916,084.84		2,362,949,963.41
房屋建筑物	2,660,870,562.28	163,995,485.97				461,916,084.84		2,362,949,963.41

项 目	期初公允价值	本期增加				本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地 产或 存货转 入	公允价值变动损 益	其他	处置	转为自 用房地 产	
二、公允价值变动合计	49,595,754.89			-605,061.21		19,747,201.13		29,243,492.55
房屋建筑物	49,595,754.89			-605,061.21		19,747,201.13		29,243,492.55
三、账面价值合计	2,710,466,317.17							2,392,193,455.96
房屋建筑物	2,710,466,317.17							2,392,193,455.96

注：公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，本年投资性房地产变动为：向云南滇中城市建设投资开发有限公司出售智能终端产业园（一期），中关村电子城（昆明）科技产业园（二期）年末公允价值增加、中关村电子城（昆明）科技产业园（二期）年末公允价值减少。分别由云南云英恒房地土地资产评估有限公司出具的 YYH 评估 1 组评字第 202112（QD-009 号）、YYH 评估 1 组评字第 202112（QD-008 号）报告认定。

4.12.2 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	未办妥资产账面价值
中关村电子城（昆明）科技产业园（二期）	正在办理中	631,151,675.23
合 计		631,151,675.23

4.13 固定资产

4.13.1 固定资产分类

项 目	期末余额	期初余额
固定资产		
固定资产清理		
合 计	181,789,508.07	186,476,758.32

4.13.2 固定资产

4.13.2.1 固定资产情况

项 目	期初 余额	本期增加 小计	本期减少 小计	期末 余额
一、账面原值				
合 计	205,753,550.73	3,421,132.49	905,824.47	208,268,858.75
房屋、建筑物	187,332,412.04	662,432.32		187,994,844.36
机器设备	3,397,570.11	92,817.70		3,490,387.81
运输工具	8,000,488.01	290,600.27		8,291,088.28
家具器具	3,090,056.76	1,222,019.75	45,534.19	4,266,542.32
办公设备	3,933,043.81	1,153,262.45	860,290.28	4,226,015.98
二、累计折旧	余额	小计	小计	余额
合 计	19,276,792.41	8,062,964.45	860,406.18	26,479,350.68
房屋、建筑物	8,519,467.98	4,460,404.44		12,979,872.42
机器设备	1,992,101.05	406,260.52		2,398,361.57
运输工具	5,163,794.34	1,713,118.08		6,876,912.42
家具器具	413,745.90	628,363.44	43,130.37	998,978.97
办公设备	3,187,683.14	854,817.97	817,275.81	3,225,225.30
三、账面净值合计	余额	小计	小计	余额
合 计	186,476,758.32			181,789,508.07
房屋、建筑物	178,812,944.06			175,014,971.94
机器设备	1,405,469.06			1,092,026.24
运输工具	2,836,673.67			1,414,155.86
家具器具	2,676,310.86			3,267,563.35

项 目	期初	本期增加	本期减少	期末
办公设备	745,360.67			1,000,790.68
四、减值准备	余额	小计	小计	余额
合 计				
房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
家具器具				
办公设备				
五、账面价值	账面价值			账面价值
合 计	186,476,758.32			181,789,508.07
房屋、建筑物	178,812,944.06			175,014,971.94
机器设备	1,405,469.06			1,092,026.24
运输工具	2,836,673.67			1,414,155.86
家具器具	2,676,310.86			3,267,563.35
办公设备	745,360.67			1,000,790.68

注：本年折旧额为 8,062,964.45 元。

4.14 在建工程

4.14.1 在建工程基本情况

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
呈黄路	2,754,324,132.36		2,754,324,132.36	2,690,933,642.12		2,690,933,642.12
空港大道	1,844,879,856.41		1,844,879,856.41	1,767,381,603.24		1,767,381,603.24
空港智园（一期）	456,905,850.00		456,905,850.00	383,047,945.90		383,047,945.90
空港文化广场	368,871,962.58		368,871,962.58	283,866,746.22		283,866,746.22
空港3号路	301,723,871.16		301,723,871.16	301,723,871.16		301,723,871.16
三云路				208,333,725.24		208,333,725.24
99号路	167,298,676.27		167,298,676.27			
滇中临空产业园工业污水处理厂	145,882,956.78		145,882,956.78	113,496,443.04		113,496,443.04
106号路	143,239,903.83		143,239,903.83			
零星合计	1,122,229,983.23		1,122,229,983.23	568,902,466.57		568,902,466.57
合 计	7,305,357,192.62		7,305,357,192.62	6,317,686,443.49		6,317,686,443.49

4.14.2 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
呈黄路	3,214,033,200.00	2,690,933,642.12	63,390,490.24			2,754,324,132.36
空港大道	1,872,000,000.00	1,767,381,603.24	77,498,253.17			1,844,879,856.41
空港智园（一期）	479,000,000.00	383,047,945.90	73,857,904.10			456,905,850.00
空港文化广场	1,348,695,300.00	283,866,746.22	85,005,216.36			368,871,962.58
空港3号路	601,507,200.00	301,723,871.16				301,723,871.16
三云路	248,082,100.00	208,333,725.24			208,333,725.24	
99号路	340,266,000.00		167,298,676.27			167,298,676.27
滇中临空产业园工业污水处理厂		113,496,443.04	32,386,513.74			145,882,956.78
106号路	172,890,800.00		143,239,903.83			143,239,903.83
零星合计		568,902,466.57	615,146,187.98		61,818,671.32	1,122,229,983.23
合计		6,317,686,443.49	1,257,823,145.69		270,152,396.56	7,305,357,192.62

(续)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	利息资本化累计金 额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
呈黄路	85.70	208,544,939.82	56,599,131.03		借款、自筹
空港大道	98.55	503,102,861.89	99,325,303.77		借款、自筹
空港智园（一期）	95.39	137,269,891.92	72,535,794.47		借款、自筹
空港文化广场	27.35	111,666,656.48	18,849,151.28		借款、自筹
空港3号路	50.16				借款、自筹
三云路		12,049,267.15			借款、自筹
99号路	49.17				借款、自筹
滇中临空产业园工业 污水处理厂		2,287,136.19			借款、自筹
106号路	82.85	6,258,113.10			借款、自筹
零星合计		46,869,971.30			借款、自筹
合 计		1,028,048,837.85	247,309,380.55		

4.15 使用权资产

4.15.1 使用权资产明细情况

项 目	期初	本期增加	本期减少	期末
一、账面原值	余额	小计	小计	余额
合 计	10,611,916.78	35,487,341.19		46,099,257.97
房屋建筑物	10,611,916.78	35,487,341.19		46,099,257.97
二、累计折旧	余额	小计	小计	余额
合 计	6,411,366.39	8,413,734.64		14,825,101.03
房屋建筑物	6,411,366.39	8,413,734.64		14,825,101.03
三、账面净值合计	余额	小计	小计	余额
合 计	4,200,550.39			31,274,156.94
房屋建筑物	4,200,550.39			31,274,156.94
四、减值准备	余额	小计	小计	余额
合 计				
房屋建筑物				
五、账面价值	账面价值			账面价值
合 计	4,200,550.39			31,274,156.94
房屋建筑物	4,200,550.39			31,274,156.94

