

## 2021 年度财务报表审计报告



# 目 录

|               |         |
|---------------|---------|
| 一、审计报告        | 1—3 页   |
| 二、审计报告附件      |         |
| 1、合并资产负债表     | 4—5 页   |
| 2、母公司资产负债表    | 6—7 页   |
| 3、合并利润表       | 8 页     |
| 4、母公司利润表      | 9 页     |
| 5、合并现金流量表     | 10 页    |
| 6、母公司现金流量表    | 11 页    |
| 7、合并所有者权益变动表  | 12—13 页 |
| 8、母公司所有者权益变动表 | 14—15 页 |
| 9、财务报表附注      | 16—82 页 |

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

|                                                                                                                                      |                                                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 业务报备统一编码:                                                                                                                            | 110100542022473000356                                         |
| 报告名称:                                                                                                                                | 曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司 2021 年度财务报表审计                             |
| 报告文号:                                                                                                                                | [2022]京会兴昌华审字第 010202 号                                       |
| 被审(验)单位名称:                                                                                                                           | 曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司                                           |
| 会计师事务所名称:                                                                                                                            | 北京兴昌华会计师事务所(普通合伙)                                             |
| 业务类型:                                                                                                                                | 财务报表审计                                                        |
| 报告意见类型:                                                                                                                              | 无保留意见                                                         |
| 报告日期:                                                                                                                                | 2022 年 04 月 21 日                                              |
| 报备日期:                                                                                                                                | 2022 年 04 月 22 日                                              |
| 签字人员:                                                                                                                                | 黄齐远(110001581241),<br>潘国俊(110000105089),<br>孙晓云(110000100034) |
| <div></div> <p>(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)</p> |                                                               |

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



## 审 计 报 告

[2022]京会兴昌华审字第 010202 号

曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司：

### 一、审计意见

我们审计了曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司（以下简称“曲靖经开建投公司”）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估曲靖经开建投公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算曲靖经开建投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督曲靖经开建投公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对曲靖经开建投公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披



# 北京兴昌华会计师事务所（普通合伙）

BEIJING XINGCHANGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (GENERAL PARTNERSHIP)

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曲靖经开建投公司不能持续经营。

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

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

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

北京兴昌华会计师事务所

（普通合伙）



中国·北京

二〇二二年四月二十一日

中国注册会计师：



黄齐远

中国注册会计师：



唐国富

中国注册会计师：



孙晓云



# 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 附注     | 2021年12月31日              | 2020年12月31日              |
|------------------------|--------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |        |                          |                          |
| 货币资金                   | 七、（一）  | 1,115,879,201.13         | 1,369,366,887.04         |
| 交易性金融资产                |        |                          | /                        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |        | /                        |                          |
| 应收票据                   | 七、（二）  | 6,500,000.00             | -                        |
| 应收账款                   | 七、（三）  | 2,453,687,052.85         | 2,196,141,170.40         |
| 应收款项融资                 |        |                          | /                        |
| 预付款项                   | 七、（四）  | 331,070,249.84           | 313,873,231.01           |
| 其他应收款                  | 七、（五）  | 1,642,265,660.08         | 1,688,203,653.14         |
| 其中：应收利息                |        |                          |                          |
| 应收股利                   |        |                          |                          |
| 存货                     | 七、（六）  | 5,174,488,236.53         | 5,282,161,701.66         |
| 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                 | 七、（七）  | 153,178,818.32           | 47,106,269.23            |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>10,877,069,218.75</b> | <b>10,896,852,912.48</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                          |                          |
| 债权投资                   | 七、（八）  |                          | /                        |
| 可供出售金融资产               |        | /                        | 339,002,800.00           |
| 其他债权投资                 |        |                          | /                        |
| 持有至到期投资                |        | /                        | 10,000,000.00            |
| 长期应收款                  |        | -                        |                          |
| 长期股权投资                 | 七、（九）  | 105,114,005.62           | 48,678,670.46            |
| 其他权益工具投资               | 七、（十）  | 344,909,598.75           | /                        |
| 其他非流动金融资产              |        |                          | /                        |
| 投资性房地产                 | 七、（十一） | 1,074,628,426.89         | 1,013,929,500.91         |
| 固定资产                   | 七、（十二） | 138,306,402.28           | 148,697,126.57           |
| 在建工程                   | 七、（十三） | 3,439,092,724.03         | 1,017,270,988.43         |
| 使用权资产                  |        |                          | /                        |
| 无形资产                   | 七、（十四） | 55,925,179.20            | 57,236,575.76            |
| 开发支出                   |        |                          |                          |
| 商誉                     | 七、（十五） | 8,899,282.64             | 8,899,282.64             |
| 长期待摊费用                 | 七、（十六） | 5,875,962.64             | 9,174,967.02             |
| 递延所得税资产                |        | -                        | -                        |
| 其他非流动资产                |        | -                        | -                        |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>5,172,751,582.05</b>  | <b>2,652,889,911.79</b>  |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>16,049,820,800.80</b> | <b>13,549,742,824.27</b> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并资产负债表(续)

2021年12月31日

编制单位：曲塘经济技术开发区建设投资集团有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目                          | 附注      | 2021年12月31日              | 2020年12月31日              |
|-----------------------------|---------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债：</b>                |         |                          |                          |
| 短期借款                        | 七、（十七）  | 530,000,000.00           | 69,600,000.00            |
| 交易性金融负债                     |         |                          | /                        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债      |         | /                        |                          |
| 应付票据                        | 七、（十八）  | 6,500,000.00             | -                        |
| 应付账款                        | 七、（十九）  | 2,113,498,986.68         | 616,715,526.76           |
| 预收款项                        | 七、（二十）  | 161,011,988.01           | 152,332,011.73           |
| 合同负债                        |         |                          | /                        |
| 应付职工薪酬                      | 七、（二十一） | 27,495.72                | 31,132.02                |
| 应交税费                        | 七、（二十二） | 134,869,127.27           | 128,041,753.00           |
| 其他应付款                       | 七、（二十三） | 266,455,282.38           | 632,858,602.75           |
| 持有待售负债                      |         |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债                 | 七、（二十四） | 501,016,080.09           | 947,402,365.57           |
| 其他流动负债                      |         | -                        | -                        |
| <b>流动负债合计</b>               |         | <b>3,713,378,960.15</b>  | <b>2,546,981,391.83</b>  |
| <b>非流动负债：</b>               |         |                          |                          |
| 长期借款                        | 七、（二十五） | 236,750,000.00           | 445,636,872.06           |
| 应付债券                        | 七、（二十六） | 1,546,185,572.48         | 1,167,387,590.64         |
| 租赁负债                        |         |                          | /                        |
| 长期应付款                       | 七、（二十七） | 2,671,776,182.59         | 1,657,848,695.89         |
| 长期应付职工薪酬                    |         |                          |                          |
| 预计负债                        | 七、（二十八） | 343,698.11               | 244,698.11               |
| 递延收益                        | 七、（二十九） | 216,119,262.84           | 215,085,196.03           |
| 递延所得税负债                     |         | -                        | -                        |
| 其他非流动负债                     |         | -                        | -                        |
| <b>非流动负债合计</b>              |         | <b>4,671,174,716.02</b>  | <b>3,486,203,052.73</b>  |
| <b>负债合计</b>                 |         | <b>8,384,553,676.17</b>  | <b>6,033,184,444.56</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>        |         |                          |                          |
| 实收资本（或股本）                   | 七、（三十）  | 1,000,000,000.00         | 1,000,000,000.00         |
| 其他权益工具                      |         |                          |                          |
| 其中：优先股                      |         |                          |                          |
| 永续债                         |         |                          |                          |
| 资本公积                        | 七、（三十一） | 4,665,832,686.64         | 4,665,832,686.64         |
| 减：库存股                       |         |                          |                          |
| 其他综合收益                      | 七、（三十二） | 37,154,041.34            |                          |
| 专项储备                        |         |                          |                          |
| 盈余公积                        | 七、（三十三） | 193,027,168.17           | 180,534,539.65           |
| 一般风险准备*                     | 七、（三十四） | 471,856.36               | 470,453.69               |
| 未分配利润                       | 七、（三十五） | 1,768,781,572.12         | 1,863,722,953.43         |
| <b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b> |         | <b>7,665,267,124.63</b>  | <b>7,510,560,633.41</b>  |
| 少数股东权益                      |         | -                        | 5,997,746.30             |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>       |         | <b>7,665,267,124.63</b>  | <b>7,516,558,379.71</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>    |         | <b>16,049,820,800.80</b> | <b>13,549,742,824.27</b> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人：

会计机构负责人: 

# 母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 附注     | 2021年12月31日              | 2020年12月31日              |
|------------------------|--------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |        |                          |                          |
| 货币资金                   |        | 246,095,757.38           | 228,661,033.25           |
| 交易性金融资产                |        |                          | /                        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |        | /                        | -                        |
| 衍生金融资产                 |        |                          |                          |
| 应收票据                   |        | -                        | -                        |
| 应收账款                   | 十三、（一） | 1,635,408,213.22         | 1,629,408,213.22         |
| 应收款项融资                 |        |                          | /                        |
| 预付款项                   |        | 53,541.95                | 53,541.95                |
| 其他应收款                  | 十三、（二） | 2,730,378,346.86         | 2,819,289,254.70         |
| 存货                     |        | 4,501,781,790.19         | 4,501,781,790.19         |
| 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                 |        | -                        | -                        |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>9,113,717,649.60</b>  | <b>9,179,193,833.31</b>  |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                          |                          |
| 债权投资                   |        |                          | /                        |
| 可供出售金融资产               |        | /                        | 338,752,800.00           |
| 其他债权投资                 |        |                          | /                        |
| 持有至到期投资                |        | /                        | -                        |
| 长期应收款                  |        | -                        | -                        |
| 长期股权投资                 | 十三、（三） | 469,316,411.47           | 406,881,076.31           |
| 其他权益工具投资               |        | 338,752,800.00           | /                        |
| 其他非流动金融资产              |        |                          | /                        |
| 投资性房地产                 |        | 192,112,698.05           | 197,424,446.11           |
| 固定资产                   |        | 18,324,057.43            | 19,548,942.31            |
| 在建工程                   |        | -                        | -                        |
| 使用权资产                  |        |                          | /                        |
| 无形资产                   |        | 35,881,502.79            | 36,634,149.87            |
| 开发支出                   |        |                          |                          |
| 商誉                     |        | -                        | -                        |
| 长期待摊费用                 |        | 871,287.13               | -                        |
| 递延所得税资产                |        | -                        | -                        |
| 其他非流动资产                |        | -                        | -                        |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>1,055,258,756.87</b>  | <b>999,241,414.60</b>    |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>10,168,976,406.47</b> | <b>10,178,435,247.91</b> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                       | 附注 | 2021年12月31日              | 2020年12月31日              |
|--------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债：</b>             |    |                          |                          |
| 短期借款                     |    | -                        | -                        |
| 交易性金融负债                  |    |                          | /                        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债   |    | /                        | -                        |
| 应付票据                     |    | -                        | -                        |
| 应付账款                     |    | -                        | -                        |
| 预收款项                     |    | -                        | -                        |
| 合同负债                     |    |                          | /                        |
| 应付职工薪酬                   |    | -                        | -                        |
| 应交税费                     |    | 88,909,964.48            | 88,020,433.00            |
| 其他应付款                    |    | 509,819,179.81           | 521,560,703.61           |
| 持有待售负债                   |    | -                        | -                        |
| 一年内到期的非流动负债              |    | 312,202,208.03           | 828,402,365.57           |
| 其他流动负债                   |    | -                        | -                        |
| <b>流动负债合计</b>            |    | <b>910,931,352.32</b>    | <b>1,437,983,502.18</b>  |
| <b>非流动负债：</b>            |    |                          |                          |
| 长期借款                     |    | 99,750,000.00            | 119,850,000.00           |
| 应付债券                     |    | 1,546,185,572.48         | 1,167,387,590.64         |
| 租赁负债                     |    |                          | /                        |
| 长期应付款                    |    | -                        | -                        |
| 长期应付职工薪酬                 |    | -                        | -                        |
| 预计负债                     |    | -                        | -                        |
| 递延收益                     |    | 925,000.00               | 1,110,000.00             |
| 递延所得税负债                  |    | -                        | -                        |
| 其他非流动负债                  |    | -                        | -                        |
| <b>非流动负债合计</b>           |    | <b>1,646,860,572.48</b>  | <b>1,288,347,590.64</b>  |
| <b>负债合计</b>              |    | <b>2,557,791,924.80</b>  | <b>2,726,331,092.82</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |    |                          |                          |
| 实收资本（或股本）                |    | 1,000,000,000.00         | 1,000,000,000.00         |
| 其他权益工具                   |    |                          |                          |
| 其中：优先股                   |    |                          |                          |
| 永续债                      |    |                          |                          |
| 资本公积                     |    | 4,660,044,077.93         | 4,660,044,077.93         |
| 减：库存股                    |    |                          |                          |
| 其他综合收益                   |    | 37,154,041.34            | -                        |
| 专项储备                     |    | -                        | -                        |
| 盈余公积                     |    | 193,027,168.17           | 180,534,539.65           |
| 未分配利润                    |    | 1,720,959,194.23         | 1,611,525,537.51         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |    | <b>7,611,184,481.67</b>  | <b>7,452,104,155.09</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |    | <b>10,168,976,406.47</b> | <b>10,178,435,247.91</b> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：阮磊波

阮磊波

## 合并利润表

2021年1-12月

编制单位：曲靖经济技术开发区建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 附注      | 2021年度         | 2020年度         |
|-----------------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                     |         | 614,186,473.87 | 401,916,363.70 |
| 其中：营业收入                     | 七、（三十六） | 614,186,473.87 | 401,916,363.70 |
| 二、营业总成本                     |         | 679,637,852.54 | 414,983,308.41 |
| 其中：营业成本                     | 七、（三十六） | 559,810,291.05 | 351,219,539.91 |
| 税金及附加                       | 七、（三十七） | 5,843,423.25   | 5,499,344.91   |
| 销售费用                        | 七、（三十八） | 1,669,040.39   | 1,291,559.48   |
| 管理费用                        | 七、（三十九） | 33,431,291.57  | 30,123,509.12  |
| 研发费用                        |         | -              | -              |
| 财务费用                        | 七、（四十）  | 78,882,906.28  | 26,849,354.99  |
| 其中：利息费用                     | 七、（四十）  | 113,882,218.19 | 74,784,499.37  |
| 利息收入                        | 七、（四十）  | 42,210,181.75  | 57,134,232.10  |
| 加：其他收益                      | 七、（四十一） | 140,704,557.68 | 133,713,409.03 |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             | 七、（四十二） | 70,882,575.66  | -31,306,862.16 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |         |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益          |         |                | /              |
| 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）         |         | -              | -              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）           |         |                | /              |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           |         | -              | -              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           |         | -              | -              |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）           |         | 146,135,754.67 | 89,339,802.16  |
| 加：营业外收入                     | 七、（四十三） | 111,199.04     | 21,799.52      |
| 减：营业外支出                     | 七、（四十四） | 1,289,854.60   | 395,103.46     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |         | 144,977,099.11 | 89,966,298.22  |
| 减：所得税费用                     | 七、（四十五） | 16,873,795.53  | 3,107,549.59   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）           |         | 126,103,303.58 | 85,858,748.63  |
| （一）按经营持续性分类                 |         |                |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |         | 126,103,303.58 | 85,858,748.63  |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |         |                |                |
| （二）按所有权归属分类                 |         |                |                |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） |         | 126,103,303.58 | 86,251,989.67  |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |         |                | -393,241.04    |
| 六、其他综合收益的税后净额               |         | 37,154,041.34  | -              |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |         | 37,154,041.34  | -              |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益          |         | -              | -              |
| （1）重新计量设定受益计划变动额            |         |                |                |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益         |         |                |                |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动           |         |                | /              |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动           |         |                | /              |
| （5）其他                       |         |                |                |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益           |         | 37,154,041.34  | -              |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益          |         | 37,154,041.34  |                |
| （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                 |         |                |                |
| （8）外币财务报表折算差额               |         |                |                |
| （9）其他                       |         |                |                |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |         |                |                |
| 七、综合收益总额                    |         | 163,257,344.92 | 85,858,748.63  |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额         |         | 163,257,344.92 | 86,251,989.67  |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额           |         | -              | -393,241.04    |
| 八、每股收益：                     |         |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）              |         |                |                |
| （二）稀释每股收益（元/股）              |         |                |                |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司利润表

2021年1-12月

编制单位：曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                       | 附注     | 2021年度         | 2020年度         |
|--------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                   | 十三、（四） | 6,041,577.07   | 5,719,588.66   |
| 减：营业成本                   | 十三、（四） | 5,467,411.14   | 5,356,878.28   |
| 税金及附加                    |        | 1,496,315.50   | 1,517,786.20   |
| 销售费用                     |        | -              | -              |
| 管理费用                     |        | 11,056,095.65  | 10,524,504.49  |
| 研发费用                     |        | -              | -              |
| 财务费用                     |        | 14,462,577.61  | -43,200,204.83 |
| 其中：利息费用                  |        | 52,112,294.18  | 6,622,360.75   |
| 利息收入                     |        | 40,887,200.80  | 55,640,281.78  |
| 加：其他收益                   |        | 131,925,000.00 | 78,185,000.00  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）          | 十三、（五） | 19,431,293.82  | -32,306,862.16 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益       |        |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益       |        |                | /              |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）       |        |                | /              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      |        | -              | -              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）        |        |                | /              |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）        |        | -              | -              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）        |        | -              | -              |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）        |        | 124,915,470.99 | 77,398,762.36  |
| 加：营业外收入                  |        | 60,000.00      | 11,267.16      |
| 减：营业外支出                  |        | 49,185.75      | 170,939.71     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）      |        | 124,926,285.24 | 77,239,089.81  |
| 减：所得税费用                  |        | -              | -              |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | 124,926,285.24 | 77,239,089.81  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |        |                |                |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |        |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额            |        | 37,154,041.34  | -              |
| （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        |        | 37,154,041.34  | -              |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益       |        | 37,154,041.34  |                |
| 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              |        |                |                |
| 8. 外币财务报表折算差额            |        |                |                |
| 9. 其他                    |        |                |                |
| 六、综合收益总额                 |        | 162,080,326.58 | 77,239,089.81  |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并现金流量表

2021年1-12月

编制单位：曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注      | 2021年度                  | 2020年度                  |
|---------------------------|---------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |         |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 260,481,670.43          | 353,332,444.73          |
| 收到的税费返还                   |         | -                       | -                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 七、（四十六） | 762,125,370.26          | 880,872,693.75          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | <b>1,022,607,040.69</b> | <b>1,234,205,138.48</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 386,564,340.69          | 363,547,643.51          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 51,139,843.50           | 47,630,837.92           |
| 支付的各项税费                   |         | 38,254,041.69           | 9,689,552.97            |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七、（四十六） | 582,957,632.14          | 584,468,264.23          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | <b>1,058,915,858.02</b> | <b>1,005,336,298.63</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-36,308,817.33</b>   | <b>228,868,839.85</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |         | 128,135,975.00          | -                       |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 51,851,281.84           | 1,000,000.00            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | -                       | -                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         | -                       | -                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 七、（四十六） | 222,658,560.00          | -                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | <b>402,645,816.84</b>   | <b>1,000,000.00</b>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 1,261,427,502.78        | 735,781,050.94          |
| 投资支付的现金                   |         | 5,582,150.00            | -                       |
| 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            |         | -                       | -                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | <b>1,267,009,652.78</b> | <b>735,781,050.94</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-864,363,835.94</b>  | <b>-734,781,050.94</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |         | -                       | -                       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         | -                       | -                       |
| 取得借款收到的现金                 |         | 549,200,000.00          | 469,600,000.00          |
| 发行债券收到的现金                 |         | 460,030,000.00          | 218,776,800.00          |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 七、（四十六） | 1,040,090,000.00        | 2,062,960,000.00        |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | <b>2,049,320,000.00</b> | <b>2,751,336,800.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 747,873,000.00          | 594,123,000.00          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 255,930,865.64          | 201,056,510.31          |
| 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            | 七、（四十六） | 388,331,167.00          | 147,516,007.69          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | <b>1,392,135,032.64</b> | <b>942,695,518.00</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>657,184,967.36</b>   | <b>1,808,641,282.00</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         |                         |                         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 七、（四十七） | <b>-243,487,685.91</b>  | <b>1,302,729,070.91</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 七、（四十七） | 1,359,366,887.04        | 56,637,816.13           |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 七、（四十七） | <b>1,115,879,201.13</b> | <b>1,359,366,887.04</b> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

张勇  
印

主管会计工作负责人：

梅娟  
印

会计机构负责人：

阮磊  
印



## 母公司现金流量表

2021年1-12月

编制单位：曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 2021年度                  | 2020年度                 |
|---------------------------|----|-------------------------|------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 408,100.00              | 326,200.00             |
| 收到的税费返还                   |    | -                       | -                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,667,388,396.56        | 994,168,662.36         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>1,667,796,496.56</b> | <b>994,494,862.36</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 155,676.00              | -                      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 6,069,523.09            | 5,717,242.83           |
| 支付的各项税费                   |    | 774,755.50              | 743,712.02             |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 1,307,057,843.66        | 602,167,474.39         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>1,314,057,798.25</b> | <b>608,628,429.24</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>353,738,698.31</b>   | <b>385,866,433.12</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                        |
| 收回投资收到的现金                 |    | -                       | -                      |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 150,000.00              | 250,000.00             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | -                       | -                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | -                       | -                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 210,958,560.00          | -                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>211,108,560.00</b>   | <b>250,000.00</b>      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 303,389.00              | 10,934,351.74          |
| 投资支付的现金                   |    | 6,000,000.00            | 110,000,000.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | -                       | -                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | -                       | -                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>6,303,389.00</b>     | <b>120,934,351.74</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>204,805,171.00</b>   | <b>-120,684,351.74</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                        |
| 吸收投资收到的现金                 |    | -                       | -                      |
| 取得借款收到的现金                 |    | -                       | 150,000,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |    | 460,030,000.00          | 218,776,800.00         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 9,090,000.00            | 372,960,000.00         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>469,120,000.00</b>   | <b>741,736,800.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 540,100,000.00          | 530,050,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 167,797,978.18          | 170,774,641.67         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 302,331,167.00          | 78,408,007.69          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>1,010,229,145.18</b> | <b>779,232,649.36</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-541,109,145.18</b>  | <b>-37,495,849.36</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                         |                        |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>17,434,724.13</b>    | <b>227,686,232.02</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 228,661,033.25          | 974,801.23             |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>246,095,757.38</b>   | <b>228,661,033.25</b>  |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：阮舒斌



合并所有者权益变动表

2021年1-12月

编制单位：成都经济技术开发投资控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2021年度           |                  |               |                |            |                  |                  |
|-----------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|------------|------------------|------------------|
|                       | 实收资本（或股本）        | 资本公积             | 其他综合收益        | 盈余公积           | 一般风险准备     | 未分配利润            | 所有者权益合计          |
| 一、上年期末余额              | 1,000,000,000.00 | 4,665,832,686.64 | -             | 180,534,539.65 | 478,453.69 | 1,663,772,953.43 | 7,518,560,833.41 |
| 加：会计政策变更              |                  |                  |               |                |            |                  |                  |
| 前期差错更正                |                  |                  |               |                |            |                  |                  |
| 同一控制下企业合并             |                  |                  |               |                |            |                  |                  |
| 其他                    |                  |                  |               |                |            |                  |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,000,000,000.00 | 4,665,832,686.64 | -             | 180,534,539.65 | 478,453.69 | 1,663,772,953.43 | 7,518,560,833.41 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -                | -                | 37,154,041.34 | 12,492,628.52  | 1,202.67   | 105,858,618.69   | 154,706,491.22   |
| （一）综合收益总额             |                  |                  | 37,154,041.34 |                |            | 126,103,303.58   | 163,257,344.92   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |                  | -             | -              | -          | -5,550,853.70    | -5,550,853.70    |
| 1.所有者投入的普通股           |                  |                  |               |                |            |                  |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                  |                  |               |                |            |                  |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                  |                  |               |                |            |                  |                  |
| 4.其他                  |                  |                  |               |                |            |                  |                  |
| （三）利润分配               |                  |                  | -             | 12,492,628.52  | 1,202.67   | -5,550,853.70    | -5,550,853.70    |
| 1.提取盈余公积              |                  |                  |               | 12,492,628.52  |            | -15,493,831.19   | -3,000,000.00    |
| 2.提取一般风险准备            |                  |                  |               |                | 1,202.67   | -42,492,638.52   | -                |
| 3.对所有者（或股本）的分配        |                  |                  |               |                |            | -1,202.67        | -                |
| 4.其他                  |                  |                  |               |                |            | -3,000,000.00    | -3,000,000.00    |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |                  | -             | -              | -          | -                | -                |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |                  |                  |               |                |            |                  |                  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |                  |                  |               |                |            |                  |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                  |                  |               |                |            |                  |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |                  |               |                |            |                  |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                  |                  |               |                |            |                  |                  |
| 6.其他                  |                  |                  |               |                |            |                  |                  |
| （五）专项储备               |                  |                  | -             |                |            |                  |                  |
| 1.本期提取                |                  |                  |               |                |            |                  |                  |
| 2.本期使用                |                  |                  |               |                |            |                  |                  |
| （六）其他                 |                  |                  |               |                |            |                  |                  |
| 四、本期末余额               | 1,000,000,000.00 | 4,665,832,686.64 | 37,154,041.34 | 193,027,168.17 | 471,656.36 | 1,768,781,572.12 | 7,665,267,124.63 |

后附财务报表附注和财务报表组成成分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张印

梅娟

张松波

# 合并所有者权益变动表

2021年1-12月

编制单位：曲靖经济技术开发区建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2020年度           |                  |        |                |            |                  |                  |
|-----------------------|------------------|------------------|--------|----------------|------------|------------------|------------------|
|                       | 实收资本(或股本)        | 资本公积             | 其他综合收益 | 盈余公积           | 一般风险准备     | 未分配利润            | 小计               |
| 一、上年期末余额              | 1,000,000,000.00 | 4,665,832,686.64 | -      | 172,810,630.67 | 434,882.78 | 1,588,231,243.65 | 7,427,388,643.74 |
| 加：会计政策变更              |                  |                  |        |                |            |                  |                  |
| 前期差错更正                |                  |                  |        |                |            |                  |                  |
| 同一控制下企业合并             |                  |                  |        |                |            |                  |                  |
| 其他                    |                  |                  |        |                |            |                  |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,000,000,000.00 | 4,665,832,686.64 | -      | 172,810,630.67 | 434,882.78 | 1,588,231,243.65 | 7,427,388,643.74 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                  |                  |        |                |            |                  |                  |
| (一)综合收益总额             |                  |                  |        | 7,723,908.98   | 36,370.91  | 75,491,709.28    | 83,251,989.67    |
| (二)所有者投入和减少资本         |                  |                  |        |                |            | 86,251,989.67    | 86,251,989.67    |
| 1.所有者投入的普通股           |                  |                  |        |                |            |                  |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                  |                  |        |                |            |                  |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                  |                  |        |                |            |                  |                  |
| 4.其他                  |                  |                  |        |                |            |                  |                  |
| (三)利润分配               |                  |                  |        |                |            |                  |                  |
| 1.提取盈余公积              |                  |                  |        | 7,723,908.98   | 36,370.91  | -10,765,279.89   | -3,000,000.00    |
| 2.提取一般风险准备            |                  |                  |        | 7,723,908.98   |            | -7,723,908.98    |                  |
| 3.对所有者(或股东)的分配        |                  |                  |        |                |            | -56,370.91       |                  |
| 4.其他                  |                  |                  |        |                |            | -3,000,000.00    | -3,000,000.00    |
| (四)所有者权益内部结转          |                  |                  |        |                |            |                  |                  |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       |                  |                  |        |                |            |                  |                  |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       |                  |                  |        |                |            |                  |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                  |                  |        |                |            |                  |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |                  |        |                |            |                  |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                  |                  |        |                |            |                  |                  |
| 6.其他                  |                  |                  |        |                |            |                  |                  |
| (五)专项储备               |                  |                  |        |                |            |                  |                  |
| 1.本期提取                |                  |                  |        |                |            |                  |                  |
| 2.本期使用                |                  |                  |        |                |            |                  |                  |
| (六)其他                 |                  |                  |        |                |            |                  |                  |
| 四、本期期末余额              | 1,000,000,000.00 | 4,665,832,686.64 | -      | 180,534,539.65 | 470,453.69 | 1,663,722,953.43 | 7,510,568,633.41 |
| 后附财务报表附注为财务报表的组成部分。   |                  |                  |        |                |            |                  |                  |
| 公司负责人：                |                  |                  |        |                |            |                  |                  |
| 主管会计工作负责人：            |                  |                  |        |                |            |                  |                  |
| 会计机构负责人：              |                  |                  |        |                |            |                  |                  |

张辉

张娟



母公司所有者权益变动表

2021年1-12月

编制单位：成都经济技术开发区投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2021年度           |                  |               |                |                  |
|-----------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本（或股本）        | 资本公积             | 其他综合收益        | 盈余公积           | 未分配利润            |
| 一、上年期末余额              | 1,000,000,000.00 | 4,660,044,077.93 | -             | 180,534,539.65 | 1,611,525,537.51 |
| 加：会计政策变更              |                  |                  |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                  |                  |               |                |                  |
| 其他                    |                  |                  |               |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,000,000,000.00 | 4,660,044,077.93 | -             | 180,534,539.65 | 1,611,525,537.51 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -                | -                | 37,154,041.34 | 12,492,628.52  | 109,433,656.72   |
| （一）综合收益总额             |                  |                  | 37,154,041.34 |                | 124,926,285.24   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |                  |               |                |                  |
| 1.所有者投入的普通股           |                  |                  |               |                |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                  |                  |               |                |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                  |                  |               |                |                  |
| 4.其他                  |                  |                  |               |                |                  |
| （三）利润分配               |                  |                  |               | 12,492,628.52  | -15,492,628.52   |
| 1.提取盈余公积              |                  |                  |               | 12,492,628.52  | -12,492,628.52   |
| 2.对所有者（或股东）的分配        |                  |                  |               |                | -3,000,000.00    |
| 3.其他                  |                  |                  |               |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |                  |               |                |                  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |                  |                  |               |                |                  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |                  |                  |               |                |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                  |                  |               |                |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |                  |               |                |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                  |                  |               |                |                  |
| 6.其他                  |                  |                  |               |                |                  |
| （五）专项储备               |                  |                  |               |                |                  |
| 1.本期提取                |                  |                  |               |                |                  |
| 2.本期使用                |                  |                  |               |                |                  |
| （六）其他                 |                  |                  |               |                |                  |
| 四、本期末余额               | 1,000,000,000.00 | 4,660,044,077.93 | 37,154,041.34 | 193,027,168.17 | 1,720,959,194.23 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

张勇印

主管会计工作负责人：

梅娟

会计机构负责人：

王红波



母公司所有者权益变动表

2021年1-12月

单位：元 币种：人民币

编制单位：曲靖经济技术开发区建设投资有限公司

| 项目                    | 2020年度           |                  |        |                |                  |                  |
|-----------------------|------------------|------------------|--------|----------------|------------------|------------------|
|                       | 实收资本（或股本）        | 资本公积             | 其他综合收益 | 盈余公积           | 未分配利润            | 所有者权益合计          |
| 一、上年期末余额              | 1,000,000,000.00 | 4,660,044,077.93 | -      | 172,810,630.67 | 1,545,010,356.68 | 7,377,865,065.28 |
| 加：会计政策变更              |                  |                  |        |                |                  | -                |
| 前期差错更正                |                  |                  |        |                |                  | -                |
| 其他                    |                  |                  |        |                |                  | -                |
| 二、本年期初余额              | 1,000,000,000.00 | 4,660,044,077.93 | -      | 172,810,630.67 | 1,545,010,356.68 | 7,377,865,065.28 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |                  |        |                |                  |                  |
| （一）综合收益总额             |                  |                  |        |                | 66,515,180.83    | 74,239,089.81    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |                  |        |                | 77,239,089.81    | 77,239,089.81    |
| 1.所有者投入的普通股           |                  |                  |        |                |                  |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                  |                  |        |                |                  |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                  |                  |        |                |                  |                  |
| 4.其他                  |                  |                  |        |                |                  |                  |
| （三）利润分配               |                  |                  |        |                |                  |                  |
| 1.提取盈余公积              |                  |                  |        | 7,723,908.98   | -10,723,908.98   | -3,000,000.00    |
| 2.对所有者（或股东）的分配        |                  |                  |        | 7,723,908.98   | -7,723,908.98    |                  |
| 3.其他                  |                  |                  |        |                | -3,000,000.00    | -3,000,000.00    |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |                  |        |                |                  |                  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |                  |                  |        |                |                  |                  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |                  |                  |        |                |                  |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                  |                  |        |                |                  |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |                  |        |                |                  |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                  |                  |        |                |                  |                  |
| 6.其他                  |                  |                  |        |                |                  |                  |
| （五）专项储备               |                  |                  |        |                |                  |                  |
| 1.本期提取                |                  |                  |        |                |                  |                  |
| 2.本期使用                |                  |                  |        |                |                  |                  |
| （六）其他                 |                  |                  |        |                |                  |                  |
| 四、本期期末余额              | 1,000,000,000.00 | 4,660,044,077.93 | -      | 180,534,539.65 | 1,611,525,537.51 | 7,452,104,155.09 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张勇印

梅娟印

陈廷波

## 曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司

### 2021 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

#### 一、公司基本情况

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

本公司最终控制人为曲靖经济技术开发区国有资产管理局。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 21 日批准报出。

#### 二、财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

公司根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)编制财务报表。

##### (二) 持续经营

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

#### 三、遵循企业会计准则的声明

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

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### (一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

##### (二) 营业周期

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

### （三）记账本位币

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

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，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。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）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。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（五）。

#### 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则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。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（五）。

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，将该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的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

### (五) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，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同处于同一方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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### （六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判

断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### **(八) 金融工具（自 2021 年 1 月 1 日起适用）**

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。

#### **1、金融工具的确认和终止确认**

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

#### **2、金融资产分类和计量**

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超

过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②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(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

### 3、金融负债分类和计量

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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

