

新平县城镇建设投资有限公司

审 计 报 告

CAC 证审字[2022]0313 号

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市2022年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 0221201001120220428091370

报告编号: CAC证审字[2022]0313号

报告单位: 新平县城镇建设投资有限公司

报备日期: 2022-04-28

报告日期: 2022-04-27

签字注师: 李海潮 祁宝银

事务所名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 022-88238268

事务所传真: 022-23559045

通讯地址: 天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件: caccpallp@outlook.com

事务所网址: <http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会

防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号

目 录

● 审计报告	第 1 - 3 页
● 财务报表	第 4 - 15 页
● 财务报表附注	第 16 - 74 页
● 会计师事务所营业执照、资格证书	

审计报告

CAC 证审字[2022]0313 号

新平县城镇建设投资有限公司：

一、审计意见

我们审计了新平县城镇建设投资有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就

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

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

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

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

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十七日

合并资产负债表

编制单位：新平县城镇建设投资有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	181,357,822.29	271,776,643.74
△结算备付金			
△拆出资金			
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	八、（二）	358,270,389.63	109,589,259.21
应收款项融资			
预付款项	八、（三）	10,854,813.38	92,155,855.67
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	八、（四）	1,709,861,515.48	1,636,583,641.46
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	八、（五）	6,294,094,159.17	5,395,864,100.30
其中：原材料		1,970,736.39	3,076,078.19
库存商品（产成品）		7,641,472.35	1,725,127.05
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	八、（六）	25,134,541.26	29,891,639.63
流动资产合计		8,579,573,241.21	7,535,861,140.01
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、（七）	8,602,360.20	5,440,000.00
其他权益工具投资	八、（八）	2,609,219.34	2,609,219.34
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	八、（九）	828,559,917.71	531,799,724.34
其中：固定资产原价		972,761,356.17	663,165,960.94
累计折旧		144,201,438.46	131,366,236.60
固定资产减值准备			
在建工程	八、（十）	16,359,064.73	12,834,044.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八、（十一）	94,988,131.83	166,634,987.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、（十二）	10,768,024.70	2,451,361.50
递延所得税资产	八、（十三）	2,392,253.68	2,116,802.98
其他非流动资产	八、（十四）		15,819,077.06
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		964,278,972.19	739,705,217.26
资产合计		9,543,852,213.40	8,275,566,357.27

企业负责人：

锐李
印子

主管会计工作负责人：

凯郭
印治

会计机构负责人：

跃李
印家

合并资产负债表（续）

编制单位：新平县城镇建设投资有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	八、（十五）	98,500,000.00	72,500,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
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			
衍生金融负债			
应付票据	八、（十六）	1,000,000.00	
应付账款	八、（十七）	89,558,788.30	79,489,921.48
预收款项	八、（十八）	443,409,106.04	524,544,736.95
合同负债	八、（十九）	29,985,178.62	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八、（二十）	347,767.00	727,796.88
应交税费	八、（二十一）	59,750,410.06	62,642,489.96
其他应付款	八、（二十二）	1,293,582,043.08	820,816,382.52
其中：应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、（二十三）	798,000,294.88	271,361,140.43
其他流动负债	八、（二十四）	3,590,048.38	
流动负债合计		2,817,723,636.36	1,832,082,468.22
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	八、（二十五）	1,679,499,328.60	1,383,214,199.53
应付债券	八、（二十六）	397,579,970.14	496,182,095.58
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	八、（二十七）	442,724,185.46	826,817,494.81
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	八、（二十八）	2,780,324.85	3,254,485.55
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		2,522,583,809.05	2,709,468,275.47
负 债 合 计		5,340,307,445.41	4,541,550,743.69
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八、（二十九）	60,000,000.00	60,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		60,000,000.00	60,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、（三十）	3,375,279,765.18	2,974,966,461.38
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	八、（三十一）	46,830,148.01	46,830,148.01
△一般风险准备			
未分配利润	八、（三十二）	700,028,382.85	628,507,657.69
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,182,138,296.04	3,710,304,267.08
※少数股东权益		21,406,471.95	23,711,346.50
所有者权益（或股东权益）合计		4,203,544,767.99	3,734,015,613.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,543,852,213.40	8,275,566,357.27

企业负责人：

锐李
印子

主管会计工作负责人：

凯郭
印治

会计机构负责人：

跃李
印家

母公司资产负债表

编制单位：新平县城镇建设投资有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		11,878,320.84	94,300,862.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	239,086,290.19	1,565,668.67
应收款项融资			
预付款项		144,065,614.23	4,696,757.17
其他应收款	十二、（二）	1,307,297,147.20	1,223,319,293.49
其中：应收股利			
存货		2,699,670,086.74	2,334,050,990.31
其中：原材料		2,245,445.13	2,989,703.95
库存商品（产成品）			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		24,721,249.84	29,891,639.63
流动资产合计		4,426,718,709.04	3,687,825,212.05
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	407,591,266.32	326,980,966.32
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		251,429,400.29	289,794,236.33
其中：固定资产原价		328,682,009.30	388,258,316.48
累计折旧		77,252,609.01	98,464,080.15
固定资产减值准备			
在建工程			75,600.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,626,728.98	1,626,728.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		372,519.43	1,418,756.47
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		661,019,915.02	619,896,288.10
资产合计		5,087,738,624.06	4,307,721,500.15

企业负责人：

锐李
印子

主管会计工作负责人：

凯郭
印治

会计机构负责人：

跃李
印家

母公司资产负债表（续）

编制单位：新平县城镇建设投资有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,283,438.83	13,283,598.38
预收款项		408,574,622.10	512,125,060.53
合同负债			
应付职工薪酬		37,682.54	
应交税费		36,859,659.39	27,478,232.48
其他应付款		892,980,929.43	394,693,377.24
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		652,330,706.82	186,795,714.28
其他流动负债			
流动负债合计		2,036,067,039.11	1,164,375,982.91
非流动负债：			
长期借款		716,271,428.60	772,257,142.88
应付债券		397,579,970.14	496,182,095.58
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		406,508,585.71	762,280,568.71
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			3,001,071.55
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		1,520,359,984.45	2,033,720,878.72
负 债 合 计		3,556,427,023.56	3,198,096,861.63
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		60,000,000.00	60,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		60,000,000.00	60,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
# 减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		950,456,785.86	595,578,823.33
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		46,830,148.01	46,830,148.01
未分配利润		474,024,666.63	407,215,667.18
所有者权益（或股东权益）合计		1,531,311,600.50	1,109,624,638.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,087,738,624.06	4,307,721,500.15

企业负责人：

锐李
印子

主管会计工作负责人：

凯郭
印治

会计机构负责人：

跃李
印家

合并利润表

单位：人民币元

2021年度

编制单位：新平县城镇建设投资有限公司

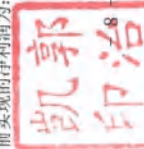
项	附注	本期金额	上期金额	项	目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		625,855,420.53	490,587,247.88	减：营业外支出				
其中：营业收入	八、(三十三)	625,855,420.53	490,587,247.88	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		八、(四十三)	287,821.25	144,995.23
△利息收入				减：所得税费用			82,622,022.55	81,956,419.36
△已赚保费				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		八、(四十四)	13,410,144.16	2,454,212.38
△手续费及佣金收入				(一) 按所有权归属分类：			69,211,878.39	79,502,206.98
二、营业总成本		594,465,216.88	495,963,612.51	归属于母公司所有者的净利润			71,520,725.16	79,345,942.29
其中：营业成本	八、(三十三)	509,664,247.96	405,298,306.33	※少数股东损益			-2,308,846.77	156,264.69
△利息支出				(二) 按经营持续性分类：				
△手续费及佣金支出				持续经营净利润				
△退保金				终止经营净利润			69,211,878.39	79,502,206.98
△赔付支出净额				六、其他综合收益的税后净额				
△提取保险责任准备金净额				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
△保单红利支出				(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
△分保费用				1. 重新计量设定受益计划变动额				
税金及附加	八、(三十四)	5,820,392.73	5,907,604.75	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
销售费用	八、(三十五)	7,432,362.00	7,582,170.85	3. 其他权益工具投资公允价值变动				
管理费用	八、(三十六)	43,051,674.75	44,116,414.32	4. 企业自身信用风险公允价值变动				
研发费用				5. 其他				
财务费用	八、(三十七)	28,496,539.44	33,049,116.26	(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
其中：利息费用		28,733,087.88	34,001,344.35	1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
利息收入		626,273.93	1,315,345.68	2. 其他债权投资公允价值变动				
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）				☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
其他				4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
加：其他收益	八、(三十八)	52,006,811.72	88,821,480.34	☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
投资收益（损失以“-”号填列）	八、(三十九)	-544,505.17	115,969.63	6. 其他债权投资信用减值准备				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-577,639.80		7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				8. 外币财务报表折算差额				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				9. 其他				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				※归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				七、综合收益总额			69,211,878.39	79,502,206.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、(四十)	-881,508.52		归属于母公司所有者的综合收益总额			71,520,725.16	79,345,942.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、(四十一)		-2,269,261.03	※归属于少数股东的综合收益总额			-2,308,846.77	156,264.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）				八、每股收益				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		81,971,001.68	81,291,824.31	(一) 基本每股收益				
加：营业外收入	八、(四十二)	938,842.12	809,590.28	(二) 稀释每股收益				
其中：政府补助		487,900.00	294,300.00					