4.16 无形资产

4.16.1 无形资产分类

项 目	期初	本期增加	本期减少	期末
一、账面原值	余额	小计	小计	余额
合 计	6,659,805,369.24	26,261,910.82		6,686,067,280.06
特许经营权	6,503,773,584.80			6,503,773,584.80
土地使用权	154,106,682.00	25,985,464.00		180,092,146.00
软件	1,925,102.44	276,446.82		2,201,549.26
二、累计摊销	余额	小计	小计	余额
合 计	1,106,599,796.95	212,143,310.40		1,318,743,107.35
特许经营权	1,098,866,444.28	208,549,471.68		1,307,415,915.96
土地使用权	6,700,388.58	3,350,194.32		10,050,582.90
软件	1,032,964.09	243,644.40		1,276,608.49
三、减值准备	余额	小计	小计	余额
合 计				
特许经营权				
软件				
土地使用权				
四、账面价值	账面价值			账面价值
合 计	5,553,205,572.29			5,367,324,172.71
特许经营权	5,404,907,140.52			5,196,357,668.84
土地使用权	147,406,293.42			170,041,563.10
软件	892,138.35			924,940.77

注：本年摊销额为 212,143,310.40 元。

4.17 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
租赁费	704,939.69		704,939.69			
其他		474,021.21	5,925.27		468,095.94	
合 计	704,939.69	474,021.21	710,864.96		468,095.94	

4.18 递延所得税资产和递延所得税负债**4.18.1 已确认的递延所得税资产**

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	2,087,573.30	8,350,293.19	1,095,851.64	4,383,406.54
递延收益	9,395,350.00	37,581,400.00	6,260,350.00	25,041,400.00
可抵扣亏损	9,540,895.69	38,163,582.72		
内部交易递延所得税影响	17,059,277.56	68,237,110.24	16,287,820.63	65,151,282.52
合 计	38,083,096.55	152,332,386.15	23,644,022.27	94,576,089.06

4.18.2 已确认的递延所得税负债

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
投资性房地产公允价值变动	7,310,873.14	29,243,492.55	12,398,938.80	49,595,755.16
合 计	7,310,873.14	29,243,492.55	12,398,938.80	49,595,755.16

4.18.3 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,800.00	900.00
递延收益	90,000.00	
可抵扣亏损	45,396,034.94	33,343,881.25
合 计	45,487,834.94	33,344,781.25

4.18.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2022 年		3,563,773.57	
2023 年	1,216,901.13	1,355,334.70	
2024 年			
2025 年	25,915,337.63	28,424,772.98	
2026 年	18,263,796.18		
合 计	45,396,034.94	33,343,881.25	

4.19 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
320 国道	2,342,563,510.61	2,322,272,788.26
三云路	208,333,725.24	
委托代建项目	174,520,044.45	174,520,044.45
再生水处理厂-南	39,562,258.25	3,904,486.19
污水厂-南	17,020,012.10	16,833,193.66
哨关公路	26,160,899.26	
垃圾厂-南	14,298,807.61	14,298,807.61
污水厂-北	4,664,330.43	4,664,330.43
再生水处理厂-北	2,213,559.88	2,213,559.88
减：一年内到期部分		
合 计	2,829,337,147.83	2,538,707,210.48

4.20 短期借款

4.20.1 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	143,316,640.43	18,699,000.00
信用借款	125,141,319.44	75,217,500.00
合 计	268,457,959.87	93,916,500.00

4.20.2 短期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
昆明星越教育 信息咨询有限 公司	昆明呈贡华夏村镇 银行股份有限公司	3,104,418.21	2021/11/15	2022/11/15	人民 币	5.00	担保
昆明空投城市 资源开发有限 公司	中国民生银行股份 有限公司成都分行	125,141,319.44	2021/2/8	2022/2/7	人民 币	3.70	信用
昆明空投建设 管理有限责任 公司	曲靖市商业银行股 份有限公司昆明分 行	5,000,000.00	2021/6/25	2022/6/17	人民 币	5.00	担保
昆明空投建设 管理有限责任 公司	昆明呈贡华夏村镇 银行股份有限公司	2,500,000.00	2021/11/17	2022/11/17	人民 币	5.00	担保
昆明空投建设 管理有限责任 公司	前海创远（深圳） 融资租赁有限公司	112,712,222.22	2021/10/12	2022/10/12	人民 币	8.47	担保
昆明空投建设 管理有限责任 公司	昆明市呈贡区农村 信用合作联社	20,000,000.00	2021/12/30	2022/12/30	人民 币	6.00	担保
合 计		268,457,959.87					

4.21 应付票据

4.21.1 应付票据明细情况

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	263,729,571.47	126,282,334.93
商业承兑汇票		
合 计	263,729,571.47	126,282,334.93

4.22 应付账款

4.22.1 应付账款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
一年以内	967,018,801.73	929,342,654.32
一至二年	879,364,219.32	445,947,157.68
二至三年	61,391,714.30	906,270,052.83
三年以上	515,450,878.94	293,595,606.45
合 计	2,423,225,614.29	2,575,155,471.28

4.22.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
中铁八局集团有限公司	468,105,560.87	未结算
中国铁路通信信号股份有限公司	375,506,084.82	未结算
长江重庆航道工程局	243,709,012.04	未结算
云南省建设投资控股集团有限公司	56,639,968.05	未结算
中太建设集团股份有限公司	38,295,468.50	未结算
中关村电子城（昆明）科技产业园开发建设有限公司	39,174,505.44	未结算
合 计	1,221,430,599.72	

4.23 预收款项

4.23.1 预收款项明细

账 龄	期末余额	期初余额
一年以内	131,791,848.98	20,118,953.83
一至二年	5,504,578.35	985,455.61
二至三年	126,692.40	3,307,157.55
三年以上		
合 计	137,423,119.73	24,411,566.99

4.23.2 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
首选酒店（云南）有限公司	3,006,055.38	未达到收入确认条件
合 计	3,006,055.38	

4.24 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收房款	13,957,582.57	
货款、劳务款及其他	1,768,366.87	7,299,015.25
减：计入其他非流动负债		
合 计	15,725,949.44	7,299,015.25

4.25 应付职工薪酬

4.25.1 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,143,268.83	48,070,844.26	53,156,616.26	9,057,496.83
二、离职后福利-设定提存计划	312,343.59	6,713,003.81	6,363,526.68	661,820.72
三、辞退福利	8,550.00	11,350.00	19,900.00	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	14,464,162.42	54,795,198.07	59,540,042.94	9,719,317.55

4.25.2 短期薪酬

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	13,818,764.76	38,394,832.45	43,424,335.35	8,789,261.86
二、职工福利费		604,622.19	604,622.19	
三、社会保险费	21,500.00	3,673,012.66	3,694,379.66	133.00
其中：1.医疗保险费	21,500.00	3,394,235.82	3,415,735.82	
2.工伤保险费		186,174.94	186,174.94	
3.生育保险费		56,385.98	56,385.98	
4.其他		36,215.92	36,082.92	133.00
四、住房公积金		4,399,160.00	4,397,460.00	1,700.00
五、工会经费和职工教育经费	301,337.13	999,216.96	1,035,819.06	264,735.03
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	1,666.94			1,666.94
合 计	14,143,268.83	48,070,844.26	53,156,616.26	9,057,496.83

4.25.3 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		3,615,462.01	3,610,419.20	5,042.81
二、失业保险费		148,459.73	148,459.73	
三、企业年金缴费	312,343.59	2,949,082.07	2,604,647.75	656,777.91
合 计	312,343.59	6,713,003.81	6,363,526.68	661,820.72