**(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

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

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

**(2) 其他金融负债**

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

**4、金融工具抵销**

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

**(九) 金融工具（2021 年 1 月 1 日前适用）**

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

**1、金融工具的分类**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

**2、金融工具的确认依据和计量方法**

**(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

**(2) 持有至到期投资**

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

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

## 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参照活跃市场中的报价

## 6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### （1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

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等进行减值处理并确认损失准备。

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

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

#### 2、已发生信用减值金融资产的定义

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

-发行方或债务人发生重大财务困难；

-债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

-债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

-债务人很可能破产或进行其他财务重组；

-发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

-以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

### 4、减记金融资产

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

### 5、各类金融资产信用损失的确定办法

#### (1) 应收账款

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。本公司对信用风险显著不同的应收款项及租赁应收款单项评估信用风险，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。

除单项评估信用风险的应收款项及租赁应收款外和在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

| 项 目         | 确定组合的依据                           |
|-------------|-----------------------------------|
| 组合 1：账龄组合   | 除单项评估已经发生信用减值的应收账款和特定款项组合以外的应收账款。 |
| 组合 2：特定款项组合 | 与本公司存在关联关系、行政事业单位以及信誉良好的应收款项。     |

对于按组合计算预期信用损失的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项 目         | 计提方法                  |
|-------------|-----------------------|
| 组合 1：账龄组合   | 采用账龄分析法计提坏账准备         |
| 组合 2：特定款项组合 | 无特别风险，坏账计提比例一般为 0.00% |

## （2）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：

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 特定款项组合，主要为大型国企、行政事业单位以及信誉良好的应收款

其他应收款组合 4 关联方组合

其他应收款组合 5 投标保证金、履约保证金

其他应收款组合 6 除以上组合外的其他单位和个人往来款等

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为预期信用损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

## （十一）应收款项（2021 年 1 月 1 日前适用）

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### 1、坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生

减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

## 2、坏账准备的计提方法

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

### （2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

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

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项 目  | 计提方法  |
|------|-------|
| 组合 1 | 账龄分析法 |
| 组合 2 | 不计提坏账 |

#### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

| 账 龄   | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|-------|----------|-----------|
| 5 年以上 | 100%     | 100%      |

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

### 3、坏账准备的转回

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

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

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

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

##### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

##### (2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(四)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(六)。

#### 2、长期股权投资初始成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公

允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

#### **（十四）投资性房地产**

##### **1、投资性房地产的初始计量**

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

##### **2、投资性房地产的后续计量**

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

政策进行折旧或摊销。

## （十五）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、管网设施、运输设备、电子设备和其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

## （十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

## （十七）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

## 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、借款费用暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

# (十八) 无形资产

## 1、无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### （十九）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

### （二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十一）职工薪酬

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

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

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。

## 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类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，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

## 3、辞退福利的会计处理方法

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：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

## 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额，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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十二) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项

有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## （二十三）收入（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在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；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

### 2、主要收入确认具体方法

#### （1）商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。销售产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

#### （2）建造合同

本公司与客户之间的建造合同包含工程建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

#### （3）房地产销售合同

本公司房地产开发业务的收入于将物业的控制权转移给客户时确认。基于销售合同条款及适用

于合同的法律规定，物业的控制权可在某一时段内或在某一时点转移。仅当本公司在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项的情况下，按照合同期间已完成履约义务的进度在一段时间内确认收入，已完成履约义务的进度按照为完成履约义务而实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。否则，收入于客户获得实物所有权或已完工物业的法定所有权且本公司已获得现时收款权并很可能收回对价时确认。

#### （二十四）收入（2021 年 1 月 1 日前适用）

##### 1、商品销售收入

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

##### 2、提供劳务收入

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

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

##### 3、建造合同收入

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

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

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

#### 4、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### 5、利息收入

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

#### 6、担保费收入

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

采取趸收方式向被担保人收取担保费的，应当一次性确认为担保费收入。

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

### （二十五）合同成本（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

#### 1、取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2)该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

(3)该成本预期能够收回。

#### 2、合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1)企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十六) 政府补助

政府补助,是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

(1)用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益。

(2)用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

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

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

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异,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,确认相关的递延所得税资产。此外,与商誉的初始确认相关的,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暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减,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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债,除

非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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

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

## （二十八）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### 1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

#### （1）所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

#### （2）折旧和摊销

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

### (3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

### (4) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

### (5) 存货跌价准备

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

### (6) 建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用履约进度在资产负债表日确认合同收入。在确定履约进度、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## (二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

#### 2021 年 1 月 1 日执行新金融工具准则各项目调整情况的说明：

●于 2021 年 1 月 1 日，财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

#### ●合并

| 原金融工具准则 |                |                  | 新金融工具准则 |      |                  |
|---------|----------------|------------------|---------|------|------------------|
| 列报项目    | 计量类别           | 账面价值             | 列报项目    | 计量类别 | 账面价值             |
| 货币资金    | 摊余成本（贷款和应收款项类） | 1,369,366,887.04 | 货币资金    | 摊余成本 | 1,369,366,887.04 |

| 原金融工具准则           |                |                  | 新金融工具准则                   |                         |                  |
|-------------------|----------------|------------------|---------------------------|-------------------------|------------------|
| 列报项目              | 计量类别           | 账面价值             | 列报项目                      | 计量类别                    | 账面价值             |
| 应收账款              | 摊余成本（贷款和应收款项类） | 2,196,141,170.40 | 应收账款                      | 摊余成本                    | 2,196,141,170.40 |
|                   |                |                  | 应收款项融资                    | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益     |                  |
| 其他应收款             | 摊余成本（贷款和应收款项类） | 1,688,203,653.14 | 其他应收款                     | 摊余成本                    | 1,688,203,653.14 |
| 持有至到期投资（含其他流动资产）  | 摊余成本           | 10,000,000.00    | 债权投资（含一年内到期的非流动资产和其他流动资产） | 摊余成本                    | 10,000,000.00    |
| 可供出售金融资产（含其他流动资产） | 以成本计量（权益工具）    | 339,002,800.00   | 其他非流动金融资产                 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益       |                  |
|                   |                |                  | 其他权益工具投资                  | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定） | 339,002,800.00   |

## ● 母公司

| 原金融工具准则           |                |                  | 新金融工具准则   |                         |                  |
|-------------------|----------------|------------------|-----------|-------------------------|------------------|
| 列报项目              | 计量类别           | 账面价值             | 列报项目      | 计量类别                    | 账面价值             |
| 货币资金              | 摊余成本（贷款和应收款项类） | 228,661,033.25   | 货币资金      | 摊余成本                    | 228,661,033.25   |
| 应收账款              | 摊余成本（贷款和应收款项类） | 1,629,408,213.22 | 应收账款      | 摊余成本                    | 1,629,408,213.22 |
|                   |                |                  | 应收款项融资    | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益     |                  |
| 其他应收款             | 摊余成本（贷款和应收款项类） | 2,819,289,254.70 | 其他应收款     | 摊余成本                    | 2,819,289,254.70 |
| 可供出售金融资产（含其他流动资产） | 以成本计量（权益工具）    | 338,752,800.00   | 其他非流动金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益       |                  |
|                   |                |                  | 其他权益工具投资  | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定） | 338,752,800.00   |

## 五、税项

## (一) 主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                                                 |
|---------|--------------------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按3%、5%、6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。                                        |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。                                        |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。                                        |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的25%计缴                                          |

## (二) 税收优惠及批文

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

## 六、合并报表范围变动情况

本年度纳入合并范围的子公司包括 8 家，与上年相比增加 1 家，具体见本附注“八、（一）在子公司中的权益”。

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本年”指 2021 年，“上年”指 2020 年。

### （一）货币资金

| 项 目                          | 年末余额             | 年初余额             |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 库存现金                         | 348.06           | 37,570.06        |
| 银行存款                         | 1,115,878,853.07 | 1,359,329,316.98 |
| 其他货币资金                       |                  | 10,000,000.00    |
| 合 计                          | 1,115,879,201.13 | 1,369,366,887.04 |
| 其中：因抵押、质押或冻结等<br>对使用有限制的款项总额 |                  | 10,000,000.00    |

### （二）应收票据

#### 1、应收票据分类列示

| 项目     | 年末余额         | 年初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑票据 | 6,500,000.00 |      |
| 合 计    | 6,500,000.00 |      |

注：截至 2021 年 12 月 31 日，曲靖开发区建投供应链管理有限公司以中铁八局集团有限公司向其出具，中国光大银行成都分行承兑的 650 万元银行承兑汇票，向中国民生银行曲靖分行质押开具应付票据 650 万元。

### （三）应收账款

#### 1、应收账款按账龄结构列示

| 账 龄        | 年末余额             |
|------------|------------------|
| 1 年以内      | 329,602,015.11   |
| 其中：1 年以内分项 |                  |
| 1 年以内小计    | 329,602,015.11   |
| 1 至 2 年    | 78,822,319.75    |
| 2 至 3 年    | 149,909,494.74   |
| 3 年以上      | 1,895,353,223.25 |
| 合 计        | 2,453,687,052.85 |

## 2、按坏账计提方法分类披露

| 账 龄       | 年末余额             |        |      |
|-----------|------------------|--------|------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备 |
|           | 金额               | 比例 (%) |      |
| 按单项计提坏账准备 |                  |        |      |
| 其中：       |                  |        |      |
| 按组合计提坏账准备 |                  |        |      |
| 其中：       |                  |        |      |
| 1 年以内     | 329,602,015.11   | 13.43  |      |
| 1 至 2 年   | 78,822,319.75    | 3.21   |      |
| 2 至 3 年   | 149,909,494.74   | 6.11   |      |
| 3 年以上     | 1,895,353,223.25 | 77.25  |      |
| 合 计       | 2,453,687,052.85 | 100.00 |      |

续

| 账 龄       | 年初余额             |        |      |
|-----------|------------------|--------|------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备 |
|           | 金额               | 比例 (%) |      |
| 按单项计提坏账准备 |                  |        |      |
| 其中：       |                  |        |      |
| 按组合计提坏账准备 |                  |        |      |
| 其中：       |                  |        |      |
| 1 年以内     | 139,078,724.49   | 6.34   |      |
| 1 至 2 年   | 157,763,213.68   | 7.18   |      |
| 2 至 3 年   | 338,040,353.86   | 15.39  |      |
| 3 年以上     | 1,561,258,878.37 | 71.09  |      |
| 合 计       | 2,196,141,170.40 | 100.00 |      |

## 3、应收账款坏账准备变动情况

无

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称         | 与本公司关系 | 期末余额             | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) |
|--------------|--------|------------------|---------------------|
| 曲靖经济技术开发区财政局 | 非关联方   | 2,194,252,360.56 | 89.19               |

| 单位名称                   | 与本公司关系 | 期末余额             | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) |
|------------------------|--------|------------------|--------------------|
| 云南建投第四建设有限公司           | 非关联方   | 95,587,353.02    | 3.89               |
| 中铁八局集团昆明铁路建设有限公司       | 非关联方   | 50,336,904.47    | 2.05               |
| 北京建工土木工程有限公司           | 非关联方   | 35,603,444.78    | 1.45               |
| 曲靖经济技术开发区征地拆迁安置领导小组办公室 | 非关联方   | 20,385,146.47    | 0.82               |
| 合 计                    |        | 2,396,165,209.30 | 97.40              |

5、期末应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

#### (四) 预付款项

1、预付款项按账龄结构列示

| 账 龄     | 年末余额           |        | 年初余额           |        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 119,060,510.32 | 35.96  | 157,819,689.06 | 50.28  |
| 1 至 2 年 | 111,831,399.52 | 33.78  | 147,053,541.95 | 46.85  |
| 2 至 3 年 | 100,038,340.00 | 30.22  |                |        |
| 3 年以上   | 140,000.00     | 0.04   | 9,000,000.00   | 2.87   |
| 合 计     | 331,070,249.84 | 100.00 | 313,873,231.01 | 100.00 |

2、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称         | 与本公司关系 | 期末余额           | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) |
|--------------|--------|----------------|--------------------|
| 曲靖经济技术开发区财政局 | 非关联方   | 264,080,000.00 | 79.77              |
| 云南众联建材有限公司   | 非关联方   | 23,786,844.83  | 7.18               |
| 云南建投物流有限公司   | 非关联方   | 20,128,907.62  | 6.08               |
| 云南圣兴建筑工程有限公司 | 非关联方   | 5,419,279.02   | 1.64               |
| 曲靖市马龙区发展和改革局 | 非关联方   | 3,000,000.00   | 0.90               |
| 合 计          |        | 316,415,031.47 | 95.57              |

#### (五) 其他应收款

| 项 目   | 年末余额             | 年初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息  |                  |                  |
| 应收股利  |                  |                  |
| 其他应收款 | 1,642,265,660.08 | 1,688,203,653.14 |
| 合 计   | 1,642,265,660.08 | 1,688,203,653.14 |

1、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄结构列示

| 账 龄 | 年末余额 |
|-----|------|
|-----|------|

|            |                  |
|------------|------------------|
| 1 年以内      | 233,739,807.01   |
| 其中：1 年以内分项 |                  |
| 1 年以内小计    | 233,739,807.01   |
| 1 至 2 年    | 305,216,813.96   |
| 2 至 3 年    | 854,271,153.28   |
| 3 年以上      | 249,269,560.83   |
| 合 计        | 1,642,497,335.08 |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

| 账 龄       | 年末余额             |        |            |                  |
|-----------|------------------|--------|------------|------------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备       | 账面价值             |
|           | 金额               | 比例 (%) |            |                  |
| 按单项计提坏账准备 |                  |        |            |                  |
| 其中：       |                  |        |            |                  |
| 按组合计提坏账准备 |                  |        |            |                  |
| 其中：       |                  |        |            |                  |
| 1 年以内     | 233,739,807.01   | 14.23  |            | 233,739,807.01   |
| 1 至 2 年   | 305,216,813.96   | 18.58  |            | 305,216,813.96   |
| 2 至 3 年   | 854,271,153.28   | 52.01  |            | 854,271,153.28   |
| 3 年以上     | 249,269,560.83   | 15.18  | 231,675.00 | 249,037,885.83   |
| 合 计       | 1,642,497,335.08 | 100.00 | 231,675.00 | 1,642,265,660.08 |

续

| 账 龄       | 年初余额             |        |            |                  |
|-----------|------------------|--------|------------|------------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备       | 账面净值             |
|           | 金额               | 比例 (%) |            |                  |
| 按单项计提坏账准备 |                  |        |            |                  |
| 其中：       |                  |        |            |                  |
| 按组合计提坏账准备 |                  |        |            |                  |
| 其中：       |                  |        |            |                  |
| 1 年以内     | 325,379,832.70   | 19.27  |            | 325,379,832.70   |
| 1 至 2 年   | 954,244,153.28   | 56.51  |            | 954,244,153.28   |
| 2 至 3 年   | 86,892,679.30    | 5.15   |            | 86,892,679.30    |
| 3 年以上     | 321,918,662.86   | 19.07  | 231,675.00 | 321,686,987.86   |
| 合 计       | 1,688,435,328.14 | 100.00 | 231,675.00 | 1,688,203,653.14 |

## (3) 其他应收款坏账变动情况

无

## (4) 其他应收款按业务内容类别披露

| 业务内容       | 年末余额             | 年初余额             |
|------------|------------------|------------------|
| 往来款（单位）    | 1,640,467,510.04 | 1,662,837,396.00 |
| 往来款（个人）    | 263,291.64       | 231,158.68       |
| 保证金        | 1,740,000.00     | 25,275,900.00    |
| 代收代扣社保各项费用 | 26,533.40        | 90,873.46        |
| 合 计        | 1,642,497,335.08 | 1,688,435,328.14 |

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称            | 与本公司关系 | 期末余额             | 账龄      | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|--------|------------------|---------|---------------------|----------|
| 曲靖经济技术开发区财政局    | 非关联方   | 1,210,434,326.83 | 0-3 年以上 | 73.71               |          |
| 曲靖市国有资本运营有限责任公司 | 非关联方   | 238,890,969.39   | 0-3 年以上 | 14.55               |          |
| 云南曲靖南海新区开发有限公司  | 关联方    | 158,109,966.06   | 0-2 年   | 9.63                |          |
| 曲靖宏基建筑工程有限公司    | 非关联方   | 4,850,000.00     | 1 年以内   | 0.30                |          |
| 北京车库咖啡品牌管理有限公司  | 非关联方   | 4,604,368.96     | 2-3 年以上 | 0.26                |          |
| 合 计             |        | 1,616,889,631.24 |         | 98.45               |          |

## (六) 存货

## 1、存货分类

| 项 目     | 年末余额             |      |                  |
|---------|------------------|------|------------------|
|         | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值             |
| 工程施工    | 104,114,759.78   |      | 104,114,759.78   |
| 待开发土地   | 4,869,243,964.21 |      | 4,869,243,964.21 |
| 消耗性生物资产 | 232,813.95       |      | 232,813.95       |
| 开发成本    | 64,089,476.76    |      | 64,089,476.76    |
| 周转材料    | 97,890.19        |      | 97,890.19        |
| 库存商品    | 136,709,331.64   |      | 136,709,331.64   |
| 合 计     | 5,174,488,236.53 |      | 5,174,488,236.53 |

(续)

| 项 目   | 年初余额             |      |                  |
|-------|------------------|------|------------------|
|       | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值             |
| 工程施工  | 65,450,309.64    |      | 65,450,309.64    |
| 待开发土地 | 4,979,756,289.63 |      | 4,979,756,289.63 |

| 项 目     | 年初余额             |      |                  |
|---------|------------------|------|------------------|
|         | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值             |
| 消耗性生物资产 | 232,813.95       |      | 232,813.95       |
| 开发成本    | 52,867,552.15    |      | 52,867,552.15    |
| 周转材料    | 98,321.65        |      | 98,321.65        |
| 库存商品    | 183,756,414.64   |      | 183,756,414.64   |
| 合 计     | 5,282,161,701.66 |      | 5,282,161,701.66 |

## 2、存货跌价准备

期末存货不存在减值的迹象，不需计提存货跌价准备。

## (七) 其他流动资产

| 项 目     | 年末余额           | 年初余额          |
|---------|----------------|---------------|
| 待抵扣进项税  | 151,036,865.54 | 46,276,660.09 |
| 预缴土地增值税 | 2,140,006.20   | 829,609.14    |
| 预缴企业所得税 | 1,946.58       |               |
| 合 计     | 153,178,818.32 | 47,106,269.23 |

## (八) 债权投资

## 1、债权投资情况

| 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          |
| 曲靖市开发投资有限责任公司债权融资计划 |      |      |      | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |
| 合 计                 |      |      |      | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |

## (九) 长期股权投资

| 被投资单位               | 年初余额          | 本年增减变动 |      |               |               |        |
|---------------------|---------------|--------|------|---------------|---------------|--------|
|                     |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整      | 其他权益变动 |
| 云南工投曲靖经开区产业投资开发有限公司 | 48,678,670.46 |        |      | 19,281,293.82 | 37,154,041.34 |        |
| 合 计                 | 48,678,670.46 |        |      | 19,281,293.82 | 37,154,041.34 |        |

(续)

| 被投资单位               | 本年增减变动      |        |    | 年末余额           | 减值准备<br>年末余额 |
|---------------------|-------------|--------|----|----------------|--------------|
|                     | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 云南工投曲靖经开区产业投资开发有限公司 |             |        |    | 105,114,005.62 |              |

| 被投资单位 | 本年增减变动      |        |    | 年末余额           | 减值准备<br>年末余额 |
|-------|-------------|--------|----|----------------|--------------|
|       | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 合计    |             |        |    | 105,114,005.62 |              |

## (十) 其他权益工具投资

## 1、其他权益工具投资情况

| 项目                | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 云南曲靖南海新区开发有限责任公司  | 193,132,800.00 | 193,132,800.00 |
| 曲靖市中小企业开发投资有限责任公司 | 1,900,000.00   | 1,900,000.00   |
| 云南曲靖农业科技示范园开发有限公司 | 138,720,000.00 | 138,720,000.00 |
| 曲靖惠民村镇银行股份有限公司    | 5,000,000.00   | 5,000,000.00   |
| 昆明理工曲靖科创有限公司      | 250,000.00     | 250,000.00     |
| 曲靖开发区行远房地产开发有限公司  | 5,906,798.75   |                |
| 合 计               | 344,909,598.75 | 339,002,800.00 |

其他说明：

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

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

## (十一) 投资性房地产

| 项 目         | 年初数              | 本年增加          | 本年减少 | 年末数              |
|-------------|------------------|---------------|------|------------------|
| 一、原值合计      | 1,106,024,026.97 | 95,912,092.60 |      | 1,201,936,119.57 |
| 其中：房屋、建筑物   | 996,714,015.25   | 95,912,092.60 |      | 1,092,626,107.85 |
| 土地使用权       | 109,310,011.72   |               |      | 109,310,011.72   |
| 二、累计折旧和摊销合计 | 92,094,526.06    | 35,213,166.62 |      | 127,307,692.68   |
| 其中：房屋、建筑物   | 76,343,405.34    | 32,987,279.92 |      | 109,330,685.26   |
| 土地使用权       | 15,751,120.72    | 2,225,886.70  |      | 17,977,007.42    |
| 三、减值准备合计    |                  |               |      |                  |
| 其中：房屋、建筑物   |                  |               |      |                  |
| 土地使用权       |                  |               |      |                  |
| 四、账面价值合计    | 1,013,929,500.91 |               |      | 1,074,628,426.89 |
| 其中：房屋、建筑物   | 920,370,609.91   |               |      | 983,295,422.59   |

| 项 目   | 年初数           | 本年增加 | 本年减少 | 年末数           |
|-------|---------------|------|------|---------------|
| 土地使用权 | 93,558,891.00 |      |      | 91,333,004.30 |

**(十二) 固定资产**

| 项 目  | 年末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 138,306,402.28 | 148,697,126.57 |
| 合 计  | 138,306,402.28 | 148,697,126.57 |

**1、固定资产**

| 项 目       | 年初余额           | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额           |
|-----------|----------------|---------------|------|----------------|
| 一、账面原值合计  | 198,743,018.11 | 1,048,674.57  |      | 199,791,692.68 |
| 其中：房屋及建筑物 | 168,907,022.07 |               |      | 168,907,022.07 |
| 机器设备      | 2,593,898.09   | 202,714.46    |      | 2,796,612.55   |
| 管网设施      | 7,447,069.44   |               |      | 7,447,069.44   |
| 运输工具      | 8,396,826.63   | 251,813.63    |      | 8,648,640.26   |
| 电子设备及其他   | 11,398,201.88  | 594,146.48    |      | 11,992,348.36  |
| 二、累计折旧合计  | 50,045,891.54  | 11,439,398.86 |      | 61,485,290.40  |
| 其中：房屋及建筑物 | 32,702,773.14  | 8,482,151.55  |      | 41,184,924.69  |
| 机器设备      | 2,473,265.64   | 237,450.26    |      | 2,710,715.90   |
| 管网设施      | 648,515.63     | 589,559.71    |      | 1,238,075.34   |
| 运输工具      | 6,928,784.27   | 430,066.62    |      | 7,358,850.89   |
| 电子设备及其他   | 7,292,552.86   | 1,700,170.72  |      | 8,992,723.58   |
| 三、账面净值合计  |                |               |      |                |
| 其中：房屋及建筑物 |                |               |      |                |
| 机器设备      |                |               |      |                |
| 管网设施      |                |               |      |                |
| 运输工具      |                |               |      |                |
| 电子设备及其他   |                |               |      |                |
| 四、减值准备合计  |                |               |      |                |
| 五、账面价值合计  | 148,697,126.57 |               |      | 138,306,402.28 |
| 其中：房屋及建筑物 | 136,204,248.93 |               |      | 127,722,097.38 |
| 机器设备      | 120,632.45     |               |      | 85,896.65      |
| 管网设施      | 6,798,553.81   |               |      | 6,208,994.10   |
| 运输工具      | 1,468,042.36   |               |      | 1,289,789.37   |
| 电子设备及其他   | 4,105,649.02   |               |      | 2,999,624.78   |

**(十三) 在建工程**

| 项 目  | 年末余额             | 年初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 3,439,092,724.03 | 1,017,270,988.43 |
| 合 计  | 3,439,092,724.03 | 1,017,270,988.43 |

## 1、在建工程

## (1) 在建工程情况

| 项 目                                       | 年末余额             |      |                  |
|-------------------------------------------|------------------|------|------------------|
|                                           | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 标准厂房一期一标 1-3 幢、16 幢、17 幢                  | 8,827,682.06     |      | 8,827,682.06     |
| 标准厂房一期二标、三标、四标                            | 298,447,836.43   |      | 298,447,836.43   |
| 龙街标准厂房二、三、四期                              | 14,110,797.84    |      | 14,110,797.84    |
| 曲靖隆基年产 30GW 单晶硅棒和切片标准厂房及配套基础设施建设项目（一期）    | 1,030,978,814.97 |      | 1,030,978,814.97 |
| 曲靖经济技术开发区绿色水电硅示范基地基础设施建设项目                | 1,881,343,644.34 |      | 1,881,343,644.34 |
| 翠峰街道石板河片区农村饮水安全提升改造主管敷设工程                 | 675,329.90       |      | 675,329.90       |
| 曲靖经开区新能源新材料产业园标准厂房及配套设施建设项目 10 万吨纳米磷酸铁锂项目 | 172,054,331.08   |      | 172,054,331.08   |
| 曲靖经开区湛大电安置小区项目                            | 105,332.18       |      | 105,332.18       |
| 10 万吨纳米磷酸铁锂项目                             | 303,750.00       |      | 303,750.00       |
| 曲靖隆基年产 30GW 单晶硅棒和切片标准厂房及配套基础设施建设项目（二期）    | 4,522,852.00     |      | 4,522,852.00     |
| 绿色水电硅示范基地基础设施建设项目标准厂房及配套基础设施建设项目          | 62,541.00        |      | 62,541.00        |
| 曲靖经济技术开发区第三自来水厂建设项目                       | 24,521,728.25    |      | 24,521,728.25    |
| 曲靖经济技术开发区智慧停车项目                           | 2,727,828.98     |      | 2,727,828.98     |
| 上西山水厂液氯消毒工艺改造项目                           | 410,255.00       |      | 410,255.00       |
| 合 计                                       | 3,439,092,724.03 |      | 3,439,092,724.03 |

(续)

| 项 目                      | 年初余额           |      |                |
|--------------------------|----------------|------|----------------|
|                          | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 标准厂房一期一标 1-3 幢、16 幢、17 幢 | 104,641,713.83 |      | 104,641,713.83 |
| 标准厂房一期二标、三标、四标           | 232,507,893.01 |      | 232,507,893.01 |

| 项 目                                    | 年初余额             |      |                  |
|----------------------------------------|------------------|------|------------------|
|                                        | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 龙街标准厂房二、三、四期                           | 8,899,807.26     |      | 8,899,807.26     |
| 曲靖隆基年产 30GW 单晶硅棒和切片标准厂房及配套基础设施建设项目（一期） | 589,519,087.93   |      | 589,519,087.93   |
| 曲靖经济技术开发区绿色水电硅示范基地基础设施建设项目             | 81,027,156.50    |      | 81,027,156.50    |
| 翠峰街道石板河片区农村饮水安全提升改造主管敷设工程              | 675,329.90       |      | 675,329.90       |
| 合 计                                    | 1,017,270,988.43 |      | 1,017,270,988.43 |

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称                                      | 年初余额           | 本年增加金额           | 本年转入投资性房地产金额  | 本年其他减少金额 | 年末余额             |
|-------------------------------------------|----------------|------------------|---------------|----------|------------------|
| 标准厂房一期一标 1-3 幢、16 幢、17 幢                  | 104,641,713.83 | 98,060.83        | 95,912,092.60 |          | 8,827,682.06     |
| 标准厂房一期二标、三标、四标                            | 232,507,893.01 | 65,939,943.42    |               |          | 298,447,836.43   |
| 龙街标准厂房二、三、四期                              | 8,899,807.26   | 5,210,990.58     |               |          | 14,110,797.84    |
| 曲靖经济技术开发区绿色水电硅示范基地基础设施建设项目                | 81,027,156.50  | 1,800,316,487.84 |               |          | 1,881,343,644.34 |
| 曲靖隆基年产 30GW 单晶硅棒和切片标准厂房及配套基础设施建设项目（一期）    | 589,519,087.93 | 441,459,727.04   |               |          | 1,030,978,814.97 |
| 曲靖经开区新能源新材料产业园标准厂房及配套设施建设项目 10 万吨纳米磷酸铁锂项目 |                | 172,054,331.08   |               |          | 172,054,331.08   |
| 曲靖隆基年产 30GW 单晶硅棒和切片标准厂房及配套基础设施建设项目（二期）    |                | 4,522,852.00     |               |          | 4,522,852.00     |

| 项目名称                | 年初余额             | 本年增加<br>金额       | 本年转入投<br>资性房地产<br>金额 | 本年<br>其他<br>减少<br>金额 | 年末余额             |
|---------------------|------------------|------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 曲靖经济技术开发区第三自来水厂建设项目 |                  | 24,521,728.25    |                      |                      | 24,521,728.25    |
| 曲靖经济技术开发区智慧停车项目     |                  | 2,727,828.98     |                      |                      | 2,727,828.98     |
| 合 计                 | 1,016,595,658.53 | 2,516,851,950.02 | 95,912,092.60        |                      | 3,437,535,515.95 |

## (十四) 无形资产

## 1、无形资产情况

| 项 目          | 年初余额          | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额          |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、账面原值合计     | 69,810,717.08 | 127,621,821.71 | 127,423,921.71 | 70,008,617.08 |
| 其中：土地及使用权    | 68,762,486.17 | 127,423,921.71 | 127,423,921.71 | 68,762,486.17 |
| 财务软件及其他      | 1,048,230.91  | 197,900.00     |                | 1,246,130.91  |
| 二、累计摊销合计     | 12,574,141.32 | 1,509,296.56   |                | 14,083,437.88 |
| 其中：土地及使用权    | 12,349,180.66 | 1,374,538.68   |                | 13,723,719.34 |
| 财务软件及其他      | 224,960.66    | 134,757.88     |                | 359,718.54    |
| 三、减值准备累计金额合计 |               |                |                |               |
| 其中：土地及使用权    |               |                |                |               |
| 财务软件及其他      |               |                |                |               |
| 四、账面价值合计     | 57,236,575.76 |                |                | 55,925,179.20 |
| 其中：土地及使用权    | 56,413,305.51 |                |                | 55,038,766.83 |
| 财务软件及其他      | 823,270.25    |                |                | 886,412.37    |

## (十五) 商誉

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

## 1、商誉减值测试方法和减值准备计提方法

本年，本公司评估了商誉的可收回金额，并确定本公司商誉未发生减值。

## (1) 将商誉分摊到资产组

本公司以整个子公司作为确定报告分部的依据。为减值测试的目的，本公司将商誉分摊至 1 个

资产组。截止 2021 年 12 月 31 日，分配到资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

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

#### (十六) 长期待摊费用

| 项 目                  | 年初余额         | 本年增加金额     | 本年摊销金额       | 其他减少金额 | 年末余额         |
|----------------------|--------------|------------|--------------|--------|--------------|
| 金湘源应急引水工程            | 509,684.00   |            | 305,810.40   |        | 203,873.60   |
| 麒麟区工业开发投资集团有限公司融资服务费 | 3,745,283.02 |            | 1,404,481.11 |        | 2,340,801.91 |
| 曲靖开发区土地开发投资有限公司担保费   | 4,920,000.00 |            | 2,460,000.00 |        | 2,460,000.00 |
| 曲靖经开建投集团融资服务费        |              | 871,287.13 |              |        | 871,287.13   |
| 合 计                  | 9,174,967.02 | 871,287.13 | 4,170,291.51 |        | 5,875,962.64 |

#### (十七) 短期借款

##### 1、短期借款分类

| 项 目  | 年末余额           | 年初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 质押借款 |                | 9,600,000.00  |
| 抵押借款 | 10,000,000.00  | 10,000,000.00 |
| 保证借款 | 520,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 合 计  | 530,000,000.00 | 69,600,000.00 |

注：短期借款分类的说明：

(1) 2021 年 9 月，曲靖开发区开发建设有限公司与兴业银行曲靖分行签订保证借款合同，取得短期借款人民币 50,000,000.00 元，保证人：曲靖经济技术开发区开发建设投资有限公司，截至 2021 年 12 月 31 日借款余额为 50,000,000.00 元。

(2) 2021 年 12 月，云南焜耀建设工程有限公司与兴业银行曲靖分行签订流动资金借款合同，取得短期借款人民币 10,000,000.00 元，抵押人：曲靖开发区保障性住房开发投资有限公司，抵押物：云（2020）曲靖市不动产权第 0002609 号，截至 2021 年 12 月 31 日借款余额为 10,000,000.00 元。

(3) 2021 年 3 月，云南焜耀建设工程有限公司与富滇银行股份有限公司曲靖分行签订流动资金借款合同，取得短期借款人民币 10,000,000.00 元，保证人：曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司，截至 2021 年 12 月 31 日借款余额为 10,000,000.00 元。

(4) 2021 年 10 月，云南焜耀建设工程有限公司与中国光大银行股份有限公司曲靖分行签订流动资金借款合同，取得短期借款人民币 10,000,000.00 元，保证人：曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司，截至 2021 年 12 月 31 日借款余额为 10,000,000.00 元。

(5) 2021 年 12 月, 曲靖开发区焜翔项目管理有限公司与恒丰银行股份有限公司曲靖分行签订借款合同, 取得短期借款 100,000,000.00 元, 保证人: 曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司, 截至 2021 年 12 月 31 日借款余额为 100,000,000.00 元。

(6) 2021 年 10 月, 曲靖开发区焜翔项目管理有限公司与恒丰银行股份有限公司曲靖分行签订借款合同, 取得短期借款 50,000,000.00 元, 保证人: 曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司, 截至 2021 年 12 月 31 日借款余额为 50,000,000.00 元。

(7) 2021 年 9 月, 曲靖开发区焜翔项目管理有限公司与恒丰银行股份有限公司曲靖分行签订借款合同, 取得短期借款 100,000,000.00 元, 保证人: 曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司, 截至 2021 年 12 月 31 日借款余额为 100,000,000.00 元。

(8) 2021 年 8 月, 曲靖开发区焜翔项目管理有限公司与恒丰银行股份有限公司曲靖分行签订借款合同, 取得短期借款 200,000,000.00 元, 保证人: 曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司, 截至 2021 年 12 月 31 日借款余额为 200,000,000.00 元。