说明：本期发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：-127,726.05元；上期被合并方实现的净利润为：-13,284,489.13元。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：新平县城镇建设投资有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、（四）	335,217,316.57	247,484,580.59
减：营业成本	十二、（四）	279,813,788.14	206,334,331.45
税金及附加		2,441,521.93	3,061,017.83
销售费用		38,098.00	25,436.35
管理费用		13,384,913.77	20,280,475.73
研发费用			
财务费用		4,722,100.70	3,552,846.54
其中：利息费用		4,865,346.12	4,351,297.78
利息收入		152,607.34	837,735.11
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益		42,000,000.00	74,227,574.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）		2,000,000.00
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）		4,164,104.26	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-51,173.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		80,980,998.29	90,406,872.99
加：营业外收入		12,929.17	360.30
其中：政府补助			
减：营业外支出		1,866.60	4.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		80,992,060.86	90,407,228.82
减：所得税费用		9,614,456.33	812,318.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,377,604.53	89,594,910.37
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		71,377,604.53	89,594,910.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：

锐李
印子

主管会计工作负责人：

凯郭
印治

会计机构负责人：

跃李
印家

合并现金流量表

编制单位：新平县城镇建设投资有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		636,887,425.88	764,734,625.06
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		9,950.31	
收到其他与经营活动有关的现金		533,243,354.51	902,816,451.98
经营活动现金流入小计		1,170,140,730.70	1,667,551,077.04
购买商品、接受劳务支付的现金		496,344,454.09	1,102,840,555.20
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		35,919,180.18	41,246,720.28
支付的各项税费		42,758,747.00	11,338,222.69
支付其他与经营活动有关的现金		554,344,348.59	476,512,368.84
经营活动现金流出小计		1,129,366,729.86	1,631,937,867.01
经营活动产生的现金流量净额	八、（四十五）	40,774,000.84	35,613,210.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		33,134.63	115,969.63
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			19,142,090.16
投资活动现金流入小计		33,134.63	19,258,059.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		315,937,877.70	116,845,059.47
投资支付的现金		3,740,000.00	5,440,000.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			9,077,445.23
投资活动现金流出小计		319,677,877.70	131,362,504.70
投资活动产生的现金流量净额		-319,644,743.07	-112,104,444.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		673,596,000.00	1,122,896,337.21
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			186,120,000.00
筹资活动现金流入小计		673,596,000.00	1,309,016,337.21
偿还债务支付的现金		262,728,871.67	442,647,400.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		212,499,367.21	238,858,104.61
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			704,415,188.92
筹资活动现金流出小计		475,228,238.88	1,385,920,694.51
筹资活动产生的现金流量净额		198,367,761.12	-76,904,357.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	八、（四十五）	-80,502,981.11	-153,395,592.18
加：期初现金及现金等价物余额	八、（四十五）	251,467,658.62	404,863,250.80
六、期末现金及现金等价物余额	八、（四十五）	170,964,677.51	251,467,658.62

企业负责人：

锐李
印子

主管会计工作负责人：

凯郭
印治

会计机构负责人：

跃李
印家

母公司现金流量表

编制单位：新平县城镇建设投资有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		247,970,395.02	502,008,860.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,292,326,321.00	577,542,015.83
经营活动现金流入小计		1,540,296,716.02	1,079,550,876.38
购买商品、接受劳务支付的现金		244,674,032.07	531,962,477.96
支付给职工及为职工支付的现金		12,545,806.59	11,667,971.65
支付的各项税费		2,443,762.41	6,377,150.44
支付其他与经营活动有关的现金		1,088,469,422.70	332,699,928.70
经营活动现金流出小计		1,348,133,023.77	882,707,528.75
经营活动产生的现金流量净额		192,163,692.25	196,843,347.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			2,000,000.00
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			
投资活动现金流入小计			2,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,030,223.84	8,452,433.28
投资支付的现金		45,910,300.00	118,036,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		50,940,523.84	126,489,333.28
投资活动产生的现金流量净额		-50,940,523.84	-124,489,333.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		57,000,000.00	510,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			186,120,000.00
筹资活动现金流入小计		57,000,000.00	696,120,000.00
偿还债务支付的现金		127,795,714.28	98,285,714.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		152,849,996.07	173,796,965.22
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			675,847,580.36
筹资活动现金流出小计		280,645,710.35	947,930,259.86
筹资活动产生的现金流量净额		-223,645,710.35	-251,810,259.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-82,422,541.94	-179,456,245.51
加：期初现金及现金等价物余额		94,300,862.78	273,757,108.29
六、期末现金及现金等价物余额		11,878,320.84	94,300,862.78

企业负责人：

锐李
印子

主管会计工作负责人：

凯郭
印治

会计机构负责人：

跃李
印家

合并所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

编制单位：新平县城建投资有限公司

项	行次	本 年 金 额											所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益											
		实收资本（或股本）	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	小计	少数股东权益	
一、上年年末余额	1	60,000,000.00	-	-	2,974,966,461.38	-	-	-	628,507,657.69	3,710,304,267.08	23,711,346.50	3,734,015,613.58	
加：会计政策变更	2											-	
前期差错更正	3											-	
其他	4											-	
二、本年初余额	5	60,000,000.00	-	-	2,974,966,461.38	-	-	-	628,507,657.69	3,710,304,267.08	23,711,346.50	3,734,015,613.58	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	400,313,303.80	-	-	-	71,520,725.16	471,834,028.96	-2,304,874.55	469,529,154.41	
（一）综合收益总额	7								71,520,725.16	71,520,725.16	-2,308,846.77	69,211,878.39	
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	400,313,303.80	-	-	-	-	400,313,303.80	3,972.22	400,317,276.02	
1.所有者投入资本	9											-	
2.其他权益工具持有者投入资本	10											-	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											-	
4.其他	12				400,313,303.80					400,313,303.80			
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-				-	-			
1.提取专项储备	14											-	
2.使用专项储备	15											-	
（四）利润分配	16	-	-	-	-				-	-			
1.提取盈余公积	17											-	
其中：法定公积金	18											-	
任意公积金	19											-	
#储备基金	20											-	
#企业发展基金	21											-	
#利润归还投资	22											-	
△2.提取一般风险准备	23											-	
3.对所有者（或股东）的分配	24											-	
4.其他	25											-	
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-				-	-			
1.资本公积转增资本（或股本）	27											-	
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											-	
3.盈余公积弥补亏损	29											-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30											-	
5.其他综合收益结转留存收益	31											-	
6.其他	32											-	
四、本年年末余额	33	60,000,000.00	-	-	3,375,279,765.18	-	-	-	700,028,382.85	4,182,138,296.04	21,406,471.95	4,203,544,767.99	

企业负责人：

锐李印子

主管会计工作负责人：

凯郭印治

会计机构负责人：

跃李印家

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2021年度

项 目		上 年 金 额											所有者权益合计		
		归属于母公司所有者权益													
		实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益			
行次		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1	60,000,000.00			2,634,098,180.84					37,870,656.97		558,121,206.44	3,290,090,044.25	23,555,081.81	3,313,645,126.06
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	60,000,000.00	-	-	2,634,098,180.84					37,870,656.97		558,121,206.44	3,290,090,044.25	23,555,081.81	3,313,645,126.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6		-	-	340,868,280.54					8,959,491.04		70,386,451.25	420,214,222.83	156,264.69	420,370,487.52
（一）综合收益总额	7											79,345,942.29	79,345,942.29	156,264.69	79,502,206.98
（二）所有者投入和减少资本	8		-	-	340,868,280.54							-	340,868,280.54	-	340,868,280.54
1.所有者投入资本	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12				340,868,280.54								340,868,280.54		340,868,280.54
（三）专项储备提取和使用	13		-	-											
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16		-	-											
1.提取盈余公积	17									8,959,491.04		-8,959,491.04			
△2.提取一般风险准备	23									8,959,491.04		-8,959,491.04			
3.对所有者（或股东）的分配	24														
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26		-	-											
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	60,000,000.00	-	-	2,974,966,461.38					46,830,148.01		628,507,657.69	3,710,304,267.08	23,711,346.50	3,734,015,613.58

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

跃李印家

凯部印治

锐李印子

母公司所有者权益变动表

编制单位：新平县城镇建设投资有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	595,578,823.33	-	-	-	46,830,148.01	407,215,667.18	1,109,624,638.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	60,000,000.00	-	-	-	595,578,823.33	-	-	-	46,830,148.01	407,215,667.18	1,109,624,638.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	354,877,962.53	-	-	-	-	66,808,999.45	421,686,961.98
（一）综合收益总额										71,377,604.53	71,377,604.53
（二）所有者投入和减少资本					354,877,962.53					-	354,877,962.53
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）专项储备提取和使用					354,877,962.53					-	354,877,962.53
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配										-	-
1.提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任意公积金											
# 储备基金											
# 企业发展基金											
# 利润归还投资											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（五）所有者权益内部结转										-4,568,605.08	-4,568,605.08
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											
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	950,456,785.86	-	-	-	46,830,148.01	474,024,666.63	1,531,311,600.50

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

锐李印子

凯郭印治

跃李印家

母公司所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

2021年度

编制单位：新平县城镇建设投资有限公司

项	行次	上年金额				上年金额				所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	1	60,000,000.00		630,917,276.04				37,870,656.97	326,580,247.86	1,055,368,180.87
加：会计政策变更	2									
前期差错更正	3									
其他	4									
二、本年期初余额	5	60,000,000.00		630,917,276.04				37,870,656.97	326,580,247.86	1,055,368,180.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			-35,338,452.71				8,959,491.04	80,635,419.33	54,256,457.66
（一）综合收益总额	7								89,594,910.37	89,594,910.37
（二）所有者投入和减少资本	8			-35,338,452.71						-35,338,452.71
1.所有者投入资本	9									
2.其他权益工具持有者投入资本	10									
3.股份支付计入所有者权益的金额	11									
4.其他	12									
（三）专项储备提取和使用	13			-35,338,452.71						-35,338,452.71
1.提取专项储备	14									
2.使用专项储备	15									
（四）利润分配	16							8,959,491.04	-8,959,491.04	
1.提取盈余公积	17							8,959,491.04	-8,959,491.04	
其中：法定公积金	18									
任意公积金	19									
# 储备基金	20									
# 企业发展基金	21									
# 利润归还投资	22									
2.对所有者（或股东）的分配	23									
3.其他	24									
（五）所有者权益内部结转	25									
1.资本公积转增资本（或股本）	26									
2.盈余公积转增资本（或股本）	27									
3.盈余公积弥补亏损	28									
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29									
5.其他综合收益结转留存收益	30									
6.其他	31									
四、本年年末余额	32	60,000,000.00		595,578,823.33				46,830,148.01	407,215,667.18	1,109,624,638.52