4.26 应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税	70,326,263.35	82,219,098.55	70,455,962.56	82,089,399.34
个人所得税	46,011.90	1,638,008.74	1,424,784.56	259,236.08
增值税	24,535,055.48	74,895,097.28	20,464,779.45	78,965,373.31
房产税		22,703,205.01	22,703,205.01	
土地使用税	0.05	13,329,446.59	13,329,446.64	
印花税	981.60	3,416,558.78	1,348,504.90	2,069,035.48
车船使用税		14,880.00	14,880.00	
教育费附加	648,853.41	39,626.59	614,210.07	74,269.93
城市维护建设税	1,520,997.17	92,462.01	1,433,156.81	180,302.37
地方教育费附加	437,573.14	26,417.73	409,473.39	54,517.48
契税		36,758,280.00	36,758,280.00	
其他	-15,090.13			-15,090.13
合 计	97,500,645.97	235,133,081.28	168,956,683.39	163,677,043.86

4.27 其他应付款

4.27.1 其他应付款分类

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,231,884,641.30	1,741,274,256.55
合 计	4,231,884,641.30	1,741,274,256.55

4.27.2 其他应付款

4.27.2.1 其他应付款按项目列示

项 目	期末余额	期初余额
代收代付及其他等往来款	4,034,429,393.45	1,697,534,081.60
押金保证金	197,455,247.85	43,740,174.95
合 计	4,231,884,641.30	1,741,274,256.55

4.27.2.2 其他应付款明细

账 龄	期末余额	期初余额
一年以内	3,196,995,278.11	333,746,172.60
一至二年	104,131,146.18	272,761,629.26
二至三年	91,382,173.56	288,750,820.28
三年以上	839,376,043.45	846,015,634.41
合 计	4,231,884,641.30	1,741,274,256.55

4.27.2.3 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
昆明市土地矿产储备中心空港分中心	247,226,276.51	未结算
云南滇中新区土地储备中心	182,141,907.26	未结算
云南恒誉房地产开发有限公司	230,000,000.00	未结算
昆明市官渡区加快推进城中村改造办公室	150,000,000.00	未结算
昆明空港北控水务有限公司	31,083,714.26	未结算
云南云路房地产开发经营有限公司	30,000,000.00	未结算
昆明新机场建设指挥部	20,167,380.97	未结算
昆明三峰再生能源发电有限公司	15,795,121.20	未结算
合 计	906,414,400.20	

4.28 一年内到期的非流动负债

4.28.1 一年内到期的非流动负债分类

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,075,273,805.95	1,582,716,348.47
一年内到期的应付债券	1,342,582,920.52	235,599,239.91
一年内到期的长期应付款	846,895,178.43	615,195,744.86
一年内到期的租赁负债	5,826,517.85	
合 计	3,270,578,422.75	2,433,511,333.24

4.29 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,366,694.40	927,460.14
合 计	1,366,694.40	927,460.14

4.30 长期借款

4.30.1 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		961,577,600.00
抵押借款	2,975,278,606.90	920,034,467.80
保证借款	2,318,032,667.78	2,965,531,434.72
信用借款	6,286,286,413.52	5,285,799,097.22
减：一年内到期的长期借款	1,075,273,805.95	1,582,716,348.47
合 计	10,504,323,882.25	8,550,226,251.27

4.30.2 长期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
昆明空港投资开发集团有限公司	中国建设银行股份有限公司云南省分公司	4,450,978,302.74	2021-9-1	2031-11-30	人民币	5.15	信用
昆明空港投资开发集团有限公司	中国光大银行股份有限公司昆明分行	800,000,000.00	2021-12-28	2032-1-2	人民币	4.93	抵押
昆明空港投资开发集团有限公司	富滇银行股份有限公司昆明新民支行	450,000,000.00	2021-6-29	2026-6-29	人民币	8.22	信用
昆明空港投资开发集团有限公司	富滇银行股份有限公司昆明新民支行	50,000,000.00	2021-7-5	2026-7-5	人民币	8.22	信用
昆明空港投资开发集团有限公司	富滇银行股份有限公司昆明新民支行	100,000,000.00	2021-10-20	2026-10-20	人民币	8.22	信用
昆明空港投资开发集团有限公司	中原信托有限公司	252,000,000.00	2021-12-17	2028-12-17	人民币	8.50	担保
昆明空港投资开发集团有限公司	中国民生银行股份有限公司成都分行	151,000,000.00	2021-9-10	2023-9-9	人民币	4.90	信用
昆明空投星越文化发展有限公司	中国银行股份有限公司昆明市官渡区支行	4,000,000.00	2020-9-18	2023-9-18	人民币	3.85	保证
云南慧港投资有限公司	富滇银行股份有限公司昆明滇中产业区支行	400,000,000.00	2021-10-11	2024-10-11	人民币	8.30	担保
云南慧港投资有限公司	中国农业发展银行昆明市官渡区支行	458,750,000.00	2018-11-30	2033-11-22	人民币	6.00	抵押
云南慧港投资有限公司	中国农业发展银行昆明市官渡区支行	275,250,000.00	2018-12-29	2033-12-22	人民币	6.00	抵押
云南慧港投资有限公司	中航信托股份有限公司	50,000,000.00	2021-9-14	2023-9-14	人民币	9.20	担保
云南慧港投资有限公司	中国农业发展银行昆明市官渡区支行	462,000,000.00	2020-11-25	2033-9-23	人民币	6.00	担保

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
云南慧港投资有限公司	广发银行股份有限公司昆明护国广场支行	113,345,579.51	2020-8-27	2030-8-26	人民币	5.00	抵押
云南慧港投资有限公司	昆明官渡农村合作银行大板桥支行	71,500,000.00	2021-4-28	2029-4-26	人民币	6.00	担保
云南慧港投资有限公司	中化商业保理有限公司	112,500,000.00	2021-8-26	2023-8-26	人民币	4.90	担保
云南慧港投资有限公司	中铁信托有限责任公司	240,000,000.00	2021-11-29	2023-11-28	人民币	5.90	担保
昆明空投城市资源开发有限公司	农银汇理资产管理有限公司	40,000,000.00	2021-11-26	2023-11-26	人民币	5.70	信用
昆明空投城市资源开发有限公司	农银汇理资产管理有限公司	87,000,000.00	2021-11-26	2023-11-26	人民币	5.70	信用
昆明空投城市资源开发有限公司	农银汇理资产管理有限公司	64,000,000.00	2021-11-26	2023-9-26	人民币	5.70	信用
昆明空投城市资源开发有限公司	农银汇理资产管理有限公司	35,000,000.00	2021-11-26	2023-11-26	人民币	5.70	信用
昆明空投城市资源开发有限公司	长江重庆航道工程局	150,000,000.00	2021-9-6	2023-9-5	人民币	6.00	担保
昆明空投城市资源开发有限公司	中国民生银行股份有限公司成都分行	489,000,000.00	2021-6-29	2024-6-28	人民币	4.80	信用
昆明空投城市资源开发有限公司	国家开发银行云南省分行	899,000,000.00	2021-11-23	2046-11-23	人民币	4.65	抵押
昆明空投城市资源开发有限公司	国家开发银行云南省分行	299,000,000.00	2021-11-23	2046-11-23	人民币	4.65	抵押
合 计		10,504,323,882.25					

4.31 应付债券

4.31.1 应付债券明细情况

项 目	期末余额	期初余额
2018 年度第一期非公开定向债务融资工具	550,523,751.24	830,486,398.24
2019 年度第一期非公开定向债务融资工具	1,031,026,555.88	1,026,608,162.67
2019 公司债券	1,063,913,506.96	1,064,601,761.01
2020 年度第一期定向债务融资工具	1,021,123,239.69	1,018,438,238.99
2020 年度第一期中期票据	207,629,822.07	207,569,559.74
2020 年度第一期短期融资券		102,743,632.08
小 计	3,874,216,875.84	4,250,447,752.73
减：一年内到期部分	1,342,582,920.52	235,599,239.91