#### (十八) 应付票据

##### 1、应付票据分类

| 票据种类   | 年末余额         | 年初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑汇票 | 6,500,000.00 |      |
| 合 计    | 6,500,000.00 |      |

#### (十九) 应付账款

##### 1、应付账款列示

| 项 目   | 年末余额             | 年初余额           |
|-------|------------------|----------------|
| 工程款等  | 2,109,220,765.61 | 610,928,503.18 |
| 园区管养费 | 4,278,221.07     | 5,787,023.58   |
| 合 计   | 2,113,498,986.68 | 616,715,526.76 |

##### 2、期末应付账款前五名

| 项 目            | 年末余额             | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|------------------|-----------|
| 中铁八局集团有限公司     | 952,442,503.08   | 未结算       |
| 云南建投第四建设有限公司   | 228,483,640.70   | 未结算       |
| 云南鑫新建筑工程有限公司   | 86,587,164.38    | 未结算       |
| 北京建工土木工程有限公司   | 85,870,342.99    | 未结算       |
| 中建凯德电子工程设计有限公司 | 68,401,805.20    | 未结算       |
| 合 计            | 1,421,785,456.35 |           |

#### (二十) 预收款项

##### 1、预收款项列示

| 项 目   | 年末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 预收售房款 | 118,728,676.26 | 124,591,854.66 |
| 预收工程款 | 26,741,006.56  | 11,677,512.39  |
| 预收租金  | 15,448,765.31  | 15,546,171.47  |
| 预收水费  | 93,539.88      | 516,473.21     |
| 合 计   | 161,011,988.01 | 152,332,011.73 |

## 2、期末重要的预收款项

| 项 目            | 年末余额           | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|----------------|-----------|
| 预收售房款          | 118,728,676.26 | 预收款       |
| 昆明尔湖贸易有限公司     | 20,005,854.17  | 未结算       |
| 云南曲靖南海新区开发有限公司 | 5,748,849.57   | 未结算       |
| 曲靖市德方纳米科技有限公司  | 1,028,822.28   | 未结算       |
| 合 计            | 145,512,202.28 |           |

## (二十一) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

| 项 目            | 年初余额      | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额      |
|----------------|-----------|---------------|---------------|-----------|
| 一、短期薪酬         | 31,132.02 | 45,435,562.31 | 45,439,198.61 | 27,495.72 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |           | 2,595,325.34  | 2,595,325.34  |           |
| 三、辞退福利         |           |               |               |           |
| 合 计            | 31,132.02 | 48,030,887.65 | 48,034,523.95 | 27,495.72 |

## 2、短期薪酬列示

| 项 目           | 年初余额      | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额      |
|---------------|-----------|---------------|---------------|-----------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 20,495.72 | 39,831,676.78 | 39,824,676.78 | 27,495.72 |
| 2、职工福利费       |           | 977,306.60    | 977,306.60    |           |
| 3、社会保险费       |           | 2,077,743.46  | 2,077,743.46  |           |
| 其中：医疗保险费      |           | 1,961,902.32  | 1,961,902.32  |           |
| 工伤保险费         |           | 115,841.14    | 115,841.14    |           |
| 生育保险费         |           |               |               |           |
| 4、住房公积金       |           | 1,814,476.00  | 1,814,476.00  |           |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 10,636.30 | 734,359.47    | 744,995.77    |           |
| 6、短期带薪缺勤      |           |               |               |           |
| 7、短期利润分享计划    |           |               |               |           |
| 8、其他          |           |               |               |           |
| 合 计           | 31,132.02 | 45,435,562.31 | 45,439,198.61 | 27,495.72 |

## 3、设定提存计划列示

| 项 目      | 年初余额 | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 2,492,976.86 | 2,492,976.86 |      |
| 2、失业保险费  |      | 102,348.48   | 102,348.48   |      |
| 3、企业年金缴费 |      |              |              |      |
| 合 计      |      | 2,595,325.34 | 2,595,325.34 |      |

## (二十二) 应交税费

| 项 目     | 年末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税     | 14,238,205.52  | 8,180,794.85   |
| 企业所得税   | 106,169,360.49 | 105,866,310.81 |
| 个人所得税   | 41,405.24      | 124,360.05     |
| 城建税     | 4,866,440.85   | 1,263,814.46   |
| 教育费附加   | 1,273,981.66   | 542,909.36     |
| 地方教育费附加 | 547,264.73     | 359,948.60     |
| 房产税     | 362,853.53     | 4,205,890.39   |
| 印花税     | 117,189.30     | 245,298.53     |
| 营业税     | 7,252,425.95   | 7,252,425.95   |
| 合 计     | 134,869,127.27 | 128,041,753.00 |

## (二十三) 其他应付款

| 项 目   | 年末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息  | 78,123,164.13  | 96,768,877.70  |
| 其他应付款 | 188,332,118.25 | 536,089,725.05 |
| 合 计   | 266,455,282.38 | 632,858,602.75 |

## 1、应付利息

| 项 目         | 年末余额          | 年初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 企业债券利息      | 51,565,356.60 | 84,824,302.70 |
| 长期借款利息      | 616,750.00    | 608,575.00    |
| 长期应付款中的应付利息 | 25,941,057.53 | 11,336,000.00 |
| 合 计         | 78,123,164.13 | 96,768,877.70 |

## 2、其他应付款

## (1) 按款项性质列示

| 项 目      | 年末余额           | 年初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 往来款等(单位) | 146,522,759.09 | 443,775,874.41 |
| 往来款(个人)  | 642,527.50     | 1,169,526.37   |

| 项 目     | 年末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 押金、保证金等 | 40,414,175.00  | 90,550,175.00  |
| 代收代付款项  | 752,656.66     | 594,149.27     |
| 合 计     | 188,332,118.25 | 536,089,725.05 |

## (2) 其他应付款前五名

| 项 目                  | 年末余额          | 占其他应付款期末余额合计数的比例 (%) |
|----------------------|---------------|----------------------|
| 云南建投第四建设有限公司         | 40,000,000.00 | 21.24                |
| 云南省城市建设投资有限公司        | 18,132,800.00 | 9.63                 |
| 曲靖市麒麟区水利水电开发建设投资有限公司 | 2,000,000.00  | 1.06                 |
| 曲靖绿阳房地产开发有限公司        | 1,000,000.00  | 0.53                 |
| 富康城控股（曲靖）有限公司        | 1,000,000.00  | 0.53                 |
| 合 计                  | 62,132,800.00 | 32.99                |

## (二十四) 一年内到期的非流动负债

| 项 目         | 年末数            | 年初数            |
|-------------|----------------|----------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 208,913,872.06 | 139,100,000.00 |
| 1 年内到期的应付债券 | 292,102,208.03 | 808,302,365.57 |
| 合 计         | 501,016,080.09 | 947,402,365.57 |

## (二十五) 长期借款

| 项 目          | 年末余额           | 年初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 保证借款         | 307,713,872.06 | 374,950,000.00 |
| 保证+抵押借款      | 2,950,000.00   | 7,786,872.06   |
| 保证+质押借款      | 3,000,000.00   | 4,000,000.00   |
| 质押+抵押+保证借款   | 132,000,000.00 | 198,000,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 208,913,872.06 | 139,100,000.00 |
| 合 计          | 236,750,000.00 | 445,636,872.06 |

注：长期借款分类的说明：

(1) 2020 年 1 月，曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司与恒丰银行股份有限公司昆明分行签订了流动资金借款合同，取得借款人民币 150,000,000.00 元，总借款期限为 3 年，用于向上游购买建材以及苗木，保证人：曲靖市开发投资有限责任公司；截至 2021 年 12 月 31 日借款余额 119,850,000.00 元，其中 1 年内到期金额为 20,100,000.00 元。

(2) 2019 年 9 月，曲靖开发区保障性住房开发投资有限公司与中国民生银行签订了借款合同，借款合同编号为公借贷字第 2019 年民曲借字 0003 号，保证合同编号为公担保字第 2019 年民曲保字 0002 号，质押合同编号为公账质字第 2019 年民曲质字 0001 号，抵押合同编号为公担保字第 2019

年民曲抵字 0002 号,取得借款人民币 220,000,000.00 元,总借款期限为 3 年,保证人为:曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司,质押标的为应收曲靖市国有资本运营有限责任公司原肆亿捌仟万应收款,抵押物为云(2019)曲靖市不动产权第 0007663 号国有土地使用权。截止 2021 年 12 月 31 日,借款余额 132,000,000.00 元,其中 1 年内到期金额 132,000,000.00 元。

(3)2019 年 7 月,曲靖开发区创业投资有限公司与曲靖惠民村镇银行签订抵押保证借款合同,借款合同编号为曲惠银借字 2019 年 204 号,取得借款人民币 4,809,872.06 元,借款期限为 3 年,抵押合同编号为曲惠银抵字 2019 年 204 号,抵押人:曲靖开发区创业投资有限公司,抵押物:云(2019)曲靖市不动产权第 0013167 号,保证合同编号为曲惠银保字 2019 年 204 号,保证人:曲靖开发区开发建设有限公司,截至 2021 年 12 月 31 日借款余额为 2,836,872.06 元,其中 1 年内到期金额 2,836,872.06 元。

(4)2020 年 5 月,曲靖开发区土地开发投资有限公司与恒丰银行股份有限公司昆明分行签订了借款合同,借款合同编号为 2020 年恒银昆借字第 100004200011 号,保证合同编号为 2020 年恒银昆借高保字第 100004200011 号,取得借款人民币 150,000,000.00 元,总借款期限为 3 年,用于采购建筑材料,截至 2021 年 12 月 31 日借款余额 105,000,000.00 元,其中 1 年内到期金额为 30,000,000.00 元。

(5)2020 年 9 月,曲靖开发区开发建设有限公司与恒丰银行曲靖分行签订借款合同,借款合同编号 2020 年恒银昆借字第 100009020011 号,取得借款人民币 80,000,000.00 元,借款期限 3 年;保证合同编号 2020 年恒银昆借高保字第 100008200011 号,保证人:曲靖经济技术开发区开发建设投资集团有限公司,截至 2021 年 12 月 31 日借款余额为 64,000,000.00 元,其中 1 年内到期金额 16,000,000.00 元。

(2)2020 年 9 月,曲靖开发区开发建设有限公司与恒丰银行曲靖分行签订保证借款合同,借款合同编号 2020 年恒银昆借字第 100008200011 号,取得借款人民币 20,000,000.00 元,借款期限 3 年,用于采购建筑材料,保证合同编号 2020 年恒银昆借高保字第 100008200011 号,保证人:曲靖经济技术开发区开发建设投资集团有限公司,截止 2021 年 12 月 31 日借款余额为 16,000,000.00 元,其中 1 年内到期金额 4,000,000.00 元。

(6)2019 年 9 月,云南焜耀建设工程有限公司与曲靖惠民村镇银行股份有限公司签订了借款合同,借款合同编号为曲惠银借字 2019 年 203 号,取得借款人民币 4,950,000.00 元;借款期限 3 年,抵押合同编号为曲惠银抵字 2019 年 203 号,抵押人:曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司;抵押物:云(2018)官渡区不动产权第 0251090 号、0251092 号,保证合同编号为曲惠银保字 2019 年 203 号,保证人:曲靖开发区开发建设有限公司,截至 2021 年 12 月 31 日借款余额为 2,950,000.00 元,其中 1 年内到期金额 2,950,000.00 元。

(7)2019 年 7 月,曲靖开发区公用事业管理有限公司与重庆农村商业银行签订了借款合同,借款合同编号为曲靖分行 2019 年公固贷字第 520000201910053 号,质押合同编号为曲靖分行 2019 年权质字第 5200002019300053 号,取得借款人民币 5,000,000.00 元,总借款期限为 5 年,保证人为:

曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司,质押标的为自来水收费权。截至 2021 年 12 月 31 日,借款余额 3,000,000.00 元,其中 1 年内到期金额 1,000,000.00 元。

## (二十六) 应付债券

### 1、应付债券

| 项 目                   | 年末余额             | 年初余额             |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 16 曲经开建投债             | 179,563,621.15   | 358,917,850.33   |
| 19 曲经开建投债             | 497,505,514.51   | 496,663,702.57   |
| 20 定向债务融资计划           | 9,055,262.53     | 92,960,000.00    |
| 20 曲经开建投债             | 219,260,109.51   | 218,846,037.74   |
| 2021 曲经开建投直接融资项目      | 384,333,941.65   |                  |
| 20210421 期非公开定向债权投资工具 | 256,467,123.13   |                  |
| 合 计                   | 1,546,185,572.48 | 1,167,387,590.64 |

说明:

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

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

(3) 本公司于 2020 年 7 月发行 2 年期 20 定向债务融资计划,发行总额 10,205.00 万元,半年付息一次到期一次性还本,所募集资金主要用于偿还即将到期的债务本息。

(4) 本公司经国家发展和改革委员会发改企业债券[2020]249 号文批准,于 2020 年 12 月发行 5 年期固定利率公司债券,债券利率为 7.30%,发行总额为 2.20 亿元,按年付息,所筹资金全部用于偿还即将到期的“16 曲经开建投债”债券本金和利息。

(5) 本公司于 2021 年 5 月发行 3 年期 2021 曲经开建投直接融资项目,发行总额 40,000.00 万元,募集到资金 38,658.00 万元,按年付息到期一次性还本,所募集资金主要用于曲靖经济技术开发区生物医药片区综合开发建设项目及补充企业运营资金。

(6) 本公司于 2021 年 7 月发行 3+2 年期在四川金融资产交易所有限公司挂牌 20210421 期非公开定向债权投资工具,发行总额 40,000.00 万元,募集到资金 2,8000.00 万元,半年付息一次分期还本,所募集资金主要用于偿还/置换集团及控股子公司经营性债务。

### 2、应付债券的增减变动情况

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 年初余额 |
|------|----|------|------|------|------|
|------|----|------|------|------|------|

| 债券名称                  | 面值               | 发行日期       | 债券期限 | 发行金额             | 年初余额             |
|-----------------------|------------------|------------|------|------------------|------------------|
| 14 曲经开建投债             |                  | 2014/7/21  | 7 年  | 1,685,265,000.00 | 339,619,056.41   |
| 16 曲经开建投债             | 900,000,000.00   | 2016/6/1   | 7 年  | 890,775,000.00   | 538,376,775.49   |
| 私募债                   |                  | 2018/9/1   | 3 年  | 290,290,000.00   | 289,224,384.00   |
| 19 曲经开建投债             | 360,000,000.00   | 2019/7/18  | 7 年  | 495,218,750.00   | 496,663,702.57   |
| 20 定向债务融资计划           | 102,050,000.00   | 2020/7/1   | 2 年  | 102,050,000.00   | 92,960,000.00    |
| 20 曲经开建投债             | 220,000,000.00   | 2020/12/25 | 5 年  | 220,000,000.00   | 218,846,037.74   |
| 2021 曲经开建投直接融资项目      | 386,580,000.00   | 2021/5/19  | 3 年  | 386,580,000.00   |                  |
| 20210421 期非公开定向债权投资工具 | 280,000,000.00   | 2021/7/22  | 5 年  | 280,000,000.00   |                  |
| 小 计                   | 2,248,630,000.00 |            |      | 4,350,178,750.00 | 1,975,689,956.21 |
| 减：一年内到期部分年末余额         |                  |            |      |                  | 808,302,365.57   |
| 合 计                   | 2,248,630,000.00 |            |      | 4,350,178,750.00 | 1,167,387,590.64 |

续

| 债券名称                  | 本年发行           | 按面值计提利息        | 溢折价摊销        | 本年偿还           | 年末余额             |
|-----------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|------------------|
| 14 曲经开建投债             |                | 14,005,019.18  | 380,943.59   | 340,000,000.00 |                  |
| 16 曲经开建投债             |                | 24,981,780.82  | 838,421.93   | 180,000,000.00 | 359,215,197.42   |
| 私募债                   |                | 21,171,287.12  | 1,065,616.00 | 290,290,000.00 |                  |
| 19 曲经开建投债             |                | 37,000,000.00  | 841,811.94   |                | 497,505,514.51   |
| 20 定向债务融资计划           | 8,310,031.15   | 9,103,904.13   | 389,984.43   |                | 101,660,015.58   |
| 20 曲经开建投债             |                | 16,060,000.00  | 414,071.77   |                | 219,260,109.51   |
| 2021 曲经开建投直接融资项目      | 383,749,811.40 | 18,720,072.33  | 584,130.25   |                | 384,333,941.65   |
| 20210421 期非公开定向债权投资工具 | 276,195,363.37 | 2,528,306.85   | 117,638.47   |                | 276,313,001.84   |
| 小 计                   | 668,255,205.92 | 143,570,370.43 | 4,632,618.38 | 810,290,000.00 | 1,838,287,780.51 |
| 减：一年内到期部分年末余额         |                |                |              |                | 292,102,208.03   |
| 合 计                   | 668,255,205.92 | 143,570,370.43 | 4,632,618.38 | 810,290,000.00 | 1,546,185,572.48 |

说明：16 曲经开建投债重分类至一年内到期的非流动负债 179,651,576.27 元，20 定向债务融资计划重分类至一年内到期的非流动负债 92,604,753.05 元，20210421 期非公开定向债权投资工具重分类至一年内到期的非流动负债 19,845,878.71 元。

### (二十七) 长期应付款

| 项 目   | 年末余额             | 年初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 长期应付款 | 2,665,000,000.00 | 1,650,000,000.00 |
| 专项应付款 | 6,776,182.59     | 7,848,695.89     |
| 合 计   | 2,671,776,182.59 | 1,657,848,695.89 |

#### 1、长期应付款

| 项 目                                      | 年末余额             | 年初余额             |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
| 曲靖经济技术开发区绿色水电硅示范基地基础设施建设项目政府专项债          | 1,700,000,000.00 | 1,200,000,000.00 |
| 2020 年抗疫特别国债基础设施建设项目龙街标准厂房政府专项债          | 50,000,000.00    | 50,000,000.00    |
| 曲靖隆基年产 30GW 单晶硅棒和切片标准厂房及配套基础设施建设项目政府专项债券 | 400,000,000.00   | 400,000,000.00   |
| 曲靖经开区新能源新材料产业园标准厂房及配套设施建设项目专项债           | 300,000,000.00   |                  |
| 曲靖经济技术开发区第三自来水厂建设项目专项债                   | 215,000,000.00   |                  |
| 减：一年内到期的长期应付款                            |                  |                  |
| 合 计                                      | 2,665,000,000.00 | 1,650,000,000.00 |

#### 2、专项应付款

| 项 目           | 年初余额         | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额         | 形成原因 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------|
| 财政非税资金专款      | 7,512,513.30 |              | 7,512,513.30 |              | 财政补助 |
| 19 年体彩公益金项目资金 | 80,000.00    |              |              | 80,000.00    | 财政补助 |
| 人力资源和社会保障专项资金 | 256,182.59   |              |              | 256,182.59   | 财政补助 |
| 污水处理费补助资金     |              | 6,440,000.00 |              | 6,440,000.00 | 财政补助 |
| 合 计           | 7,848,695.89 | 6,440,000.00 | 7,512,513.30 | 6,776,182.59 |      |

### (二十八) 预计负债

| 项 目        | 年末余额       | 年初余额      | 形成原因  |
|------------|------------|-----------|-------|
| 提取未到期责任准备金 | 145,698.11 | 46,698.11 | 提取准备金 |

| 项 目       | 年末余额       | 年初余额       | 形成原因  |
|-----------|------------|------------|-------|
| 提取担保代偿准备金 | 198,000.00 | 198,000.00 | 提取准备金 |
| 合 计       | 343,698.11 | 244,698.11 |       |

## (二十九) 递延收益

| 项 目  | 年初余额           | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额           | 形成原因 |
|------|----------------|--------------|--------------|----------------|------|
| 政府补助 | 215,085,196.03 | 9,000,000.00 | 7,965,933.19 | 216,119,262.84 | 财政补助 |
| 合 计  | 215,085,196.03 | 9,000,000.00 | 7,965,933.19 | 216,119,262.84 |      |

其中，涉及政府补助的项目：

| 补助项目                                 | 年初余额           | 本年增加         | 本年减少    |              | 年末余额           | 与资产/收益相关 |
|--------------------------------------|----------------|--------------|---------|--------------|----------------|----------|
|                                      |                |              | 计入营业外收入 | 计入其他收益       |                |          |
| 标准化厂房补助                              | 1,110,000.00   |              |         | 185,000.00   | 925,000.00     | 与资产相关    |
| 招商局下达中央外经贸发展专项资金                     |                | 2,950,000.00 |         |              | 2,950,000.00   | 与资产相关    |
| 保障房中央、省级、市级补助资金                      | 210,085,196.03 |              |         | 7,780,933.19 | 202,304,262.84 | 与资产相关    |
| 曲靖隆基年产 30GW 单晶硅棒和切片标准厂房及配套基础设施建设项目补助 | 3,890,000.00   | 6,050,000.00 |         |              | 9,940,000.00   | 与资产相关    |
| 合 计                                  | 215,085,196.03 | 9,000,000.00 |         | 7,965,933.19 | 216,119,262.84 |          |

## (三十) 实收资本（股本）

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

注：

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

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

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

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

### （三十一）资本公积

| 项 目        | 年初余额             | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额             |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 437,405.85       |      |      | 437,405.85       |
| 其他资本公积     | 4,665,395,280.79 |      |      | 4,665,395,280.79 |
| 合 计        | 4,665,832,686.64 |      |      | 4,665,832,686.64 |

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

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

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

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

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

（6）2012年6月，根据云南省曲靖经济技术开发区管理委员会《关于划转曲靖开发区保障性住房开发投资有限公司国有股权的通知》（曲开发[2012]55号），云南省曲靖经济技术开发区管理

委员会将其持有的曲靖开发区保障性住房开发投资有限公司的 100.00% 股权划转至本公司，作为对本公司的追加投资，增加 2012 年资本公积 50,000,000.00 元。

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

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

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

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

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

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

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

### (三十二) 其他综合收益

| 项目                 | 期初余额 | 本期发生金额        |                    |
|--------------------|------|---------------|--------------------|
|                    |      | 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 |
| 一、将重分类进损益的其他综合收益   |      | 37,154,041.34 |                    |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 |      | 37,154,041.34 |                    |
| 其他综合收益合计           |      | 37,154,041.34 |                    |

(续)

| 项目                 | 本期发生金额  | 期末余额          |
|--------------------|---------|---------------|
|                    | 减：所得税费用 |               |
| 一、将重分类进损益的其他综合收益   |         | 37,154,041.34 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 |         | 37,154,041.34 |

| 项目       | 本期发生金额  | 期末余额          |
|----------|---------|---------------|
|          | 减：所得税费用 |               |
| 其他综合收益合计 |         | 37,154,041.34 |

**(三十三) 盈余公积**

| 项 目    | 年初余额           | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额           |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 180,534,539.65 | 12,492,628.52 |      | 193,027,168.17 |
| 合 计    | 180,534,539.65 | 12,492,628.52 |      | 193,027,168.17 |

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

**(三十四) 一般风险准备**

| 项目     | 期初余额       | 本期增加     | 本期减少 | 期末余额       |
|--------|------------|----------|------|------------|
| 一般风险准备 | 470,453.69 | 1,202.67 |      | 471,656.36 |
| 合计     | 470,453.69 | 1,202.67 |      | 471,656.36 |

**(三十五) 未分配利润**

| 项 目                   | 本 年              | 上 年              |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 1,663,722,953.43 | 1,588,231,243.65 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                  |                  |
| 调整后年初未分配利润            | 1,663,722,953.43 | 1,588,231,243.65 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润      | 126,103,303.58   | 86,251,989.67    |
| 减：提取法定盈余公积            | 12,492,628.52    | 7,723,908.98     |
| 提取一般风险准备              | 1,202.67         | 36,370.91        |
| 支付国有资本经营收益            | 3,000,000.00     | 3,000,000.00     |
| 其他                    | 5,550,853.70     |                  |
| 年末未分配利润               | 1,768,781,572.12 | 1,663,722,953.43 |

**(三十六) 营业收入和营业成本**

| 项 目  | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 600,556,376.23 | 550,846,855.60 | 394,478,906.57 | 345,530,383.13 |
| 其他业务 | 13,630,097.64  | 8,963,435.45   | 7,437,457.13   | 5,689,156.78   |
| 合 计  | 614,186,473.87 | 559,810,291.05 | 401,916,363.70 | 351,219,539.91 |

**明细分类**

| 项目       | 本期发生额          |                | 上期发生额         |               |
|----------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|          | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入          | 营业成本          |
| 基础设施建设业务 | 237,509,963.86 | 218,805,112.62 | 75,565,707.02 | 67,977,158.09 |

| 项目      | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 租赁业务    | 14,392,005.25  | 27,301,227.86  | 15,510,961.95  | 16,770,945.54  |
| 供水业务    | 25,320,833.01  | 23,515,443.98  | 18,930,082.48  | 15,885,874.14  |
| 保洁管养业务  | 32,921,909.21  | 9,448,141.88   | 31,184,804.46  | 11,872,689.40  |
| 物业管理业务  | 16,890,830.20  | 13,775,951.00  | 16,772,907.70  | 13,710,979.49  |
| 房屋销售业务  | 56,364,532.25  | 45,985,594.97  | 33,590,999.13  | 20,064,084.95  |
| 建材等销售业务 | 207,470,148.12 | 205,513,292.29 | 193,639,814.35 | 193,119,161.05 |
| 其他业务    | 23,316,251.97  | 15,465,526.45  | 16,721,086.61  | 11,818,647.25  |
| 合计      | 614,186,473.87 | 559,810,291.05 | 401,916,363.70 | 351,219,539.91 |

## (三十七) 税金及附加

| 项 目     | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 773,223.52   | 507,387.93   |
| 教育费附加   | 331,122.35   | 213,741.01   |
| 地方教育费附加 | 219,242.05   | 142,494.03   |
| 房产税     | 1,494,378.21 | 1,545,867.87 |
| 土地使用税   | 2,553,044.07 | 2,926,219.04 |
| 车船税     | 6,756.28     | 4,336.83     |
| 印花税     | 465,656.77   | 159,298.20   |
| 合 计     | 5,843,423.25 | 5,499,344.91 |

## (三十八) 销售费用

| 项 目       | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 房产中介费     | 1,570,940.39 | 847,962.89   |
| 提取担保代偿准备金 | 99,000.00    | 99,000.00    |
| 其他        |              | 344,596.59   |
| 合 计       | 1,669,940.39 | 1,291,559.48 |

## (三十九) 管理费用

| 项 目           | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬          | 19,934,579.96 | 17,720,250.39 |
| 差旅费及业务招待费、办公费 | 885,287.61    | 2,098,018.64  |
| 车辆费用及保险费      | 76,051.31     | 104,470.47    |
| 固定资产折旧        | 3,079,417.52  | 2,726,459.40  |
| 维修及养护费        | 327,385.99    | 155,368.09    |
| 中介机构费         | 2,404,602.85  | 3,374,766.76  |

| 项 目      | 本年发生额         | 上年发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 财产保险费    |               | 995,660.40    |
| 无形资产摊销   | 1,260,474.28  | 1,459,784.76  |
| 物业管理费    | 446,896.47    | 598,145.26    |
| 长期待摊费用摊销 | 305,810.40    | 305,810.40    |
| 租赁费      | 3,189,545.60  |               |
| 技术维护费    | 73,642.84     |               |
| 创文修缮费用   | 488,219.47    |               |
| 其他       | 959,377.27    | 584,774.55    |
| 合 计      | 33,431,291.57 | 30,123,509.12 |

**(四十) 财务费用**

| 项 目      | 本年发生额          | 上年发生额         |
|----------|----------------|---------------|
| 利息支出     | 113,862,218.19 | 74,784,499.37 |
| 减：利息收入   | 42,210,181.75  | 57,134,232.10 |
| 手续费及其他支出 | 7,230,869.84   | 9,199,087.72  |
| 合 计      | 78,882,906.28  | 26,849,354.99 |

**(四十一) 其他收益**

| 项 目                  | 本年发生额          | 上年发生额          |
|----------------------|----------------|----------------|
| 收益性补贴                | 130,000,000.00 | 90,000,000.00  |
| 标准化厂房补助              | 1,925,000.00   | 185,000.00     |
| 中央、省级、市级保障房财政补助资金    | 7,780,933.19   | 7,780,933.19   |
| 公积金增值收益保障性住房建设资金     |                | 30,000,000.00  |
| 2019 年省级工业和信息化发展专项资金 |                | 4,000,000.00   |
| 2020 年曲靖市市级重点建设项目前期费 | 410,000.00     | 1,620,000.00   |
| 稳岗补贴                 | 418,894.79     | 104,311.00     |
| 增值税进项税额加计扣除          | 70,285.78      | 23,164.84      |
| 其他                   | 99,443.92      |                |
| 合 计                  | 140,704,557.68 | 133,713,409.03 |

**(四十二) 投资收益**

| 项 目              | 本年发生额         | 上年发生额          |
|------------------|---------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益   | 19,281,293.82 | -32,556,862.16 |
| 收回长期股权投资产生的投资收益  | 50,951,281.84 |                |
| 债权投资在持有期间的投资收益   | 500,000.00    | 1,000,000.00   |
| 权益工具投资在持有期间的投资收益 | 150,000.00    | 250,000.00     |

| 项 目 | 本年发生额         | 上年发生额          |
|-----|---------------|----------------|
| 合 计 | 70,882,575.66 | -31,306,862.16 |

**(四十三) 营业外收入**

| 项 目        | 本年发生额      | 上年发生额     |
|------------|------------|-----------|
| 罚款收入       |            | 2,100.00  |
| 违约赔偿收入     |            | 8,432.36  |
| 纳税先进企业奖励收入 | 60,000.00  |           |
| 其他         | 51,199.04  | 11,267.16 |
| 合 计        | 111,199.04 | 21,799.52 |

**(四十四) 营业外支出**

| 项 目          | 本年发生额        | 上年发生额      |
|--------------|--------------|------------|
| 捐赠支出         |              | 140,000.00 |
| 赔偿金、违约金及罚款支出 | 1,228,234.93 | 222,548.00 |
| 其他           | 41,619.67    | 32,555.46  |
| 合 计          | 1,269,854.60 | 395,103.46 |

**(四十五) 所得税费用**

| 项 目     | 本年发生额         | 上年发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 18,873,795.53 | 3,107,549.59 |
| 合 计     | 18,873,795.53 | 3,107,549.59 |

**(四十六) 现金流量表项目****1、收到其他与经营活动有关的现金**

| 项 目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 其他收益收到的现金  | 2,569,057.33   | 35,724,311.00  |
| 利息收入收到的现金  | 30,380,522.88  | 29,358,746.18  |
| 往来款项等收到的现金 | 729,175,790.05 | 815,789,636.57 |
| 合 计        | 762,125,370.26 | 880,872,693.75 |

**2、支付其他与经营活动有关的现金**

| 项 目            | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------|----------------|----------------|
| 营业外支出支付的现金     | 1,269,810.09   | 395,103.46     |
| 银行手续费等支付的现金    | 1,662,756.44   | 1,191,140.80   |
| 销售费用及管理费用支付的现金 | 14,647,993.06  | 8,605,541.90   |
| 往来款项等支付的现金     | 565,377,072.55 | 574,276,478.07 |
| 合 计            | 582,957,632.14 | 584,468,264.23 |

## 3、收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目             | 本期发生额          | 上期发生额 |
|-----------------|----------------|-------|
| 往来单位间的资金借款收回的现金 | 222,658,560.00 |       |
| 合 计             | 222,658,560.00 |       |

## 4、收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目             | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-----------------|------------------|------------------|
| 往来单位间的资金借款收到的现金 |                  | 320,000,000.00   |
| 发行私募债收到的现金      | 9,090,000.00     | 92,960,000.00    |
| 长期应付款收到的现金      | 1,031,000,000.00 | 1,650,000,000.00 |
| 合 计             | 1,040,090,000.00 | 2,062,960,000.00 |

## 5、支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目             | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------|----------------|----------------|
| 往来单位间的资金借款支付的现金 | 280,000,000.00 | 130,000,000.00 |
| 发行债券等支付的融资费用    | 8,591,167.00   | 17,516,007.69  |
| 偿还私募债支付的现金      | 83,740,000.00  |                |
| 偿还长期应付款支付的现金    | 16,000,000.00  |                |
| 合 计             | 388,331,167.00 | 147,516,007.69 |

## (四十七) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本年金额           | 上年金额          |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                |               |
| 净利润                              | 126,103,303.58 | 85,858,748.63 |
| <b>加：资产减值准备</b>                  |                |               |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 46,652,565.48  | 33,648,989.74 |
| 无形资产摊销                           | 1,509,296.56   | 1,480,988.58  |
| 长期待摊费用摊销                         | 4,170,291.51   | 3,267,306.24  |
| 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) |                |               |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              |                |               |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              |                |               |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 113,862,218.19 | 74,784,499.37 |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -70,882,575.66 | 31,306,862.16 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             |                |               |

| 补充资料                        | 本年金额             | 上年金额             |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）        |                  |                  |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）            | 107,673,465.13   | 370,916.88       |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）       | -208,497,391.51  | -657,542,814.72  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）       | -156,899,990.61  | 655,693,342.97   |
| 其他                          |                  |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额               | -36,308,817.33   | 228,868,839.85   |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                  |                  |
| 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                    |                  |                  |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                  |                  |
| 现金的年末余额                     | 1,115,879,201.13 | 1,359,366,887.04 |
| 减：现金的年初余额                   | 1,359,366,887.04 | 56,637,816.13    |
| 加：现金等价物的年末余额                |                  |                  |
| 减：现金等价物的年初余额                |                  |                  |
| 现金及现金等价物净增加额                | -243,487,685.91  | 1,302,729,070.91 |

## 2、现金及现金等价物的构成

| 项 目            | 年末余额             | 年初余额             |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金           | 1,115,879,201.13 | 1,359,366,887.04 |
| 其中：库存现金        | 348.06           | 37,570.06        |
| 可随时用于支付的银行存款   | 1,115,878,853.07 | 1,359,329,316.98 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                  |                  |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |                  |                  |
| 存放同业款项         |                  |                  |
| 拆放同业款项         |                  |                  |
| 二、现金等价物        |                  |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                  |                  |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 1,115,879,201.13 | 1,359,366,887.04 |