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李锐子印

郭凯印

李跃印

新平县城镇建设投资有限公司 2021年度合并财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）公司简介

公司名称：新平县城镇建设投资有限公司。

注册地址：云南省玉溪市新平县桂山街道办事处福润园小区。

营业期限：2013年07月03日至2063年07月03日

注册资本：10,000.00万元。

法定代表人：李子锐。

统一社会信用代码：91530427072463936C。

（二）公司的业务性质和经营范围

公司行业性质：商务服务业。

公司经营范围：许可项目：房地产开发经营；自来水生产与供应；天然水收集与分配；城市生活垃圾经营性服务；建设工程施工；住宿服务；城市建筑垃圾处置（清运）（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，具体经营项目以审批结果为准） 一般项目：市政设施管理；土地整治服务；土地调查评估服务；土地使用权租赁；水资源管理；污水处理及其再生利用；水污染治理；城市公园管理；城市绿化管理；园林绿化工程施工；工程管理服务；住房租赁；非居住房地产租赁；物业管理；以自有资金从事投资活动；酒店管理；会议及展览服务；停车场服务；集贸市场管理服务；游乐园服务；养老服务；殡葬服务；殡仪用品生产（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（三）公司历史沿革

新平县城镇建设投资有限公司（以下简称本公司或公司）成立于2013年7月3日，系由新平彝族傣族自治县住房和城乡建设局设立的国有独资有限责任公司。2020年7月21日，根据《中共新平县委新平县人民政府关于印发《新平县深化国有企业改革行动实施方案》及相关配套文件的通知》（新发〔2020〕9号），本公司股东变更为玉溪市开发投资有限公司。

（四）母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为玉溪市开发投资有限公司；集团总部为玉溪市开发投资有限公司。

（五）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2022 年 4 月 27 日批准报出。

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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（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

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，

以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 投资主体的判断依据

本公司为非投资性主体。

2. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

3. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

4.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

5.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

6.处置子公司的会计处理

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，应当调整资本公积（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，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率或交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所

所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率或按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工

具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为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终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收

益。

(2) 金融负债

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）。

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。

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、本公司做出的除分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

① 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信

用损失计量损失准备。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

(4) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、贷款承诺和财务担保合同等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

① 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同的组合，在组合基础上计算预期信用损失：

组合 1：账龄组合

组合 2：关联方组合

组合 3：政府部门组合

组合 4：押金、保证金、备用金组合

组合 5：担保代偿组合

其中：组合 1（账龄组合）的预期信用损失率：

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）	0.00	0.00
1 至 2 年	0.50	0.50
2 至 3 年	10.00	10.00
3 至 4 年	30.00	30.00

4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

对于划分为其他组合的应收款项，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后显著增加外，不计提预期信用损失。

② 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十一) 套期会计

披露采用套期会计的依据，包括逐项说明公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期下各被套期项目及其对应的套期工具、被套期风险、指定该套期关系的会计期间，以及套期有效性评估方法等。说明套期会计处理方法。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

本公司持有的投资性房地产同时满足下列条件，按公允价值模式进行后续计量：

- 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；
- 本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35 年	3-5	2.71-4.85
机器设备	年限平均法	5-10 年	3-5	9.50-19.40
运输设备	年限平均法	5-10 年	3-5	9.50-19.40
办公及电子设备	年限平均法	3-5 年	0-5	19.00-33.33
其他设备	年限平均法	5-10 年	3-5	9.50-19.40

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	5	直线法摊销
土地使用权	40-70	直线法摊销
商标权	约定年限	直线法摊销

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(二十) 长期资产减值

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产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值

准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

(二十二) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利与辞退福利

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

的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

3.其他长期职工福利

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

(二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十四) 应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

(二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

1.金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果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。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

（3）对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2.优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

（二十七）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

(二十八) 合同成本

本公司的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。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司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，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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、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收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按

照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

（三十一） 租赁

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包

括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2.出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（三十二）持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十三) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注“公允价值”披露。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 主要会计政策变更说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则统称“新金融工具准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行调整。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的贷款和应收款项、可供出售金融资产、持有至到期投资三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注四、（九）（十）。

(2) 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称

“新收入准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注四、（二十七）。

（3）财政部于 2018 年发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行调整，具体会计政策见附注四、（三十一）。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

单位（元）					
合并资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	新金融工具准则影响	新收入准则影响	新租赁准则影响	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
资产：					
可供出售金融资产	2,609,219.34	-2,609,219.34			--
其他权益工具投资		2,609,219.34			2,609,219.34

对母公司资产负债表各项目无影响。

（二）主要会计估计变更说明

本期无重要的会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在	3%、5%、6%、9%、13%

税种	计税依据	税率或征收率
	扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计算缴纳	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例	享有的表决权	取得方式
1	新平县水务产业投资开发有限公司	2 级	有限责任公司	新平	新平	商务服务	5000 万元	100%	100%	新设
2	新平县基础设施投资开发有限公司	2 级	有限责任公司	新平	新平	商务服务	10000 万元	100%	100%	新设
3	新平县国有资本投资有限公司	2 级	有限责任公司	新平	新平	商务服务	10000 万元	100%	100%	股权划拨
4	新平工业投资开发有限公司	2 级	有限责任公司	新平	新平	商务服务	2000 万元	100%	100%	股权划拨
5	新平工投物业管理有限公司	3 级	有限责任公司	新平	新平	租赁业	200 万元	100%	100%	新设
6	新平铭源水务有限公司	3 级	有限责任公司	新平	新平	水的生产和供应业	500 万元	100%	100%	新设
7	新平民悦物业管理有限责任公司	2 级	有限责任公司	新平	新平	房地产业	50 万元	100%	100%	股权划拨
8	新平县鸿邦健康产业发展有限公司	2 级	有限责任公司	新平	新平	商务服务	10100 万元	100%	100%	新设
9	新平渐荣公路工程检测有限责任公司	3 级	有限责任公司	新平	新平	专业技术服务	300 万元	100%	100%	新设
10	新平县文华教育开发有限公司	2 级	有限责任公司	新平	新平	商务服务	3553.6 68 万元	60%	60%	新设
11	新平房地产服务有限公司	2 级	有限责任公司	新平	新平	房地产业	20 万元	100%	100%	股权划拨
12	新平县建设工程质量检测中心有限公司	3 级	有限责任公司	新平	新平	专业技术服务	100 万	100%	100%	股权划拨
13	新平县美安城镇综合服务有限公司	2 级	有限责任公司	新平	新平	房地产业	5000 万元	100%	100%	新设
14	新平县融资担保有限责任公司	3 级	有限责任公司	新平	新平	其他金融业	30000 万元	100%	100%	股权划转

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例	享有的表决权	取得方式
15	新平县国源人力资源咨询有限公司	3级	有限责任公司	新平	新平	商务服务	200万元	100%	100%	新设
16	新平大开门园区开发建设有限公司	3级	有限责任公司	新平	新平	商务服务	5000万元	80%	80%	新设
17	新平县慧阳教育发展有限公司	2级	有限责任公司	新平	新平	商务服务	872.54万元	60%	60%	新设
18	新平县弘毅教育发展有限公司	2级	有限责任公司	新平	新平	商务服务	1302.91万元	60%	60%	新设
19	新平哀牢山旅游开发有限责任公司	3级	有限责任公司	新平	新平	公共设施管理业	5000万元	100%	100%	股权划转
20	新平政贸酒店管理有限责任公司	3级	有限责任公司	新平	新平	餐饮业	442万元	100%	100%	股权划转
21	新平县众安健康投资有限公司	2级	有限责任公司	新平	新平	商务服务	10100万元	100%	100%	股权划转
22	新平融诚商贸有限公司	3级	有限责任公司	新平	新平	批发业	500万	100%	100%	新设
23	新平大美文化传媒有限公司	3级	有限责任公司	新平	新平	商务服务	100万元	100%	100%	新设
24	新平县众泽商贸有限公司	3级	有限责任公司	新平	新平	商务服务	500万	100%	100%	新设
25	新平工投混凝土有限公司	3级	有限责任公司	新平	新平	非金属矿物制品业	2500万元	100%	100%	新设
26	新平昆仑土地开发有限公司	2级	有限责任公司	新平	新平	房地产业	3470万	100%	100%	新设

(二) 本期新纳入合并范围的主体

债务人名称	期末净资产	本期净利润	新纳入合并范围原因
新平昆仑土地开发有限公司	42,617,471.85	-816,039.01	股权划转未完成，本公司继续控制

八、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,494.31	14,236.43
银行存款	170,963,183.20	251,453,422.19
其他货币资金	10,393,144.78	20,308,985.12
合 计	181,357,822.29	271,776,643.74
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
客户担保保证金	10,393,144.78	20,308,985.12
合 计	10,393,144.78	20,308,985.12