项 目	期末余额	期初余额
合 计	2,531,633,955.32	4,014,848,512.82

4.31.2 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限(年)	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类减少	期末余额
2018 年度第一期非公开定向债务融资工具	830,000,000.00	2018/12/20	5	830,000,000.00	830,486,398.24		1,260,416.67	679,019.66	281,902,083.33		550,523,751.24
2019 年度第一期非公开定向债务融资工具	1,000,000,000.00	2019/6/21	5	1,000,000,000.00	1,026,608,162.67		35,027,777.78	1,813,683.76	35,027,777.78		1,028,421,846.43
2019 年公司债券	1,000,000,000.00	2019/1/24	7	1,000,000,000.00	1,064,601,761.01		70,416,666.67	1,916,455.40	70,416,666.67		1,066,518,216.41
2020 年度第一期定向债务融资工具	1,000,000,000.00	2020/9/1	5	1,000,000,000.00	1,018,438,238.99		22,808,333.33	2,685,000.70	22,808,333.33		1,021,123,239.69
2020 年度第一期中期票据	200,000,000.00	2020/5/7	3	200,000,000.00	207,569,559.74		7,833,333.33	60,262.33	7,833,333.33		207,629,822.07
2020 年度第一期短期融资券	100,000,000.00	2020/4/27	1	100,000,000.00	102,743,632.08			343,867.92	103,087,500.00		0.00
小计				4,130,000,000.00	4,250,447,752.73		137,346,527.78	7,498,289.77	521,075,694.44		3,874,216,875.84
减：一年内到期部分年末余额					235,599,239.91						1,342,582,920.52
合计					4,014,848,512.82						2,531,633,955.32

4.32 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	17,843,733.76	
小计	17,843,733.76	
减：重分类至一年内到期的非流动负债	5,826,517.85	
租赁负债净额	12,017,215.91	
合 计	12,017,215.91	

4.33 长期应付款**4.33.1 长期应付款分类**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	1,371,267,279.66	1,643,054,795.65	1,391,502,505.59	1,622,819,569.72
专项应付款		137,000,000.00		137,000,000.00
合 计	1,371,267,279.66	1,780,054,795.65	1,391,502,505.59	1,759,819,569.72

4.33.2 长期应付款项期末余额最大的前五项

单位名称	期末余额	占余额的百分比 (%)
华夏金融租赁有限公司	726,893,305.10	44.79
中远海运租赁有限公司	145,993,221.45	9.00
湖北金融租赁股份有限公司	126,937,991.48	7.82
徽银金融租赁有限公司	125,000,000.00	7.70
邦银金融租赁股份有限公司	86,032,781.06	5.30
合 计	1,210,857,299.09	74.61

4.33.3 专项应付款期末余额最大的前五项

单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
云南滇中新区财政局科创服务中心项目中央基建投资项目		137,000,000.00		137,000,000.00
合 计		137,000,000.00		137,000,000.00

4.34 递延收益**4.34.1 递延收益明细情况**

项 目	期初余额	本期增加	本年减少:计入损益	本年减少:返还	期末余额	形成原因
政府补助	25,041,400.00	12,630,000.00			37,671,400.00	
合 计	25,041,400.00	12,630,000.00			37,671,400.00	

4.34.2 涉及政府补助的递延收益

项 目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关与收益相关	本期返还的金额	本期返还的原因
2017 年中央财政城镇保障性住房安居工程专项资金	12,391,200.00					12,391,200.00	与资产相关		
2017 年保障性安居工程升级补助资金	5,860,000.00					5,860,000.00	与资产相关		
2017 年中央保障性安居工程专项奖金	5,646,000.00					5,646,000.00	与资产相关		
2017 年中央保障性安居工程以奖代补资金	1,144,200.00					1,144,200.00	与资产相关		
云天苑集贸市场工程		2,650,000.00				2,650,000.00	与资产相关		
云翔苑集贸市场工程		1,890,000.00				1,890,000.00	与资产相关		
320 国道修缮工程		8,000,000.00				8,000,000.00	与资产相关		
空港经济区南片区再生水处理站及配套管网建设工程项目		90,000.00				90,000.00	与资产相关		
合 计	25,041,400.00	12,630,000.00				37,671,400.00			

4.35 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
云南滇中新区管理委员会	3,420,000,000.00	90.00	18,351,170.00		3,438,351,170.00	90.05
云南省财政厅	380,000,000.00	10.00			380,000,000.00	9.95
合 计	3,800,000,000.00	100.00	18,351,170.00		3,818,351,170.00	100.00

4.36 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因及依据
资本(股本)溢价					
其他资本公积	8,544,840,477.45	45,988,830.00	555,000,000.00	8,035,829,307.45	
合 计	8,544,840,477.45	45,988,830.00	555,000,000.00	8,035,829,307.45	

注：本年资本公积增加系云南滇中新区管委会增加投资 6,434 万元，其中 1,835.12 万元计入实收资本、4,598.88 万元计入资本公积导致；减少系支付政府债券 2016 年转贷债券资金到期本金 55,500 万元。

4.37 其他综合收益

项 目	上期期初余额	上期增减变动金额	本期期初余额	本期发生额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	本期期末余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益											
二、将重分类进损益的其他综合收益	16,501,996.50	-1,025,067.86	15,476,928.64	-7,452,978.64		9,937,304.86		-2,484,326.22	-7,452,978.64		
1.自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分	16,501,996.50	-1,025,067.86	15,476,928.64	-7,452,978.64		9,937,304.86		-2,484,326.22	-7,452,978.64		
其他综合收益合计	16,501,996.50	-1,025,067.86	15,476,928.64	-7,452,978.64		9,937,304.86		-2,484,326.22	-7,452,978.64		

注：本期变动主要原因是出售智能终端产业园，将原计入其他综合收益的金额结转损益导致。

4.38 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因及依据
法定盈余公积	125,226,568.66	5,984,192.54		131,210,761.20	
合 计	125,226,568.66	5,984,192.54		131,210,761.20	

4.39 未分配利润

项 目	本期金额	上年金额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	837,421,269.69	676,760,096.88	
调整上年年末未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	837,421,269.69	676,760,096.88	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	183,655,959.06	178,323,543.18	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减: 提取法定盈余公积	5,984,192.54	17,662,370.37	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	64,340,000.00		
转作股本的普通股股利			
其他减少			
期末未分配利润	950,753,036.21	837,421,269.69	

4.40 营业收入、营业成本**4.40.1 营业收入、营业成本**

项 目	本期发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务小计	2,919,400,659.01	2,344,333,182.53	1,259,854,356.13	800,675,430.22
土地一级开发	1,081,671,429.64	916,087,144.10	571,222,700.66	507,982,140.40
厂房销售	1,109,619,908.30	1,133,077,978.67		
道路管养	663,499,174.31	239,539,944.68	663,499,174.31	251,814,950.34
其他	64,610,146.76	55,628,115.08	25,132,481.16	40,878,339.48
其他业务小计	76,096,253.27	1,948,820.89	68,507,934.42	3,074,151.98
合 计	2,995,496,912.28	2,346,282,003.42	1,328,362,290.55	803,749,582.20