## (四十八) 所有权或使用权受限制的资产

| 项 目   | 年末账面价值         | 受限原因 |
|-------|----------------|------|
| 应收票据  | 6,500,000.00   | 担保质押 |
| 其他应收款 | 238,890,969.39 | 担保抵押 |

| 项 目    | 年末账面价值         | 受限原因 |
|--------|----------------|------|
| 存货     | 367,560,064.21 | 担保抵押 |
| 固定资产   | 1,873,896.57   | 担保抵押 |
| 投资性房地产 | 200,089,339.04 | 担保抵押 |
| 无形资产   | 56,015,617.25  | 担保抵押 |

## (四十九) 政府补助

## 1、政府补助基本情况

| 种 类                                  | 金 额            | 列报项目 | 计入当期损益的金额      |
|--------------------------------------|----------------|------|----------------|
| 收益性补贴                                | 130,000,000.00 | 其他收益 | 130,000,000.00 |
| 标准化厂房补助                              | 1,925,000.00   | 其他收益 | 1,925,000.00   |
| 中央、省级、市级保障房财政补助资金                    | 7,780,933.19   | 其他收益 | 7,780,933.19   |
| 2020 年曲靖市市级重点建设项目前期费                 | 410,000.00     | 其他收益 | 410,000.00     |
| 招商局下达中央外经贸发展专项资金                     | 2,950,000.00   | 递延收益 |                |
| 曲靖隆基年产 30GW 单晶硅棒和切片标准厂房及配套基础设施建设项目补助 | 6,050,000.00   | 递延收益 |                |

## 八、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1、企业集团的构成

| 子公司名称               | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质                                     | 持股比例 (%) |    | 取得方式  |
|---------------------|--------|--------|------------------------------------------|----------|----|-------|
|                     |        |        |                                          | 直接       | 间接 |       |
| 曲靖开发区保障性住房开发投资有限公司  | 云南省曲靖市 | 云南省曲靖市 | 房地产投资开发、建筑工程施工                           | 100.00   |    | 划转    |
| 曲靖经济技术开发区融资担保有限责任公司 | 云南省曲靖市 | 云南省曲靖市 | 融资业务信用保证、融资担保                            | 100.00   |    | 划转    |
| 曲靖开发区创业投资有限公司       | 云南省曲靖市 | 云南省曲靖市 | 劳务派遣；人力资源中介；物业管理                         | 100.00   |    | 收购、划转 |
| 曲靖开发区土地开发投资有限公司     | 云南省曲靖市 | 云南省曲靖市 | 国有土地委托整理、土地开发利用                          | 100.00   |    | 投资设立  |
| 曲靖开发区开发建设有限公司       | 云南省曲靖市 | 云南省曲靖市 | 基础设施建设；房地产开发经营                           | 100.00   |    | 投资设立  |
| 曲靖开发区公用事业管理有限公司     | 云南省曲靖市 | 云南省曲靖市 | 城市道路、桥梁、排水排污管网、绿化、城市照明、公交、医疗、教育等公用事业建设项目 | 100.00   |    | 投资设立  |
| 曲靖开发区惠聚商贸有限公司       | 云南省曲靖市 | 云南省曲靖市 | 五金交电、百货、机电设备销售；商业综合体管理服务                 | 100.00   |    | 投资设立  |
| 曲靖开发区建投供应链管理有限公司    | 云南省曲靖市 | 云南省曲靖市 | 供应链管理服务；轻质建筑材料销售；建筑用钢筋产品销售               | 100.00   |    | 投资设立  |

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

## 1、重要的合营企业或联营企业

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

## 九、关联方及关联交易

## (一) 本公司的母公司情况

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

## (二) 本公司的子公司情况

详见附注八、(一) 在子公司中的权益。

## (三) 本公司的合营和联营企业情况

详见附注八、(二) 在合营企业或联营企业中的权益。

## (四) 其他关联方情况

无。

## (五) 关联方交易情况

## 1、关联担保情况

## (1) 本公司作为担保方

| 被担保方               | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------------|----------------|------------|------------|------------|
| 曲靖开发区保障性住房开发投资有限公司 | 220,000,000.00 | 2019/9/12  | 2022/9/11  | 否          |
| 曲靖开发区土地开发投资有限公司    | 165,000,000.00 | 2020/6/2   | 2023/6/1   | 否          |
| 曲靖开发区焜翔项目管理有限公司    | 550,000,000.00 | 2021/12/30 | 2022/12/29 | 否          |
| 曲靖开发区开发建设有限公司      | 50,000,000.00  | 2021/9/1   | 2022/9/1   | 否          |
| 曲靖开发区焜翔项目管理有限公司    | 550,000,000.00 | 2021/12/29 | 2022/12/28 | 否          |
| 曲靖开发区焜翔项目管理有限公司    | 550,000,000.00 | 2021/9/28  | 2022/9/27  | 否          |
| 曲靖开发区焜翔项目管理有限公司    | 550,000,000.00 | 2021/10/25 | 2022/10/24 | 否          |
| 曲靖开发区焜翔项目管理有限公司    | 550,000,000.00 | 2021/8/26  | 2022/8/25  | 否          |
| 曲靖开发区焜翔项目管理有限公司    | 550,000,000.00 | 2021/8/25  | 2022/8/24  | 否          |
| 曲靖开发区焜翔项目管理有限公司    | 550,000,000.00 | 2021/9/29  | 2022/9/28  | 否          |
| 曲靖开发区焜翔项目管理有限公司    | 550,000,000.00 | 2021/8/17  | 2022/8/16  | 否          |

| 被担保方            | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|----------------|------------|------------|------------|
| 曲靖开发区焜翔项目管理有限公司 | 550,000,000.00 | 2021/8/13  | 2022/8/12  | 否          |
| 曲靖开发区开发建设有限公司   | 110,000,000.00 | 2020/9/9   | 2023/9/8   | 否          |
| 曲靖开发区土地开发投资有限公司 | 165,000,000.00 | 2020/6/2   | 2022/6/21  | 否          |
| 曲靖开发区土地开发投资有限公司 | 165,000,000.00 | 2020/6/3   | 2022/12/21 | 否          |
| 云南焜耀建设工程有限公司    | 10,000,000.00  | 2021/10/29 | 2022/10/28 | 否          |
| 曲靖开发区开发建设有限公司   | 110,000,000.00 | 2020/9/4   | 2023/9/3   | 否          |
| 云南焜耀建设工程有限公司    | 10,000,000.00  | 2021/3/24  | 2022/3/23  | 否          |
| 曲靖开发区开发建设有限公司   | 110,000,000.00 | 2020/9/9   | 2022/9/8   | 否          |
| 曲靖开发区开发建设有限公司   | 110,000,000.00 | 2020/9/9   | 2023/3/8   | 否          |
| 曲靖开发区开发建设有限公司   | 110,000,000.00 | 2020/9/9   | 2022/3/8   | 否          |
| 曲靖开发区公用事业管理有限公司 | 5,000,000.00   | 2019/7/10  | 2024/7/8   | 否          |
| 曲靖开发区焜翔项目管理有限公司 | 550,000,000.00 | 2021/8/25  | 2022/2/24  | 否          |
| 曲靖开发区焜翔项目管理有限公司 | 550,000,000.00 | 2021/8/26  | 2022/2/25  | 否          |
| 曲靖开发区焜翔项目管理有限公司 | 550,000,000.00 | 2021/9/28  | 2022/3/27  | 否          |
| 曲靖开发区焜翔项目管理有限公司 | 550,000,000.00 | 2021/9/29  | 2022/3/28  | 否          |
| 曲靖开发区焜翔项目管理有限公司 | 550,000,000.00 | 2021/8/17  | 2022/2/16  | 否          |
| 曲靖开发区焜翔项目管理有限公司 | 550,000,000.00 | 2021/10/25 | 2022/4/24  | 否          |
| 曲靖开发区焜翔项目管理有限公司 | 550,000,000.00 | 2021/8/13  | 2022/2/12  | 否          |
| 曲靖开发区开发建设有限公司   | 110,000,000.00 | 2020/9/4   | 2023/3/3   | 否          |
| 曲靖开发区开发建设有限公司   | 110,000,000.00 | 2020/9/4   | 2022/9/3   | 否          |
| 曲靖开发区开发建设有限公司   | 110,000,000.00 | 2020/9/4   | 2022/3/3   | 否          |

## (六) 关联方应收应付款项

## 1、应收项目

## (1) 应收账款

| 项目名称                | 年末余额         |      | 年初余额         |      |
|---------------------|--------------|------|--------------|------|
|                     | 账面余额         | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 |
| 云南工投曲靖经开区产业投资开发有限公司 | 2,961,085.47 |      | 1,759,230.94 |      |
| 合 计                 | 2,961,085.47 |      | 1,759,230.94 |      |

## (2) 预付款项

| 项目名称 | 年末余额 |      | 年初余额 |      |
|------|------|------|------|------|
|      | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |

| 项目名称                | 年末余额         |      | 年初余额         |      |
|---------------------|--------------|------|--------------|------|
|                     | 账面余额         | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 |
| 云南工投曲靖经开区产业投资开发有限公司 | 1,073,693.00 |      | 1,073,693.00 |      |
| 合 计                 | 1,073,693.00 |      | 1,073,693.00 |      |

## (3) 其他应收款

| 项目名称                | 年末余额           |      | 年初余额           |      |
|---------------------|----------------|------|----------------|------|
|                     | 账面余额           | 坏账准备 | 账面余额           | 坏账准备 |
| 云南曲靖南海新区开发有限责任公司    | 158,109,966.06 |      | 100,519,029.98 |      |
| 云南工投曲靖经开区产业投资开发有限公司 |                |      | 2,516,666.67   |      |
| 合 计                 | 158,109,966.06 |      | 103,035,696.65 |      |

## 2、应付项目

## (1) 预收款项

| 项目名称             | 年末余额         | 年初余额          |
|------------------|--------------|---------------|
| 云南曲靖南海新区开发有限责任公司 | 5,748,849.57 | 10,373,359.27 |
| 合 计              | 5,748,849.57 | 10,373,359.27 |

## (2) 其他应付款

| 项目名称                | 年末余额      | 年初余额 |
|---------------------|-----------|------|
| 云南工投曲靖经开区产业投资开发有限公司 | 40,028.82 |      |
| 合 计                 | 40,028.82 |      |

## 十、承诺及或有事项

## (一) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司存在的对外担保如下：

| 被担保单位名称       | 担保起始日期     | 担保终止日期     | 担保金额<br>(单位：万元) |
|---------------|------------|------------|-----------------|
| 云南小河湾绿化工程有限公司 | 2021/12/21 | 2022/12/20 | 900.00          |

## 十一、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

## (一) 前期差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1、应收账款按账龄结构列示

| 账 龄        | 年末余额             |
|------------|------------------|
| 1 年以内      | 6,000,000.00     |
| 其中：1 年以内分项 |                  |
| 1 年以内小计    | 6,000,000.00     |
| 1 至 2 年    | 6,000,000.00     |
| 2 至 3 年    | 33,261,196.00    |
| 3 年以上      | 1,590,147,017.22 |
| 合 计        | 1,635,408,213.22 |

## 2、按坏账计提方法分类披露

| 账 龄       | 年末余额             |        |      |                  |
|-----------|------------------|--------|------|------------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备 | 账面价值             |
|           | 金额               | 比例 (%) |      |                  |
| 按单项计提坏账准备 |                  |        |      |                  |
| 其中：       |                  |        |      |                  |
| 按组合计提坏账准备 |                  |        |      |                  |
| 其中：       |                  |        |      |                  |
| 1 年以内     | 6,000,000.00     | 0.37   |      | 6,000,000.00     |
| 1 至 2 年   | 6,000,000.00     | 0.37   |      | 6,000,000.00     |
| 2 至 3 年   | 33,261,196.00    | 2.03   |      | 33,261,196.00    |
| 3 年以上     | 1,590,147,017.22 | 97.23  |      | 1,590,147,017.22 |
| 合 计       | 1,635,408,213.22 | 100.00 |      | 1,635,408,213.22 |

续

| 账 龄       | 年初余额             |        |      |                  |
|-----------|------------------|--------|------|------------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备 | 账面价值             |
|           | 金额               | 比例 (%) |      |                  |
| 按单项计提坏账准备 |                  |        |      |                  |
| 其中：       |                  |        |      |                  |
| 按组合计提坏账准备 |                  |        |      |                  |
| 其中：       |                  |        |      |                  |
| 1 年以内     | 6,000,000.00     | 0.37   |      | 6,000,000.00     |
| 1 至 2 年   | 33,261,196.00    | 2.04   |      | 33,261,196.00    |
| 2 至 3 年   | 114,297,544.32   | 7.01   |      | 114,297,544.32   |
| 3 年以上     | 1,475,849,472.90 | 90.58  |      | 1,475,849,472.90 |

| 账 龄 | 年初余额             |        |      |                  |
|-----|------------------|--------|------|------------------|
|     | 账面余额             |        | 坏账准备 | 账面价值             |
|     | 金额               | 比例 (%) |      |                  |
| 合 计 | 1,629,408,213.22 | 100.00 |      | 1,629,408,213.22 |

## 3、按欠款方归集的年末余额重要的应收账款情况

| 单位名称         | 与本公司关系 | 期末余额             | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) |
|--------------|--------|------------------|---------------------|
| 曲靖经济技术开发区财政局 | 非关联方   | 1,635,186,213.22 | 99.99               |
| 合 计          |        | 1,635,186,213.22 | 99.99               |

## (二) 其他应收款

| 项 目   | 年末余额             | 年初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息  |                  |                  |
| 应收股利  |                  |                  |
| 其他应收款 | 2,730,378,346.86 | 2,819,289,254.70 |
| 合 计   | 2,730,378,346.86 | 2,819,289,254.70 |

## 1、其他应收款按账龄结构列示

| 账 龄        | 年末余额             |
|------------|------------------|
| 1 年以内      | 971,143,982.97   |
| 其中：1 年以内分项 |                  |
| 1 年以内小计    | 971,143,982.97   |
| 1 至 2 年    | 279,910,140.77   |
| 2 至 3 年    | 1,071,468,057.35 |
| 3 年以上      | 407,856,165.77   |
| 合 计        | 2,730,378,346.86 |

## 2、按坏账计提方法分类披露

| 账 龄       | 年末余额             |        |      |                  |
|-----------|------------------|--------|------|------------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备 | 账面价值             |
|           | 金额               | 比例 (%) |      |                  |
| 按单项计提坏账准备 |                  |        |      |                  |
| 其中：       |                  |        |      |                  |
| 按组合计提坏账准备 |                  |        |      |                  |
| 其中：       |                  |        |      |                  |
| 1 年以内     | 971,143,982.97   | 35.57  |      | 971,143,982.97   |
| 1 至 2 年   | 279,910,140.77   | 10.25  |      | 279,910,140.77   |
| 2 至 3 年   | 1,071,468,057.35 | 39.24  |      | 1,071,468,057.35 |
| 3 年以上     | 407,856,165.77   | 14.94  |      | 407,856,165.77   |

| 账 龄 | 年末余额             |        |      |                  |
|-----|------------------|--------|------|------------------|
|     | 账面余额             |        | 坏账准备 | 账面价值             |
|     | 金额               | 比例（%）  |      |                  |
| 合 计 | 2,730,378,346.86 | 100.00 |      | 2,730,378,346.86 |

续

| 账 龄       | 年初余额             |        |      |                  |
|-----------|------------------|--------|------|------------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备 | 账面价值             |
|           | 金额               | 比例（%）  |      |                  |
| 按单项计提坏账准备 |                  |        |      |                  |
| 其中：       |                  |        |      |                  |
| 按组合计提坏账准备 |                  |        |      |                  |
| 其中：       |                  |        |      |                  |
| 1 年以内     | 560,860,458.87   | 19.89  |      | 560,860,458.87   |
| 1 至 2 年   | 1,620,412,494.55 | 57.48  |      | 1,620,412,494.55 |
| 2 至 3 年   | 395,792,950.92   | 14.04  |      | 395,792,950.92   |
| 3 年以上     | 242,223,350.36   | 8.59   |      | 242,223,350.36   |
| 合 计       | 2,819,289,254.70 | 100.00 |      | 2,819,289,254.70 |

## 3、按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称               | 款项性质 | 年末余额             | 账龄      | 占其他应收款年末余额合计数的比例（%） | 坏账准备年末余额 |
|--------------------|------|------------------|---------|---------------------|----------|
| 曲靖经济技术开发区财政局       | 往来款  | 1,131,644,444.09 | 0-3 年   | 41.45               |          |
| 曲靖开发区保障性住房开发投资有限公司 | 往来款  | 446,092,040.86   | 0-3 年以上 | 16.34               |          |
| 曲靖开发区土地开发投资有限公司    | 往来款  | 427,572,005.68   | 0-3 年   | 15.66               |          |
| 曲靖市国有资本运营有限责任公司    | 往来款  | 238,890,969.39   | 0-3 年以上 | 8.75                |          |
| 曲靖开发区开发建设有限公司      | 往来款  | 162,348,972.24   | 1 年以内   | 5.94                |          |
| 合 计                |      | 2,406,548,432.26 |         | 88.14               |          |

## (三) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

| 项 目    | 年末余额           |      |                | 年初余额           |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|        | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资 | 364,202,405.85 |      | 364,202,405.85 | 358,202,405.85 |      | 358,202,405.85 |

| 项 目        | 年末余额           |      |                | 年初余额           |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对联营、合营企业投资 | 105,114,005.62 |      | 105,114,005.62 | 48,678,670.46  |      | 48,678,670.46  |
| 合 计        | 469,316,411.47 |      | 469,316,411.47 | 406,881,076.31 |      | 406,881,076.31 |

## 2、对子公司投资

| 被投资单位               | 年初余额           | 本年增加         | 本年减少 | 年末余额           | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|---------------------|----------------|--------------|------|----------------|----------|----------|
| 曲靖经济技术开发区融资担保有限责任公司 | 77,458,159.16  |              |      | 77,458,159.16  |          |          |
| 曲靖开发区创业投资有限公司       | 10,744,246.69  |              |      | 10,744,246.69  |          |          |
| 曲靖开发区保障性住房开发有限公司    | 50,000,000.00  |              |      | 50,000,000.00  |          |          |
| 曲靖开发区开发建设有限公司       | 140,000,000.00 |              |      | 140,000,000.00 |          |          |
| 曲靖开发区土地开发投资有限公司     | 50,000,000.00  |              |      | 50,000,000.00  |          |          |
| 曲靖开发区公共事业管理有限公司     | 10,000,000.00  |              |      | 10,000,000.00  |          |          |
| 曲靖开发区惠聚商贸有限公司       | 20,000,000.00  |              |      | 20,000,000.00  |          |          |
| 曲靖开发区建投供应链管理有限公司    |                | 6,000,000.00 |      | 6,000,000.00   |          |          |
| 合 计                 | 358,202,405.85 | 6,000,000.00 |      | 364,202,405.85 |          |          |

## 3、对联营、合营企业投资

| 被投资单位               | 年初余额          | 本年增减变动 |      |               |               |        |
|---------------------|---------------|--------|------|---------------|---------------|--------|
|                     |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整      | 其他权益变动 |
| 一、联营企业              |               |        |      |               |               |        |
| 云南工投曲靖经开区产业投资开发有限公司 | 48,678,670.46 |        |      | 19,281,293.82 | 37,154,041.34 |        |
| 合 计                 | 48,678,670.46 |        |      | 19,281,293.82 | 37,154,041.34 |        |

(续)

| 被投资单位 | 本年增减变动      |        |    | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|-------|-------------|--------|----|------|----------|
|       | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |      |          |

| 被投资单位               | 本年增减变动      |        |    | 年末余额           | 减值准备年末余额 |
|---------------------|-------------|--------|----|----------------|----------|
|                     | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                |          |
| 一、联营企业              |             |        |    |                |          |
| 云南工投曲靖经开区产业投资开发有限公司 |             |        |    | 105,114,005.62 |          |
| 合 计                 |             |        |    | 105,114,005.62 |          |

## (四) 营业收入、营业成本

| 项 目  | 本年发生额        |              | 上年发生额        |              |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入           | 成本           |
| 其他业务 | 6,041,577.07 | 5,467,411.14 | 5,719,588.66 | 5,356,878.28 |
| 合 计  | 6,041,577.07 | 5,467,411.14 | 5,719,588.66 | 5,356,878.28 |

## (五) 投资收益

| 项 目              | 本年发生额         | 上年发生额          |
|------------------|---------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益   | 19,281,293.82 | -32,556,862.16 |
| 金融工具投资在持有期间的投资收益 | 150,000.00    | 250,000.00     |
| 合 计              | 19,431,293.82 | -32,306,862.16 |

曲靖经济技术开发区建设投资集团有限公司

二〇二二年四月二十一日



# 营业执照

统一社会信用代码

91110114686901101X



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

(副本)  
(2-1)

名称 北京兴华会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 王旭升

经营范围

审计企业会计报表；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，出具有关的报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2009年03月11日

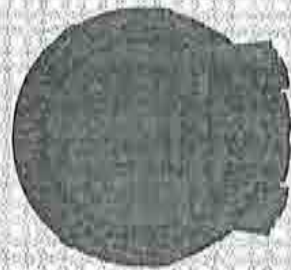
合伙期限 2009年03月11日至 2059年03月10日

主要经营场所 北京市丰台区马家堡西路36号院3号楼11层1202



登记机关

2022 01 20



会计师事务所

执业证书

名称：北京兴昌华会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：王旭升

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区马家堡西路36号院3号楼11层  
1202

组织形式：普通合伙

执业证书编号：11010054

批准执业文号：京财会许可[2009]0006号

批准执业日期：2009年01月14日

证书序号：0017174

## 说明

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

发证机关：



中华人民共和国财政部制



姓名: 黄齐远  
Full name: 黄齐远  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1972-11-27  
Date of birth: 1972-11-27  
工作单位: 中勤万信会计师事务所  
Working unit: 中勤万信会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所  
身份证号码: 34040419721127161X  
Identity card No.: 34040419721127161X



### 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



姓名: 黄齐远  
证书编号: 110001581241

证书编号: 110001581241  
No. of Certificate: 110001581241  
批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: 安徽省注册会计师协会  
发证日期: 2010-12-02  
Date of Issuance: 2010-12-02



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

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

2011年12月7日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

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

2011年12月7日

14

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

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

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

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

年 月 日  
/y /m /d

15



|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| 姓名                | 潘国俊                |
| Full name         |                    |
| 性别                | 男                  |
| Sex               |                    |
| 出生日期              | 1977-04-11         |
| Date of birth     |                    |
| 工作单位              | 北京兴华会计师事务所         |
| Working unit      | (特殊普通合伙)安徽分所       |
| 身份证号码             | 342426197704110214 |
| Identity card No. |                    |

# 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



# 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

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

北京兴华会计师事务所

事务所  
CPAs



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2001年12月6日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2001年12月6日

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2001年12月6日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2001年12月6日



|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| 姓名                | 孙晓云                |
| Full name         |                    |
| 性别                | 女                  |
| Sex               |                    |
| 出生日期              | 1978-06-13         |
| Date of birth     |                    |
| 工作单位              | 北京兴华会计师事务所         |
| Working unit      | (特殊普通合伙) 安徽分所      |
| 身份证号码             | 340104197806132522 |
| Identity card No. |                    |

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

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.



2021年 11月 30日

2020年 12月 30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

北京兴华会计师事务所

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2021年12月14日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2021-12月12日

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

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

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

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



证书编号:  
No. of Certificate 110000100034

批准注册协会:  
Authorized Institute of Certified Public Accountants of Anhui Province

发证日期:  
Date of Issuance 2018-03-21 年 月 日





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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

北京兴华  
Stamp of the transferor Institute of CPAs

2019年9月23日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

德勤华永  
Stamp of the transferee Institute of CPAs

2019年9月23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

北京兴华  
Stamp of the transferor Institute of CPAs

转出协会盖章

2019年9月23日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

德勤华永  
Stamp of the transferee Institute of CPAs

2019年10月10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.



110000105089

证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

2015年 04月 24 日  
2015 04 24





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

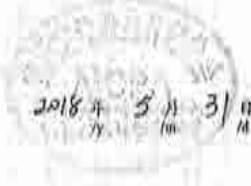
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



6

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



7



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



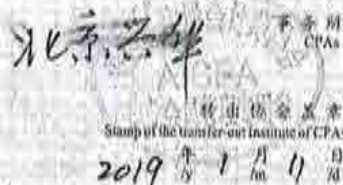
同意调入  
Agree the holder to be transferred to



12

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



13

**云南省融资担保有限责任公司**  
**2021 年度**  
**审计报告**

| <b>索引</b>     | <b>页码</b> |
|---------------|-----------|
| 审计报告          |           |
| 公司财务报表        |           |
| — 合并资产负债表     | 1-2       |
| — 母公司资产负债表    | 3-4       |
| — 合并利润表       | 5         |
| — 母公司利润表      | 6         |
| — 合并现金流量表     | 7         |
| — 母公司现金流量表    | 8         |
| — 合并所有者权益变动表  | 9-10      |
| — 母公司所有者权益变动表 | 11-12     |
| — 财务报表附注      | 13-76     |



防伪编号: 08712022040031768634  
报告文号: XYZH/2022KMAA10321  
委托单位: 云南省国有金融资本控股集团  
有限公司  
事务所名称: 信永中和会计师事务所(特  
殊普通合伙)昆明分所  
报告日期: 2022-04-08  
报备时间: 2022-04-21 11:01  
业务所在地: 昆明市  
签字注册会计师: 李云虹  
金鑫



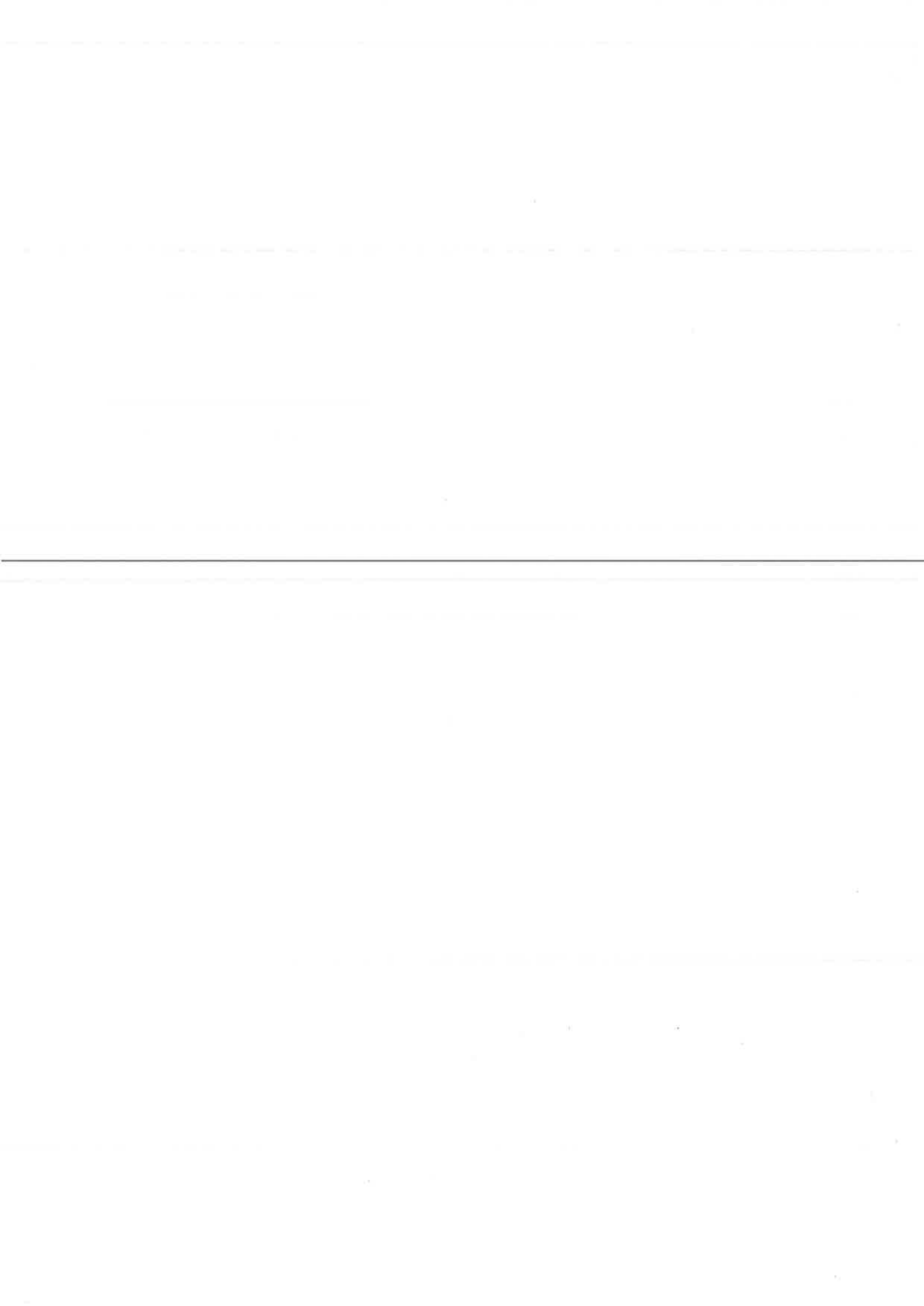
08712022040031768634

## 云南省融资担保有限责任公司 审计报告

事务所名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)昆明分所  
事务所电话: 0871-68159955  
传 真: 0871-63646916  
通 讯 地 址: 云南省昆明市西山区人民西路315号云投财富商业广场B2  
幢19楼  
电 子 邮 件: yangdan\_km@shinewing.com  
事务所网址: www.shinewing.com

---

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>





信永中和会计师事务所  
昆明分所

ShineWing  
certified public accountants  
Kunming Branch

昆明市西山区人民西路315号  
云投财富商业广场B2幢19层

19/F, Block B2, Yuntou Caifu  
Commercial Square, No.315,  
Renmin West Road, Xishan District,  
Kunming, 650118, P. R. China

联系电话: +86(0871)68158955  
telephone: +86(0871)68158955

传真: +86(0871)63646918  
facsimile: +86(0871)63646918

## 审计报告

XYZH/2022KMAA10321

云南省融资担保有限责任公司董事会:

### 一、 审计意见

我们审计了云南省融资担保有限责任公司财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了云南省融资担保有限责任公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估云南省融资担保有限责任公司的持续经营能力,



披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算云南省融资担保有限责任公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云南省融资担保有限责任公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

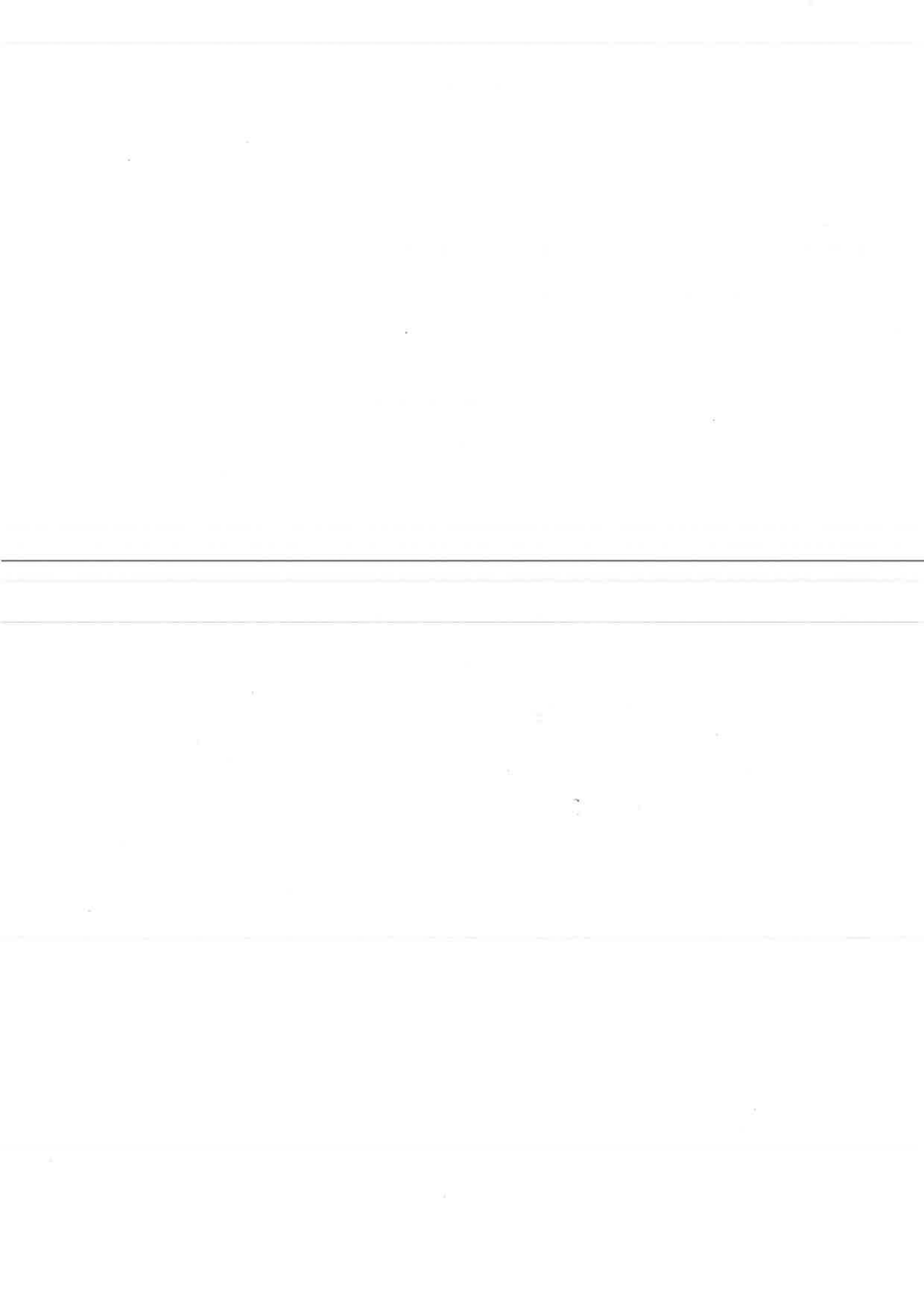
（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交