(二) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	294,439,689.53	41,379,183.39
1至2年	15,178,046.88	10,044,539.37
2至3年	199,453.00	49,221,546.57
3至4年	44,746,860.52	8,467,248.53
4至5年	5,644,832.35	1,320,839.75
5年以上	3,112,504.99	4,402,799.17
小 计	363,321,387.27	114,836,156.78
减：坏账准备	5,050,997.64	5,246,897.57
合 计	358,270,389.63	109,589,259.21

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	363,321,387.27	100.00	5,050,997.64	1.39	358,270,389.63
其中：其他组合	339,401,538.27	93.42			339,401,538.27
账龄组合	23,919,849.00	6.58	5,050,997.64	21.12	18,868,851.36
合 计	363,321,387.27	100.00	5,050,997.64	1.39	358,270,389.63

(续)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	114,836,156.78	100.00	5,246,897.57	4.57	109,589,259.21
其中：其他组合	96,321,401.67	83.88			96,321,401.67
账龄组合	18,514,755.11	16.12	5,246,897.57	28.34	13,267,857.54

合 计	114,836,156.78	100.00	5,246,897.57	4.57	109,589,259.21
-----	----------------	--------	--------------	------	----------------

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	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 (含 1 年)	9,153,406.71	38.27		4,133,028.38	22.32	
1 至 2 年	3,678,395.26	15.38	18,391.98	170,000.00	0.92	850.00
2 至 3 年	128,400.00	0.54	6,420.00	2,752,887.12	14.87	137,644.36
3 至 4 年	2,202,309.70	9.21	220,230.97	7,056,040.44	38.11	705,604.04
4 至 5 年	5,644,832.34	23.60	1,693,449.70			
5 年以上	3,112,504.99	13.00	3,112,504.99	4,402,799.17	23.78	4,402,799.17
合 计	23,919,849.00	100.00	5,050,997.64	18,514,755.11	100.00	5,246,897.57

②其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	49,138,602.36			6,490,873.97		
政府部门组合	290,262,935.91			89,830,527.70		
合 计	339,401,538.27			96,321,401.67		

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
新平县住房和城乡建设局	239,086,290.19	65.81	
新平矿业循环经济特色工业园区管理委员会	37,672,628.56	10.37	
云南建投混凝土股份有限公司新平分公司	16,326,724.29	4.49	
新平县土地储备中心	7,120,455.96	1.96	
污水处理厂	4,211,648.77	1.16	
合 计	304,417,747.77	83.79	

(三) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	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 (含 1 年)	5,534,709.82	50.99		92,152,806.77	99.997	
1 至 2 年	5,320,103.56	49.01		3,048.90	0.003	
2 至 3 年						

3年以上						
合 计	10,854,813.38	100.00		92,155,855.67	100.00	

2.按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

单位名称	期末数账面余额	占预付款项合计数的比例(%)
新平县水利局	3,000,000.00	27.64
者竜乡人民政府	1,000,000.00	9.21
新化乡财政所	1,000,000.00	9.21
新平中恒投资有限公司	550,000.00	5.07
新平彝族傣族自治县市政工程有限责任公司	480,935.00	4.43
合 计	6,030,935.00	55.56

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,709,861,515.48	1,636,583,641.46
合 计	1,709,861,515.48	1,636,583,641.46

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	282,672,284.00	999,178,784.16
1至2年	964,781,123.92	213,930,297.97
2至3年	74,100,052.34	343,716,315.78
3至4年	318,216,315.78	30,807,590.93
4至5年	29,340,562.79	7,138,799.27
5年以上	45,269,193.75	45,252,462.00
小 计	1,714,379,532.58	1,640,024,250.11
减: 坏账准备	4,518,017.10	3,440,608.65
合 计	1,709,861,515.48	1,636,583,641.46

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他	1,714,379,532.58	100.00	4,518,017.10	0.26	1,709,861,515.48

应收款项					
其中：其他组合	1,554,960,697.01	90.70			1,554,960,697.01
账龄组合	159,418,835.57	9.30	4,518,017.10	2.83	154,900,818.47
合 计	1,714,379,532.58	100.00	4,518,017.10	0.26	1,709,861,515.48

(续)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,640,024,250.11	100.00	3,440,608.65	0.21	1,636,583,641.46
其中：其他组合	1,548,316,185.30	94.41		0.00	1,548,316,185.30
账龄组合	91,708,064.81	5.59	3,440,608.65	3.75	88,267,456.16
合 计	1,640,024,250.11	100.00	3,440,608.65	0.21	1,636,583,641.46

①按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

a.账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	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(含1年)	105,419,714.66	66.13		22,753,199.56	24.81	
1至2年	17,376,376.34	10.90	86,874.48	22,070,308.42	24.07	110,342.14
2至3年	11,387,567.02	7.14	569,378.35	40,598,439.99	44.27	2,029,922.00
3至4年	23,315,137.10	14.63	2,331,513.71	4,256,413.70	4.64	425,641.37
4至5年	556,842.70	0.35	167,052.81	1,650,000.00	1.80	495,000.00
5年以上	1,363,197.75	0.85	1,363,197.75	379,703.14	0.41	379,703.14
合 计	159,418,835.57	100.00	4,518,017.10	91,708,064.81	100.00	3,440,608.65

b.其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	551,898,076.87			519,428,648.90		
政府部门组合	987,808,604.65			1,028,887,536.40		
押金、保证金等组合	15,254,015.49					
合 计	1,554,960,697.01			1,548,316,185.30		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	账面余额	占其他应收款项合计的比例（%）
新平县财政局	502,165,366.62	29.29
新平县国有资产经营有限责任公司	474,865,605.20	27.70
新平恒兴投资有限公司	49,601,399.00	2.89
新平县住房和城乡建设局	47,000,000.00	2.74
新平县土地储备中心	46,270,510.00	2.70
合 计	1,119,902,880.82	65.32

(五) 存货

1. 存货的分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	7,641,472.35		7,641,472.35	1,725,127.05		1,725,127.05
原材料	1,970,736.39		1,970,736.39	3,076,078.19		3,076,078.19
周转材料	646,813.62		646,813.62	67,154.72		67,154.72
开发产品	2,250,000.00		2,250,000.00	2,250,000.00		2,250,000.00
开发成本	4,923,649,771.73		4,923,649,771.73	4,119,093,811.54		4,119,093,811.54
工程施工	11,000,224.09		11,000,224.09	36,340,563.10		36,340,563.10
待 开 发 土 地 使 用 权	1,346,935,140.99		1,346,935,140.99	1,233,311,365.70		1,233,311,365.70
合 计	6,294,094,159.17		6,294,094,159.17	5,395,864,100.30		5,395,864,100.30

截止 2021 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
XTC（2017）13 号地块嘎洒特色小镇花腰傣传统民居传承项目土地	6,958,926.00	正在办理中
新平恒达竹木加工厂云（2016）新平县不动产第 0000200、201 号地块	2,243,502.81	正在办理中
合 计	9,202,428.81	

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	25,134,541.26	29,891,639.63
合 计	25,134,541.26	29,891,639.63

(七) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资				
对联营、合营企业投资	5,440,000.00	3,162,360.20		8,602,360.20
小 计	5,440,000.00	3,162,360.20		8,602,360.20
减：长期股权投资减值准备				
合 计	5,440,000.00	3,162,360.20		8,602,360.20

2.长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			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		
联营企业												
1.新平平甸河水务有限责任公司	4,000,000.00	4,000,000.00			-224.83						3,999,775.17	
2.中科智运(云南)供应链科技有限公司	680,000.00	440,000.00	240,000.00		-577,414.97						102,585.03	
3.玉溪市新平县城道路开发建设有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00									1,000,000.00	
4.新平县城建设投资有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00								1,500,000.00	
5.新平县道路市政基础设施建设有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00								1,000,000.00	
6.新平高漠生态环境服务有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00								1,000,000.00	
合 计	9,180,000.00	5,440,000.00	3,740,000.00		-577,639.80						8,602,360.20	

(八) 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
云南新平农村商业银行股份有限公司	2,609,219.34	2,609,219.34
合 计	2,609,219.34	2,609,219.34

(九) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	828,559,917.71	531,799,724.34
固定资产清理		
合 计	828,559,917.71	531,799,724.34

1.固定资产情况

新平县城镇建设投资有限公司
合并财务报表附注
2021年1月1日—2021年12月31日

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	663,165,960.94	369,234,071.37	59,638,676.14	972,761,356.17
其中：土地资产				
房屋及建筑物	622,038,246.23	365,678,854.24	59,630,876.14	928,086,224.33
机器设备	7,670,408.22	137,563.53	-	7,807,971.75
运输工具	16,637,238.18	551,833.63	-	17,189,071.81
办公及电子设备	7,569,427.00	918,688.64	7,800.00	8,480,315.64
酒店业家具				
其他	9,250,641.31	1,947,131.33	-	11,197,772.64
二、累计折旧合计	131,366,236.60	35,182,267.25	22,347,065.39	144,201,438.46
其中：土地资产				
房屋及建筑物	103,739,805.79	31,994,412.14	22,344,898.69	113,389,319.24
机器设备	6,615,450.52	204,893.49	-	6,820,344.01
运输工具	9,935,451.24	973,426.73	-	10,908,877.97
办公及电子设备	5,084,999.40	392,273.94	2,166.70	5,475,106.64
酒店业家具				
其他	5,990,529.65	1,617,260.95	-	7,607,790.60
三、固定资产账面净值合计	531,799,724.34			828,559,917.71
其中：土地资产				
房屋及建筑物	518,298,440.44			814,696,905.09
机器设备	1,054,957.70			987,627.74
运输工具	6,701,786.94			6,280,193.84
办公及电子设备	2,484,427.60			3,005,209.00
酒店业家具				
其他	3,260,111.66			3,589,982.04
四、减值准备合计				
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公及电子设备				
酒店业家具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	531,799,724.34			828,559,917.71
其中：土地资产				
房屋及建筑物	518,298,440.44			814,696,905.09
机器设备	1,054,957.70			987,627.74
运输工具	6,701,786.94			6,280,193.84