4.41 税金及附加

项 目	本期发生额	上年发生额	计缴标准
房产税	22,703,205.01	6,534,985.68	
土地使用税	2,882,989.14	3,084,006.93	
印花税	3,391,558.78	527,806.66	
车船使用税	14,880.00	15,465.00	
教育费附加	39,626.59	255,355.01	
城市维护建设税	92,462.01	595,828.34	
地方教育费附加	26,417.73	170,236.68	
其他	28,035.40	3,229.20	
合 计	29,179,174.66	11,186,913.50	

4.42 销售费用

项 目	本期发生额	上年发生额
推广费用	5,701,118.80	5,062,390.17
招商佣金及其他	891,300.83	256,446.65
合 计	6,592,419.63	5,318,836.82

4.43 管理费用

项 目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	54,770,268.42	48,815,534.01
日常办公费用	9,678,396.39	6,634,120.44
折旧及摊销	8,010,395.19	2,392,007.34
中介顾问费	7,344,863.77	8,118,891.22
其他相关服务费	4,353,394.88	2,825,511.09
合 计	84,157,318.65	68,786,064.10

4.44 财务费用

项 目	本期发生额	上年发生额
利息支出	357,022,008.22	424,197,912.20
减：利息收入	8,970,663.05	13,381,560.47
利息净支出	348,051,345.17	410,816,351.73
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	367,633.31	17,857,843.36
其他		680.00
合 计	348,418,978.48	428,674,875.09

4.45 其他收益**4.45.1 其他收益明细情况**

项 目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	11,192,290.54	176,513,900.00	11,192,290.54
合 计	11,192,290.54	176,513,900.00	11,192,290.54

4.45.2 政府补助明细情况

项 目	本期发生额	上年发生额	与资产相关与收益相关
稳岗补贴	5,393,699.04		与收益相关
云南滇中新区财政局拨付临空产业园工业污水处理厂 2020 年度运营补贴	3,614,400.00		与收益相关
云南滇中新区财政局偿债补助资金		169,705,100.00	与收益相关
零星合计	2,184,191.5	6,808,800.00	与收益相关
合 计	11,192,290.54	176,513,900.00	

4.46 投资收益**4.46.1 投资收益明细情况**

产生投资收益的来源	本期发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,096,907.19	8,561,798.92
处置长期股权投资产生的投资收益	2,895,547.05	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益(新金融工具准则适用)	11,444,592.82	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	50,399,300.00	
可供出售金融资产等取得的投资收益		3,066,384.33
处置可供出售金融资产取得的投资收益		23,296,984.39
取得控制权时, 股权按公允价值重新计量产生的利得	1,275,488.86	
合 计	62,918,021.54	34,925,167.64

4.47 公允价值变动收益**4.47.1 公允价值变动收益明细情况**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年发生额
按公允价值计量的投资性房地产	-605,061.21	28,882,741.18
合 计	-605,061.21	28,882,741.18

4.48 信用减值损失**4.48.1 信用减值损失明细情况**

项 目	本期发生额	上年发生额
坏账损失小计	-3,961,105.31	
应收账款坏账损失	-7,728.03	
其他应收款坏账损失	-3,953,377.28	
合 计	-3,961,105.31	

4.49 资产减值损失**4.49.1 资产减值损失明细情况**

项 目	本期发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失		-2,657,154.64
合 计		-2,657,154.64

4.50 资产处置收益

项 目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得		-10,895.30	
合 计		-10,895.30	

4.51 营业外收入**4.51.1 营业外收入明细情况**

项 目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
罚款及违约金收入	83,944.76	138,998.80	83,944.76
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	5,303.35	199,504.39	5,303.35
合 计	89,248.11	338,503.19	89,248.11

4.52 营业外支出**4.52.1 营业外支出明细情况**

项 目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	253,403.29	7,545,453.65	253,403.29
其中：固定资产	253,403.29		253,403.29
在建工程		7,545,453.65	
罚款支出	853,439.95	284,379.76	853,439.95
其他	5,890.76	125,867.73	5,890.76
合 计	1,112,734.00	7,955,701.14	1,112,734.00

4.53 所得税费用**4.53.1 所得税费用明细表**

项 目	本期发生额	上年发生额
当期所得税费用	82,219,098.55	65,817,539.75
递延所得税费用	-17,041,593.39	-5,229,252.17
其他		
合 计	65,177,505.16	60,588,287.58

4.53.2 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	249,387,677.11
调整事项：	
按法定/适用税率计算的所得税费用	62,346,919.28
子公司适用不同税率的影响	-1,413.89
调整以前期间所得税的影响	171,123.97
非应税收入的影响	-3,129,680.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	242,389.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-713,823.50
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,261,990.23
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	65,177,505.16

4.54 其他综合收益

4.54.1 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分	-9,937,304.86	-2,484,326.22	-7,452,978.64	-1,366,757.15	-341,689.29	-1,025,067.86
其他综合收益合计	-9,937,304.86	-2,484,326.22	-7,452,978.64	-1,366,757.15	-341,689.29	-1,025,067.86

4.55 现金流量表项目注释

4.55.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年金额
与各公司往来款及代收代付款	526,723,127.53	485,024,993.56
收政府补助	155,429,362.22	176,513,900.00
保证金押金	153,593,685.89	6,430,664.32
收到银行存款利息	8,970,663.05	13,381,560.47
合 计	844,716,838.69	681,351,118.35

4.55.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年金额
支付各公司往来款及代收代付款	48,992,404.65	538,857,252.30
期间费用付现金额等内容	8,097,400.41	2,657,289.57
存定期存款	3,000,000.00	
合 计	60,089,805.06	541,514,541.87

4.55.3 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上年金额
其他投资性收入		131,965,672.39
合 计		131,965,672.39

4.55.4 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上年金额
其他投资性支出	144,000,000.00	811,458,102.81
合 计	144,000,000.00	811,458,102.81

4.55.5 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上年金额
往来款及借款	808,014,056.21	
融资租赁款	1,734,630,000.00	6,481,325.00
合 计	2,542,644,056.21	6,481,325.00

4.55.6 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上年金额
政府债券	555,000,000.00	66,300,000.00
融资服务费及手续费	173,116,637.71	63,488,279.16
票据保证金	192,035,977.74	42,657,324.05
偿还融资借款	1,075,236,736.77	67,467,573.34
合 计	1,995,389,352.22	239,913,176.55

4.56 现金流量表补充资料

4.56.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	184,210,171.95	180,094,292.19
加: 资产减值损失		2,657,154.64
信用资产减值损失(新金融工具准则适用)	3,961,105.31	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,655,057.35	7,384,221.05
使用权资产折旧(新租赁准则适用)	8,413,734.64	
无形资产摊销	212,143,310.40	212,889,435.20
长期待摊费用摊销	710,864.96	7,568,878.73
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)		10,895.30
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	253,403.29	7,671,321.38
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	605,061.21	-28,882,741.18
财务费用(收益以“-”号填列)	357,022,008.22	424,197,912.20
投资损失(收益以“-”号填列)	-62,918,021.54	-34,925,167.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-14,439,074.28	-12,449,937.47
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,602,519.11	6,878,996.01
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,071,158,662.48	-246,456,119.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,247,205,862.42	-2,010,835,421.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,871,399,058.21	1,501,549,971.17
其他	-7,452,978.64	

补充资料	本期金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	2,735,008,381.91	17,353,690.42
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	2,112,604,573.93	1,726,312,865.08
减: 现金的期初余额	1,726,312,865.08	2,616,986,778.96
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	386,291,708.85	-890,673,913.88