易和事项。

(6) 就云南省融资担保有限责任公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 昆明

中国注册会计师：

李永红

中国注册会计师：

金金

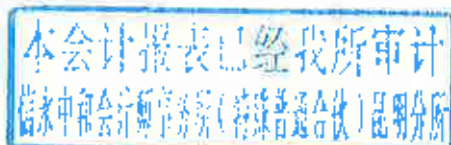
二〇二二年四月八日





## 合并资产负债表

2021年12月31日



编制单位：云南省融资担保有限责任公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注     | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
|------------------------|--------|------------------|------------------|
| 资产：                    |        |                  |                  |
| 货币资金                   | 八、（一）  | 2,142,285,134.24 | 1,623,024,120.32 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |        |                  |                  |
| 应收利息                   |        |                  |                  |
| 应收担保费                  | 八、（二）  | 263,977.66       | 66,760.00        |
| 应收分担保账款                |        |                  |                  |
| 应收代偿款                  | 八、（三）  | 732,573,252.14   | 597,089,450.29   |
| 应收款项类金融资产              |        |                  |                  |
| 应收股利                   |        |                  |                  |
| 其他应收款                  | 八、（四）  | 24,796,850.69    | 55,010,977.71    |
| 存出保证金                  | 八、（五）  | 19,850,000.00    | 73,422,000.00    |
| *金融投资                  |        |                  |                  |
| *交易性金融资产               | 八、（六）  | 243,110,000.00   | 57,110,000.00    |
| *债权投资                  | 八、（八）  | 792,697,976.27   | 1,620,000,000.00 |
| *其他债权投资                |        |                  |                  |
| *其他权益工具投资              |        |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |        |                  |                  |
| 持有至到期投资                |        |                  |                  |
| 委托贷款                   | 八、（九）  | 388,592,271.66   | 407,929,933.27   |
| 长期股权投资                 | 八、（七）  | 25,203,871.52    |                  |
| 投资性房地产                 |        |                  |                  |
| 固定资产                   | 八、（十）  | 52,459,742.40    | 56,502,949.68    |
| 在建工程                   |        |                  |                  |
| 使用权资产                  | 八、（十一） | 552,610.55       |                  |
| 无形资产                   | 八、（十二） | 2,316,845.83     | 2,640,663.74     |
| 商誉                     |        |                  |                  |
| 长期待摊费用                 | 八、（十三） | 2,069,318.47     | 2,058,810.49     |
| 抵债资产                   | 八、（十四） | 84,168,165.60    | 41,370,903.78    |
| 递延所得税资产                | 八、（十五） | 132,096,276.10   | 47,099,772.27    |
| 其他资产                   | 八、（十六） | 45,100,934.50    | 59,375,508.54    |
| 资产总计                   |        | 4,688,137,227.93 | 4,642,701,850.09 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







## 合并资产负债表 (续)

2021年12月31日

本会计报表已经我所审计  
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)昆明分所  
单位:人民币元

编制单位:云南省融资担保有限责任公司

| 项 目                    | 附注      | 2021年12月31日             | 2020年12月31日             |
|------------------------|---------|-------------------------|-------------------------|
| <b>负债:</b>             |         |                         |                         |
| 短期借款                   |         |                         |                         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |         |                         |                         |
| *交易性金融负债               |         |                         |                         |
| 预收担保费                  | 八、(十七)  | 33,376,482.25           | 105,644,780.87          |
| 应付手续费                  |         |                         |                         |
| 存入保证金                  | 八、(十八)  | 15,484,811.70           | 21,162,534.21           |
| 应付分担保费                 |         |                         |                         |
| 应付利息                   |         |                         |                         |
| 应付职工薪酬                 | 八、(十九)  | 12,479,449.07           | 15,043,172.38           |
| 其中:工资、奖金、津贴和补贴         |         | 12,106,923.04           | 14,292,540.13           |
| 应交税费                   | 八、(二十)  | 85,311,998.13           | 40,483,903.08           |
| 应付股利                   | 八、(二十一) | 3,446,434.43            | 767,973.90              |
| 其他应付款                  | 八、(二十二) | 8,750,890.83            | 30,724,224.94           |
| 未到期责任准备金               | 八、(二十三) | 65,823,814.26           | 51,417,912.07           |
| 担保赔偿准备                 | 八、(二十四) | 571,279,311.55          | 513,133,799.22          |
| 租赁负债                   | 八、(二十五) | 519,058.27              |                         |
| 预计负债                   |         |                         |                         |
| 长期借款                   |         |                         |                         |
| 应付债券                   |         |                         |                         |
| 长期应付款                  |         |                         |                         |
| 专项应付款                  | 八、(二十六) | 143,759,106.24          | 212,199,174.04          |
| 递延所得税负债                |         |                         |                         |
| 其他负债                   | 八、(二十七) | 410,792.29              | 1,279,478.30            |
| <b>负 债 合 计</b>         |         | <b>940,633,149.02</b>   | <b>991,856,953.01</b>   |
| <b>所有者权益:</b>          |         |                         |                         |
| 实收资本                   | 八、(二十八) | 2,200,000,000.00        | 2,200,000,000.00        |
| 国家资本                   |         |                         |                         |
| 集体资本                   |         |                         |                         |
| 法人资本                   |         | 2,200,000,000.00        | 2,200,000,000.00        |
| 其中:国有法人资本              |         | 2,200,000,000.00        | 2,200,000,000.00        |
| 个体资本                   |         |                         |                         |
| 外商资本                   |         |                         |                         |
| 其他权益工具                 |         |                         |                         |
| 优先股                    |         |                         |                         |
| 永续债                    |         |                         |                         |
| 其他                     |         |                         |                         |
| 资本公积                   | 八、(二十九) | 411,627,174.48          | 373,592,874.48          |
| 减:库存股                  |         |                         |                         |
| 其他综合收益                 |         |                         |                         |
| 盈余公积                   | 八、(三十)  | 27,228,292.02           | 21,829,274.81           |
| 一般风险准备                 | 八、(三十一) | 27,228,292.02           | 21,829,374.81           |
| 担保扶持基金                 |         |                         |                         |
| 未分配利润                  | 八、(三十二) | 204,104,355.30          | 168,347,850.15          |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b>   |         | <b>2,870,088,413.82</b> | <b>2,785,599,274.25</b> |
| 少数所有者权益                |         | 877,415,665.09          | 865,245,622.83          |
| <b>所有者权益合计</b>         |         | <b>3,747,504,078.91</b> | <b>3,650,844,897.08</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |         | <b>4,688,137,227.93</b> | <b>4,642,701,850.09</b> |

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





# 母公司资产负债表

2021年12月31日

本会计报表已经我所审计  
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)昆明分所  
单位:人民币元

编制单位: 云南融资担保有限责任公司

| 项 目                    | 附注     | 2021年12月31日             | 2020年12月31日             |
|------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| <b>资产:</b>             |        |                         |                         |
| 货币资金                   |        | 1,293,640,159.95        | 1,007,168,938.33        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |        |                         |                         |
| 应收利息                   |        |                         |                         |
| 应收担保费                  | 十二、(一) |                         |                         |
| 应收分担保账款                |        |                         |                         |
| 应收代偿款                  | 十二、(二) | 649,476,680.79          | 533,877,019.06          |
| 应收款项类金融资产              |        |                         |                         |
| 应收股利                   |        |                         |                         |
| 其他应收款                  | 十二、(三) | 24,324,008.03           | 24,783,585.54           |
| 存出保证金                  |        |                         | 47,250,000.00           |
| *金融投资                  |        |                         |                         |
| *交易性金融资产               |        | 28,310,000.00           | 28,310,000.00           |
| *债权投资                  | 十二、(四) | 557,643,269.32          | 1,070,000,000.00        |
| *其他债权投资                |        |                         |                         |
| *其他权益工具投资              |        |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |        |                         |                         |
| 持有至到期投资                |        |                         |                         |
| 委托贷款                   | 十二、(五) | 388,592,271.66          | 385,429,933.27          |
| 长期股权投资                 | 十二、(六) | 422,203,871.82          | 402,000,000.00          |
| 投资性房地产                 |        |                         |                         |
| 固定资产                   | 十二、(七) | 51,091,884.48           | 54,099,387.82           |
| 在建工程                   |        |                         |                         |
| 使用权资产                  |        | 552,610.55              |                         |
| 无形资产                   |        | 2,263,733.59            | 2,598,785.23            |
| 商誉                     |        |                         |                         |
| 长期待摊费用                 |        |                         |                         |
| 抵债资产                   |        | 84,168,165.60           | 41,370,903.78           |
| 递延所得税资产                | 十二、(八) | 120,584,190.04          | 40,175,590.41           |
| 其他资产                   |        | 28,963,548.87           | 50,620,181.99           |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>3,651,834,394.70</b> | <b>3,687,684,325.43</b> |

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:







# 母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

本会计报表已经我所审计  
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）昆明分所

编制单位：云南省融资担保有限责任公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注      | 2021年12月31日             | 2020年12月31日             |
|------------------------|---------|-------------------------|-------------------------|
| <b>负债：</b>             |         |                         |                         |
| 短期借款                   |         |                         |                         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |         |                         |                         |
| *交易性金融负债               |         |                         |                         |
| 预收担保费                  |         | 33,113,482.25           | 105,415,780.87          |
| 应付手续费                  |         |                         |                         |
| 存入保证金                  |         | 15,214,811.70           | 20,892,834.21           |
| 应付分担保账款                |         |                         |                         |
| 应付利息                   |         |                         |                         |
| 应付职工薪酬                 | 十二、（九）  | 8,866,208.81            | 10,149,505.78           |
| 其中：工资、奖金、津贴和补贴         |         | 8,681,667.38            | 9,826,527.21            |
| 应交税费                   | 十二、（十）  | 77,359,199.03           | 33,974,507.66           |
| 应付股利                   |         |                         |                         |
| 其他应付款                  | 十二、（十一） | 6,062,403.49            | 168,614,009.35          |
| 未到期责任准备金               |         | 58,896,278.39           | 47,033,173.45           |
| 担保赔偿准备                 |         | 510,849,051.11          | 471,102,827.24          |
| 租赁负债                   |         | 519,058.27              |                         |
| 预计负债                   |         |                         |                         |
| 长期借款                   |         |                         |                         |
| 应付债券                   |         |                         |                         |
| 长期应付款                  |         |                         |                         |
| 专项应付款                  |         | 96,420,644.99           | 61,759,424.71           |
| 递延所得税负债                |         |                         |                         |
| 其他负债                   |         | 10,129,153.97           | 15,143,405.09           |
| <b>负 债 合 计</b>         |         | <b>817,330,292.01</b>   | <b>931,085,170.36</b>   |
| <b>所有者权益：</b>          |         |                         |                         |
| 实收资本                   |         | 2,200,000,000.00        | 2,200,000,000.00        |
| 国家资本                   |         |                         |                         |
| 集体资本                   |         |                         |                         |
| 法人资本                   |         | 2,200,000,000.00        | 2,200,000,000.00        |
| 其中：国有法人资本              |         | 2,200,000,000.00        | 2,200,000,000.00        |
| 个体资本                   |         |                         |                         |
| 外商资本                   |         |                         |                         |
| 其他权益工具                 |         |                         |                         |
| 优先股                    |         |                         |                         |
| 永续债                    |         |                         |                         |
| 其他                     |         |                         |                         |
| 资本公积                   |         | 411,791,575.85          | 373,856,975.85          |
| 减：库存股                  |         |                         |                         |
| 其他综合收益                 |         |                         |                         |
| 盈余公积                   |         | 27,228,292.02           | 21,829,274.81           |
| 一般风险准备                 |         | 27,228,292.02           | 21,829,274.81           |
| 担保扶持基金                 |         |                         |                         |
| 未分配利润                  |         | 168,255,942.80          | 136,083,629.60          |
| <b>所有者权益合计</b>         |         | <b>2,834,504,102.69</b> | <b>2,753,599,155.07</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |         | <b>3,651,834,394.70</b> | <b>3,684,684,325.43</b> |

法定代表人：

嵩王  
印华  
5301002487428

主管会计工作负责人：

陈平

会计机构负责人：

哲刘  
印峻





合并利润表  
2021年度

本会计报表已经我所审计  
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)昆明分所

编制单位: 云南信永中和担保有限公司

单位: 人民币元

| 项目                                   | 附注      | 2021年度         | 2020年度         |
|--------------------------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                               |         | 359,082,372.16 | 380,684,040.51 |
| (一) 已赚保费                             |         | 120,219,579.89 | 111,052,587.54 |
| 担保业务收入                               |         | 134,625,481.99 | 107,118,816.45 |
| 其中: 担保费收入                            | 八、(三十一) | 128,045,454.62 | 98,915,930.73  |
| 手续费收入                                |         |                |                |
| 评审费收入                                |         |                |                |
| 追偿收入                                 |         |                |                |
| 租金收入                                 |         |                |                |
| 其他担保业务收入                             | 八、(三十四) | 6,580,027.37   | 8,202,885.75   |
| 减: 分出担保费                             |         |                |                |
| 提取未到期责任准备金                           | 八、(四十一) | 14,405,902.19  | -3,963,771.68  |
| (二) 投资收益(损失以“-”号填列)                  | 八、(三十五) | 108,176,002.63 | 114,452,419.89 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益                  |         | 46,907.54      |                |
| *以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益               |         |                |                |
| (三)*净敞口套期收益(损失以“-”号填列)               |         |                |                |
| (四) 公允价值变动损益(损失以“-”号填列)              |         |                |                |
| (五) 利息净收入                            | 八、(三十六) | 58,723,507.12  | 65,930,847.64  |
| 利息收入                                 |         | 62,320,506.61  | 66,657,587.75  |
| 利息支出                                 |         | 3,606,999.49   | 726,740.11     |
| (六) 汇兑收益(损失以“-”号填列)                  |         |                |                |
| (七) 其他业务收入(损失以“-”号填列)                |         |                |                |
| (八) 资产处置收益(损失以“-”号填列)                | 八、(三十七) |                | 9,000.00       |
| (九) 其他收益                             | 八、(三十八) | 71,943,282.61  | 59,409,185.48  |
| 二、营业支出                               |         | 251,908,214.49 | 250,922,197.86 |
| (一) 担保赔偿支出                           | 八、(三十六) |                |                |
| (二) 手续费支出                            | 八、(三十九) |                | 235,490.82     |
| (三) 分担保费支出                           | 八、(四十)  | 595,731.68     | 807,820.10     |
| (四) 提取担保赔偿准备金                        | 八、(四十二) | 74,644,001.62  | 223,068,109.18 |
| (五) 税金及附加                            | 八、(四十三) | 2,061,554.14   | 1,917,131.20   |
| (六) 业务及管理费                           | 八、(四十四) | 76,187,599.89  | 75,826,624.02  |
| (七) 其他业务成本                           | 八、(四十五) | 7,670,134.13   | 4,971,579.19   |
| (八)*信用减值损失(转回金额以“-”号填列)              | 八、(四十六) | 90,729,192.93  | -15,906,579.53 |
| (九)*其他资产减值损失(转回金额以“-”号填列)            |         |                |                |
| (十) 资产减值损失(转回金额以“-”号填列)              |         |                |                |
| 四、营业利润(亏损以“-”号填列)                    |         | 107,154,157.67 | 119,551,842.57 |
| 加: 营业外收入                             | 八、(四十七) | 309,387.82     | 177,566.50     |
| 减: 营业外支出                             | 八、(四十八) | 346,865.39     | 125,939.62     |
| 五、利润总额(亏损总额以“-”号填列)                  |         | 107,116,680.10 | 120,013,471.45 |
| 减: 所得税费用                             | 八、(四十九) | 27,773,795.03  | 29,898,831.00  |
| 六、净利润(净亏损以“-”号填列)                    |         | 79,342,885.07  | 90,114,640.45  |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润                     |         | 57,103,471.57  | 63,114,715.41  |
| 2. 少数股东损益                            |         | 22,239,413.50  | 26,999,925.04  |
| 七、其他综合收益的税后净额                        |         |                |                |
| (一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额             |         |                |                |
| 1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益                 |         |                |                |
| 2. 以后将重分类进损益的其他综合收益                  |         |                |                |
| (1) 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |         |                |                |
| (2) 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |         |                |                |
| (3) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |         |                |                |
| (4)*其他债权投资公允价值变动                     |         |                |                |
| (5)*金融资产重分类计入其他综合收益的金额               |         |                |                |
| (6)*其他债权投资信用减值准备                     |         |                |                |
| (7) 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                               |         |                |                |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额              |         |                |                |
| 八、综合收益总额                             |         | 79,342,885.07  | 90,114,640.45  |
| 归属于母公司股东的综合收益总额                      |         | 57,103,471.57  | 63,114,715.41  |
| 归属于少数股东的综合收益总额                       |         | 22,239,413.50  | 26,999,925.04  |
| 九、每股收益:                              |         |                |                |
| (一) 基本每股收益(元/股)                      |         |                |                |
| (二) 稀释每股收益(元/股)                      |         |                |                |

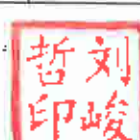
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





本会计报表已经我所审计  
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)昆明分所

母公司利润表  
2021年度

编制单位: 云南信和融资担保有限责任公司

单位: 人民币元

| 项目                                   | 2021年度         | 2020年度         |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                        | 253,374,945.64 | 292,737,845.81 |
| (一) 已赚保费                             | 113,894,263.60 | 99,837,800.00  |
| 担保业务收入                               | 122,672,366.54 | 105,524,345.70 |
| 其中: 担保费收入                            | 118,290,387.05 | 94,656,350.89  |
| 手续费收入                                |                |                |
| 评审费收入                                |                |                |
| 追偿收入                                 |                |                |
| 基金收入                                 |                |                |
| 其他担保业务收入                             | 4,381,979.49   | 5,436,884.81   |
| 减: 分出担保费                             |                |                |
| 提取未到期责任准备金                           | 11,863,192.94  | 663,375.65     |
| (二) 投资收益(损失以“-”号填列)                  | 84,237,165.82  | 79,998,053.57  |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益                  | 45,907.64      |                |
| *以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的损益               |                |                |
| (三)*净敞口套期收益(损失以“-”号填列)               |                |                |
| (四) 公允价值变动损益(损失以“-”号填列)              |                |                |
| (五) 利息净收入                            | 33,432,347.05  | 39,785,963.75  |
| 利息收入                                 | 46,903,034.02  | 49,716,719.52  |
| 利息支出                                 | 10,470,687.57  | 9,932,815.76   |
| (六) 汇兑收益(损失以“-”号填列)                  |                |                |
| (七) 其他业务收入(损失以“-”号填列)                | 1,585,375.39   |                |
| (八) 资产处置收益(损失以“-”号填列)                |                |                |
| (九) 其他收益                             | 56,210,743.75  | 77,113,028.14  |
| <b>二、营业支出</b>                        | 218,654,442.02 | 222,586,504.47 |
| (一) 担保赔偿支出                           |                |                |
| (二) 手续费支出                            |                | 235,490.62     |
| (三) 分担保费支出                           | 9,929,373.11   | 8,184,873.98   |
| (四) 提取担保赔偿准备金                        | 56,244,713.16  | 205,819,465.19 |
| (五) 税金及附加                            | 1,751,667.80   | 1,624,480.25   |
| (六) 业务及管理费                           | 51,267,530.83  | 50,681,213.54  |
| (七) 其他业务成本                           | 6,291,736.69   | 4,266,015.49   |
| (八)*信用减值损失(转回金额以“-”号填列)              | 93,189,420.43  | 58,225,729.82  |
| (九)*其他资产减值损失(转回金额以“-”号填列)            |                |                |
| (十) 资产减值损失(转回金额以“-”号填列)              |                |                |
| <b>四、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>             | 70,420,503.63  | 70,151,341.36  |
| 加: 营业外收入                             | 110,114.11     | 117,792.96     |
| 减: 营业外支出                             | 266,565.59     |                |
| <b>五、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>           | 70,263,751.15  | 72,269,134.32  |
| 减: 所得税费用                             | 16,921,445.71  | 18,418,857.37  |
| <b>六、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>             | 53,362,315.44  | 51,850,276.95  |
| <b>七、其他综合收益的税后净额</b>                 |                |                |
| 1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益                 |                |                |
| 2. 以后将重分类进损益的其他综合收益                  |                |                |
| (1) 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |                |                |
| (2) 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |                |                |
| (3) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |                |                |
| (4)*其他债权投资公允价值变动                     |                |                |
| (5)*金融资产重分类计入其他综合收益的金额               |                |                |
| (6)*其他债权投资信用减值准备                     |                |                |
| (7) 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                               |                |                |
| <b>八、综合收益总额</b>                      | 53,362,315.44  | 51,850,276.95  |
| <b>九、每股收益:</b>                       |                |                |
| (一) 基本每股收益(元/股)                      |                |                |
| (二) 稀释每股收益(元/股)                      |                |                |

法定代表人:

嵩王  
印华  
6301002347472

主管会计工作负责人:

陈平

会计机构负责人:

哲刘  
印峻





## 合并现金流量表

2021年度

本会计报表已经我所审计

云南中和会计师事务所(普通合伙)昆明分所

编制单位: 云南省融康担保有限责任公司

金额单位: 人民币元

| 项 目                       | 附注 | 2021年度                  | 2020年度                  |
|---------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |    |                         |                         |
| 收到担保业务担保费取得的现金            |    |                         |                         |
| 收到原担保合同保费取得的现金            |    | 92,164,775.51           | 165,125,707.89          |
| 收到担保代偿款现金                 |    | 44,778,587.84           | 26,232,720.80           |
| 收到利息、手续费及佣金的现金            |    |                         |                         |
| 收到的税费返还                   |    |                         |                         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 154,045,246.58          | 368,137,925.86          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>290,988,609.94</b>   | <b>559,496,354.55</b>   |
| 支付担保业务赔付款项的现金             |    | 251,113,658.11          | 206,246,779.81          |
| 支付再担保业务赔付款项的现金            |    |                         |                         |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |    |                         |                         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 61,309,533.07           | 52,850,584.40           |
| 支付的各项税费                   |    | 84,397,073.28           | 57,146,022.44           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 198,169,857.18          | 352,811,582.27          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>505,009,121.64</b>   | <b>669,054,968.92</b>   |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>304,020,511.71</b>   | <b>-109,558,614.37</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |    |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |    | 2,758,403,744.71        | 1,625,889,805.24        |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 155,011,670.64          | 142,077,454.86          |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                         |                         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                         | 9,000.00                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 23,427,485.75           | 286,935.18              |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>2,936,842,881.10</b> | <b>1,768,263,195.28</b> |
| 投资支付的现金                   |    | 2,137,101,720.98        | 1,976,410,000.00        |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                         |                         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 243,038.60              | 1,851,103.00            |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 5,858,960.37            | 20,900,000.00           |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>2,143,203,719.95</b> | <b>1,999,161,103.00</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>793,639,161.15</b>   | <b>-230,897,907.72</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |    |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 57,934,600.00           | 75,172,200.00           |
| 其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金      |    | 20,000,000.00           |                         |
| 取得借款收到的现金                 |    |                         |                         |
| 发行债券收到的现金                 |    |                         |                         |
| 卖出回购投资收到的现金               |    |                         |                         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                         |                         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>57,934,600.00</b>    | <b>75,172,200.00</b>    |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                         |                         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 25,738,557.52           | 19,818,479.22           |
| 其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润      |    | 11,920,418.17           | 8,108,760.22            |
| 偿付卖出回购投资支付的现金             |    |                         |                         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 2,553,678.09            |                         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>28,292,235.62</b>    | <b>19,818,479.22</b>    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>29,642,364.48</b>    | <b>55,353,720.78</b>    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                         |                         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>519,261,013.92</b>   | <b>-285,132,800.31</b>  |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |    | 1,623,024,120.32        | 1,908,156,920.63        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>2,142,285,134.24</b> | <b>1,623,024,120.32</b> |

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:







母公司现金流量表  
2021年度

本会计报表已经我所审计  
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)昆明分所

编制单位: 云南盛融资产担保有限责任公司

金额单位: 人民币元

| 项 目                       | 附注 | 2021年度                  | 2020年度                  |
|---------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |    |                         |                         |
| 收到担保业务担保费取得的现金            |    |                         |                         |
| 收到原担保合同保费取得的现金            |    | 82,373,760.59           | 152,742,577.66          |
| 收到担保代偿款项现金                |    | 39,560,603.13           | 21,559,744.36           |
| 收到利息、手续费及佣金的现金            |    |                         |                         |
| 收到的税费返还                   |    |                         |                         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 232,039,776.28          | 329,161,843.38          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>353,974,140.00</b>   | <b>503,464,165.39</b>   |
| 支付担保业务赔付款项的现金             |    | 235,674,439.54          | 169,810,920.68          |
| 支付再担保业务赔付款项的现金            |    |                         |                         |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |    |                         |                         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 40,016,723.22           | 33,453,841.28           |
| 支付的各项税费                   |    | 67,065,343.12           | 39,473,084.26           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 706,427,233.67          | 350,430,003.67          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>1,049,184,739.55</b> | <b>503,173,649.89</b>   |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>695,210,593.65</b>   | <b>-89,709,684.50</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |    |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |    | 2,584,936,195.19        | 1,281,050,052.00        |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 177,250,814.01          | 140,078,380.10          |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                         |                         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                         |                         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                         |                         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>2,762,216,009.20</b> | <b>1,421,128,432.10</b> |
| 投资支付的现金                   |    | 1,802,247,014.03        | 1,692,290,000.00        |
| 取得子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                         |                         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 119,170.00              | 1,700,042.00            |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                         |                         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>1,802,366,184.03</b> | <b>1,693,990,042.00</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>959,849,825.17</b>   | <b>272,771,609.90</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |    |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 37,934,600.00           | 75,172,200.00           |
| 取得借款收到的现金                 |    |                         |                         |
| 发行债券收到的现金                 |    |                         |                         |
| 卖出回购投资收到的现金               |    |                         |                         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                         |                         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>37,934,600.00</b>    | <b>75,172,200.00</b>    |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                         |                         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 13,548,932.00           | 13,702,258.34           |
| 偿付卖出回购投资支付的现金             |    |                         |                         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 2,553,678.00            |                         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>16,102,610.00</b>    | <b>13,702,258.34</b>    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>21,831,990.00</b>    | <b>61,469,941.66</b>    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                         |                         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>286,471,221.62</b>   | <b>-301,011,352.74</b>  |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |    | 1,607,168,938.33        | 1,308,180,291.07        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>1,293,640,159.95</b> | <b>1,007,168,938.33</b> |

法定代表人:

嵩王  
印华  
5301002347472

主管会计工作负责人:

陈平

会计机构负责人:

哲刘  
印峻





昆明城市投资担保有限责任公司

合并所有者权益变动表

2021年度

本会计报表已经我所审计  
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)昆明分所  
单位:人民币元

| 2022.6.30             |                  |        |                |       |        |               |               |      |                |                  |
|-----------------------|------------------|--------|----------------|-------|--------|---------------|---------------|------|----------------|------------------|
| 四川上市公司所有者权益           |                  |        |                |       |        |               |               |      |                |                  |
|                       | 实收资本             | 其他权益工具 | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积          | 未分配利润         | 专项储备 | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |
| 一、上年年末余额              | 5,203,000,000.00 |        | 373,562,274.49 |       |        | 21,829,274.81 | 21,829,274.81 |      | 855,243,622.82 | 5,950,564,597.05 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |                |       |        |               |               |      |                |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |                |       |        |               |               |      |                |                  |
| 二、本年初余额               | 5,203,000,000.00 |        | 373,562,274.49 |       |        | 21,829,274.81 | 21,829,274.81 |      | 855,243,622.82 | 5,950,564,597.05 |
| 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.所有者投入资本             |                  |        |                |       |        |               |               |      |                |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                  |        |                |       |        |               |               |      |                |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                  |        |                |       |        |               |               |      |                |                  |
| 4.其他                  |                  |        |                |       |        |               |               |      |                |                  |
| （三）利润分配               |                  |        |                |       |        |               |               |      |                |                  |
| 1.提取盈余公积              |                  |        |                |       |        | 5,209,017.21  | 5,209,017.21  |      | -51,348,966.42 | -41,528,455.10   |
| 2.提取一般风险准备            |                  |        |                |       |        | 5,236,231.54  | 5,236,231.54  |      |                |                  |
| 3.对所有者分配的股利           |                  |        |                |       |        | 5,236,231.54  | 5,236,231.54  |      |                |                  |
| 4.其他权益工具持有者分配的股利      |                  |        |                |       |        |               |               |      | -4,538,478.70  | -4,538,478.70    |
| 5.其他                  |                  |        |                |       |        | 62,746.67     | 62,746.67     |      |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |        |                |       |        |               |               |      |                |                  |
| 1.资本公积转增资本            |                  |        |                |       |        |               |               |      |                |                  |
| 2.盈余公积转增资本            |                  |        |                |       |        |               |               |      |                |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                  |        |                |       |        |               |               |      |                |                  |
| 4.被风资产备抵亏损            |                  |        |                |       |        |               |               |      |                |                  |
| 5.设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |                |       |        |               |               |      |                |                  |
| 6.其他综合收益结转留存收益        |                  |        |                |       |        |               |               |      |                |                  |
| 7.其他                  |                  |        |                |       |        |               |               |      |                |                  |
| 四、本年年末余额              | 5,203,000,000.00 |        | 411,327,474.45 |       |        | 27,226,292.02 | 27,226,292.02 |      | 577,413,645.09 | 5,745,504,073.51 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

高印华  
5101062017429

陈平

哲刘  
印峻



本会计报表已经我所审计  
吉林中泰会计师事务所有限公司  
单位：人民币元

合并所有者权益变动表（续）  
2017年度

| 项目                    | 归属于母公司所有者权益      |        |                |       |        |               |        |               |                |                | 所有者权益总额          |
|-----------------------|------------------|--------|----------------|-------|--------|---------------|--------|---------------|----------------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本             | 其他权益工具 | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 专项储备          | 未分配利润          | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |
| 一、上年年末余额              | 2,260,000,000.00 |        | 298,684,775.85 |       |        | 10,644,247.11 |        | 16,654,257.11 | 120,446,291.97 | 846,058,413.15 | 3,509,739,072.19 |
| 二、本年年初余额              | 2,260,000,000.00 |        | 298,684,775.85 |       |        | 10,644,247.11 |        | 16,654,257.11 | 120,446,291.97 | 846,058,413.15 | 3,509,739,072.19 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        | 74,308,088.63  |       |        | 5,185,027.70  |        | 5,185,027.70  | 58,900,953.19  | 18,736,709.08  | 147,235,821.94   |
| （一）综合收益总额             |                  |        |                |       |        |               |        |               | 63,114,745.31  | 26,066,925.14  | 90,114,640.45    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        | 74,308,088.63  |       |        |               |        |               | -4,213,792.12  | -7,347,700.00  | 74,308,088.63    |
| 1.所有者投入资本             |                  |        | 74,308,088.63  |       |        |               |        |               | -4,213,792.12  | -7,347,700.00  | 74,308,088.63    |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                  |        |                |       |        |               |        |               |                |                |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                  |        |                |       |        |               |        |               |                |                |                  |
| 4.其他                  |                  |        |                |       |        |               |        |               |                |                |                  |
| （三）利润分配               |                  |        | -264,101.37    |       |        |               |        |               | -141,443.49    | 435,544.80     |                  |
| 1.提取盈余公积              |                  |        |                |       |        | 5,185,027.70  |        | 5,185,027.70  | -24,072,513.74 | -8,198,780.22  | -11,551,018.56   |
| 2.提取一般风险准备            |                  |        |                |       |        | 5,185,027.70  |        |               | -5,185,027.70  |                |                  |
| 3.对所有者分配              |                  |        |                |       |        |               |        | 5,185,027.70  | -6,350,027.70  |                |                  |
| 4.其他权益工具持有者分配         |                  |        |                |       |        |               |        |               | -13,762,238.34 | -8,106,760.22  | -21,868,998.56   |
| 5.其他                  |                  |        |                |       |        |               |        |               |                |                |                  |
| 四、所有者权益内部结转           |                  |        |                |       |        |               |        |               |                |                |                  |
| 1.资本公积转增资本            |                  |        |                |       |        |               |        |               |                |                |                  |
| 2.盈余公积转增资本            |                  |        |                |       |        |               |        |               |                |                |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                  |        |                |       |        |               |        |               |                |                |                  |
| 4.专项储备弥补亏损            |                  |        |                |       |        |               |        |               |                |                |                  |
| 5.设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |                |       |        |               |        |               |                |                |                  |
| 6.其他综合收益结转留存收益        |                  |        |                |       |        |               |        |               |                |                |                  |
| 7.其他                  |                  |        |                |       |        |               |        |               |                |                |                  |
| 五、本年年末余额              | 2,260,000,000.00 |        | 373,092,864.48 |       |        | 51,829,274.81 |        | 21,839,284.81 | 169,347,650.15 | 963,245,628.82 | 3,750,344,997.03 |



陈平印

陈平印

高印

会计师事务所负责人

会计师事务所负责人

法定代表人



本会计报表已经我所审计  
信永中和会计师事务所  
注册会计师：王华、王峻  
地址：人民币元

母公司所有者权益变动表  
2021年度

2020年度

江苏中保担保有限公司



编制单位：江苏中保担保有限公司  
日期：2022年3月29日

| 项 目                   | 2020年度           |                |       |        |               |               |                | 所有者权益合计          |
|-----------------------|------------------|----------------|-------|--------|---------------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本             | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积          | 一般风险准备        | 未分配利润          |                  |
| 一、上年年末余额              | 2,200,000,000.00 | 373,856,975.85 |       |        | 21,829,274.81 | 21,829,274.81 | 126,084,223.20 | 2,753,699,155.07 |
| 二、本年年初余额              | 2,200,000,000.00 | 373,856,975.85 |       |        | 21,829,274.81 | 21,829,274.81 | 126,084,223.20 | 2,753,699,155.07 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  | 37,934,600.00  |       |        | 5,399,017.21  | 5,399,017.31  | 32,172,313.20  | 50,504,947.62    |
| （一）综合收益总额             |                  |                |       |        |               |               | 50,504,947.62  | 50,504,947.62    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  | 37,934,600.00  |       |        |               |               |                | 37,934,600.00    |
| 1.所有者投入资本             |                  | 37,934,600.00  |       |        |               |               |                | 37,934,600.00    |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                  |                |       |        |               |               |                |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                  |                |       |        |               |               |                |                  |
| 4.其他                  |                  |                |       |        |               |               |                |                  |
| （三）利润分配               |                  |                |       |        | 5,399,017.21  | 5,399,017.21  | -21,190,002.25 | -10,391,967.83   |
| 1.提取盈余公积              |                  |                |       |        | 5,399,017.21  |               | -5,399,017.21  |                  |
| 2.提取一般风险准备            |                  |                |       |        |               | 5,399,017.21  |                |                  |
| 3.对所有者分配的分配           |                  |                |       |        |               | 5,399,017.21  | -10,548,992.00 | 10,548,992.00    |
| 4.对其他权益工具持有者分配的分配     |                  |                |       |        |               |               |                |                  |
| 5.其他                  |                  |                |       |        |               |               |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |                |       |        | 62,785.67     | 62,785.67     | 31,392.84      | 154,964.18       |
| 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            |                  |                |       |        |               |               |                |                  |
| 4.一般风险准备弥补亏损          |                  |                |       |        |               |               |                |                  |
| 5.设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |                |       |        |               |               |                |                  |
| 6.其他综合收益结转留存收益        |                  |                |       |        |               |               |                |                  |
| 7.其他                  |                  |                |       |        |               |               |                |                  |
| 四、本年年末余额              | 2,200,000,000.00 | 411,791,575.85 |       |        | 27,228,292.02 | 27,228,292.02 | 188,256,943.80 | 2,834,554,152.69 |

