

临沧市国有资本投资运营集团有限公司
审 计 报 告（合并）

众环审字（2023）1600155号

目 录

	起始页码
审计报告	1-3
财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-6
财务报表附注	7-49



中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN

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

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

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

审计报告

众环审字(2023)1600155号

临沧市国有资本投资运营集团有限公司董事会:

一、审计意见

我们审计了临沧市国有资本投资运营集团有限公司(以下简称“临沧市国投集团”)财务报表,包括2022年12月31日的合并资产负债表,2022年度的合并利润表、合并现金流量表、合并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——基本准则和《企业会计准则》的规定编制,公允反映了临沧市国投集团2022年12月31日合并财务状况以及2022年度合并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,我们独立于临沧市国投集团,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则——基本准则和《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。

审计报告第1页共3页





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

治理层负责监督临沧市国投集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对临沧市国投集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定





中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN

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

Zhongshenzhonghuan Certified Public Accountants LLP
Zhongshenzhonghuan Building
No. 169 Dongshu Road Wuchang District
Hunan 430077

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

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临沧市国
投集团不能持续经营。

(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) 就临沧市国投集团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。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·武汉

中国注册会计师:


韦军

中国注册会计师:


夏学莉
010155

二〇二三年四月二十八日



合并资产负债表

2022年12月31日

已审会计报表

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位：人民币元

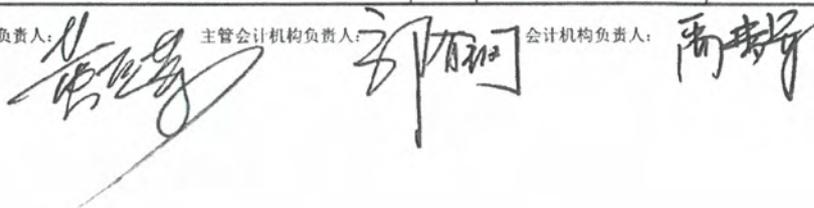
编制单位：临沧市国有资本投资运营集团有限公司

资产	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	5.1	1,090,840,784.61	871,670,331.93
短期投资			
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收账款	5.2	252,150,126.23	179,924,799.68
其他应收款	5.4	2,932,224,883.62	2,886,610,716.09
预付账款	5.3	202,999,534.63	329,206,029.31
应收补贴款			
存货	5.5	11,885,635,594.39	13,177,436,341.04
待摊费用			
一年内到期长期债权投资			
其他流动资产	5.6	134,693,214.85	85,781,617.08
流动资产合计		16,498,544,138.33	17,530,629,835.13
长期投资：			
长期股权投资	5.7	143,508,544.07	163,719,213.31
长期债权投资			
长期投资合计		143,508,544.07	163,719,213.31
固定资产：			
固定资产原值	5.8	1,689,748,145.79	1,666,269,876.84
减：累计折旧	5.8	678,272,579.22	663,694,682.93
固定资产净值	5.8	1,011,475,566.57	1,002,575,193.91
减：固定资产减值准备			
固定资产净额	5.8	1,011,475,566.57	1,002,575,193.91
工程物资			
在建工程	5.9	5,412,903,149.21	4,958,671,813.59
固定资产清理			
固定资产合计		6,424,378,715.78	5,961,247,007.50
无形资产及其他资产：			
无形资产	5.10	1,333,599,689.59	1,349,884,284.14
长期待摊费用	5.11	12,948,580.18	8,314,416.84
其他长期资产	5.12	2,205,973,429.98	2,068,992,298.53
无形资产及其他资产合计		3,552,521,699.75	3,427,190,999.51
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计		26,618,953,097.93	27,082,787,055.45

单位负责人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表(续) 已审会计报表

2022年12月31日

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

编制单位: 临沧市国有资本投资运营集团有限公司

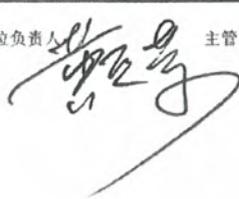
单位: 人民币元

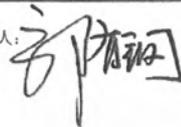
负债及所有者权益	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款	5.13	171,694,218.10	191,824,500.00
应付票据	5.14	60,004,498.87	
应付账款	5.15	575,778,265.52	458,063,763.38
预收账款	5.16	680,057,104.17	442,421,818.76
应付工资	5.17	37,197,110.91	42,455,325.82
应付福利费	5.18	76,615.26	98,680.26
应付股利			
应交税金	5.19	57,786,725.18	63,832,138.97
其他应交款	5.20	552,011.00	623,962.16
其他应付款	5.21	3,320,050,126.58	3,177,538,836.17
预提费用			
预计负债			
一年内到期的长期负债	5.22	555,473,333.32	80,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		5,458,668,008.91	4,456,859,025.52
长期负债:			
长期借款	5.23	4,080,892,494.12	3,896,556,975.76
应付债券	5.24	800,000,000.00	800,000,000.00
长期应付款	5.25	55,670,932.12	62,863,171.36
专项应付款	5.26	7,128,775,113.56	7,945,562,580.45
其他长期负债			
长期负债合计		12,065,338,539.80	12,704,982,727.57
递延税项:			
递延税款贷项			
负债合计		17,524,006,548.71	17,161,841,753.09
实收资本	5.27	200,000,000.00	200,000,000.00
减: 已归还投资			
实收资本净额	5.27	200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积	5.28	7,376,946,229.31	8,133,003,807.80
专项储备	5.29	25,635,560.69	26,623,892.69
盈余公积	5.30	123,542,488.07	123,542,488.07
未分配利润	5.31	778,547,098.34	820,430,850.86
归属于母公司所有者权益合计		8,504,671,376.41	9,303,601,039.42
*少数股东权益	5.32	590,275,172.81	617,344,262.94
所有者权益合计		9,094,946,549.22	9,920,945,302.36
负债及所有者权益总计		26,618,953,097.93	27,082,787,055.45