4.56.2 现金及现金等价物的构成

项 目	本期余额	上年余额
1.现金	2,112,604,573.93	1,726,312,865.08
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,112,604,573.93	1,726,312,865.08
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		
2.现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	2,112,604,573.93	1,726,312,865.08
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

4.57 所有权或者使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	318,645,964.85	保证金、定期存款
存货	1,302,730,429.49	金融机构借款抵押
投资性房地产	290,625,548.00	金融机构借款抵押
在建工程	50,952,000.00	金融机构借款抵押

5 合并范围的变更

5.1 报告期内新纳入合并财务报表范围的子公司

(1) 2021年1月，本公司与昆明博安房地产开发有限公司、深圳安创投资管理有限公司出资设立昆明博创房地产开发有限公司，本公司占比20%，3名董事会成员中本公司委派董事长1名董事，股东会一致同意授权本公司行使其所有的表决权，2021年度纳入合并财务报表范围。

(2) 2021年3月，本公司购买云南空港产业投资开发有限公司的股权，截止期末2021年12月31日，公司持有其100%的股权，2021年度纳入合并财务报表范围。

(3) 2021年11月，本公司与新疆北新路桥集团股份有限公司、新建红曼基金管理（北京）有限公司出资设立云南长龙高速公路有限公司，本公司占比49%，董事会成员共7名，本公司委派董事长及其他董事共计6名，实质上构成控制，2021年度11月纳入合并财务报表范围。

5.2 报告期内不再纳入合并财务报表范围的子公司

无

6 关联方关系及其交易

6.1 本公司的最终控制方

本公司的最终控制方为云南滇中新区管理委员会。

6.2 本公司的子公司

公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%	表决权比例%	投资额(万元)	取得方式
云南慧港投资有限公司	二级	云南昆明	云南昆明	商务服务业	100.00	100.00	400,000.00	设立
昆明空港资产运营管理有限公司	二级	云南昆明	云南昆明	物业管理	100.00	100.00	10,232.00	设立
昆明空投城市资源开发有限公司	二级	云南昆明	云南昆明	公共设施管理业	100.00	100.00	90,000.00	设立
昆明空投建设管理有限公司	二级	云南昆明	云南昆明	公共设施管理业	100.00	100.00	20,000.00	设立
昆明睿信城市运营管理有限公司	二级	云南昆明	云南昆明	商务服务业	35.00	35.00	350.00	设立
昆明星越教育信息咨询有限公司	二级	云南昆明	云南昆明	商务服务业	100.00	100.00	1,000.00	设立
昆明空投文化旅游产业运营有限公司	二级	云南昆明	云南昆明	商务服务业	100.00	100.00	1,020.00	设立
昆明博创房地产开发有限公司	二级	云南昆明	云南昆明	房地产开发	20	100	2,000.00	设立
昆明空投强林石化有限公司	三级	云南昆明	云南昆明	零售业	51.00	51.00	357.00	设立
云南空港电子科技投资开发有限公司	三级	云南昆明	云南昆明	商务服务业	43.19	100.00	15,500.00	设立
昆明临空科技有限责任公司	三级	云南昆明	云南昆明	科技推广和应用服务业	100.00	100.00		设立
云南慧港公共租赁	三级	云南	云南昆明	商务服务业	50.00	100.00	5,000.00	设立

公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%	表决权比例%	投资额(万元)	取得方式
住房投资运营有限公司		昆明	明					
云南空港产业投资开发有限公司	三级	云南昆明	云南昆明	商务服务业	100.00	100.00	131,800.00	设立
云南长龙高速公路有限公司	三级	云南昆明	云南昆明	商务服务业	49	49	4,900.00	设立

6.3 特殊情况说明：

6.3.1 拥有其半数或半数以下持股比例的子公司，纳入合并财务报表范围的原因说明

(1) 本集团对云南慧港公共租赁住房投资运营有限公司持股比例 50.00%，因出资协议约定另一名法人股东不参与其生产经营，不承担其经营风险，且共一名执行董事由本集团派驻，故将其纳入合并财务报表范围。

(2) 本集团对昆明睿信城市运营管理有限公司持股比例 35.00%，表决权 35.00%，相对其他两名法人股东表决权较大，且五名董事中三名由本公司选举产生，董事长、副总经理和财务总监均由本公司派驻，故将其纳入合并财务报表范围。

(3) 本集团对昆明博创房地产有限公司持股比例为20%，3名董事会成员中本公司委派董事长1名董事，由于股东会一致同意授权本公司行使其所有的表决权，因此表决权比例为100%，故将其纳入合并财务报表范围。

(4) 本集团对云南长龙高速公路有限公司是持股比例49.00%，表决权49.00%，相对其他两名法人股东表决权较大，且七名董事中六名由本公司选举产生，董事长、副总经理和财务总监均由本公司派驻，故将其纳入合并财务报表范围。

(5) 本集团对云南空港电子科技投资开发有限公司持股比例为41.30%，其董事会成员由3人构成，均由本公司委派，另一股东东方中国农发重点基金有限责任公司对云南空港电子科技投资开发有限公司属于战略性投资，不参与云南空港电子科技投资开发有限公司的生产经营，亦不对云南空港电子科技投资开发有限公司产生控制，故将其纳入合并财务报表范围。

6.3.2 拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的，未形成控制的原因说明

无。

6.3 本公司的合营和联营企业情况。

项目	注册地	注册资本(万元)	业务性质	持股比例	表决权比例
昆明空港北控澎源水务有限公司	云南昆明	3,600.00	污水处理	35%	35%
昆明综合保税区开发运营管理有限责任公司	云南昆明	39,000.00	土地一、二级开发	10.25641%	10.25641%

项目	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例	表决权比例
昆明空港冷链物流产业股份有限公司	云南昆明	10,000.00	冷链物流业	30%	30%
云南海航航空培训有限责任公司	云南昆明	53,979.70	飞行培训	15%	15%
云南滇城置业发展有限公司	云南昆明	50,000.00	房地产开发	38.42%	38.42%

6.4 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
成都信谊物业有限公司	少数股东	915101007253857531
成都思睿地产顾问有限公司	少数股东	91510100592051660C
云南强林石化集团有限公司	少数股东	91530000216568586U
昆明博安房地产开发有限公司	少数股东	91530112MA6PWA301U
深圳安创投资管理有限公司	少数股东	91440300MA5D86E74E
新疆北新路桥集团股份有限公司	少数股东	916500009287328820
新建红曼基金管理(北京)有限公司	少数股东	91110111MA01H7C57C

6.5 关联方交易

6.5.1 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年		2020 年	
		金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
云南空港产业投资开发有限公司	代建管理费			2,640,415.10	100.00
昆明综合保税区开发运营管理有限公司	租赁			75,838.47	2.04
云南滇城置业发展有限公司	顾问费	330,188.68	0.51		

6.5.2 关联方资金拆借

关联方	关联交易类型	2021 年		2020 年	
		金额	占同类交易金 额的比例 (%)	金额	占同类交易金 额的比例 (%)
昆明综合保税区开发运营管理有限公司	利息收入	51,156,777.78	68.78	48,393,333.33	93.44

6.6 关联方应收应付款项

6.6.1 关联方应收账款情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)
云南空港产业投资开发有限公司			11,917,607.57	0.63

项目名称	期末余额		期初余额	
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)
云南滇城置业发展有限公司	350,000.00	0.02		
合 计	350,000.00	0.02	11,917,607.57	