法定代表人：

王华印

主管会计工作负责人：

陈平印

会计机构负责人：

王峻印



本会计报表已经我所审计  
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)昆明分所  
地址: 人民南路

母公司所有者权益变动表(续)  
2021年度



编制单位: 云南保盛担保有限责任公司

| 2020年度                |                  |        |                |        |        |               |               |        |                  |
|-----------------------|------------------|--------|----------------|--------|--------|---------------|---------------|--------|------------------|
| 归属于母公司所有者权益           |                  |        |                |        |        |               |               |        |                  |
|                       | 实收资本             | 其他权益工具 | 资本公积           | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积          | 一般风险准备        | 担保赔偿准备 | 未分配利润            |
| 一、上年年末余额              | 2,200,000,000.00 |        | 298,684,775.85 |        |        | 16,644,247.11 | 16,644,247.11 |        | 108,305,686.39   |
| 加: 会计政策变更             |                  |        |                |        |        |               |               |        |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |                |        |        |               |               |        |                  |
| 二、本年初余额               | 2,200,000,000.00 |        | 298,684,775.85 |        |        | 16,644,247.11 | 16,644,247.11 |        | 108,305,686.39   |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) |                  |        | 75,172,200.00  |        |        | 5,185,027.70  | 5,185,027.70  |        | 27,777,953.21    |
| (一)综合收益总额             |                  |        |                |        |        |               |               |        | 51,850,275.93    |
| (二)所有者投入和减少资本         |                  |        | 75,172,200.00  |        |        |               |               |        |                  |
| 1.所有者投入资本             |                  |        | 75,172,200.00  |        |        |               |               |        | 75,172,200.00    |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                  |        |                |        |        |               |               |        |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                  |        |                |        |        |               |               |        |                  |
| 4.其他                  |                  |        |                |        |        |               |               |        |                  |
| (三)利润分配               |                  |        |                |        |        |               |               |        |                  |
| 1.提取盈余公积              |                  |        |                |        |        | 5,185,027.70  | 5,185,027.70  |        | -24,072,313.74   |
| 2.提取一般风险准备            |                  |        |                |        |        |               |               |        |                  |
| 3.对所有者进行分配            |                  |        |                |        |        | 5,185,027.70  |               |        | -5,185,027.70    |
| 4.对其他权益工具持有者的分配       |                  |        |                |        |        |               |               |        |                  |
| 5.其他                  |                  |        |                |        |        |               |               |        |                  |
| (四)所有者权益内部结转          |                  |        |                |        |        |               |               |        |                  |
| 1.资本公积转增资本            |                  |        |                |        |        |               |               |        |                  |
| 2.盈余公积转增资本            |                  |        |                |        |        |               |               |        |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                  |        |                |        |        |               |               |        |                  |
| 4.一般风险准备弥补亏损          |                  |        |                |        |        |               |               |        |                  |
| 5.设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |                |        |        |               |               |        |                  |
| 6.其他综合收益结转留存收益        |                  |        |                |        |        |               |               |        |                  |
| 7.其他                  |                  |        |                |        |        |               |               |        |                  |
| 四、本年年末余额              | 2,200,000,000.00 |        | 373,856,975.85 |        |        | 21,829,274.81 | 21,829,274.81 |        | 136,082,639.60   |
|                       |                  |        |                |        |        |               |               |        | 2,752,599,155.07 |

法定代表人:

王华印

主管会计工作负责人:

陈平印

会计机构负责人:

哲刘印



## 一、公司的基本情况

### （一）企业注册地、组织形式和总部地址

云南省融资担保有限责任公司（以下简称本公司）系由云南省人民政府授权云南省财政厅投资设立，于 2015 年 5 月 20 日在云南省工商行政管理局登记注册，注册资本 20 亿元。曾用名：云南省信用再担保有限责任公司。

2019 年，根据《云南省财政厅关于划转云南省信用再担保有限责任公司股权的通知》，将省财政厅持有的本公司 100%股权无偿划转云南省国有金融资本控股集团有限公司持有。同时，根据《中共云南省财政厅党组关于印发云南省国有金融资本控股集团有限公司章程及组织架构搭建等方案的通知》，云南省信用再担保有限责任公司更名云南省融资担保有限责任公司，公司注册资本变更为 22 亿元人民币。本公司于 2019 年 6 月 27 日完成工商登记变更。

本公司法定代表人：王华嵩；统一社会信用代码：91530000343638401Q；融资性担保机构经营许可证：滇 0000000027；公司住所：云南省昆明市滇池路 956 号摩根道 10 栋 303。

### （二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保、再担保、债券发行担保、其他融资性担保业务；诉讼保全担保、投标担保、预付款担保、工程履约担保、尾付款如约偿付担保等履约担保业务；与担保业务有关的融资咨询、财务顾问、商务信息咨询、符合法律法规规定的委托贷款和以自有资金投资等。（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）

### （三）母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东为云南省国有金融资本控股集团有限公司。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

## （二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## （三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

## （四）企业合并

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

## （五）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围的确定原则

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

### 2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分

步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同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，以不早于本公司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、负债并入本公司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。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

#### （六）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目, 本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债, 以及按份额确认持有的资产和承担的负债, 根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款, 现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### (八) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### 1. 金融资产

##### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

债务工具:

##### ①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, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 即在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入, 按照摊余成本进行后续计量, 其摊销或减值产生的利得或损失, 计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括应收账款、应收代偿款、其他应收款、委托贷款、债权投资、存出保证金等。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

### 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。包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### 权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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

### (3) 预期信用损失

#### 1) 适用范围

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①债权投资；②其他应收款；③应收代偿款；④委托贷款。

## 2) 预期信用损失的确定方法及会计处理

公司根据应收代偿款整个存续期的预期信用损失计量损失准备，每年末按单项复核应收代偿款预期信用损失计入担保赔偿准备金。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

## 2. 金融负债

### (1) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## （2）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## 3. 金融资产和金融负债的抵销

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

## 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## 5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的是本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完

全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### （九）应收款项坏账准备

对除应收代偿款以外的应收账款可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

#### 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

|                      |                                    |
|----------------------|------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 公司合并报表范围外的单个客户年末余额在 1000 万元以上的应收款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备       |

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

公司对单项金额非重大的应收款项和未单独计提减值准备的单项金额重大应收款项按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。公司确定坏账计提比例时，是根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定的。具体计提比例如下：

#### （1）采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

| 账龄    | 应收账款计提比例（%） |
|-------|-------------|
| 1 年以内 | 0%          |
| 1-2 年 | 10%         |
| 2-3 年 | 25%         |
| 3-4 年 | 50%         |
| 4 年以上 | 100%        |

#### 3. 对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额非重大应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

### （十）长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判

断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

### ② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制，或对被投资单位不具有控制、共同控制或无重大影响，且长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （十一）投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

#### （十二）固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 序号 | 类别     | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|--------|---------|----------|---------|
| 1  | 房屋建筑物  | 30 年    | 5%       | 3.17%   |
| 2  | 生活设施   | 5 年     | 5%       | 19%     |
| 3  | 办公设备   | 5 年     | 5%       | 19%     |
| 4  | 交通运输工具 | 6 年     | 5%       | 15.83%  |

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

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

### （十三）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### （十四）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按 10 年平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### （十五）使用权资产

本公司使用权资产类别主要为房屋及建筑物。

在租赁期开始日，本公司及子公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

#### （十六）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的房屋装修、房屋租赁等费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十七）非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌幅度；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### （十八）职工薪酬

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

1. 短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有

辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间年末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；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。总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### （十九）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### （二十）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

#### （二十一）收入确认原则

### 1. 担保费收入

在同时满足以下条件时，公司确认担保费收入：（1）担保合同已成立并承担相应的担保责任；（2）与担保合同相关的经济利益很可能流入（已经收到担保费款项或取得了收款凭证）；（3）与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

### 2. 基金管理费收入

根据基金协议约定的收费基数和协议约定的收费比例分期确认管理费收入。

### 3. 其他收入

其他收入主要包括评审费收入、手续费收入、追偿收入、咨询费收入、利息收入等。

如果属于某一时点内履行的履约义务，则应满足（1）的五个条件时，确认收入；若属于某一时段内履行的履约义务，除应满足（1）的五个条件外，公司还应当在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。

公司应当考虑服务的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。其中，产出法是根据已转移给客户的服务对于客户的价值确定履约进度；投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，企业已经发生的成本预计能够得到补偿的，应当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。

## （二十二）未到期责任准备金

未到期责任准备金，指公司担保责任未解除时，为承担未到期责任而提取的准备金。

公司的未到期责任准备金按月进行转回，即每月按照上年同期月份确认的担保费收入的 50% 转回未到期责任准备金。

## （二十三）担保赔偿准备金

担保赔偿准备金是公司为尚未终止的担保合同可能承担的赔偿责任提取的准备金。公司担保赔偿准备金根据在保项目责任余额一定比例以及应收代偿款预期信用减值损失计提。

### 1. 按担保责任余额计提

公司每月末按照新增担保规模的一定比例分类预提担保赔偿准备金，其中，承担主要责任的融资性担保业务按照新增担保规模的 1% 预提；承担次要责任的融资性担保业务、非融资性担保业务和再担保业务按照新增担保规模的 0.2%-1% 预提。公司每年提取的担保赔偿准备金，剔除应收代偿款信用减值损失金额后，应当等于当年末担保责任余额的 1%。担保赔偿准备金累计达到当年末担保责任余额 10% 的，实行差额提取。

### 2. 应收代偿款预期信用损失计提

公司根据应收代偿款整个存续期的预期信用损失计量损失准备，每年末按单项复核应收代偿款预期信用损失计入担保赔偿准备金。

#### （二十四）政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1 元)计量。

划分与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。

划分为与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当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。

#### （二十六）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合

同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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

#### (1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。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，发生下列情形的，本公司重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### （二十七）持有待售

本公司将同时符合下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是本公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该转让协议很可能在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组通常是一组资产组、一个资产组或某个资产组中的一部分。

本公司对于持有待售的固定资产，在确认为持有待售时调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产、长期股权投资等其他非流动资产，比照上述原则处理。

#### （二十八）公允价值计量

##### 1. 公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支

付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

## 2. 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 3. 公允价值层次划分

本公司根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

# 五、重要的会计政策和会计估计的变更

## （一）会计政策变更及影响

财政部 2017 年发布了《关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》的通知（简称“新收入准则”）》，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则，公司执行新收入准则无需追溯调整前期比较数据。

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了关于修订印发《企业会计准则第 21 号——租赁》的通知（简称“新租赁准则”），公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，本年度执行新租赁准则不涉及调整期初。

## （二）会计估计变更及影响

本公司本年未发生会计估计变更。

# 六、税项

## （一）主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率    |
|---------|--------|-------|
| 增值税     | 应纳税增值额 | 3%、6% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7%    |

| 税种      | 计税依据   | 税率  |
|---------|--------|-----|
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 3%  |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2%  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 25% |

## （二）税收优惠

1. 《财政部 税务总局关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》（财税〔2017〕90号），自2018年1月1日至2019年12月31日，纳税人为农户、小型企业、微型企业及个体工商户借款、发行债券提供融资担保取得的担保费收入，以及为上述融资担保（以下称“原担保”）提供再担保取得的再担保费收入，免征增值税。再担保合同对应多个原担保合同的，原担保合同应全部适用免征增值税政策。否则，再担保合同应按规定缴纳增值税。

根据《关于延续实施普惠金融有关税收优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2020年第22号），《财政部 税务总局关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》（财税〔2017〕90号）中规定于2019年12月31日执行到期的税收优惠政策，实施期限延长至2023年12月31日。本公告发布之日前，已征的按照本公告规定应予免征的增值税，可抵减纳税人以后月份应缴纳的增值税或予以退还。

# 七、企业合并及合并财务报表

## (一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

| 序号 | 企业名称              | 级次 | 企业类型 | 主要经营地    | 注册地      | 业务性质 | 实收资本(万元)  | 持股比例(%) | 享有表决权(%) | 投资额(万元)  | 取得方式 |
|----|-------------------|----|------|----------|----------|------|-----------|---------|----------|----------|------|
| 1  | 楚雄州融资担保有限责任公司     | 2  | 2    | 云南省楚雄州   | 云南省楚雄州   | 信用担保 | 17,000.00 | 29.41   | 100.00   | 5,000.00 | 投资设立 |
| 2  | 普洱市融资担保有限责任公司     | 2  | 2    | 云南省普洱市   | 云南省普洱市   | 信用担保 | 7,500.00  | 40.00   | 100.00   | 3,000.00 | 投资设立 |
| 3  | 隆阳区融资担保有限公司       | 2  | 2    | 云南省保山市   | 云南省保山市   | 信用担保 | 11,000.00 | 36.36   | 81.82    | 4,000.00 | 增资扩股 |
| 4  | 西双版纳州融资担保有限责任公司   | 2  | 2    | 云南省西双版纳州 | 云南省西双版纳州 | 信用担保 | 10,000.00 | 40.00   | 100.00   | 4,000.00 | 投资设立 |
| 5  | 玉溪市中小企业融资担保有限责任公司 | 2  | 2    | 云南省玉溪市   | 云南省玉溪市   | 信用担保 | 10,000.00 | 40.00   | 100.00   | 4,000.00 | 增资扩股 |
| 6  | 迪庆惠源融资担保有限公司      | 2  | 2    | 云南省迪庆州   | 云南省迪庆州   | 信用担保 | 16,000.00 | 31.25   | 100.00   | 5,000.00 | 增资扩股 |
| 7  | 腾冲市融资担保有限责任公司     | 2  | 2    | 云南省腾冲市   | 云南省腾冲市   | 信用担保 | 10,000.00 | 30.00   | 100.00   | 3,000.00 | 增资扩股 |
| 8  | 昭通市昭信融资担保有限责任公司   | 2  | 2    | 云南省昭通市   | 云南省昭通市   | 信用担保 | 10,000.00 | 40.00   | 100.00   | 4,000.00 | 增资扩股 |
| 9  | 文山市融资担保有限责任公司     | 2  | 2    | 云南省文山    | 云南省文山    | 信用担保 | 5,310.00  | 37.66   | 100.00   | 2,000.00 | 增资扩股 |

| 序号 | 企业名称         | 级次 | 企业类型 | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质    | 实收资本(万元)  | 持股比例(%) | 享有表决权(%) | 投资额(万元)  | 取得方式      |
|----|--------------|----|------|--------|--------|---------|-----------|---------|----------|----------|-----------|
| 10 | 丽江市融资担保有限公司  | 2  | 2    | 云南省丽江市 | 云南省丽江市 | 信用担保    | 20,400.00 | 24.51   | 100.00   | 5,000.00 | 增资扩股      |
| 11 | 祥云财信资本运营有限公司 | 2  | 2    | 云南省祥云县 | 云南省祥云县 | 投资管理及咨询 | 1,000.00  | 70.00   | 70.00    | 700.00   | 同一控制下企业合并 |

注：企业类型：1 境内非金融子企业；2 境内金融子企业；3 境外子企业；4 事业单位；5 基建单位。

(二) 拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

| 序号 | 企业名称              | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 注册资本 (万元) | 投资额 (万元) | 级次 | 纳入合并范围原因 |
|----|-------------------|----------|-----------|-----------|----------|----|----------|
| 1  | 楚雄州融资担保有限责任公司     | 29.41    | 100.00    | 17,000.00 | 5,000.00 | 2  | 受托经营     |
| 2  | 普洱市融资担保有限责任公司     | 40.00    | 100.00    | 7,500.00  | 3,000.00 | 2  | 受托经营     |
| 3  | 隆阳区融资担保有限公司       | 36.36    | 81.82     | 11,000.00 | 4,000.00 | 2  | 受托经营     |
| 4  | 西双版纳州融资担保有限责任公司   | 40.00    | 100.00    | 10,000.00 | 4,000.00 | 2  | 受托经营     |
| 5  | 玉溪市中小企业融资担保有限责任公司 | 40.00    | 100.00    | 10,000.00 | 4,000.00 | 2  | 受托经营     |
| 6  | 迪庆惠润融资担保有限公司      | 31.25    | 100.00    | 16,000.00 | 5,000.00 | 2  | 受托经营     |
| 7  | 腾冲市融资担保有限责任公司     | 30.00    | 100.00    | 10,000.00 | 3,000.00 | 2  | 受托经营     |
| 8  | 昭通市昭信融资担保有限责任公司   | 40.00    | 100.00    | 10,000.00 | 4,000.00 | 2  | 受托经营     |
| 9  | 文山市融资担保有限责任公司     | 37.66    | 100.00    | 3,310.00  | 2,000.00 | 2  | 受托经营     |
| 10 | 丽江市融资担保有限公司       | 24.51    | 100.00    | 20,400.00 | 5,000.00 | 2  | 受托经营     |

1. 公司与楚雄州财政局共同出资设立楚雄州融资担保有限责任公司，公司出资比例为33.33%，楚雄州财政局出资比例为66.67%。楚雄州财政局与本公司签订《股权托管协议》，约定2020年1月1日至2021年12月31日，楚雄州财政局将除股权处置权和收益权以外股东权利（含投票表决权）委托本公司管理，基于该协议，本公司对楚雄州融资担保有限责任公司经营决策享有100.00%表决权。2021年12月公司与楚雄州财政局签订增资扩股协议，协议约定楚雄州财政局对楚雄州融资担保有限责任公司进行增资扩股2000万元，增资扩股后，公司出资比例为29.41%，楚雄州财政局出资比例为70.59%

2. 公司与普洱市国有资产监督管理委员会共同出资设立普洱市融资担保有限责任公司，公司出资比例为40.00%，普洱市国有资产监督管理委员会出资比例为60.00%。2020年10月15日，根据普财经[2020]97号文件普洱市财政局普洱市国有资产管理委员会关于印发《普洱市市属国有金融企业移交方案》的通知，将普洱市国有资产监督管理委员会持有的本公司60%股权变更普洱市财政局，变更后，普洱市财政局出资4,500.00万元，持股60.00%，云南省融资担保有限责任公司出资3,000.00万元，持股40.00%。2021年7月，公司与普洱市财政局会签订《股权托管协议》，约定2021年7月1日至2024年7月1日，普

洱市财政局将除股权处置权和收益权以外股东权利（含投票表决权）委托本公司管理，基于该协议，本公司对普洱市融资担保有限责任公司经营决策享有100.00%表决权。

3. 公司与保山市隆阳区财政局、隆阳区广厦投资开发建设有限责任公司签订《增资扩股协议书》向隆阳区融资担保有限公司增资，增资完成后本公司、保山市隆阳区财政局及隆阳区广厦投资开发建设有限责任公司的持股比例分别为36.36%、45.46%、18.18%。同时公司与保山市隆阳区财政局签订《股权托管协议》，约定合同签订之日起至2020年12月31日，保山市隆阳区财政局将其股权（包括股权表决权）委托本公司管理，到期后自动顺延，每次顺延三年，顺延次数不限。基于该协议，本公司对隆阳区融资担保有限公司经营决策享有81.82%表决权。

4. 公司与西双版纳州财政局共同出资设立西双版纳州融资担保有限责任公司，公司出资比例为40.00%，西双版纳州财政局出资比例为60.00%。公司与西双版纳州财政局签订《股权托管协议》，约定自西双版纳州融资担保有限责任公司成立之日起，西双版纳州财政局将除股权处置权和收益权以外股东权利委托本公司行使，托管期为2020年4月27日至2023年4月26日。基于该协议，本公司对西双版纳州融资担保有限责任公司经营决策享有100.00%表决权。

5. 公司与玉溪市融资担保有限责任公司签订《增资扩股协议书》向玉溪市中小企业融资担保有限责任公司增资，增资完成后本公司及玉溪市融资担保有限责任公司持股比例分别为40.00%、60%。公司与玉溪市融资担保有限责任公司签订《股权托管协议》，约定玉溪市融资担保有限责任公司将除股权处置权和收益权以外股东权利委托本公司行使，托管期为2020年10月26日至2022年10月25日。基于该协议，公司对玉溪市中小企业融资担保有限责任公司经营决策享有100.00%表决权。

6. 公司与迪庆州财政局签订《增资扩股协议书》向迪庆惠润融资担保有限公司增资，增资完成后公司及迪庆州财政局持股比例分别为31.25%、68.75%。2017年11月9日，公司与迪庆州财政局签订《股权托管协议》，约定迪庆州财政局将除股权处置权和收益权以外股东权利委托本公司行使，托管期三年。2021年，公司与迪庆州财政局签订《股权托管协议》约定迪庆州财政局将除股权处置权和收益权以外股东权利委托本公司行使，托管期为2020年11月9日至2021年12月31日，基于该协议，公司对迪庆惠润融资担保有限公司经营决策享有100.00%表决权。

7. 公司与腾冲市财政局签订《增资扩股协议书》向腾冲市融资担保有限责任公司增资，增资完成后公司及腾冲市财政局持股比例分别为30.00%、70.00%。2017年11月1日，公司与腾冲市财政局签订《股权托管协议》，约定腾冲市财政局将除股权处置权和收益权以外股东权利委托本公司行使，托管期三年。2020年12月1日续签三年。基于上述协议，公司对腾冲市融资担保有限责任公司经营决策享有100.00%表决权。

8. 2017年10月10日，公司与昭通市财政局签订《股权转让协议》，昭通市财政局将其持有昭通市昭信融资担保有限责任公司40%股权转让给本公司。同日公司与昭通市财政局签订《股权托管协议》，约定合同签订之日起至2023年8月3日，昭通市财政局将除股

权处置权和收益权以外股东权利委托本公司行使。基于该协议，公司对昭通市昭信融资担保有限责任公司经营决策享有100.00%表决权。

9. 2017年11月27日，公司与文山市财政局签订《增资扩股协议书》向文山市融资担保有限责任公司增资，增资完成后公司及文山市财政局持股比例分别为37.66%、62.34%。同日公司与文山市财政局签订《股权托管协议》，文山市财政局将股权处置权和收益权以外股东权利委托本公司行使，托管期限为三年。2020年12月15日续签一年，约定到期后如双方无异议自动顺延，每次顺延一年，顺延次数不限。基于上述协议，公司对文山市融资担保有限责任公司经营决策享有100.00%表决权。

10. 2018年7月16日，丽江市人民政府国有资产监督管理委员会与云南省融资担保有限责任公司签订《丽江市融资担保有限公司增资扩股协议书》，向丽江市融资担保有限公司增资，增资完成后丽江市人民政府国有资产监督管理委员会与云南省融资担保有限责任公司持股比例分别为75.49%、24.51%。2018年7月16日，云南省融资担保有限责任公司与丽江市人民政府国有资产监督管理委员会签订《丽江市融资担保有限公司股权托管协议》，协议约定丽江市人民政府国有资产监督管理委员会将除股权处置权和收益权以外股东权利委托云南省融资担保有限责任公司行使，托管期三年。2021年12月，公司与丽江市人民政府国有资产监督管理委员会重新签订《丽江市融资担保有限公司股权托管协议》，托管期为2021年7月17日至2021年12月31日。基于该协议，云南省融资担保有限责任公司对丽江市融资担保有限公司经营决策享有100.00%表决权。

### （三）本年合并范围的变化

#### 1. 本年不再纳入合并范围的主体

| 序号 | 企业名称          | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 未纳入合并范围原因 |
|----|---------------|-----|------|---------|----------|-----------|
| 1  | 易门县融资担保有限责任公司 | 易门县 | 融资担保 | 25%     | 25%      | 无法实施控制    |

注：本公司与易门县财政局共同出资设立易门县融资担保有限责任公司，本公司出资比例为 25%，易门县财政局出资比例 75%。公司与易门县财政局签订《股权托管协议》，约定易门县财政局将除股权处置权和收益权以外股东权利委托云南省融资担保有限责任公司行使，托管协议于 2021 年 1 月到期终止，本公司自 2021 年 1 月 1 日起无法对易门县融资担保有限责任公司实施控制。

### 八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2021 年 1 月 1 日，“年末”系指 2021 年 12 月 31 日，“本年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

#### （一）货币资金

1. 货币资金余额

| 项目   | 年末余额             | 年初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 12,277.58        | 16,244.53        |
| 银行存款 | 2,142,272,856.66 | 1,623,007,875.79 |
| 合计   | 2,142,285,134.24 | 1,623,024,120.32 |

注：本公司年初、年末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收担保费

| 类别                   | 年末余额         |        |              |          |
|----------------------|--------------|--------|--------------|----------|
|                      | 账面余额         |        | 坏账准备         |          |
|                      | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收保费 | 263,977.66   | 17.37  |              |          |
| 其中：账龄组合              | 263,977.66   | 17.37  |              |          |
| 单项计提坏账准备的应收保费的应收保费   | 1,256,000.00 | 82.63  | 1,256,000.00 | 100.00   |
| 合计                   | 1,519,977.66 | 100.00 | 1,256,000.00 | 100.00   |

续

| 类别                   | 年初余额         |        |              |          |
|----------------------|--------------|--------|--------------|----------|
|                      | 账面余额         |        | 坏账准备         |          |
|                      | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收保费 |              |        |              |          |
| 其中：账龄组合              |              |        |              |          |
| 单项计提坏账准备的应收保费的应收保费   | 1,322,760.00 | 100.00 | 1,256,000.00 | 94.95    |
| 合计                   | 1,322,760.00 | 100.00 | 1,256,000.00 | 94.95    |

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收保费

(1) 采用账龄组合方法计提坏账准备的应收保费

| 账龄 | 年末余额 |        |      |
|----|------|--------|------|
|    | 账面余额 |        | 坏账准备 |
|    | 金额   | 比例 (%) |      |

| 账龄    | 年末余额       |        |      |
|-------|------------|--------|------|
|       | 账面余额       |        | 坏账准备 |
|       | 金额         | 比例 (%) |      |
| 1 年以内 | 263,977.66 | 100.00 |      |
| 合计    | 263,977.66 | 100.00 |      |

续上表

| 账龄    | 年初余额 |        |      |
|-------|------|--------|------|
|       | 账面余额 |        | 坏账准备 |
|       | 金额   | 比例 (%) |      |
| 1 年以内 |      |        |      |
| 合计    |      |        |      |

## 2. 年末单项计提坏账准备的应收保费

| 债务人名称         | 账面余额         | 坏账准备         | 账龄    | 计提比例 (%) | 计提理由   |
|---------------|--------------|--------------|-------|----------|--------|
| 云南家赐新型墙材有限公司  | 300,000.00   | 300,000.00   | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 易门县康源菌业有限公司   | 200,000.00   | 200,000.00   | 2-3 年 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 昆明金利马热力设备有限公司 | 756,000.00   | 756,000.00   | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计            | 1,256,000.00 | 1,256,000.00 |       | 100.00   | —      |

## 3. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收保费

| 债务人名称           | 账面余额         | 占应收账款合计的比例 (%) | 坏账准备         |
|-----------------|--------------|----------------|--------------|
| 昆明金利马热力设备有限公司   | 756,000.00   | 49.74          | 756,000.00   |
| 云南家赐新型墙材有限公司    | 300,000.00   | 19.74          | 300,000.00   |
| 易门县康源菌业有限公司     | 200,000.00   | 13.16          | 200,000.00   |
| 2020 年农行批量业务担保费 | 140,011.66   | 9.20           |              |
| 景洪农村商业银行股份有限公司  | 123,966.00   | 8.16           |              |
| 合计              | 1,519,977.66 | 100.00         | 1,256,000.00 |

## (三) 应收代偿款

### 1. 应收代偿款按账龄列示

| 账龄            | 年末余额           | 年初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 294,178,790.08 | 236,813,117.44 |

| 账龄    | 年末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 1-2 年 | 230,905,111.65 | 132,107,387.26 |
| 2-3 年 | 93,290,850.81  | 190,993,680.72 |
| 3 年以上 | 114,198,499.60 | 37,175,264.87  |
| 合计    | 732,573,252.14 | 597,089,450.29 |

注 1. 公司根据应收代偿款整个存续期的预期信用损失计量损失准备，每年末按单项复核应收代偿款预期信用损失计入担保赔偿准备金。本期末应收代偿款累计预期信用减值损失 309,558,231.74 元，本年计提金额 71,956,257.71 元。

注 2. 公司本年核销昆明华曦牧业集团有限公司应收代偿款 88,454,747.00 元，该核销事项经公司总经会、董事会审批通过，金控集团批复同意后进行核销。

## 2. 应收代偿款前五名

| 债务人名称         | 账面余额           | 账龄                | 占应收代偿款合计的比例(%) |
|---------------|----------------|-------------------|----------------|
| 茅粮酒业集团有限公司    | 132,603,527.64 | 1-2 年、2-3 年       | 18.10          |
| 云南滇红集团股份有限公司  | 102,557,030.89 | 1 年以内、1-2 年、2-3 年 | 14.00          |
| 昆明滇菱柴油机配件有限公司 | 65,439,572.56  | 3 年以上             | 8.93           |
| 云南云桥建设股份有限公司  | 47,969,543.42  | 1 年以内             | 6.55           |
| 昆明奥投科技有限公司    | 42,202,000.00  | 1 年以内             | 5.76           |
| 合计            | 390,771,674.51 |                   | 53.34          |

## (四) 其他应收款

| 类别                    | 年末余额          |        |               |       |
|-----------------------|---------------|--------|---------------|-------|
|                       | 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 | 2,972,264.80  | 7.54   | 1,680,980.93  | 56.56 |
| 其中：备用金组合              | 751,841.35    | 1.91   |               |       |
| 账龄组合                  | 2,220,423.45  | 5.63   | 1,680,980.93  | 75.71 |
| 单项计提坏账准备的其他应收款        | 36,440,209.56 | 92.46  | 12,934,642.74 | 35.50 |
| 合计                    | 39,412,474.36 | 100.00 | 14,615,623.67 | -     |

续上表

| 类别 | 年初余额 |      |
|----|------|------|
|    | 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 | 1,915,340.94  | 2.82   | 1,826,264.63  | 95.35  |
| 其中：备用金组合              | 26,054.06     | 0.04   |               | —      |
| 账龄组合                  | 1,889,286.88  | 2.78   | 1,826,264.63  | 96.66  |
| 单项计提坏账准备的其他应收款        | 66,110,791.64 | 97.18  | 11,188,890.24 | 16.92  |
| 合计                    | 68,026,132.58 | 100.00 | 13,015,154.87 | —      |

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

| 项目    | 年末余额       |          |      |
|-------|------------|----------|------|
|       | 账面余额       | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 备用金组合 | 751,841.35 |          |      |
| 合计    | 751,841.35 | —        |      |

续上表

| 项目    | 年初余额      |          |      |
|-------|-----------|----------|------|
|       | 账面余额      | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 备用金组合 | 26,054.06 |          |      |
| 合计    | 26,054.06 | —        |      |

(2) 采用账龄组合方法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄    | 年末余额         |        |              |
|-------|--------------|--------|--------------|
|       | 账面余额         |        | 坏账准备         |
|       | 金额           | 比例 (%) |              |
| 1 年以内 | 515,312.77   | —      | —            |
| 1-2 年 | 1,525.00     | 10.00  | 152.50       |
| 2-3 年 | 30,343.00    | 25.00  | 7,585.75     |
| 3-4 年 |              |        |              |
| 4 年以上 | 1,673,242.68 | 100.00 | 1,673,242.68 |
| 合计    | 2,220,423.45 | 75.71  | 1,680,980.93 |

续上表

| 账龄 | 年初余额 |      |
|----|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 |

|       | 金额           | 比例 (%) |              |
|-------|--------------|--------|--------------|
| 1 年以内 |              |        |              |
| 1-2 年 |              |        |              |
| 2-3 年 | 57,023.00    | 3.02   | 14,255.75    |
| 3-4 年 | 40,510.00    | 2.14   | 20,255.00    |
| 4 年以上 | 1,791,753.88 | 94.84  | 1,791,753.88 |
| 合计    | 1,889,286.88 | 100.00 | 1,826,264.63 |

2. 单项计提坏账准备的其他应收款

| 债务人名称           | 账面余额          | 坏账准备          | 账龄          | 计提比例 (%) | 计提理由     |
|-----------------|---------------|---------------|-------------|----------|----------|
| 昆明滇位柴油机配件有限公司   | 25,500,000.00 | 2,326,629.57  | 4 年以上       | 9.12     | 预计无法全额收回 |
| 云南东方红节能设备工程有限公司 | 4,770,194.77  | 4,770,194.77  | 5 年以上       | 100.00   | 预计无法收回   |
| 云南凯雄实业集团有限公司    | 4,417,799.00  | 4,417,799.00  | 5 年以上       | 100.00   | 预计无法收回   |
| 昆明天天洗涤有限公司      | 1,234,963.20  | 1,234,963.20  | 3-4 年       | 100.00   | 预计无法收回   |
| 李泽              | 200,000.00    |               | 1 年以内       |          | 预计可收回    |
| 李德旭             | 185,056.20    | 185,056.20    | 3-4 年、4 年以上 | 100.00   | 预计无法收回   |
| 保山市映山红果蔬开发有限公司  | 132,076.39    |               | 4-5 年       |          | 预计可收回    |
| 代收代付            | 120.00        |               | 1-2 年       |          | 预计可收回    |
| 合计              | 36,440,209.56 | 12,934,642.74 |             | -        |          |