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
办公及电子设备	2,484,427.60			3,005,209.00
酒店业家具				
其他	3,260,111.66			3,589,982.04

(十) 在建工程

1.在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大夏高速七工段 管线水池改迁工程				650,000.00		650,000.00
漠沙生猪养殖厂 供水管道工程				2,337,064.60		2,337,064.60
哀牢山景区电力 工程	3,112,000.00		3,112,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
哀牢山公司各景 区公厕公工程	1,959,600.00		1,959,600.00	1,200,000.00		1,200,000.00
下腊东砂厂设备 安装	3,726,903.81		3,726,903.81	3,726,903.81		3,726,903.81
新平县耆耄加油 站	1,183,227.02		1,183,227.02	663,550.46		663,550.46
零星工程	6,377,333.90		6,377,333.90	1,256,526.10		1,256,526.10
合 计	16,359,064.73		16,359,064.73	12,834,044.97		12,834,044.97

(十一) 无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	180,691,113.87	16,641,113.86	86,971,500.00	110,360,727.73
其中：软件				
土地使用权	180,536,622.10	16,641,113.86	86,971,500.00	110,206,235.96
专利权				
非专利技术				
商标权	154,491.77			154,491.77
著作权				
特许权				
二、累计摊销额合计	14,056,126.80	1,316,469.10		15,372,595.90
其中：软件				
土地使用权	13,986,613.68	1,283,759.26		15,270,372.94
专利权				
非专利技术				
商标权	69,513.12	32,709.84		102,222.96

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
著作权				
特许权				
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
五、无形资产账面价值合计	166,634,987.07			94,988,131.83
其中：软件				
土地使用权	166,550,008.42			94,935,863.02
专利权				
非专利技术				
商标权	84,978.65			52,268.81
著作权				
特许权				

(十二) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	495,806.00	103,295.98	513,022.00		86,079.98	
漠沙镇下腊东河道采砂石场使用权	1,955,555.50		1,955,555.50			
绿汁江戛力莫河道采砂石场		9,783,333.30	1,630,555.55		8,152,777.75	
智慧停车项目		3,035,000.37	505,833.40		2,529,166.97	
合 计	2,451,361.50	12,921,629.65	4,604,966.45		10,768,024.70	

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产：				
资产减值准备	2,392,253.68	9,569,014.74	2,116,802.98	8,467,211.92
开办费				
可抵扣亏损				

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
小 计	2,392,253.68	9,569,014.74	2,116,802.98	8,467,211.92
二、递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动				
小 计				

(十四) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
土地出让金		15,819,077.06
合 计		15,819,077.06

(十五) 短期借款

1.短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	32,500,000.00	70,000,000.00
保证借款		2,500,000.00
抵押借款+保证借款	66,000,000.00	
合 计	98,500,000.00	72,500,000.00

(十六) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	1,000,000.00	

(十七) 应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	49,203,847.67	36,742,955.26
1至2年（含2年）	38,002,677.32	42,746,966.22
2至3年（含3年）	2,352,263.31	
3年以上		
合 计	89,558,788.30	79,489,921.48

账龄超过1年的重要应付账款：

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
云南道成公路工程有限公司	8,193,600.00	未结算

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
云南一庚泰劳务服务有限公司-王红得	2,912,760.00	未结算
上药控股玉溪有限公司	1,109,953.94	未结算
合 计	12,216,313.94	—

(十八) 预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	181,515,215.24	485,445,595.33
1 年以上	261,893,890.80	39,099,141.62
合 计	443,409,106.04	524,544,736.95

账龄超过 1 年的重要预收账款：

债权人单位名称	期末余额	未结转原因
新平彝族傣族自治县财政局	244,304,328.29	未结算
合 计	244,304,328.29	—

(十九) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收销货款	22,284,557.52	
预收售房款	7,700,621.10	
合 计	29,985,178.62	

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	727,796.88	20,469,830.71	20,849,860.89	347,766.70
二、离职后福利-设定提存计划		2,352,162.42	2,352,162.12	0.30
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	727,796.88	22,821,993.13	23,202,023.01	347,767.00

2. 短期职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	727,796.88	18,169,441.83	18,578,453.46	318,785.25
二、职工福利费		36,886.16	36,886.16	
三、社会保险费		1,368,140.01	1,339,158.56	28,981.45
其中：医疗及生育保险费		1,198,299.79	1,169,318.34	28,981.45
工伤保险费		86,716.22	86,716.22	
其他		83,124.00	83,124.00	
四、住房公积金		669,923.00	669,923.00	

五、工会经费和职工教育经费		225,439.71	225,439.71	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	727,796.88	20,469,830.71	20,849,860.89	347,766.70

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		2,257,153.96	2,257,153.96	
二、失业保险费		68,644.88	68,644.88	
三、企业年金缴费		26,363.58	26,363.28	0.30
合 计		2,352,162.42	2,352,162.12	0.30

(二十一) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	26,616,461.26	40,355,309.66
资源税	5,603.98	
企业所得税	30,350,939.56	19,207,327.83
城市维护建设税	1,460,801.29	1,500,810.12
房产税	11,570.22	11,485.71
土地使用税	609.34	609.34
个人所得税	5,384.00	4,179.65
教育费附加（含地方教育费附加）	1,270,848.56	1,497,533.06
其他税费	28,191.85	65,234.59
合 计	59,750,410.06	62,642,489.96

(二十二) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	79,999,438.88	69,890,329.38
应付股利		
其他应付款项	1,213,582,604.20	750,926,053.14
合 计	1,293,582,043.08	820,816,382.52

1. 应付利息情况

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	32,738.88	1,785,126.21
企业债券利息	38,500,000.00	35,975,409.84
短期借款应付利息		163,143.33
长期应付款应付利息	41,466,700.00	31,966,650.00
合 计	79,999,438.88	69,890,329.38

2.其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
往来款	977,538,521.60	569,859,681.12
押金及保证金	173,415,342.65	120,912,595.45
代收未付款	59,903,324.95	59,869,751.57
其他	2,725,415.00	284,025.00
合 计	1,213,582,604.20	750,926,053.14

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
新平县国有资产经营有限责任公司	179,000,000.00	未结算
合 计	179,000,000.00	—

(二十三) 一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	240,485,714.28	145,485,757.12
一年内到期的应付债券	99,394,992.54	
一年内到期的长期应付款	458,119,588.06	125,875,383.31
一年内到期的其他长期负债		
一年内到期的租赁负债		
合 计	798,000,294.88	271,361,140.43

(二十四) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,590,048.38	
合 计	3,590,048.38	

(二十五) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	345,311,428.60	157,142,900.00
抵押借款	965,437,900.00	797,271,299.53
保证借款	368,750,000.00	428,800,000.00
信用借款		
合 计	1,679,499,328.60	1,383,214,199.53

(二十六) 应付债券

1.应付债券情况

项 目	期末余额	期初余额
19 新平城投债 01	397,579,970.14	496,182,095.58
合 计	397,579,970.14	496,182,095.58

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2020年12月31日
19 新平城投债 01	500,000,000.00	2019-1-24	7 年	500,000,000.00	496,182,095.58
减：一年内到期部分 期末余额					
合计	500,000,000.00			500,000,000.00	496,182,095.58

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提 利息	溢折价摊 销	本期偿还	2021年12月31日
19 新平新平城投 01		38,500,000.00	792,867.10		496,974,962.68
减：一年内到期部分 期末余额					99,394,992.54
合计		38,500,000.00	792,867.10		397,579,970.14

(二十七) 长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	744,478,045.47	1,901,291.85	411,931,655.16	334,447,682.16
专项应付款	82,339,449.34	239,599,941.31	213,662,887.35	108,276,503.30
合 计	826,817,494.81	241,501,233.16	625,594,542.51	442,724,185.46

1.长期应付款项期末余额明细

项 目	期末余额	期初余额
新平县基础设施建设投资项目一期	147,540,000.00	222,610,000.00
棚户区改造融资款	186,120,000.00	500,000,000.00
远东国际租赁有限公司		20,861,982.88
固定资产融资租赁	787,682.16	1,006,062.59
合 计	334,447,682.16	744,478,045.47

2.专项应付款期末余额明细

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
戛洒花街（速都路至大槟榔园） 道路建设项目	4,538,532.72	-	-	4,538,532.72
城南一号道路建设项目	693,000.00	-	-	693,000.00
桂园路道路建设项目	1,557,000.00	-	-	1,557,000.00
锦绣路（水韵街-团山路）道路路 基建设项目	1,440,000.00	-	-	1,440,000.00
龙泉路太阳能路灯建设项目	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
戛洒花街（速都路至聚宝路）道 路建设项目	639,970.51	-	-	639,970.51
锦绣路（水韵街-团山路）道路建 设项目	1,022,229.49	-	-	1,022,229.49