6.6.2 关联方其他应收款情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)
云南空港产业投资开发有限公司			1,444,118,712.12	34.43
昆明空港冷链物流产业股份有限公司	112,661.89	0.00	112,661.89	0.00
成都信谊物业有限公司昆明分公司	7,200.00	0.00	7,200.00	0.00
昆明综合保税区开发运营管理有限公司	815,947,755.35	28.08	764,790,977.57	18.23
合 计	816,067,617.24	28.08	2,209,029,551.58	52.26

6.6.3 关联方预付款项情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)
云南慧港公共租赁住房投资运营有限公司			147,602.55	0.53
合 计			147,602.55	0.53

6.6.4 关联方应收利息情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)
云南空港产业投资开发有限公司			43,757,049.75	59.22
合 计			43,757,049.75	59.22

6.6.5 关联方应付账款情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)
昆明空港北控澎源水务有限公司			920,000.00	0.04
成都信谊物业有限公司			49,274.56	0.00
合 计			969,274.56	0.04

6.6.6 关联方其他应付款情况

项目名称	期末余额	期初余额
------	------	------

	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
云南空港产业投资开发有限公司			86,223,060.57	4.95
昆明综合保税区开发运营管理有限责任公司	625.43	0.00	15,625.43	0.00
昆明临空建设投资合伙企业（有限合伙）			96,973.25	0.01
金地（集团）股份有限公司	664,317,269.50	15.70		
深圳安创投资管理有限公司	664,317,269.50	15.70		
合 计	1,328,635,168.43	31.40	86,335,659.25	4.96

7 与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临金融工具的主要风险是信用风险（主要为利率风险）、流动风险和市场风险。本集团的主要金融工具包括货币资金、应收及其他应收款、债权投资、借款、应付及其他应付款等。本集团管理层管理及监控这些风险，力求减少对财务业绩的潜在不利影响。

7.1 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本集团的应收账款主要为应收政府单位款项，根据客户信用情况设定信用政策。其他应收款主要为集团运营过程中的关联往来及政府款项，本集团在形成债权前评价信用风险，后续定期对主要债务各方信用状况进行监控，对信用记录不良的债务方采取书面催收、提供担保等方式，使本集团整体信用风险在可控范围内。

7.2 流动性风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团通过生产经营、银行借款等多渠道确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本集团的政策是确保拥有足够的现金以偿还到期借款。流动性风险由本集团的财务部门集中控制，财务部门通过检测现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保集团在所有合理预测的情况下拥有足够的资金偿还债务。

2021 年 12 月 31 日，本集团银行借款、长期应付款及应付债券余额（含一年内到期部分）为人民

币 183.29 亿元（2020 年 12 月 31 日：人民币 164.64 亿元）。

7.3 市场风险

7.3.1 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款、长期应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监测维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团财务部门持续监控本集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是集团通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足集团各类长短期融资需求，并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

8 公允价值披露

8.1 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
投资性房地产				
其中：出租的建筑物		2,392,193,455.96		2,392,193,455.96

8.2 持续和非持续第二层次公允价值计量项目采用的估值技术

本集团投资性房地产公允价值的确定方法为根据具有专业资质的资产评估机构的投资性房地产评估结果确认投资性房地产的公允价值。

9 承诺及或有事项

截至财务报告批准报出日，本集团无需要披露的重大或有事项。

10 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

11 其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日，本集团无需要披露的其他重要事项说明。

12 母公司会计报表的主要项目附注

12.1 应收账款

12.1.1 应收账款明细

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预计信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	703,876.14	0.03			703,876.14
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款（旧准则）					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,060,290,832.61	99.97			2,060,290,832.61
账龄组合					
关联方组合	1,012,425.75	0.05			1,012,425.75
政府款项组合	2,059,278,406.86	99.92			2,059,278,406.86
一般款项组合					
合 计	2,060,994,708.75	100.00			2,060,994,708.75

(续)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预计信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	760,404.11	0.05			760,404.11
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款（旧准则）					
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	1,657,744,166.02	99.95			1,657,744,166.02
账龄组合					
关联方组合	751,799.16	0.04			751,799.16
政府款项组合	1,656,992,366.86	99.91			1,656,992,366.86
一般款项组合					
合 计	1,658,504,570.13	100.00			1,658,504,570.13

12.1.2 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
一年以内	723,876,637.75	723,825,257.37
一至二年	723,423,346.21	723,752,350.21
二至三年	408,981,862.24	6,576,895.69
三至四年	362,795.69	
四至五年		203,326,066.86
五年以上	204,350,066.86	1,024,000.00
小 计	2,060,994,708.75	1,658,504,570.13

账 龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备		
合 计	2,060,994,708.75	1,658,504,570.13

12.1.3 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中国铁路通信信号股份有限公司	339,156.98			预计可收回，不计提
中铁十八局集团有限公司	364,719.16			预计可收回，不计提
合 计	703,876.14			

12.1.4 应收账款按组合计提坏账准备的情况

12.1.4.1 组合中采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
政府款项组合	2,059,278,406.86			1,656,992,366.86		
关联方组合	1,012,425.75			751,799.16		
合 计	2,060,290,832.61			1,657,744,166.02		

12.1.5 应收账款金额前五名

债务人名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
云南滇中新区财政局	1,854,928,340.00	90.00	
云南滇中新区土地储备中心	203,326,066.86	9.87	
昆明市土地矿产储备中心	1,024,000.00	0.05	
昆明睿信城市运营管理有限公司	662,537.75	0.03	
中国铁路通信信号股份有限公司	521,516.56	0.03	
合 计	2,060,462,461.17	99.98	

12.2 其他应收款

12.2.1 其他应收款分类

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	376,775,836.88	58,342,393.30
其他应收款	3,633,249,463.15	4,742,285,888.76
合 计	4,010,025,300.03	4,800,628,282.06

12.2.2 应收利息

12.2.2.1 应收利息明细表

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
云南省昆明空港经济区管理委员会	15,983,697.32	13,593,676.88
云南省滇中产业发展集团有限责任公司		991,666.67
云南慧港投资有限公司	222,555,079.10	
云南空港产业投资开发有限公司	138,237,060.46	43,757,049.75
小 计	376,775,836.88	58,342,393.30
减：坏账准备		
合 计	376,775,836.88	58,342,393.30

12.2.2.2 逾期利息

单 位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
云南省昆明空港经济区管理委员会	15,983,697.32	2018/11/1	对方未付	否
合 计	15,983,697.32			

12.2.3 其他应收款

12.2.3.1 其他应收款按种类列示

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,406,601,308.23	93.68	3,351,845.08	0.10	3,403,249,463.15
单项计提坏账准备的其他应收款项	230,000,000.00	6.32			230,000,000.00
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项（旧准则）					
合 计	3,636,601,308.23	100.00	3,351,845.08	0.09	3,633,249,463.15

(续)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,515,323,959.39	95.15	3,038,070.63	0.07	4,512,285,888.76
单项计提坏账准备的其他应收款项	230,000,000.00	4.85			230,000,000.00
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项（旧准则）					

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合 计	4,745,323,959.39	100.00	3,038,070.63	0.06	4,742,285,888.76

12.2.3.2 其他应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
一年以内	1,935,385,518.76	2,782,740,548.27
一至二年	642,485,744.05	809,138,814.18
二至三年	45,001,364.08	267,965,086.85
三至四年	160,523,754.93	603,714,919.63
四至五年	571,440,335.95	19,889,923.79
五年以上	281,764,590.46	261,874,666.67
小 计	3,636,601,308.23	4,745,323,959.39
减：坏账准备	3,351,845.08	3,038,070.63
合 计	3,633,249,463.15	4,742,285,888.76