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款

| 债务人名称           | 账面余额          | 账龄    | 占其他应收账款合计的比例 (%) | 坏账准备          |
|-----------------|---------------|-------|------------------|---------------|
| 昆明滇位柴油机配件有限公司   | 25,500,000.00 | 4 年以上 | 64.70            | 2,326,629.57  |
| 云南东方红节能设备工程有限公司 | 4,770,194.77  | 5 年以上 | 12.10            | 4,770,194.77  |
| 云南凯雄实业集团有限公司    | 4,417,799.00  | 5 年以上 | 11.21            | 4,417,799.00  |
| 许国森             | 1,401,783.35  | 4 年以上 | 3.56             | 1,401,783.35  |
| 昆明天天洗涤有限公司      | 1,234,963.20  | 3-4 年 | 3.13             | 1,234,963.20  |
| 合计              | 37,324,740.32 |       | 94.70            | 14,151,369.89 |

(五) 存出保证金

| 项目        | 年末余额          | 年初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 担保业务存出保证金 | 19,850,000.00 | 73,422,000.00 |

| 项目 | 年末余额          | 年初余额          |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 19,850,000.00 | 73,422,000.00 |

(六) 交易性金融资产

| 项目                       | 年末公允价值         | 年初公允价值        |
|--------------------------|----------------|---------------|
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 243,110,000.00 | 57,110,000.00 |
| 其中：债务工具投资                |                | 25,800,000.00 |
| 权益工具投资                   | 31,310,000.00  | 31,310,000.00 |
| 其他（理财产品）                 | 211,800,000.00 |               |
| 合计                       | 243,110,000.00 | 57,110,000.00 |

(七) 长期股权投资

| 被投资单位             | 年初<br>余额 | 本年增减变动        |          |                     |                  |                |                         |            | 年末余额         | 减值准<br>备年末<br>余额 |
|-------------------|----------|---------------|----------|---------------------|------------------|----------------|-------------------------|------------|--------------|------------------|
|                   |          | 追加投资          | 减少<br>投资 | 权益法下确<br>认的投资损<br>益 | 其他综<br>合收益<br>调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告发<br>放现金<br>股利或<br>利润 | 计提减<br>值准备 | 其他           |                  |
| 一、联营企业            |          |               |          |                     |                  |                |                         |            |              | -                |
| 易门县融资担<br>保有限责任公司 |          |               |          | 46,907.64           |                  |                |                         |            | 5,156,964.18 | 5,203,871.82     |
| 怒江州融资担<br>保有限责任公司 |          | 20,000,000.00 |          |                     |                  |                |                         |            |              | 20,000,000.00    |
| 合计                |          | 20,000,000.00 |          | 46,907.64           |                  |                |                         |            | 5,156,964.18 | 25,203,871.82    |

注 1：2021 年 12 月，公司与怒江州国有资本投资运营管理有限公司（以下简称怒江国投公司）签订增资扩股协议，公司对怒江州融资担保有  
限责任公司增资 20,000,000.00 元。增资完成后本公司和怒江州国有资本投资运营管理有限公司的持股比例分别为 40%、60%。

注 2：自 2021 年 1 月公司无法对易门县融资担保有限责任公司继续实施控制，本年易门县融资担保有限责任公司转为本公司的联营企业。

(八) 债权投资

1. 债权投资情况

| 项目      | 年末余额           |      |                | 年初余额             |      |                  |
|---------|----------------|------|----------------|------------------|------|------------------|
|         | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 非公开发行债券 | 580,000,000.00 |      | 580,000,000.00 | 1,580,000,000.00 |      | 1,580,000,000.00 |
| 其他      | 212,697,976.27 |      | 212,697,976.27 | 40,000,000.00    |      | 40,000,000.00    |
| 合计      | 792,697,976.27 |      | 792,697,976.27 | 1,620,000,000.00 |      | 1,620,000,000.00 |

(九) 委托贷款

1. 委托贷款

| 项目         | 年末余额           | 年初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 委托贷款       | 426,762,936.42 | 428,928,131.61 |
| 减:委托贷款减值准备 | 38,170,664.76  | 20,998,198.34  |
| 合计         | 388,592,271.66 | 407,929,933.27 |

2. 委托贷款余额情况

| 债务人名称             | 与本公司关系 | 账面余额           | 是否逾期 | 委托贷款减值准备      |
|-------------------|--------|----------------|------|---------------|
| 昆明传承报联广告有限公司      | 非关联方   | 15,000,000.00  | 是    | 14,013,346.04 |
| 昆明小松制版印刷有限公司      | 非关联方   | 984,619.18     | 是    | 45,992.70     |
| 茅粮酒业集团有限公司        | 非关联方   | 1,777,454.50   | 是    | 1,777,454.50  |
| 丘北县达平食品有限责任公司     | 非关联方   | 15,152,677.11  | 是    | 15,152,677.11 |
| 昆明银燕航空货运有限公司      | 非关联方   | 8,800,000.00   | 否    | 411,058.15    |
| 凤庆县王子冠茶叶有限责任公司    | 非关联方   | 2,400,000.00   | 是    | 112,106.77    |
| 云南城投司岗里生物科技股份有限公司 | 非关联方   | 50,000,000.00  | 否    | 5,117,962.76  |
| 云南省投资控股集团有限公司     | 非关联方   | 300,000,000.00 | 否    | -             |
| 云南一片林网络科技有限公司     | 非关联方   | 32,648,185.63  | 是    | 1,540,066.73  |
| 合计                |        | 426,762,936.42 |      | 38,170,664.76 |

3. 本年度计提委托贷款坏账准备 17,172,466.42 元,无核销委托贷款坏账准备。

(十) 固定资产

| 项目        | 年初余额          | 本年增加       | 本年减少       | 年末余额          |
|-----------|---------------|------------|------------|---------------|
| 账面原值合计    | 69,966,228.64 | 226,019.65 | 116,150.00 | 70,076,098.29 |
| 其中:房屋及建筑物 | 53,909,257.68 |            |            | 53,909,257.68 |
| 家具器具      | 973,939.73    | 17,498.03  |            | 991,437.76    |

| 项目        | 年初余额          | 本年增加         | 本年减少       | 年末余额          |
|-----------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 办公设备      | 11,389,044.13 | 208,521.62   | 116,150.00 | 11,481,415.75 |
| 运输设备      | 3,693,987.10  |              |            | 3,693,987.10  |
| 累计折旧合计    | 13,463,278.96 | 4,215,185.77 | 62,108.84  | 17,616,355.89 |
| 其中：房屋及建筑物 | 3,833,009.83  | 1,708,845.85 |            | 5,541,855.68  |
| 家具器具      | 595,867.45    | 150,729.10   |            | 746,596.55    |
| 办公设备      | 6,947,264.58  | 1,806,104.72 | 62,108.84  | 8,691,260.46  |
| 运输设备      | 2,087,137.10  | 549,506.10   |            | 2,636,643.20  |
| 固定资产净值合计  | 56,502,949.68 |              | 54,041.16  | 52,459,742.40 |
| 其中：房屋及建筑物 | 50,076,247.85 |              |            | 48,367,402.00 |
| 家具器具      | 378,072.28    |              |            | 244,841.21    |
| 办公设备      | 4,441,779.55  |              | 54,041.16  | 2,790,155.29  |
| 运输设备      | 1,606,850.00  |              |            | 1,057,343.90  |
| 固定资产减值合计  |               |              |            |               |
| 其中：房屋及建筑物 |               |              |            |               |
| 家具器具      |               |              |            |               |
| 办公设备      |               |              |            |               |
| 运输设备      |               |              |            |               |
| 固定资产账面价值  | 56,502,949.68 |              | 54,041.16  | 52,459,742.40 |
| 其中：房屋及建筑物 | 50,076,247.85 |              |            | 48,367,402.00 |
| 家具器具      | 378,072.28    |              |            | 244,841.21    |
| 办公设备      | 4,441,779.55  |              | 54,041.16  | 2,790,155.29  |
| 运输设备      | 1,606,850.00  |              |            | 1,057,343.90  |

(十一) 使用权资产

| 项目        | 年初余额 | 本年增加         | 本年减少 | 年末余额         |
|-----------|------|--------------|------|--------------|
| 账面原值合计    |      | 2,729,873.09 |      | 2,729,873.09 |
| 其中：房屋及建筑物 |      | 2,729,873.09 |      | 2,729,873.09 |
| 累计折旧合计    |      | 2,177,262.54 |      | 2,177,262.54 |
| 其中：房屋及建筑物 |      | 2,177,262.54 |      | 2,177,262.54 |
| 使用权资产净值合计 |      |              |      | 552,610.55   |
| 其中：房屋及建筑物 |      |              |      | 552,610.55   |
| 使用权资产减值合计 |      |              |      |              |
| 其中：房屋及建筑物 |      |              |      |              |
| 使用权资产账面价值 |      |              |      | 552,610.55   |
| 其中：房屋及建筑物 |      |              |      | 552,610.55   |

(十二) 无形资产

| 项目      | 年初余额         | 本年增加       | 本年减少 | 年末余额         |
|---------|--------------|------------|------|--------------|
| 原价合计    | 2,999,787.97 |            |      | 2,999,787.97 |
| 其中：办公软件 | 2,999,787.97 |            |      | 2,999,787.97 |
| 累计摊销合计  | 359,124.23   | 323,817.91 |      | 682,942.14   |
| 其中：办公软件 | 359,124.23   | 323,817.91 |      | 682,942.14   |
| 减值准备合计  |              |            |      |              |
| 其中：办公软件 |              |            |      |              |
| 账面价值合计  | 2,640,663.74 |            |      | 2,316,845.83 |
| 其中：办公软件 | 2,640,663.74 |            |      | 2,316,845.83 |

(十三) 长期待摊费用

| 项目    | 年初余额         | 本年增加       | 本年摊销       | 本年其他减少 | 年末余额         |
|-------|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 装修费   | 2,052,551.08 | 549,721.64 | 544,431.99 |        | 2,057,840.73 |
| 预付加油费 | 6,259.41     | 15,000.00  | 12,260.83  |        | 8,998.58     |
| 其他    |              | 49,511.18  | 47,032.02  |        | 2,479.16     |
| 合计    | 2,058,810.49 | 614,232.82 | 603,724.84 |        | 2,069,318.47 |

(十四) 抵债资产

| 项目   | 年末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 抵债资产 | 84,168,165.60 | 41,370,903.78 |
| 合计   | 84,168,165.60 | 41,370,903.78 |

(十五) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目            | 年末余额           |                | 年初余额          |                |
|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|               | 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       |
| 担保赔偿准备        | 124,170,702.41 | 496,682,809.65 | 43,919,163.44 | 175,676,653.76 |
| 坏账准备          | 1,635,192.36   | 8,832,507.35   | 1,236,075.16  | 7,232,038.52   |
| 委托贷款减值准备      | 5,754,496.91   | 23,017,987.65  | 1,461,380.31  | 5,845,521.23   |
| 递延收益          | 93,516.66      | 374,066.64     | 41,785.60     | 167,142.39     |
| 职工风险保证金       | 18,867.76      | 75,471.02      | 18,867.76     | 75,471.02      |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 422,500.00     | 1,690,000.00   | 422,500.00    | 1,690,000.00   |
| 合计            | 132,096,276.10 | 530,672,842.31 | 47,099,772.27 | 190,686,826.92 |

(十六) 其他资产

1. 其他资产分类

| 项目     | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 应收利息   | 41,796,387.77 | 56,444,029.41 |
| 应收款项   | 2,750,794.52  | 2,386,958.82  |
| 预付账款   | 480,298.00    | 367,205.52    |
| 其他流动资产 | 73,454.21     | 177,314.79    |
| 合计     | 45,100,934.50 | 59,375,508.54 |

2. 应收利息分类

| 项目     | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 存款利息   | 11,781,843.77 | 4,595,925.82  |
| 债券利息   | 28,237,158.58 | 50,769,832.70 |
| 委托贷款利息 | 1,777,385.42  | 1,078,270.89  |
| 合计     | 41,796,387.77 | 56,444,029.41 |

3. 应收款项

| 项目      | 年末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 应收基金管理费 | 2,750,794.52 | 2,386,958.82 |
| 合计      | 2,750,794.52 | 2,386,958.82 |

4. 预付账款

(1) 预付账款账龄

| 账龄    | 年末余额       |        |      | 年初余额       |        |      |
|-------|------------|--------|------|------------|--------|------|
|       | 账面余额       |        | 坏账准备 | 账面余额       |        | 坏账准备 |
|       | 金额         | 比例 (%) |      | 金额         | 比例 (%) |      |
| 1 年以内 | 221,659.05 | 46.15  |      | 108,566.57 | 29.57  |      |
| 1-2 年 |            |        |      | 258,638.95 | 70.43  |      |
| 2-3 年 | 258,638.95 | 53.85  |      |            |        |      |
| 合计    | 480,298.00 | 100.00 |      | 367,205.52 | 100.00 |      |

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项

| 债权单位          | 债务单位              | 年末余额       | 账龄    | 未结算原因 |
|---------------|-------------------|------------|-------|-------|
| 云南省融资担保有限责任公司 | 用友网络科技股份有限公司云南分公司 | 258,638.95 | 2-3 年 | 暂未结算  |
| 合计            |                   | 258,638.95 | —     | —     |

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

| 债务人名称             | 账面余额       | 占预付账款合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|-------------------|------------|----------------|------|
| 用友网络科技股份有限公司云南分公司 | 258,638.95 | 53.85          |      |
| 浙江网新恩普软件有限公司      | 163,800.00 | 34.10          |      |
| 中国电信股份有限公司云南分公司   | 19,200.41  | 4.00           |      |
| 预付住房公积金(公积金管理局)   | 13,153.00  | 2.74           |      |
| 国家担保基金            | 11,254.03  | 2.34           |      |
| 合计                | 466,046.39 | 97.03          |      |

5. 其他流动资产

| 项目     | 年末余额      | 年初余额       |
|--------|-----------|------------|
| 待抵扣进项税 |           | 4,465.15   |
| 预交税金   | 73,454.21 | 172,848.64 |
| 合计     | 73,454.21 | 177,314.79 |

(十七) 预收担保费

1. 预收担保费分类

| 项目    | 年末余额          | 年初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 预收担保费 | 20,977,511.32 | 65,886,937.88  |
| 预收账款  | 12,398,970.93 | 39,757,842.99  |
| 合计    | 33,376,482.25 | 105,644,780.87 |

2. 预收担保费

| 账龄    | 年末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 13,283,510.45 | 65,886,937.88 |
| 1-2 年 | 7,694,000.87  |               |
| 合计    | 20,977,511.32 | 65,886,937.88 |

3. 预收账款

| 账龄    | 年末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 10,935,648.49 | 18,599,977.35 |
| 1-2 年 | 305,456.80    | 1,157,865.64  |
| 2-3 年 | 1,157,865.64  | 20,000,000.00 |
| 合计    | 12,398,970.93 | 39,757,842.99 |

2.1 账龄超过一年的重要预收账款

| 债券单位 | 年末余额 | 账龄 | 未结算原因 |
|------|------|----|-------|
|------|------|----|-------|

| 债券单位           | 年末余额         | 账龄    | 未结算原因 |
|----------------|--------------|-------|-------|
| 凤庆县王子冠茶叶有限责任公司 | 120,000.00   | 1-2 年 | 尚未结算  |
| 云南吴邦医药销售有限公司   | 200,000.00   | 2-3 年 | 尚未结算  |
| 昆明传承报联广告有限公司   | 900,000.00   | 2-3 年 | 尚未结算  |
| 合计             | 1,220,000.00 |       |       |

(十八) 存入保证金

1. 按账龄列示

| 账龄            | 年末余额          | 年初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 4,000,000.00  | 1,209,897.42  |
| 1-2 年 (含 2 年) | 1,209,897.42  | 5,000,000.00  |
| 2-3 年         | 270,000.00    | 135,408.41    |
| 3 年以上         | 10,004,914.28 | 14,817,228.38 |
| 合计            | 15,484,811.70 | 21,162,534.21 |

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

| 项目           | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额          |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬         | 14,781,480.94 | 51,374,840.20 | 53,706,249.08 | 12,450,072.06 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 261,691.44    | 7,361,969.56  | 7,603,283.99  | 20,377.01     |
| 合计           | 15,043,172.38 | 58,736,809.76 | 61,309,533.07 | 12,470,449.07 |

2. 短期薪酬

| 项目          | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额          |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 14,292,540.13 | 41,680,200.00 | 43,865,817.09 | 12,106,923.04 |
| 职工福利费       | 3,900.00      | 1,961,737.88  | 1,961,737.88  | 3,900.00      |
| 社会保险费       | -879.92       | 2,753,140.89  | 2,746,941.20  | 5,319.77      |
| 其中：医疗保险费    | 879.92        | 2,515,197.25  | 2,509,096.56  | 5,220.77      |
| 工伤保险费       |               | 85,981.02     | 85,882.02     | 99.00         |
| 生育保险费       |               | 151,962.62    | 151,962.62    |               |
| 住房公积金       | 20,503.00     | 3,947,656.80  | 3,947,656.80  | 20,503.00     |
| 工会经费和职工教育经费 | 462,417.73    | 842,228.69    | 991,220.17    | 313,426.25    |
| 其他短期薪酬      | 3,000.00      | 189,875.94    | 192,875.94    |               |
| 合计          | 14,781,480.94 | 51,374,840.20 | 53,706,249.08 | 12,450,072.06 |

3. 设定提存计划

| 项目     | 年初余额       | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额      |
|--------|------------|--------------|--------------|-----------|
| 基本养老保险 | 5,012.01   | 4,483,257.48 | 4,467,892.48 | 20,377.01 |
| 失业保险费  |            | 256,968.23   | 256,968.23   |           |
| 企业年金缴费 | 256,679.43 | 2,621,743.85 | 2,878,423.28 |           |
| 合计     | 261,691.44 | 7,361,969.56 | 7,603,283.99 | 20,377.01 |

(二十) 应交税费

| 项目      | 年末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 10,278,020.98 | 5,089,494.95  |
| 企业所得税   | 74,593,865.77 | 35,175,286.98 |
| 城市维护建设税 | 76,449.89     | 39,611.00     |
| 个人所得税   | 310,316.33    | 151,180.58    |
| 教育费附加   | 32,334.27     | 17,324.87     |
| 地方教育费附加 | 21,010.89     | 11,004.67     |
| 印花税     |               | 0.03          |
| 合计      | 85,311,998.13 | 40,483,903.08 |

(二十一) 应付股利

| 单位名称              | 年末余额         | 年初余额       |
|-------------------|--------------|------------|
| 隆阳广厦投资开发建设有限责任公司  | 767,973.90   | 767,973.90 |
| 丽江市国有资本投资运营管理有限公司 | 2,678,460.53 |            |
| 合计                | 3,446,434.43 | 767,973.90 |

(二十二) 其他应付款

1. 其他应付款按款项性质分类

| 款项性质       | 年末余额         | 年初余额          |
|------------|--------------|---------------|
| 工业企业省级引导资金 | 3,200,000.00 | 3,200,000.00  |
| 往来款        | 1,996,375.68 | 14,463,862.93 |
| 员工风险准备金    | 1,351,813.70 | 1,222,354.43  |
| 其他         | 1,204,393.12 | 710,989.79    |
| 代收股权转让款    | 500,000.00   | 500,000.00    |
| 设备采购款      | 234,906.05   | 234,906.05    |
| 保证金        | 104,422.00   | 10,138,072.00 |
| 应付租金       | 102,566.67   | 66,666.66     |

| 款项性质    | 年末余额         | 年初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 代垫社会保险费 | 56,413.61    | 187,373.08    |
| 合计      | 8,750,890.83 | 30,724,224.94 |

注 1：保证金减少主要是部分担保业务保证金到期归还导致。

注 2：往来款减少主要系公司本年偿还大理祥云财信股份投资基金管理合伙企业（有限合伙）往来款 1,170 万元。

（二十三）未到期责任准备金

| 项目   | 年末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 担保合同 | 65,823,814.26 | 51,417,912.07 |
| 合计   | 65,823,814.26 | 51,417,912.07 |

（二十四）担保赔偿准备金

| 项目   | 年初余额           | 本年增加          |               | 本年减少          |      | 年末余额           |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|------|----------------|
|      |                | 在保项目计提        | 应收代偿款预期信用损失   | 代偿款项          | 其他减少 |                |
| 担保合同 | 513,133,799.22 | 74,644,001.62 | 71,956,257.71 | 88,454,747.00 |      | 571,279,311.55 |
| 合计   | 513,133,799.22 | 74,644,001.62 | 71,956,257.71 | 88,454,747.00 |      | 571,279,311.55 |

注：公司本年核销昆明华曦牧业集团有限公司应收代偿款和担保赔偿准备金 88,454,747.00 元，该核销事项经公司总经会、董事会审批通过，金控集团批复同意后进行核销。

（二十五）租赁负债

| 项目         | 年末余额       | 年初余额 |
|------------|------------|------|
| 租赁付款额      | 529,219.29 |      |
| 减：未确认的融资费用 | 10,161.02  |      |
| 租赁负债净额     | 519,058.27 |      |

（二十六）专项应付款

| 项目               | 年初余额          | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额          |
|------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 云南省文化企业贷款担保风险补偿金 | 61,759,424.71 | 1,892,123.98 | 2,243,153.70 | 61,408,394.99 |
| 中小企业信用担保体系建设专项资金 | 79,579.81     |              |              | 79,579.81     |
| 融资担保行业监管业务补助资金   | 200,000.00    |              |              | 200,000.00    |

| 项目             | 年初余额           | 本年增加          | 本年减少           | 年末余额           |
|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 楚雄担保费补贴及风险补偿金  | 17,548,195.34  | 365,958.18    | 3,173,502.61   | 14,740,650.91  |
| 楚雄高特风险准备金      | 24,890,251.28  |               | 2,093,544.20   | 22,796,707.08  |
| 楚雄办事处经费补贴      | 50,000.00      |               | 50,000.00      |                |
| 迪庆风险补偿金        | 2,755,808.11   | 3,841,108.48  | 1,075,393.14   | 5,521,523.45   |
| 镇雄风险补偿金        | 2,000,000.00   |               |                | 2,000,000.00   |
| 省级防疫保供专项资金     | 100,915,914.79 |               | 100,915,914.79 |                |
| 永富市人民政府风险补偿金   | 2,000,000.00   | 2,827.75      | 2,827.75       | 2,000,000.00   |
| 省级融资担保风险补偿补充资金 |                | 35,012,250.00 |                | 35,012,250.00  |
| 失业保险稳岗返还资金     |                | 3,509.74      | 3,509.74       |                |
| 合计             | 212,199,174.04 | 41,117,778.13 | 109,557,845.93 | 143,759,106.24 |

注：根据云财金[2021]130号文件《云南省财政厅关于收回省级疫情防控物资保供资金池资金的通知》，公司本年将省级防疫保供专项资金100,915,914.79元转至云南省国有金融资本控股集团有限公司，后由云南省国有金融资本控股集团有限公司转回云南省财政厅。

风险补偿金本年减少是根据专项资金文件及资金管理办法，本年符合条件的担保项目发生代偿后，按文件规定比例从风险补偿金列支，待追偿收回后转回风险补偿金专户。

## （二十七）其他负债

| 项目   | 年末余额       | 年初余额         |
|------|------------|--------------|
| 应付利息 |            | 261,625.00   |
| 政府补助 | 410,792.29 | 1,017,853.30 |
| 合计   | 410,792.29 | 1,279,478.30 |

### 1. 应付利息分类

| 项目       | 年末余额 | 年初余额       |
|----------|------|------------|
| 短期借款应付利息 |      | 261,625.00 |
| 债券应付利息   |      |            |
| 合计       |      | 261,625.00 |

### 2. 政府补助

| 项目       | 年初余额       | 本年新增补助金额 | 本年计入其他收益金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产或收益相关 |
|----------|------------|----------|------------|------|------|----------|
| 楚雄筹建工作经费 | 167,142.39 |          | 167,142.39 |      |      | 与资产相关    |

| 项目       | 年初余额         | 本年新增补<br>助金额 | 本年计入其<br>他收益金额 | 其他变动       | 年末余额       | 与资产或收<br>益相关 |
|----------|--------------|--------------|----------------|------------|------------|--------------|
| 版纳筹建工作经费 | 77,377.58    |              | 40,651.92      |            | 36,725.66  | 与资产相关        |
| 腾冲筹建工作经费 | 773,333.33   |              |                | 399,266.70 | 374,066.63 | 与资产相关        |
| 合计       | 1,017,853.30 |              | 207,794.31     | 399,266.70 | 410,792.29 |              |

(二十八) 实收资本

| 投资者名称                 | 年初余额             |             | 本<br>年<br>增<br>加 | 本<br>年<br>减<br>少 | 年末余额             |             |
|-----------------------|------------------|-------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
|                       | 投资金额             | 所占比例<br>(%) |                  |                  | 投资金额             | 所占比例<br>(%) |
| 云南省国有金融资本<br>控股集团有限公司 | 2,200,000,000.00 | 100.00      |                  |                  | 2,200,000,000.00 | 100.00      |
| 合计                    | 2,200,000,000.00 | 100.00      |                  |                  | 2,200,000,000.00 | 100.00      |

(二十九) 资本公积

| 项目     | 年初余额           | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额           |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 其他资本公积 | 373,592,874.48 | 37,934,600.00 |      | 411,527,474.48 |
| 合计     | 373,592,874.48 | 37,934,600.00 |      | 411,527,474.48 |

注：根据云财金[2021]109号《云南省财政厅关下达 2021 年融资担保体系建设专项资金的通知》，经集团研究决定下达 37,934,600.00 元用于增加资本金。

(三十) 盈余公积

| 项目     | 年初余额          | 本年增加         | 本年减少 | 年末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 21,829,274.81 | 5,336,231.54 |      | 27,165,506.35 |
| 其它     |               | 62,785.67    |      | 62,785.67     |
| 合计     | 21,829,274.81 | 5,399,017.21 |      | 27,228,292.02 |

注：本年公司与易门县财政局签订《股权托管协议》，约定易门县财政局将除股权处置权和收益权以外股东权利委托本公司行使，托管协议于 2021 年 1 月到期终止，本公司自 2021 年 1 月 1 日起无法对易门县融资担保有限责任公司实施控制。本年根据原取得投资时至无法实施控制日期间易门再担保实现的净损益，调整盈余公积 62,785.67 元。

(三十一) 一般风险准备

| 项目         | 年初余额          | 本年增加         |           | 本年减<br>少 | 年末余额          |
|------------|---------------|--------------|-----------|----------|---------------|
|            |               | 本年计提         | 本年其他变动    |          |               |
| 一般风<br>险准备 | 21,829,274.81 | 5,336,231.54 | 62,785.67 |          | 27,228,292.02 |
| 合计         | 21,829,274.81 | 5,399,017.21 | 62,785.67 |          | 27,228,292.02 |

注 1：公司按照净利润的 10%提取一般风险准备。

注 2：本年公司与易门县财政局签订《股权托管协议》，约定易门县财政局将除股权处置权和收益权以外股东权利委托本公司行使，托管协议于 2021 年 1 月到期终止，本公司自 2021 年 1 月 1 日起无法对易门县融资担保有限责任公司实施控制。本年根据原取得投资时至无法实施控制日期间易门再担保实现的净损益，调整一般风险准备金 62,785.67 元。

（三十二）未分配利润

| 项目                   | 本年金额           | 上年金额           |
|----------------------|----------------|----------------|
| 上年年末余额               | 168,347,850.15 | 129,446,891.97 |
| 加：年初未分配利润调整数         |                |                |
| 其中：前期差错更正            |                |                |
| 年初余额                 | 168,347,850.15 | 129,446,891.97 |
| 本年增加                 | 57,103,471.57  | 63,114,715.41  |
| 其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入 | 57,103,471.57  | 63,114,715.41  |
| 本年减少                 | 21,346,966.42  | 24,213,757.23  |
| 其中：本年提取盈余公积          | 5,336,231.54   | 5,185,027.70   |
| 本年提取一般风险准备           | 5,336,231.54   | 5,185,027.70   |
| 本年分配现金股利             | 10,548,932.00  | 13,702,258.34  |
| 其他                   | 125,571.34     | 141,443.49     |
| 本年年末余额               | 204,104,355.30 | 168,347,850.15 |

注：本年末分配利润其他减少系公司与易门县财政局签订《股权托管协议》，约定易门县财政局将除股权处置权和收益权以外股东权利委托本公司行使，托管协议于 2021 年 1 月到期终止，本公司自 2021 年 1 月 1 日起无法对易门县融资担保有限责任公司实施控制。本年根据原取得投资时至无法实施控制日期间易门再担保实现的净损益，调减留存收益 125,571.34 元。

（三十三）担保业务收入

| 项目   | 本年金额           | 上年金额          |
|------|----------------|---------------|
| 担保合同 | 128,045,454.62 | 98,915,930.73 |
| 合计   | 128,045,454.62 | 98,915,930.73 |

（三十四）其他业务收入

| 项目           | 本年金额         | 本年金额       |
|--------------|--------------|------------|
| 担保风险补偿金管理费收入 | 259,433.96   | 307,900.00 |
| 房租收入         | 1,585,375.39 | 17,660.56  |

| 项目      | 本年金额         | 上年金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 基金管理费收入 | 353,238.53   | 842,011.31   |
| 咨询业务收入  |              | 5,782,660.62 |
| 追偿收入    | 4,381,979.49 | 1,252,653.24 |
| 合计      | 6,580,027.37 | 8,202,885.73 |

(三十五) 投资收益

| 产生投资收益的来源          | 本年金额           | 上年金额           |
|--------------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益     | 46,907.64      |                |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | 519,266.94     | 1,447,810.16   |
| 债权投资持有期间的利息收益      | 107,609,828.05 | 113,004,609.73 |
| 合计                 | 108,176,002.63 | 114,452,419.89 |

(三十六) 利息净收入

| 项目    | 本年金额          | 上年金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 利息收入  | 62,329,506.61 | 66,657,587.75 |
| 银行存款  | 36,661,197.29 | 31,536,092.75 |
| 拆出资金  | 25,668,309.32 | 35,121,495.00 |
| 利息支出  | 3,605,999.49  | 726,740.11    |
| 拆入资金  | 3,605,999.49  | 726,740.11    |
| 利息净收入 | 58,723,507.12 | 65,930,847.64 |

(三十七) 资产处置收益

| 项目        | 本年金额 | 上年金额     |
|-----------|------|----------|
| 非流动资产处置收益 |      | 9,000.00 |
| 合计        |      | 9,000.00 |

(三十八) 其他收益

| 项目               | 本年金额          | 上年金额          |
|------------------|---------------|---------------|
| 小微企业融资担保业务降费补助奖金 | 60,314,833.96 | 67,297,400.00 |
| 省级融资担保体系建设专项资金   | 8,574,600.00  | 21,183,400.00 |
| 2020 年度州级财政担保费补贴 | 1,578,990.30  |               |
| 风险补偿金及保费补助       | 399,500.00    |               |
| 国担基金奖励款          | 305,079.62    |               |
| 风险补偿基金担保奖励       | 204,700.00    | 228,050.00    |
| 业务经费补助           | 150,000.00    |               |

| 项目               | 本年金额          | 上年金额          |
|------------------|---------------|---------------|
| 个税手续费返还款         | 116,789.21    | 41,357.73     |
| 楚雄筹建工作经费         | 81,484.23     | 40,651.92     |
| 监管工作补助           | 50,000.00     | 32,199.81     |
| 区财政保费补助          | 50,000.00     |               |
| 工作经费（专项用于购置办公设备） | 40,651.92     |               |
| 视频会议系统折旧         | 35,658.16     |               |
| 中小微文化企业担保奖励补助    | 16,500.00     |               |
| 稳岗补贴             | 14,495.21     | 60,426.02     |
| 丽江市政府金融系统慰问金     | 10,000.00     |               |
| 度假区企业扶持资金        |               | 525,700.00    |
| 合计               | 71,943,282.61 | 89,409,185.48 |

（三十九）手续费及佣金支出

| 项目       | 本年金额 | 上年金额       |
|----------|------|------------|
| 手续费及佣金支出 |      | 235,490.82 |
| 合计       |      | 235,490.82 |

（四十）分担保费支出

| 项目     | 本年金额       | 上年金额       |
|--------|------------|------------|
| 分担保费支出 | 595,731.68 | 807,820.10 |
| 合计     | 595,731.68 | 807,820.10 |

（四十一）提取未到期责任准备金

| 项目   | 本年金额          | 上年金额          |
|------|---------------|---------------|
| 担保合同 | 14,405,902.19 | -3,963,771.08 |
| 合计   | 14,405,902.19 | -3,963,771.08 |

（四十二）提取担保赔偿准备金

| 项目   | 本年金额          | 上年金额           |
|------|---------------|----------------|
| 担保合同 | 74,644,001.62 | 223,068,109.18 |
| 合计   | 74,644,001.62 | 223,068,109.18 |

（四十三）税金及附加

| 项目      | 本年金额       | 上年金额       |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 657,525.50 | 854,397.18 |

| 项目      | 本年金额         | 上年金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 教育费附加   | 280,797.78   | 365,169.84   |
| 地方教育费附加 | 187,198.49   | 243,446.51   |
| 房产税     | 898,267.53   | 414,830.91   |
| 土地使用税   | 17,810.68    | 13,710.95    |
| 车船税     | 2,340.00     | 1,820.00     |
| 印花税     | 37,613.86    | 23,778.81    |
| 合计      | 2,081,554.14 | 1,917,154.20 |