新平县城镇建设投资有限公司
合并财务报表附注
2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
夏洒大道提升改造项目	301,390.00	-	-	301,390.00
夏洒大道地下管网改造项目	393,650.00	-	-	393,650.00
夏洒镇短途客运站周边道路网建设项目	234,180.00	-	-	234,180.00
夏洒镇南线河下段两岸步行街建设项目	70,230.00	-	-	70,230.00
夏洒大道、南恩河两岸等绿化项目	34,800.00	-	-	34,800.00
夏洒镇短途客运站周边道路网一号桥建设	130,000.00	-	-	130,000.00
夏洒镇花腰傣民族文化提升展示项目	168,228.08	-	-	168,228.08
新奎路（富新路至平山路）建设项目	1,004,830.00	-	-	1,004,830.00
城镇污水处理厂配套管网建设项目	400,000.00	-	-	400,000.00
“一水两污”建设项目	5,500,000.00	-	-	5,500,000.00
夏洒凤凰广场项目卫生标识（公厕）项目	350,000.00	-	-	350,000.00
新平县棚户区改造项目	73,023.91	-	-	73,023.91
漠沙“两污”项目	2,100,000.00	3,000,000.00	-	5,100,000.00
“十三五”哀牢山旅游景区基础设施建设项目	9,590,504.00	-	-	9,590,504.00
邮储银行搬迁项目	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00
夏洒滩涂治理工程滨江西岸建设项目	150,000.00	-	-	150,000.00
垃圾填埋场整改项目	100,000.00	-	-	100,000.00
团结水库应急调水工程项目	400,000.00	-	-	400,000.00
新平县美丽县城建设项目	-	2,000.00	2,000.00	-
新平县土地储备中心拨付购置土地款	-	187,248,424.31	187,248,424.31	-
老厂“竹海彝乡”乡村振兴示范点项目	-	445,000.00	-	445,000.00
卧式烤烟房建设项目一期	-	10,431,500.00	10,431,500.00	-
扬武“两污”工程项目	-	670,690.00	-	670,690.00
高标准农田建设项目	-	28,562,327.00	-	28,562,327.00
2020 年一季度建设项目集中开工仪式资金	-	200,000.00	-	200,000.00
漠沙北高干渠抗旱应急抢险疏通修复工程	-	300,000.00	-	300,000.00
省级旅游公厕补助	120,000.00			120,000.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
可再生能源建筑城市示范项目	1,159,000.00			1,159,000.00
马鞍山水库市级配套项目	5,000,000.00			5,000,000.00
大夏高速水池改迁工程	650,000.00	2,500,000.00	2,660,800.00	489,200.00
永金高速人畜饮用水管线、水池改迁工程	-	6,000,000.00	5,831,350.00	168,650.00
资源布局 PPP 项目	358,033.00	-	-	358,033.00
工业园区知识产权申报建设项目	-	140,000.00	36,240.00	103,760.00
工作经费	500,000.00	100,000.00		600,000.00
新平三中项目	6,698,006.00			6,698,006.00
土地整理补助	13,697,997.03			13,697,997.03
县级配套项目	20,764,844.60		7,452,573.04	13,312,271.56
合 计	82,339,449.34	239,599,941.31	213,662,887.35	108,276,503.30

(二十八) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	3,254,485.55		474,160.70	2,780,324.85
合 计	3,254,485.55		474,160.70	2,780,324.85

政府补助项目情况

项 目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额
车辆购置补贴	财政拨款	250,000.00		250,000.00			
供水工程补贴	财政拨款	3,004,485.55		224,160.70			2,780,324.85
合 计		3,254,485.55		474,160.70			2,780,324.85

(二十九) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	60,000,000.00	100.00			60,000,000.00	100.00
玉溪市开发投资有限公司	60,000,000.00	100.00			60,000,000.00	100.00

(三十) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	2,974,966,461.38	400,313,303.80		3,375,279,765.18
合 计	2,974,966,461.38	400,313,303.80		3,375,279,765.18
其中：国有独享资本公积				

说明：（1）根据新平彝族傣族自治县人民政府文件（新政发〔2021〕36 号）将拨付的项目建设资金共计 666,166,743.00 元作为资本性投入，增加资本公积。（2）新平彝族傣族自治县

交通运输局划拨资产入账增加资本公积 746,560.80 元。(3) 根据新平彝族傣族自治县人民政府常务会议纪要第 79 期会议纪要, 新平工业投资开发有限公司承担新平县融资担保有限责任公司原股东债务, 减少资本公积 266,600,000.00 元。

(三十一) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,360,044.20			41,360,044.20
任意盈余公积	5,470,103.81			5,470,103.81
合 计	46,830,148.01			46,830,148.01

(三十二) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	628,507,657.69	558,121,206.44
期初调整金额		
本期期初余额	628,507,657.69	558,121,206.44
本期增加额	71,520,725.16	79,345,942.29
其中: 本期净利润转入	71,520,725.16	79,345,942.29
其他调整因素		
本期减少额		8,959,491.04
其中: 本期提取盈余公积数		8,959,491.04
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	700,028,382.85	628,507,657.69

(三十三) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	608,974,422.86	495,045,997.93	467,999,830.91	394,881,046.57
其中: 水费	16,884,354.06	14,012,768.48	24,277,873.91	20,930,163.18
委托代建	311,614,855.29	263,809,297.97	197,817,063.78	172,670,826.86
材料销售	39,844,606.15	26,749,480.57	4,830,640.85	1,051,600.00
公路工程	200,371,683.12	158,953,861.26	225,617,868.43	176,698,303.02
物业管理	3,785,411.05	3,585,277.98	6,528,802.09	18,572,092.76
安装费	2,182,609.96	1,977,121.09	4,496,874.58	3,349,425.15
药品销售	4,432,468.99	3,341,723.67	1,252,633.70	441,275.99
服务	80,469.36		338,136.93	276,632.42
酒店	2,082,310.33	1,298,332.08	1,040,646.00	658,796.09
旅游	2,195,871.06	859,634.54	420,162.82	231,931.10
担保费	1,127,514.40		61,881.19	

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
检测费	1,601,199.09	40,220.00	1,317,246.63	
派遣人员	16,796,018.90	16,531,945.04		
设计	5,975,051.10	3,886,335.25		
其他业务	16,880,997.67	14,618,250.03	22,587,416.97	10,417,259.76
合 计	625,855,420.53	509,664,247.96	490,587,247.88	405,298,306.33

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,291,729.68	1,174,243.34
教育费附加	1,107,604.34	1,174,592.88
房产税	545,459.13	100,541.14
土地使用税	2,420,588.10	3,145,297.57
车船使用税	13,144.05	17,286.30
印花税	71,663.31	231,856.35
资源税	301,035.37	63,787.17
环境保护税	69,168.75	
合 计	5,820,392.73	5,907,604.75

(三十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,084,844.71	5,569,935.56
折旧	425,124.30	455,443.90
修理费	571,575.21	1,141,776.27
广告费	78,790.80	326,826.35
差旅费	30,891.19	48,616.30
办公费	78,268.79	24,136.12
中介费	114,000.00	
其他	48,867.00	25,436.35
合 计	7,432,362.00	7,592,170.85

(三十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,847,346.64	13,534,630.57
折旧及摊销	15,604,382.75	16,106,878.22
咨询服务费	1,953,339.48	4,635,154.37

项 目	本期发生额	上期发生额
水电费	299,618.41	929,871.98
办公费	3,582,014.46	1,074,097.34
修理费	145,766.34	1,191,650.20
长期待摊费用摊销	2,153,604.95	2,287,796.42
业务招待费	158,076.20	429,829.00
交通及差旅费	963,710.23	778,678.38
租赁费	170,000.00	176,806.33
宣传费	23,216.00	25,454.00
服务费		128,300.00
劳务费	236,014.96	285,264.80
通讯费	3,038.54	21,814.52
保险费	354,732.74	125,428.42
其他	2,556,813.05	2,384,759.77
合 计	43,051,674.75	44,116,414.32

(三十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	28,733,087.88	34,001,344.35
减：利息收入	626,273.93	1,315,345.68
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	389,725.49	363,117.59
合 计	28,496,539.44	33,049,116.26

(三十八) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
贷款贴息补助	6,360,590.14	
基础设施建设补贴	42,000,000.00	74,000,000.00
杨武供水改扩建工程	220,746.70	227,574.17
城管局拨付环卫补贴	3,163,430.48	14,316,428.18
车辆补贴递延收益分摊	250,000.00	250,000.00
其他	12,044.40	27,477.99
合 计	52,006,811.72	88,821,480.34

(三十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-577,639.80	
可供出售金融资产等取得的投资收益		115,969.63

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	33,134.63	—
合 计	-544,505.17	115,969.63

(四十) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-881,508.52	
合 计	-881,508.52	

(四十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（旧准则适用）		-2,269,261.03
合 计		-2,269,261.03

(四十二) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
土地补偿款		163,624.05	
融资担保体系建设专项资金	323,000.00		323,000.00
融资担保费奖补资金	164,900.00	294,300.00	164,900.00
违约金及罚款收入	720.00		720.00
其他	450,222.12	351,666.23	450,222.12
合 计	938,842.12	809,590.28	938,842.12

(四十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	200,000.00	95,219.89	
违约金及罚款支出		20,404.47	
滞纳金	46,113.14	5,404.47	
其他	41,708.11	23,966.40	
合 计	287,821.25	144,995.23	

(四十四) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,630,521.29	3,033,366.04
递延所得税调整	-220,377.13	-579,153.66
合 计	13,410,144.16	2,454,212.38

(四十五) 合并现金流量表

1.现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	69,211,878.39	79,502,206.98
加：资产减值损失		2,274,800.05
信用减值损失	881,508.52	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,268,228.55	20,243,837.63
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,283,759.26	722,760.05
长期待摊费用摊销	4,604,966.44	2,317,648.17
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）	28,733,087.88	20,698,998.87
投资损失（收益以“—”号填列）	-544,505.17	-115,969.63
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-275,450.70	-579,153.66
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）	-898,230,058.87	-875,939,541.24
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	129,093,011.92	1,091,781,899.40
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	661,747,574.62	-305,294,276.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	40,774,000.84	35,613,210.03
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		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	
现金的期末余额	170,964,677.51	251,467,658.62
减：现金的期初余额	251,467,658.62	404,863,250.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-80,502,981.11	-153,395,592.18
2.现金及现金等价物的构成		
项 目	期末余额	期初余额
一、现金	170,964,677.51	251,467,658.62