12.2.3.3 其他应收款减值准备表

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	3,038,070.63			3,038,070.63
期初账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	313,774.45			313,774.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,351,845.08			3,351,845.08

(续)

其他应收款账面余额变动

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月 预期信用 损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
年初余额	4,705,490,285.39	39,833,674.00		4,745,323,959.39
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年新增	-1,108,722,651.16			-1,108,722,651.16
本年终止确认				
其他变动				
年末余额	3,596,767,634.23	39,833,674.00		3,636,601,308.23

12.2.3.4 组合中采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	1,980,778,951.37			3,246,085,796.36		
政府款项组合	1,312,965,013.26			1,166,837,447.71		
职工备用金组合等	1,129,174.14			1,131,694.19		
一般款项组合	111,728,169.46	3.00	3,351,845.08	101,269,021.13	3.00	3,038,070.63
合 计	3,406,601,308.23		3,351,845.08	4,515,323,959.39		3,038,070.63

12.2.3.5 期末单项计提坏账准备的其他应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
云南地博房地产开发有限公司	230,000,000.00		5 年以上		
合 计	230,000,000.00				

注：根据《昆明市官渡区人民政府办公室关于昆明空港投资开发有限责任公司和昆明东聚投资公司不再参与官渡区主城区城市更新改造项目有关事项的通知》（官政办通〔2014〕56 号），需将云南地博房地产开发有限公司移交昆明市官渡区国有资产投资经营有限公司后可解决与云南恒誉房地产开发有限公司债权债务抵销。

12.2.6 其他应收款坏账准备表

项 目	期初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他 应收账款	3,038,070.63	313,774.45			313,774.45
单项计提坏账准备的其他应收账款					
合 计	3,038,070.63	313,774.45			313,774.45

(续)

项 目	本期减少额					合计	期末余额
	因资产价值 回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收账款							3,351,845.08
单项计提坏账准备的其他 应收账款							
合 计							3,351,845.08

12.2.7 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例(%)	坏账准备年末 余额
云南空港产业投资开发有限公司	往来款	995,298,913.54	0-2 年	27.37	
云南慧港公共租赁住房投资运营 有限公司	往来款	670,680,773.35	1 年以内	18.44	
云南滇中新区财政局	代收代付 款	649,568,639.57	0-5 年	17.86	
云南省昆明空港经济区管委会	代收代付 款	395,892,205.05	1-5 年	10.89	
云南地博房地产开发有限公司	往来款	230,000,000.00	5 年以上	6.32	
合 计		2,941,440,531.51		80.88	

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	4,191,376,332.75	2,021,260,435.86		6,212,636,768.61
对合营企业投资				
对联营企业投资	56,890,158.36	-3,096,907.19		53,793,251.17
对其他企业投资				
小计	4,248,266,491.11	2,018,163,528.67		6,266,430,019.78
减：长期股权投资减值准备				
合计	4,248,266,491.11	2,018,163,528.67		6,266,430,019.78

12.3.2 长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动							减值准备期末余额	投资成本
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
子公司										
云南慧港投资有限公司	2,700,000,000.00	1,300,000,000.00							4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
昆明空投建设管理有限公司	200,000,000.00								200,000,000.00	200,000,000.00
昆明空港资产运营管理有限公司	103,977,732.75	492,260,435.86							596,238,168.61	596,238,168.61
昆明空投城市资源开发有限公司	700,000,000.00	200,000,000.00							900,000,000.00	900,000,000.00
昆明睿信城市运营管理有限公司	3,500,000.00								3,500,000.00	3,500,000.00

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	投资成本
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
公司											
昆明星越教育信息咨询有限公司	10,000,000.00										10,000,000.00
云南滇逸酒店管理有限公司	1,200,000.00	9,000,000.00									10,200,000.00
云南慧港公共租赁住房投资有限公司	472,698,600.00										472,698,600.00
昆明博创房地产开发有限公司		20,000,000.00									20,000,000.00
小 计	4,191,376,332.75	2,021,260,435.86									6,212,636,768.61
联营企业											
昆明空港北控澎源水务有限公司	12,587,145.26			4,907,373.98							12,600,000.00
昆明综合保税区开发运营管理有限公司	29,981,298.91			-8,004,281.17							40,000,000.00
昆明空港冷链物流产业股份有限公司											6,000,000.00
云南海航航空培训有限责任公司	14,321,714.19										15,000,000.00
小 计	56,890,158.36			-3,096,907.19							73,600,000.00
合 计	4,248,266,491.11	2,021,260,435.86		-3,096,907.19							6,286,236,768.61

12.4 营业收入、营业成本

12.4.1 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务小计	1,361,598,727.71	1,003,554,589.09	1,016,757,438.46	573,579,800.77
土地一级开发	698,099,553.40	604,237,428.57	353,258,264.15	314,667,025.21
道路管养	663,499,174.31	399,317,160.52	663,499,174.31	258,074,201.16
其他				838,574.40
其他业务小计	155,004,921.76	1,118,476.41	112,525,467.20	1,531,030.45
合 计	1,516,603,649.47	1,004,673,065.50	1,129,282,905.66	575,110,831.22

12.5 投资收益

12.5.1 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	期初余额	期末余额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,096,907.19	-4,035,174.95
处置持有至到期投资取得的投资收益	50,399,300.00	
合 计	47,302,392.81	-4,035,174.95

13 财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会决议批准报出。

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



郭胜佳



营业执照

(副本)

5-5

统一社会信用代码

91420106081978608B

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



名称 中审众环会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 石文先; 管云

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; 基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核; 法律、法规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(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11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

登记机关



2021 10 28



会计师事务所 执业证书



名称：中审众环会计师事务所（普通合伙）
首席合伙人：石文先
主任会计师：
经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：42010005
批准执业文号：鄂财会发（2013）25号
批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0010577

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

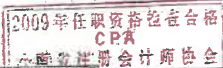


Full name: 杨海辉
Sex: 男
Date of birth: 1975-05-24
Working unit: 中审亚太会计师事务所云南分所
Identity card No.: 530103197505243911

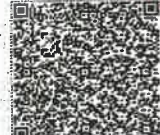


年度检
Annual Renew

本证书经
This certificate
this renewal.



证书编号: 110002100076
批准注册协会: 云南省注册会计师协会
发证日期: 2008年6月18日

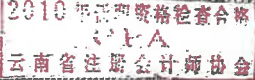


2009年 3月 3日

杨海辉(110002100076)
已通过2018年年检
云南省注册会计师协会

年度检验登
Annual Renewal Register

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.



2010年 3月 3日

杨海辉(110002100076)
已通过2019年任职资格审查
云南省注册会计师协会



杨海辉(110002100076)
已通过2020年任职资格审查
云南省注册会计师协会



2011年 3月 3日



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from
中审亚太会计师事务所有限公司云南分所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年 7月 16日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
中审亚太会计师事务所有限公司云南分所
CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年 7月 16日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审亚太会计师 云南分所
CPA



同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师 云南分所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年 7月 19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.



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.



姓名: 雷小兵
Full name: 雷小兵
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1983-12-16
Date of birth: 1983-12-16
工作单位: 中审亚太会计师事务所云南分所
Working unit: 中审亚太会计师事务所云南分所
身份证号码: 362202198312166178
Identity card No.: 362202198312166178



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



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南亚太分所
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
转入协会盖章
2015年12月17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.



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

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

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

年 月 日