注：子公司丽江担保公司收到退回以前年度多缴纳的印花税 12,400.00 元冲减本年税金及附加。

#### （四十四）业务及管理费

| 项目       | 本年金额          | 上年金额          |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 58,736,809.76 | 56,302,254.22 |
| 固定资产折旧费  | 4,194,396.11  | 4,423,109.90  |
| 使用权资产折旧费 | 2,177,262.54  |               |
| 外部劳务费    | 1,545,916.98  | 1,339,935.27  |
| 诉讼费      | 1,340,982.99  | 2,002,456.40  |
| 咨询费      | 1,231,183.77  | 1,029,830.05  |
| 差旅费      | 1,218,009.01  | 1,689,677.37  |
| 物业管理费    | 656,114.93    | 623,004.40    |
| 公杂费      | 650,262.46    | 880,902.14    |
| 聘请中介机构费  | 712,529.87    | 158,816.06    |
| 邮电费      | 598,573.91    | 482,196.87    |
| 保洁保安费    | 497,992.85    | 527,164.23    |
| 租赁费      | 437,640.05    | 2,487,667.82  |
| 修理费      | 391,492.80    | 43,522.66     |
| 无形资产摊销   | 323,817.91    | 198,633.58    |
| 水电费      | 277,979.89    | 426,258.37    |
| 车辆使用费    | 264,574.56    | 347,339.44    |
| 公证费      | 177,091.94    | 159,564.85    |
| 业务宣传费    | 133,517.96    | 259,679.23    |
| 学会会费     | 102,000.00    | 100,000.00    |
| 劳保费      | 80,913.64     | 697,597.50    |
| 党建经费     | 80,226.20     | 111,192.71    |

| 项目       | 本年金额          | 上年金额          |
|----------|---------------|---------------|
| 印刷费      | 75,396.77     | 167,201.98    |
| 绿化费      | 52,658.75     | 48,833.72     |
| 低值易耗品摊销  | 33,888.49     |               |
| 业务招待费    | 3,965.00      | 46,095.00     |
| 会议费      | 3,440.00      | 12,588.00     |
| 装修费      | 1,420.81      |               |
| 长期待摊费用摊销 | -5,391.63     | 886,592.42    |
| 其他       | 192,931.64    | 376,509.83    |
| 合计       | 76,187,599.99 | 75,828,624.02 |

注：本年长期待摊费用为负数原因为子公司腾冲担保公司装修补助款冲减长期待摊费用摊销装修款导致。

（四十五）其他业务成本

| 项目      | 本年金额         | 上年金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 担保业务补偿款 | 7,640,134.13 | 4,643,748.80 |
| 其他支出    | 30,000.00    | 327,830.39   |
| 合计      | 7,670,134.13 | 4,971,579.19 |

（四十六）信用减值损失

| 项目        | 本年金额          | 上年金额           |
|-----------|---------------|----------------|
| 坏账损失      | 1,600,468.80  | 49,946,646.26  |
| 委托贷款减值损失  | 17,172,466.42 | 4,040,066.73   |
| 应收代偿款减值损失 | 71,956,257.71 |                |
| 合计        | 90,729,192.93 | -45,906,579.53 |

（四十七）营业外收入

1. 营业外收入

| 项目     | 本年金额       | 上年金额       | 计入本年非经常性损益的金额 |
|--------|------------|------------|---------------|
| 员工考勤扣款 | 13,310.00  | 116,230.00 | 13,310.00     |
| 其他     | 296,077.82 | 61,338.50  | 296,077.82    |
| 合计     | 309,387.82 | 177,568.50 | 309,387.82    |

（四十八）营业外支出

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----|------|------|---------------|
|----|------|------|---------------|

| 项目     | 本年金额       | 上年金额       | 计入本年非经常性损益的金额 |
|--------|------------|------------|---------------|
| 公益性捐赠  | -93,000.00 | 40,000.00  | -93,000.00    |
| 赞助费    |            | 15,000.00  |               |
| 罚款、滞纳金 | 27,832.59  |            | 27,832.59     |
| 其他     | 412,032.80 | 70,939.62  | 412,032.80    |
| 合计     | 346,865.39 | 125,939.62 | 346,865.39    |

#### （四十九）所得税费用

##### 1. 所得税费用

| 项目                 | 本年金额           | 上年金额           |
|--------------------|----------------|----------------|
| 按税法及相关规定计算的本年所得税费用 | 105,782,653.44 | 56,570,790.04  |
| 递延所得税调整            | 84,996,503.83  | -27,102,617.92 |
| 调整以前年度所得税费用        | 6,987,645.42   | 430,658.88     |
| 合计                 | 27,773,795.03  | 29,898,831.00  |

注：公司本年进行以前年度税务自查补缴企业所得税 156.71 万元、补缴未达到税前扣除条件核销应收代偿款相应税金 529.47 万元。

#### （五十）合并现金流量表

##### 1. 合并现金流量表补充资料

| 项目                               | 本年金额            | 上年金额            |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>        |                 |                 |
| 净利润                              | 79,342,885.07   | 90,114,640.45   |
| 加：资产减值准备                         |                 |                 |
| 信用资产减值损失                         | 90,729,192.93   | -45,906,579.53  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 4,215,185.77    | 4,571,405.86    |
| 使用权资产折旧                          | 2,177,262.54    |                 |
| 无形资产摊销                           | 323,817.91      | 198,633.58      |
| 长期待摊费用摊销                         | 603,724.84      | 1,102,437.24    |
| 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） |                 | -9,000.00       |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                 |                 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                 |                 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 3,605,999.49    |                 |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -108,176,002.63 | -114,452,419.89 |

| 项目                    | 本年金额             | 上年金额             |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | -84,996,503.83   | 27,102,617.92    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  |                  |                  |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      |                  |                  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -15,722,574.35   | 36,910,686.51    |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -276,123,499.45  | 54,985,800.67    |
| 其他                    |                  |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -304,020,511.71  | -109,558,614.37  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动  |                  |                  |
| 债务转为资本                |                  |                  |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                  |                  |
| 融资租入固定资产              |                  |                  |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况      |                  |                  |
| 现金的年末余额               | 2,142,285,134.24 | 1,623,024,120.32 |
| 减：现金的年初余额             | 1,623,024,120.32 | 1,908,156,920.63 |
| 加：现金等价物的年末余额          |                  |                  |
| 减：现金等价物的年初余额          |                  |                  |
| 现金及现金等价物净增加额          | 519,261,013.92   | -285,132,800.31  |

## 2. 现金和现金等价物

| 项目           | 本年金额             | 上年金额             |
|--------------|------------------|------------------|
| 现金           | 2,142,285,134.24 | 1,623,024,120.32 |
| 其中：库存现金      | 12,277.58        | 16,244.53        |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,142,272,856.66 | 1,623,007,875.79 |
| 年末现金及现金等价物余额 | 2,142,285,134.24 | 1,623,024,120.32 |

## 九、或有事项

（一）截至 2021 年 12 月 31 日，本公司为其他单位提供担保情况

| 担保类型      | 本年担保余额            | 上年担保余额            |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 一、直保      | 17,956,988,200.00 | 16,626,720,300.00 |
| 其中：一般贷款担保 | 3,819,372,700.00  | 5,092,038,600.00  |
| 债券担保      | 1,919,500,000.00  | 1,863,000,000.00  |
| 诉讼保全担保    | 74,683,200.00     | 74,683,200.00     |
| 批量增信担保    | 12,143,432,300.00 | 9,596,998,500.00  |
| 二、再担保     | 5,847,802,500.00  | 6,393,593,300.00  |

| 担保类型 | 本年担保余额            | 上年担保余额            |
|------|-------------------|-------------------|
| 合计   | 23,804,790,700.00 | 23,020,313,600.00 |

(二) 除上述担保事项外,截至 2021 年 12 月 31 日,本公司无需披露的其他重大或有事项。

#### 十、资产负债表日后事项

截止报告日,公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

#### 十一、关联方关系及其交易

##### (一) 关联方关系

##### 1. 控股股东及最终控制方

| 控股股东及最终控制方名称      | 注册地  | 注册资本<br>(亿元) | 持股比例<br>(%) | 表决权比例<br>(%) |
|-------------------|------|--------------|-------------|--------------|
| 云南省国有金融资本控股集团有限公司 | 云南昆明 | 150.00       | 100.00      | 100.00       |

##### 2. 子企业

见附注七、(一)。

##### 3. 其他关联方

| 关联方名称              | 主要交易内容 |
|--------------------|--------|
| 大理云财企业管理合伙企业(有限合伙) | 基金管理服务 |

##### (二) 关联交易

##### 1. 基金管理服务

| 关联方类型及关联方名称        | 本年金额       | 上年金额       |
|--------------------|------------|------------|
| 大理云财企业管理合伙企业(有限合伙) | 353,238.53 | 842,011.31 |
| 合计                 | 353,238.53 | 842,011.31 |

##### (三) 关联方往来余额

##### 1. 关联方其他应收款及应收款项类金融资产

| 关联方                | 年末余额         | 年初余额         |
|--------------------|--------------|--------------|
| 大理云财企业管理合伙企业(有限合伙) | 2,750,794.52 | 2,386,958.82 |
| 合计                 | 2,750,794.52 | 2,386,958.82 |

##### 2. 关联方其他应付款

| 关联方 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| 关联方                | 年末余额 | 年初余额          |
|--------------------|------|---------------|
| 大理云财企业管理合伙企业（有限合伙） |      | 11,700,000.00 |
| 合计                 |      | 11,700,000.00 |

## 十二、母公司主要财务报表项目注释

### （一）应收担保费

| 类别                     | 年末余额         |        |              |        |
|------------------------|--------------|--------|--------------|--------|
|                        | 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应收保费   |              |        |              |        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收保费 | 1,256,000.00 | 100.00 | 1,256,000.00 | 100.00 |
| 合计                     | 1,256,000.00 | 100.00 | 1,256,000.00 | 100.00 |

续

| 类别                     | 年初余额         |        |              |        |
|------------------------|--------------|--------|--------------|--------|
|                        | 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应收保费   |              |        |              |        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收保费 | 1,256,000.00 | 100.00 | 1,256,000.00 | 100.00 |
| 合计                     | 1,256,000.00 | 100.00 | 1,256,000.00 | 100.00 |

#### 1. 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收保费

| 债务人名称         | 账面余额         | 坏账准备         | 账龄    | 计提比例（%） | 计提理由   |
|---------------|--------------|--------------|-------|---------|--------|
| 云南家赐新型墙材有限公司  | 300,000.00   | 300,000.00   | 3 年以上 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 易门县康源菌业有限公司   | 200,000.00   | 200,000.00   | 2-3 年 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 昆明金利马热力设备有限公司 | 756,000.00   | 756,000.00   | 3 年以上 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 合计            | 1,256,000.00 | 1,256,000.00 |       |         |        |

#### 2. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收保费

| 债务人名称         | 账面余额       | 占应收账款合计的比例（%） | 坏账准备       |
|---------------|------------|---------------|------------|
| 昆明金利马热力设备有限公司 | 756,000.00 | 60.19         | 756,000.00 |

| 债务人名称        | 账面余额         | 占应收账款合计的比例 (%) | 坏账准备         |
|--------------|--------------|----------------|--------------|
| 云南家赐新型建材有限公司 | 300,000.00   | 23.89          | 300,000.00   |
| 易门县康源商业有限公司  | 200,000.00   | 15.92          | 200,000.00   |
| 合计           | 1,256,000.00 | 100.00         | 1,256,000.00 |

(二) 应收代偿款

1. 应收代偿款按账龄列示

| 账龄            | 年末余额           | 年初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 268,376,876.87 | 183,535,226.14 |
| 1-2 年         | 182,987,915.47 | 123,823,824.89 |
| 2-3 年         | 85,401,581.41  | 189,342,703.16 |
| 3 年以上         | 112,710,307.04 | 37,175,264.87  |
| 合计            | 649,476,680.79 | 533,877,019.06 |

2. 应收代偿款前五名

| 债务人名称         | 账面余额           | 账龄                | 占应收代偿款合计的比例 (%) |
|---------------|----------------|-------------------|-----------------|
| 茅粮酒业集团有限公司    | 132,603,527.64 | 1-2 年、2-3 年       | 20.42           |
| 云南滇红集团股份有限公司  | 102,557,030.89 | 1 年以内、1-2 年、2-3 年 | 15.79           |
| 昆明滇荏柴油机配件有限公司 | 65,439,572.56  | 3 年以上             | 10.08           |
| 云南云桥建设股份有限公司  | 47,969,543.42  | 1 年以内             | 7.39            |
| 昆明奥投科技有限公司    | 42,202,000.00  | 1 年以内             | 6.50            |
| 合计            | 390,771,674.51 |                   | 60.17           |

(三) 其他应收款

1. 其他应收款

| 类别                    | 年末余额          |        |              |        |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|--------|
|                       | 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 | 958,376.85    | 3.44   | 7,738.25     | 0.81   |
| 其中：备用金组合              | 738,688.35    | 2.65   |              |        |
| 账龄组合                  | 219,687.50    | 0.79   | 7,738.25     | 3.52   |
| 单项计提坏账准备的其他应收款        | 26,934,963.2  | 5.14   | 3,561,592.77 | 86.06  |
| 合计                    | 27,893,339.05 | 100.00 | 3,569,331.02 | 95.99  |

续

| 类别                    | 年初余额          |        |              |        |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|--------|
|                       | 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 | 57,007.06     | 0.21   | 7,738.25     | 13.57  |
| 其中：备用金组合              | 26,054.06     | 0.10   |              |        |
| 账龄组合                  | 30,953.00     | 0.12   | 7,738.25     | 25.00  |
| 单项计提坏账准备的其他应收款        | 26,735,213.2  | 4.61   | 2,000,896.47 | 99.98  |
| 合计                    | 26,792,220.26 | 100.00 | 2,008,634.72 | -      |

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

| 项目    | 年末余额       |          |      |
|-------|------------|----------|------|
|       | 账面余额       | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 备用金组合 | 738,688.35 |          |      |
| 合计    | 738,688.35 | —        |      |

续上表

| 项目    | 年初余额      |          |      |
|-------|-----------|----------|------|
|       | 账面余额      | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 备用金组合 | 26,054.06 |          |      |
| 合计    | 26,054.06 |          |      |

2) 采用账龄组合方法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄    | 年末余额       |        |          |
|-------|------------|--------|----------|
|       | 账面余额       |        | 坏账准备     |
|       | 金额         | 比例 (%) |          |
| 1 年以内 | 187,819.50 |        |          |
| 1-2 年 | 1,525.00   | 10.00  | 152.50   |
| 2-3 年 | 30,343.00  | 25.00  | 7,585.75 |
| 合计    | 219,687.50 | 3.52   | 7,738.25 |

续上表

| 账龄 | 年初余额 |      |
|----|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 |

|       | 金额        | 比例 (%) |          |
|-------|-----------|--------|----------|
| 1 年以内 |           |        |          |
| 1-2 年 |           |        |          |
| 2-3 年 | 30,953.00 | 100.00 | 7,738.25 |
| 合计    | 30,953.00 | 100.00 | 7,738.25 |

(2) 单独计提坏账准备的其他应收款

| 债务人名称         | 账面余额          | 坏账准备         | 账龄    | 计提比例 (%) | 计提理由     |
|---------------|---------------|--------------|-------|----------|----------|
| 昆明滇莅柴油机配件有限公司 | 25,500,000.00 | 2,326,629.57 | 4 年以上 | 9.12     | 预计无法全额收回 |
| 昆明天天洗涤有限公司    | 1,234,963.20  | 1,234,963.20 | 3-4 年 | 100.00   |          |
| 李泽            | 200,000.00    |              | 1 年以内 |          |          |
| 合计            | 26,934,963.20 | 3,561,592.77 |       |          | —        |

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款

| 债务人名称           | 账面余额          | 账龄    | 占其他应收账款合计的比例 (%) | 坏账准备         |
|-----------------|---------------|-------|------------------|--------------|
| 昆明滇莅柴油机配件有限公司   | 25,500,000.00 | 4 年以上 | 91.42            | 2,326,629.57 |
| 昆明天天洗涤有限公司      | 1,234,963.20  | 3-4 年 | 4.43             | 1,234,963.20 |
| 杨濠旭             | 531,837.00    | 1 年以内 | 1.91             |              |
| 李泽              | 200,000.00    | 1 年以内 | 0.72             |              |
| 云南省融资担保有限责任公司工会 | 178,254.50    | 1 年以内 | 0.64             |              |
| 合计              | 27,645,054.70 |       | 99.12            | 3,561,592.77 |

(四) 债权投资

| 项目      | 年末余额           |      |                | 年初余额             |      |                  |
|---------|----------------|------|----------------|------------------|------|------------------|
|         | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 非公开发行债券 | 390,000,000.00 |      | 390,000,000.00 | 1,070,000,000.00 |      | 1,070,000,000.00 |
| 其他      | 167,643,269.32 |      | 167,643,269.32 |                  |      |                  |
| 合计      | 557,643,269.32 |      | 557,643,269.32 | 1,070,000,000.00 |      | 1,070,000,000.00 |

(五) 委托贷款

1. 委托贷款

| 项目         | 年末余额           | 年初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 委托贷款       | 426,762,936.42 | 403,928,131.61 |
| 减：委托贷款减值准备 | 38,170,664.76  | 18,498,198.34  |
| 合计         | 388,592,271.66 | 385,429,933.27 |

2. 委托贷款余额情况

| 债务人名称             | 与本公司关系 | 账面余额           | 是否逾期 | 委托贷款减值准备      |
|-------------------|--------|----------------|------|---------------|
| 昆明传承报联广告有限公司      | 非关联方   | 15,000,000.00  | 是    | 14,013,346.04 |
| 昆明小松制版印刷有限公司      | 非关联方   | 984,619.18     | 是    | 45,992.70     |
| 茅粮酒业集团有限公司        | 非关联方   | 1,777,454.50   | 是    | 1,777,454.50  |
| 丘北县达平食品有限责任公司     | 非关联方   | 15,152,677.11  | 是    | 15,152,677.11 |
| 昆明银燕航空货运有限公司      | 非关联方   | 8,800,000.00   | 否    | 411,058.15    |
| 凤庆县王子冠茶叶有限责任公司    | 非关联方   | 2,400,000.00   | 是    | 112,106.77    |
| 云南城投司岗里生物科技股份有限公司 | 非关联方   | 50,000,000.00  | 否    | 5,117,962.76  |
| 云南省投资控股集团有限公司     | 非关联方   | 300,000,000.00 | 否    |               |
| 云南一片林网络科技有限公司     | 非关联方   | 32,648,185.63  | 是    | 1,540,066.73  |
| 合计                |        | 426,762,936.42 |      | 38,170,664.76 |

(六) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目      | 年初余额           | 本年增加          | 本年减少         | 年末余额           |
|---------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 对子公司投资  | 402,000,000.00 |               | 5,000,000.00 | 397,000,000.00 |
| 对联营企业投资 |                | 25,203,871.82 |              | 25,203,871.82  |
| 合计      | 402,000,000.00 | 25,203,871.82 | 5,000,000.00 | 422,203,871.82 |

(2) 长期股权投资明细

| 被投资单位           | 年初余额          | 本年增减变动 |      |             |          |        |             | 减值准备          | 年末余额          |
|-----------------|---------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|---------------|---------------|
|                 |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 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            |
| 一、子公司           |               |        |      |             |          |        |             |               |               |
| 普洱市融资担保有限责任公司   | 30,000,000.00 |        |      |             |          |        |             |               | 30,000,000.00 |
| 楚雄州融资担保有限责任公司   | 50,000,000.00 |        |      |             |          |        |             |               | 50,000,000.00 |
| 隆阳区融资担保有限公司     | 40,000,000.00 |        |      |             |          |        |             |               | 40,000,000.00 |
| 西双版纳州融资担保有限责任公司 | 40,000,000.00 |        |      |             |          |        |             |               | 40,000,000.00 |
| 易门县融资担保有限责任公司   | 5,000,000.00  |        |      |             |          |        |             | -5,000,000.00 |               |
| 玉溪市中小企业担保有限责任公司 | 40,000,000.00 |        |      |             |          |        |             |               | 40,000,000.00 |

| 被投资单位           | 年初余额           | 本年增减变动        |      |             |          |        |             |        | 年末余额           | 减值准备年末余额 |
|-----------------|----------------|---------------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----------------|----------|
|                 |                | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |                |          |
| 迪庆惠源融资担保有限责任公司  | 50,000,000.00  |               |      |             |          |        |             |        | 50,000,000.00  |          |
| 腾冲市融资担保有限责任公司   | 30,000,000.00  |               |      |             |          |        |             |        | 30,000,000.00  |          |
| 文山市融资担保有限责任公司   | 20,000,000.00  |               |      |             |          |        |             |        | 20,000,000.00  |          |
| 昭通市昭信融资担保有限责任公司 | 40,000,000.00  |               |      |             |          |        |             |        | 40,000,000.00  |          |
| 丽江市融资担保有限公司     | 50,000,000.00  |               |      |             |          |        |             |        | 50,000,000.00  |          |
| 祥云财信资本运营有限公司    | 7,000,000.00   |               |      |             |          |        |             |        | 7,000,000.00   |          |
| 二、联营企业          |                |               |      |             |          |        |             |        |                |          |
| 易门县融资担保有限责任公司   |                |               |      | 46,907.64   |          |        |             |        | 5,203,871.82   |          |
| 怒江州融资担保有限责任公司   |                | 20,000,000.00 |      |             |          |        |             |        | 20,000,000.00  |          |
| 合计              | 402,000,000.00 | 20,000,000.00 |      | 46,907.64   |          |        |             |        | 422,203,871.82 |          |

注 1：2021 年 12 月，公司与怒江州国有资本投资运营管理有限公司（以下简称怒江国投公司）签订增资扩股协议，公司对怒江州融资担保有限责任公司增资 20,000,000.00 元。增资完成后本公司和怒江州国有资本投资运营管理有限公司的持股比例分别为 40%、60%。

注 2：自 2021 年 1 月公司无法对易门县融资担保有限责任公司继续实施控制，本年易门县融资担保有限责任公司转为本公司的联营企业。

(七) 固定资产

| 项目        | 年初余额          | 本年增加         | 本年减少 | 年末余额          |
|-----------|---------------|--------------|------|---------------|
| 账面原值合计    | 62,924,476.06 | 117,052.92   |      | 63,041,528.98 |
| 其中：房屋及建筑物 | 53,909,257.68 |              |      | 53,909,257.68 |
| 家具器具      | 521,637.02    |              |      | 521,637.02    |
| 办公设备      | 7,208,469.48  | 117,052.92   |      | 7,325,522.40  |
| 运输设备      | 1,285,111.88  |              |      | 1,285,111.88  |
| 累计折旧合计    | 8,825,088.24  | 3,124,556.26 |      | 11,949,644.50 |
| 其中：房屋及建筑物 | 3,833,009.83  | 1,708,845.85 |      | 5,541,855.68  |
| 家具器具      | 284,496.64    | 71,534.46    |      | 356,031.10    |
| 办公设备      | 4,220,793.79  | 1,140,699.77 |      | 5,361,493.56  |
| 运输设备      | 486,787.98    | 203,476.18   |      | 690,264.16    |
| 固定资产净值合计  | 54,099,387.82 |              |      | 51,091,884.48 |
| 其中：房屋及建筑物 | 50,076,247.85 |              |      | 48,367,402.00 |
| 家具器具      | 237,140.38    |              |      | 165,605.92    |
| 办公设备      | 2,987,675.69  |              |      | 1,964,028.84  |
| 运输设备      | 798,323.90    |              |      | 594,847.72    |
| 固定资产减值合计  |               |              |      |               |
| 其中：房屋及建筑物 |               |              |      |               |
| 家具器具      |               |              |      |               |
| 办公设备      |               |              |      |               |
| 运输设备      |               |              |      |               |
| 固定资产账面价值  | 54,099,387.82 |              |      | 51,091,884.48 |
| 其中：房屋及建筑物 | 50,076,247.85 |              |      | 48,367,402.00 |
| 家具器具      | 237,140.38    |              |      | 165,605.92    |
| 办公设备      | 2,987,675.69  |              |      | 1,964,028.84  |
| 运输设备      | 798,323.90    |              |      | 594,847.72    |

(八) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 年末余额           |                | 年初余额          |                |
|--------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|        | 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       |
| 担保赔偿准备 | 113,651,084.49 | 454,604,337.95 | 38,550,775.54 | 154,203,102.16 |
| 坏账准备   | 756,108.64     | 3,024,434.55   | 365,934.56    | 1,463,738.25   |

| 项目            | 年末余额           |                | 年初余额          |                |
|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|               | 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       |
| 发放贷款和垫款减值准备   | 5,754,496.91   | 23,017,987.65  | 836,380.31    | 3,345,521.23   |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 422,500.00     | 1,690,000.00   | 422,500.00    | 1,690,000.00   |
| 合计            | 120,584,190.04 | 482,336,760.15 | 40,175,590.41 | 160,702,361.64 |

### （九）应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬分类

| 项目           | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额         |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 10,149,505.78 | 34,241,862.71 | 35,525,159.68 | 8,866,208.81 |
| 离职后福利-设定提存计划 |               | 4,674,267.84  | 4,674,267.84  |              |
| 合计           | 10,149,505.78 | 38,916,130.55 | 40,199,427.52 | 8,866,208.81 |

#### 2. 短期薪酬

| 项目          | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额         |
|-------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 9,826,527.21  | 27,759,494.73 | 28,904,354.56 | 8,681,667.38 |
| 职工福利费       |               | 1,562,774.71  | 1,562,774.71  |              |
| 社会保险费       |               | 1,765,538.94  | 1,765,538.94  |              |
| 其中：医疗保险费    |               | 1,597,218.41  | 1,597,218.41  |              |
| 工伤保险费       |               | 52,988.01     | 52,988.01     |              |
| 生育保险费       |               | 115,332.52    | 115,332.52    |              |
| 住房公积金       |               | 2,540,783.00  | 2,540,783.00  |              |
| 工会经费和职工教育经费 | 322,978.57    | 594,613.33    | 733,050.47    | 184,541.43   |
| 其他短期薪酬      |               | 18,658.00     | 18,658.00     |              |
| 合计          | 10,149,505.78 | 34,241,862.71 | 35,525,159.68 | 8,866,208.81 |

#### 3. 设定提存计划

| 项目     | 年初余额 | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额 |
|--------|------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 |      | 2,704,080.34 | 2,704,080.34 |      |
| 失业保险费  |      | 184,925.02   | 184,925.02   |      |
| 企业年金缴费 |      | 1,785,262.48 | 1,785,262.48 |      |
| 合计     |      | 4,674,267.84 | 4,674,267.84 |      |

### （十）应交税费

| 项目      | 年末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 8,570,177.05  | 3,692,938.85  |
| 城市维护建设税 | 4,671.91      |               |
| 教育费附加   | 2,002.25      |               |
| 地方教育费附加 | 1,334.83      |               |
| 印花税     |               | 0.03          |
| 企业所得税   | 68,410,129.26 | 30,193,389.35 |
| 个人所得税   | 270,883.73    | 88,179.43     |
| 合计      | 77,259,199.03 | 33,974,507.66 |

(十一) 其他应付款

| 款项性质       | 年末余额         | 年初余额           |
|------------|--------------|----------------|
| 工业企业省级引导资金 | 3,200,000.00 | 3,200,000.00   |
| 往来款        | 1,038,966.03 | 154,139,523.18 |
| 员工风险准备金    | 910,538.12   | 910,538.12     |
| 其他         | 604,701.24   |                |
| 设备采购款      | 234,906.05   | 234,906.05     |
| 应付租金       | 60,900.00    |                |
| 保证金        | 10,457.00    | 10,024,107.00  |
| 代垫社会保险费    | 1,935.00     | 104,935.00     |
| 合计         | 6,062,403.49 | 168,614,009.35 |

注 1：保证金减少主要是部分担保业务保证金到期归还导致。

注 2：往来款减少主要系公司本年偿还大理祥云财信股份投资基金管理合伙企业（有限合伙）往来款 1,170 万元。

(十二) 担保业务收入

| 项目   | 本年金额           | 上年金额          |
|------|----------------|---------------|
| 担保合同 | 118,290,387.05 | 94,066,350.89 |
| 合计   | 118,290,387.05 | 94,066,350.89 |

(十三) 投资收益

(1) 投资收益来源

| 产生投资收益的来源      | 本年金额         | 上年金额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 46,907.64    |              |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 7,830,370.10 | 4,137,184.41 |

| 产生投资收益的来源     | 本年金额          | 上年金额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 债权投资持有期间的利息收益 | 76,159,888.09 | 75,860,869.46 |
| 合计            | 84,037,165.83 | 79,998,053.87 |

(十四) 税金及附加

| 项目      | 本年金额         | 上年金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 468,624.82   | 692,038.82   |
| 教育费附加   | 200,839.21   | 296,588.08   |
| 地方教育费附加 | 133,892.80   | 197,725.38   |
| 房产税     | 886,515.33   | 407,472.66   |
| 土地使用税   | 14,846.68    | 6,352.70     |
| 车船税     | 1,950.00     | 1,430.00     |
| 印花税     | 44,998.96    | 22,872.61    |
| 合计      | 1,751,667.80 | 1,624,480.25 |

(十五) 业务及管理费

| 项目       | 本年金额          | 上年金额          |
|----------|---------------|---------------|
| 人员费用     | 38,916,130.55 | 37,132,112.08 |
| 固定资产折旧费  | 3,103,766.60  | 3,209,756.79  |
| 使用权资产折旧费 | 2,177,262.54  |               |
| 外部劳务费    | 1,088,068.74  | 1,029,926.15  |
| 诉讼费      | 1,068,283.71  | 1,560,130.23  |
| 咨询费      | 1,010,606.67  | 654,454.71    |
| 差旅费      | 670,890.85    | 1,029,787.55  |
| 保洁保安费    | 439,940.26    | 460,747.98    |
| 聘请中介机构费  | 349,255.91    | 65,452.33     |
| 物业管理费    | 333,663.66    | 317,754.34    |
| 邮电费      | 330,827.10    | 235,056.77    |
| 无形资产摊销   | 315,051.64    | 189,867.15    |
| 水电费      | 239,036.88    | 407,240.48    |
| 公杂费      | 234,074.40    | 428,224.99    |
| 修理费      | 224,508.52    | 206,207.75    |
| 租赁费      | 182,618.35    | 2,180,867.70  |
| 其他       | 172,647.43    | 249,177.74    |
| 学会会费     | 90,000.00     | 100,000.00    |

| 项目       | 本年金额          | 上年金额          |
|----------|---------------|---------------|
| 车辆使用费    | 79,774.38     | 120,095.08    |
| 业务宣传费    | 71,248.83     | 220,198.03    |
| 社保费      | 71,073.46     | 343,160.63    |
| 印刷费      | 54,512.58     | 134,606.73    |
| 绿化费      | 31,624.75     | 29,688.72     |
| 党建经费     | 8,755.00      | 35,816.61     |
| 会议费      | 3,440.00      |               |
| 公证费      | 283.02        |               |
| 业务招待费    | 185.00        | 20,631.00     |
| 长期待摊费用摊销 |               | 732,767.50    |
| 合计       | 51,267,530.83 | 50,681,313.54 |

(十六) 所得税费用

| 项目                 | 本年金额           | 上年金额          |
|--------------------|----------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的本年所得税费用 | 90,448,180.19  | 41,335,206.46 |
| 递延所得税调整            | -80,408,599.63 | 22,912,577.50 |
| 调整以前年度所得税费用        | 6,861,855.15   | -3,771.59     |
| 合计                 | 16,901,435.71  | 18,418,857.37 |

注：公司本年进行以前年度税务自查补缴企业所得税 156.71 万元、补缴未达到税前扣除条件核销应收代偿款相应税金 529.47 万元。

(十七) 母公司现金流量表补充资料

| 项目                                   | 本年金额          | 上年金额           |
|--------------------------------------|---------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量                   |               |                |
| 净利润                                  | 53,362,315.44 | 51,850,276.95  |
| 加：资产减值准备                             |               | -              |
| 信用资产减值损失                             | 93,189,420.43 | -48,225,729.80 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 3,103,766.60  | 3,358,052.75   |
| 使用权资产折旧                              | 2,177,262.54  |                |
| 无形资产摊销                               | 315,051.64    | 189,867.15     |
| 长期待摊费用摊销                             |               | 732,767.50     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) | -             |                |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  | -             |                |

云南省融资担保有限责任公司 2021 年度合并财务报表附注

| 项目                    | 本年金额             | 上年金额             |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）   | -                |                  |
| 财务费用（收益以“-”号填列）       | 3,333,115.97     |                  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）       | 84,037,165.83    | -79,998,053.87   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | -80,408,599.63   | -22,912,577.50   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  |                  | -                |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      |                  | -                |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -31,399,865.46   | 9,099,160.92     |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -654,845,895.25  | -3,803,448.60    |
| 其他                    |                  | -                |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -695,210,593.55  | -89,709,684.50   |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动  |                  |                  |
| 债务转为资本                |                  |                  |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                  |                  |
| 融资租入固定资产              |                  |                  |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况      |                  |                  |
| 现金的年末余额               | 1,293,640,159.95 | 1,007,168,938.33 |
| 减：现金的年初余额             | 1,007,168,938.33 | 1,308,180,291.07 |
| 加：现金等价物的年末余额          |                  |                  |
| 减：现金等价物的年初余额          |                  |                  |
| 现金及现金等价物净增加额          | 286,471,221.62   | -301,011,352.74  |

### 十三、财务报表的批准

本公司 2021 年度财务报表报经公司董事会批准。





# 营业执照

(副本) 副本编号: 2-1

统一社会信用代码 915301020546687786

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)昆明分所  
类型 特殊普通合伙企业分支机构  
营业场所 云南省昆明市西山区人民西路315号云投财富商业广场B2幢19层  
负责人 张为  
成立日期 2012年09月28日  
营业期限 同隶属公司一致  
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

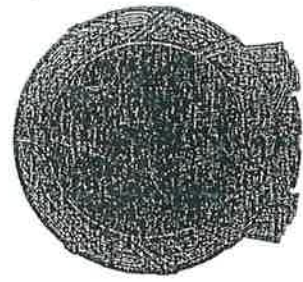


登记机关



2018 年 12 月 3 日





证书序号: 5002702

## 说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

## 会计师事务所分所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙) 昆明分所

负责人: 张为

经营场所: 云南省昆明市西山区人民西路315号  
云投财富商业广场B2幢19楼

分所执业证书编号: 110101365301

批准执业文号: 云财会〔2009〕39号

批准执业日期: 2009-9-7



中华人民共和国财政部制



# 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.



证书编号: 530100010090  
姓名: 李云虹  
性别: 女  
出生日期: 1974-09-12  
执业机构: 德永中和会计师事务所(特殊普通合伙)昆明分所  
执业地址: 云南省昆明市西山区金碧路99号金碧大厦10楼1009室



姓名: 李云虹  
性别: 女  
出生日期: 1974-09-12  
执业机构: 德永中和会计师事务所(特殊普通合伙)昆明分所  
执业地址: 云南省昆明市西山区金碧路99号金碧大厦10楼1009室



# 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.

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



姓 名 金鑫  
Full name  
性 别 男  
Sex  
出生日期 1991-01-10  
Date of birth  
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)昆明分所  
Working unit  
身份证号码 420321199101100711  
Identity card No.

证书编号: 110101365314

No. of Certificate

批准注册协会: 云南省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 04 月 24 日  
Date of issuance