项 目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	1,494.31	14,236.43
可随时用于支付的银行存款	170,963,183.20	251,453,422.19
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	170,964,677.51	251,467,658.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十六) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,393,144.78	客户担保保证金
存货	613,094,925.54	借款抵押
固定资产	183,703,059.68	借款抵押
无形资产	77,813,031.09	借款抵押
合 计	885,004,161.09	

九、或有事项

1. 为其他公司提供债务担保形成的或有负债

单位：元

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
新平县基础设施投资开发有限公司	祥云县自然资源开发投资有限公司	101,450,000.00	2021/9/30	2029/9/27	否
新平工投混凝土有限公司	云南新平恒泰新型材料科技有限公司	1,500,000.00	2021/11/30	2022/11/16	否
新平工业投资开发有限公司/新平县城镇建设投资有限公司	新平县恒欣投资有限公司	400,000,000.00	2020/9/30	2025/8/19	否
新平县融资担保有限责任公司	新平南昭商贸有限公司	5,800,000.00	2018/7/11	2023/1/11	否
新平县融资担保有限责任公司	新平龙泉茶业有限公司	2,000,000.00	2021/9/27	2022/9/26	否
新平县融资担保有限责任公司	普泽荣	1,500,000.00	2019/3/25	2022/3/23	否
新平县融资担保有限责任公司	普泽荣	500,000.00	2019/3/25	2022/3/23	否

新平县城镇建设投资有限公司
合并财务报表附注
2021年1月1日—2021年12月31日

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
新平县融资担保有限责任公司	邱明珍	1,500,000.00	2020/3/31	2022/3/30	否
新平县融资担保有限责任公司	元江县信和水果种植有限公司	2,000,000.00	2021/8/4	2022/7/9	否
新平县融资担保有限责任公司	龚正林	500,000.00	2020/1/2	2023/1/1	否
新平县融资担保有限责任公司	龚正林	500,000.00	2020/4/7	2023/4/6	否
新平县融资担保有限责任公司	龚正林	500,000.00	2020/1/2	2023/1/1	否
新平县融资担保有限责任公司	龚正林	250,000.00	2020/6/24	2023/6/23	否
新平县融资担保有限责任公司	龚正林	200,000.00	2020/5/26	2023/5/25	否
新平县融资担保有限责任公司	龚正林	45,700.00	2020/9/16	2023/9/15	否
新平县融资担保有限责任公司	杨婷	500,000.00	2019/4/25	2022/4/24	否
新平县融资担保有限责任公司	杨婷	500,000.00	2019/1/7	2022/4/12	否
新平县融资担保有限责任公司	杨婷	500,000.00	2019/5/5	2022/4/24	否
新平县融资担保有限责任公司	张瑜	500,000.00	2019/4/25	2022/4/25	否
新平县融资担保有限责任公司	白年福	475,000.00	2019/6/28	2022/6/27	否
新平县融资担保有限责任公司	王进	460,000.00	2019/10/15	2022/10/13	否
新平县融资担保有限责任公司	易志奇	440,000.00	2019/7/15	2022/7/14	否
新平县融资担保有限责任公司	方学华	250,000.00	2019/5/9	2022/5/7	否
新平县融资担保有限责任公司	方学华	250,000.00	2019/6/21	2022/6/20	否
新平县融资担保有限责任公司	云南松旭建筑工程有限公司	10,000,000.00	2021/4/29	2022/4/28	否
新平县融资担保有限责任公司	玉溪志通工程建设有限责任公司	10,000,000.00	2021/4/29	2022/4/28	否
新平县融资担保有限责任公司	新平沃达丰	2,500,000.00	2019/8/5	2022/7/5	否

新平县城镇建设投资有限公司
合并财务报表附注
2021年1月1日—2021年12月31日

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
新平县融资担保有限责任公司	新平沃达丰	2,500,000.00	2019/7/16	2022/7/16	否
新平县融资担保有限责任公司	新平龙泉茶业有限公司	2,000,000.00	2021/7/2	2022/7/2	否
新平县融资担保有限责任公司	白兴龙	500,000.00	2019/7/29	2022/7/28	否
新平县融资担保有限责任公司	陈世雄	190,000.00	2018/9/29	2023/3/28	否
新平县融资担保有限责任公司	陈世雄	125,000.00	2019/1/7	2023/7/6	否
新平县融资担保有限责任公司	李运炜	800,000.00	2019/7/11	2024/7/10	否
新平县融资担保有限责任公司	马家华	2,100,000.00	2019/9/12	2022/9/11	否
新平县融资担保有限责任公司	云南千禾农业服务有限公司	2,500,000.00	2020/1/20	2023/1/19	否
新平县融资担保有限责任公司	张绍安	400,000.00	2020/12/15	2023/12/15	否
新平县融资担保有限责任公司	刀瑜波	1,600,000.00	2021/6/2	2024/6/2	否
新平县融资担保有限责任公司	李树琼	4,500,000.00	2021/7/5	2024/7/5	否
新平县融资担保有限责任公司	陈永杰	300,000.00	2021/7/9	2024/7/8	否
新平县融资担保有限责任公司	新平猕冠农业科技有限公司	1,500,000.00	2021/8/25	2024/8/24	否
新平县融资担保有限责任公司	云南恩洁纸业有限公司	2,000,000.00	2021/11/12	2024/11/11	否
新平县融资担保有限责任公司	云南屹宸投资建设有限公司	2,200,000.00	2022/2/7	2023/2/6	否
新平县融资担保有限责任公司	玉溪景缘绿化有限公司	500,000.00	2022/2/21	2023/2/20	否
新平县融资担保有限责任公司	普兰英	1,000,000.00	2019/4/16	2022/4/16	否
新平县融资担保有限责任公司	高学文	500,000.00	2019/4/16	2022/4/16	否
新平县融资担保有限责任公司	杨平	500,000.00	2019/4/17	2022/4/17	否
新平县融资担保有限责任公司	杨聪	100,000.00	2019/4/17	2022/4/17	否

新平县城镇建设投资有限公司
合并财务报表附注
2021年1月1日—2021年12月31日

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
新平县融资担保有限责任公司	张福周	500,000.00	2019/4/18	2022/4/18	否
新平县融资担保有限责任公司	方顺云	1,000,000.00	2019/5/14	2022/5/14	否
新平县融资担保有限责任公司	任康雄	1,000,000.00	2019/5/20	2022/5/20	否
新平县融资担保有限责任公司	马会英	1,500,000.00	2019/6/13	2022/6/13	否
新平县融资担保有限责任公司	施永康	2,000,000.00	2019/6/13	2022/6/13	否
新平县融资担保有限责任公司	管文新	2,000,000.00	2019/6/19	2022/6/19	否
新平县融资担保有限责任公司	普学云	500,000.00	2019/8/30	2022/8/30	否
新平县融资担保有限责任公司	苏学敏	1,000,000.00	2019/9/4	2022/9/4	否
新平县融资担保有限责任公司	李保才	500,000.00	2020/4/13	2023/4/13	否
新平县融资担保有限责任公司	李勇	1,000,000.00	2020/4/26	2023/4/25	否
新平县融资担保有限责任公司	樊星剑	1,000,000.00	2020/4/26	2023/4/25	否
新平县融资担保有限责任公司	杨雪飞	1,000,000.00	2020/4/26	2023/4/25	否
新平县融资担保有限责任公司	范晖	1,000,000.00	2020/4/26	2023/4/25	否
新平县融资担保有限责任公司	刀文彪	500,000.00	2020/7/28	2023/7/27	否
新平县融资担保有限责任公司	吴政军	1,000,000.00	2020/7/28	2023/7/27	否
新平县融资担保有限责任公司	周杰	900,000.00	2021/2/19	2024/2/18	否
新平县融资担保有限责任公司	邱应成	350,000.00	2021/2/8	2022/8/8	否
新平县融资担保有限责任公司	杨家坤	450,000.00	2021/2/8	2022/8/8	否
新平县融资担保有限责任公司	杨志学	450,000.00	2021/3/5	2022/9/5	否
新平县融资担保有限责任公司	陈荣生	2,000,000.00	2021/6/28	2022/12/28	否

新平县城镇建设投资有限公司
合并财务报表附注
2021年1月1日—2021年12月31日

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
新平县融资担保有限责任公司	刘云翔	350,000.00	2021/6/28	2022/12/28	否
新平县融资担保有限责任公司	张娜	900,000.00	2021/7/9	2024/7/8	否
新平县融资担保有限责任公司	郭文华	350,000.00	2021/8/15	2023/2/15	否
新平县融资担保有限责任公司	杨聪	300,000.00	2021/8/20	2023/2/20	否
新平县融资担保有限责任公司	李林锟	400,000.00	2021/9/23	2023/4/9	否
新平县融资担保有限责任公司	高国洪	375,000.00	2021/9/28	2023/7/6	否
新平县融资担保有限责任公司	杨家坤	250,000.00	2021/9/30	2023/3/30	否
新平县融资担保有限责任公司	邱应成	250,000.00	2021/9/30	2023/3/30	否
新平县融资担保有限责任公司	杨志学	240,000.00	2021/10/10	2023-410	否
新平县融资担保有限责任公司	杨东	1,350,000.00	2021/11/8	2023/5/8	否
新平县融资担保有限责任公司	何化平	1,500,000.00	2021/11/10	2024/11/9	否
新平县融资担保有限责任公司	锁文富	300,000.00	2021/11/5	2024/11/4	否
新平县融资担保有限责任公司	张晓劫	1,840,000.00	2021/12/7	2023/6/7	否
新平县融资担保有限责任公司	新平心曼商贸有限公司	2,000,000.00	2020/4/24	2023/4/23	否
新平县融资担保有限责任公司	鲁高丞	1,500,000.00	2019/6/4	2022/6/4	否
新平县城镇建设投资有限公司	新平县第一中学	25,791,700.00	2019/3/29	2024/3/29	否
新平县城镇建设投资有限公司	新平县彝族傣族自治县人民医院	14,034,200.00	2020/3/30	2025/3/30	否
新平县城镇建设投资有限公司	新平彝族傣族自治县人民医院	10,296,700.00	2018/8/7	2023/8/7	否
合计		652,113,300.00			

2. 截至资产负债表日，本公司无其他需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司

母公司名称	注册地	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
玉溪市开发投资有限公司	玉溪	100%	100%

本公司实际控制人为玉溪市人民政府。

(二) 本企业的子公司

详见附注七、1、在子公司中的权益。

(三) 本企业的合营和联营企业

详见附注八（七）。

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收应付项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	新平县住房和城乡建设局	239,086,290.19			
小计		239,086,290.19			
其他应收款					
	新平县住房和城乡建设局	61,000,000.00		194,288,069.95	
小计		61,000,000.00		194,288,069.95	

(四) 本公司对内部关联方单位提供的担保事项

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
新平县基础设施投资开发有限公司	新平县鸿邦健康产业发展有限公司	78,500,000.00	2017/6/9	2035/5/10	否
新平县融资担保有限责任公司	新平县国有资本投资有限公司	10,000,000.00	2021/8/12	2023/8/12	否
新平县城镇建设投资有限公司	新平县众安健康投资有限公司	73,000,000.00	2021/8/19	2029/8/9	否

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
新平县城镇建设投资有限公司	新平县文华教育开发有限公司	179,740,000.00	2021/7/1	2039/6/24	否
新平县城镇建设投资有限公司	新平哀牢山旅游开发有限责任公司	170,000,000.00	2020/7/20	2028/7/19	否
新平县城镇建设投资有限公司	新平县鸿邦健康产业发展有限公司	190,130,000.00	2021/3/26	2035/3/19	否
新平县城镇建设投资有限公司	新平县鸿邦健康产业发展有限公司	18,620,000.00	2021/12/9	2035/3/19	否
新平县城镇建设投资有限公司	新平县鸿邦健康产业发展有限公司	11,242,500.00	2017/11/24	2022/11/24	否
合计		731,232,500.00			

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露应收账款

账 龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	239,086,290.19	778,134.67
1至2年		791,491.46
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上	443,946.09	4,935,677.29
小 计	239,530,236.28	6,505,303.42
减：坏账准备	443,946.09	4,939,634.75
合 计	239,086,290.19	1,565,668.67

2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	239,530,236.28	100.00	443,946.09	0.19	239,086,290.19
其中：其他组合	239,086,290.19	99.81		-	239,086,290.19
账龄组合	443,946.09	0.19	443,946.09	100.00	
合 计	239,530,236.28	100.00	443,946.09	0.19	239,086,290.19

(续)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,505,303.42	100.00	4,939,634.75	75.93	1,565,668.67
其中：其他组合					
账龄组合	6,505,303.42	100.00	4,939,634.75	75.93	1,565,668.67
合 计	6,505,303.42	100.00	4,939,634.75	75.93	1,565,668.67

(1) 按信用风险特征组合中账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	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 (含 1 年)				778,134.67	11.96	
1 至 2 年				791,491.46	12.17	3,957.46
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	443,946.09	100.00	443,946.09	4,935,677.29	75.87	4,935,677.29
合 计	443,946.09	100.00	443,946.09	6,505,303.42	100.00	4,939,634.75

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
新平县住房和城乡建设局	239,086,290.19	99.81	
合 计	239,086,290.19	—	

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,307,297,147.20	1,223,319,293.49
合 计	1,307,297,147.20	1,223,319,293.49

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	578,790,062.17	597,683,094.53
1至2年	485,885,204.93	203,938,979.84
2至3年	14,956,917.02	391,204,370.23
3至4年	201,544,370.23	29,340,562.79
4至5年	26,406,506.51	1,650,000.00
5年以上	764,636.15	221,251.51
小 计	1,308,347,697.01	1,224,038,258.90
减：坏账准备	1,050,549.81	718,965.41
合 计	1,307,297,147.20	1,223,319,293.49

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,308,347,697.01	100.00	1,050,549.81	0.08	1,307,297,147.20
其中：账龄组合	83,186,651.38	6.36	1,050,549.81	1.26	82,136,101.57
关联方、政府和其他平台公司往来	1,225,161,045.63	93.64			1,225,161,045.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,308,347,697.01	100.00	1,050,549.81	0.08	1,307,297,147.20

(续)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,224,038,258.90	100.00	718,965.41	0.06	1,223,319,293.49
其中：账龄组合	63,393,392.30	5.97	718,965.41	1.13	62,674,426.89
关联方、政府和其他平台公司往来	1,160,644,866.60	94.82			1,160,644,866.60
单项金额不重大但单独计提					

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
坏账准备的其他应收款					
合 计	1,224,038,258.90	100.00	718,965.41	0.06	1,223,319,293.49

①按信用风险特征组合中账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	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(含1年)	26,060,401.78	31.33		61,483,858.10	96.99	
1至2年	56,333,355.84	67.72	281,666.77		0.00	
2至3年				26,439.99	0.04	1,322.00
3至4年	21,151.99	0.03	2,115.20	11,842.70	0.02	1,184.27
4至5年	7,105.62	0.01	2,131.69	1,650,000.00	2.60	495,000.00
5年以上	764,636.15	0.91	764,636.15	221,251.51	0.35	221,459.14
合 计	83,186,651.38	100.00	1,050,549.81	63,393,392.30	100.00	718,965.41

(3)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	账面余额	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
新平县财政局	502,165,366.62	38.38	
新平县鸿邦健康产业发展有限公司	156,130,539.57	11.93	
新平县保障性住房开发投资有限责任公司	136,232,854.09	10.41	
新平恒兴投资有限公司	49,601,399.00	3.79	
新平县住房和城乡建设局	47,000,000.00	3.59	
合 计	891,130,159.28	68.11	

(三)长期股权投资

1.长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	326,980,966.32	80,610,300.00		407,591,266.32
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	326,980,966.32	80,610,300.00		407,591,266.32
减：长期股权投资减值准				

备				
合计	326,980,966.32	80,610,300.00		407,591,266.32

2. 长期股权投资明细

(1) 对子公司投资

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
新平工业投资开发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
新平县国有资本投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
新平民悦物业管理有限责任公司	500,000.00			500,000.00
新平县水务产业投资开发有限公司	12,610,000.00			12,610,000.00
新平县基础设施投资开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
新平县鸿邦健康产业发展有限公司	209,036,900.00	44,910,300.00		253,947,200.00
新平县美安城镇综合服务有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
新平县文华教育开发有限公司	35,536,680.00			35,536,680.00
新平房地产服务有限公司	1,370,809.06			1,370,809.06
新平县建设工程质量检测中心有限公司	6,426,577.26			6,426,577.26
新平高漠生态环境服务有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
新平昆仑土地开发有限公司		34,700,000.00		34,700,000.00
合 计	326,980,966.32	80,610,300.00		407,591,266.32

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	329,117,641.15	278,044,745.46	242,910,944.10	202,984,906.30
二、其他业务小计	6,099,675.42	1,769,042.68	4,573,636.49	3,349,425.15
合 计	335,217,316.57	279,813,788.14	247,484,580.59	206,334,331.45

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00

十三、按照有关财务会计准则应披露的其他内容

无。

十四、财务报表的批准

本年度财务报表经公司董事会批准报出。



第 16 页至第 74 页的财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人



签名：_____

日期：2022.4.27

主管会计工作负责人



签名：_____

日期：2022.4.27

会计机构负责人



签名：_____

日期：2022.4.27



营业执照

统一社会信用代码

911201166688390414 (10-1)



扫描二维码
登录国家企业信
息公示系统
查询、备案、信
息、监管、许可

(副本)

名称 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 黄庆林; 沈芳; 方文森; 龙晖; 史世利; 阴兆银; 王建
国; 王勤; 成志诚; 姚运海; 刘文俊; 梁雪萍; 王桂林

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,出具有关的
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、法规规定的其它业务。(依
法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 二〇〇〇年九月十九日
合伙期限 2000年09月19日至长期

主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋
1003室(存在多址信息)



登记机关

2021年12月28日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信
用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000492

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: 天津市财政局

二〇二一年 十二月 三十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 中审华诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 黄庆林

主任会计师:

经营场所: 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010011

批准执业文号: 津财会(2007) 27号

批准执业日期: 二〇〇七年十二月二十七日

李海潮

证书编号	110001540272
身份证号	132335198207063935



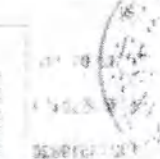
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



李海潮
性别: 男
出生日期: 1982-07-06
工作单位: 利安达会计师事务所有限责任公司
身份证号: 132335198207063935



姓名: 李海潮
证书编号: 110001540272



110001540272
北京注册会计师协会
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 二〇〇九年七月廿二日
Date of Issuance






6

注出: 大信北京分所, 2016.11.29.
转入: 中审华, 2016.11.29.

注意 事项

一、注册会计师执业业务, 必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限本人使用, 不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

NOTES

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

祁宝银

证书编号	120100110169
身份证号	120225198602162237



姓 名 祁宝银
性 别 男
出 生 日 期 1986-02-16
工 作 单 位 中审会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所
身 份 证 号 120225198602162237

证 书 编 号 : 120100110169
No. of Certificate
批 准 注 册 协 会 : 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPA
发 证 日 期 : 2020 年 08 月 21 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名：祁宝银
证书编号：120100110169

年 月 日
/y /m /d