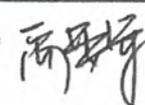
单位负责人:

主管会计机构负责人:

会计机构负责人:









合并利润及利润分配表

2022年度

已审会计报表

会企02表

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位:人民币元

编制单位: 沧州市国有资本投资运营集团有限公司

项 目	注释	本年数	上年数
一、主营业务收入	5.33	671,064,456.46	160,169,912.01
减: 主营业务成本	5.33	632,701,193.32	135,549,871.72
主营业务税金及附加	5.34	11,550,160.06	13,336,114.98
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		26,813,103.08	11,283,925.31
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	5.33	140,619,634.43	195,137,508.04
减: 营业费用		29,021,341.05	21,313,370.82
管理费用		188,332,416.98	208,659,879.03
财务费用	5.35	30,418,725.43	30,343,037.53
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-80,339,745.95	-53,894,854.03
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	5.36	1,863,241.35	4,978,290.28
补贴收入	5.37	105,964,455.03	63,570,631.28
营业外收入	5.38	16,504,859.55	26,294,274.49
减: 营业外支出	5.39	16,665,546.07	11,488,792.91
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		27,327,263.91	29,459,549.11
减: 所得税		1,548,409.09	1,014,568.51
少数股东收益		-6,552,327.63	-4,062,498.71
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		32,331,182.45	32,507,479.31
加: 年初未分配利润		820,430,850.86	1,019,507,618.24
其他转入			
六、可供分配的利润(亏损以“-”号填列)		852,762,033.31	1,052,015,097.55
减: 提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资者			
其他减少		72,998,534.97	229,484,246.69
七、可供投资者分配的利润		779,763,498.34	822,530,850.86
减: 应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		1,216,400.00	2,100,000.00
转作资本的普通股股利			
八、未分配利润		778,547,098.34	820,430,850.86

单位负责人:

主管会计机构负责人:

会计机构负责人:



合并现金流量表

2022年度

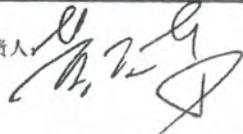
已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
会企财表

编制单位：临沧市国有资本投资运营集团有限公司

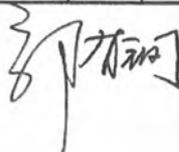
单位：人民币元

项 目	行次	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,299,745,468.76	722,724,123.07
收到的税费返还	3	14,346,927.35	159,089.18
收到的其他与经营活动有关的现金	4	1,416,854,041.37	1,654,971,727.38
经营活动现金流入小计	5	2,730,946,437.48	2,377,854,939.63
购买商品、接受劳务支付的现金	6	1,033,942,467.70	348,122,513.63
支付给职工以及为职工支付的现金	7	193,307,202.72	185,940,455.70
支付的各项税费	8	102,915,695.25	39,593,121.46
支付的其他与经营活动有关的现金	9	1,188,907,457.78	1,205,741,268.50
经营活动产生的现金流出小计	10	2,519,072,823.45	1,779,397,359.29
经营活动产生的现金流量净额	11	211,873,614.03	598,457,580.34
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资所收到的现金	13		750,000.00
取得投资收益所收到的现金	14	2,458,567.23	3,452,370.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15	536,247.00	32,308,417.65
处置子公司及其他经营单位收回的现金净额	16	-31,997,678.05	
收到的其他与投资活动有关的现金	17	4,959,900.00	20,183,489.09
投资活动现金流入小计	18	-24,042,963.82	56,694,277.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	1,037,867,826.72	1,659,384,983.36
投资支付的现金	20	17,610,000.00	102,595,788.13
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	-7,007,421.27	
支付的其他与投资活动有关的现金	22	8,329,672.53	62,630,725.00
投资活动现金流出小计	23	1,056,800,077.98	1,824,611,496.49
投资活动产生的现金流量净额	24	-1,080,843,041.80	-1,767,917,219.27
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资所收到的现金	26	500,000.00	9,428,251.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27	500,000.00	
取得借款所收到的现金	28	1,046,886,098.36	328,580,000.00
发行债券收到的现金	29		800,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	30	1,145,795,161.83	1,731,146,964.51
筹资活动现金流入小计	31	2,193,181,260.19	2,869,155,215.51
偿还债务所支付的现金	32	489,077,761.90	534,284,855.39
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	33	131,221,552.67	126,075,410.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	34		
支付的其他与筹资活动有关的现金	35	544,726,837.77	1,147,023,061.22
筹资活动现金流出小计	36	1,165,026,152.34	1,807,383,326.62
筹资活动产生的现金流量净额	37	1,028,155,107.85	1,061,771,888.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	38		
五、现金及现金等价物净增加额	39	159,185,680.08	-107,687,750.04
加：期初现金及现金等价物余额	40	863,961,341.27	971,649,091.31
六、期末现金及现金等价物余额	41	1,023,147,021.35	863,961,341.27

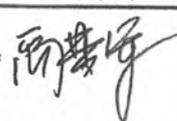
单位负责人：



主管会计机构负责人：



会计机构负责人：




编制单位：临沧市国有资本投资运营集团有限公司

合并所有者权益变动表

2022年度

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 单位：元 币种：人民币 会企04表

项目	本年数							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司的所有者权益								
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	200,000,000.00	8,133,003,807.80		26,623,892.69	123,542,488.07		820,430,850.86	617,344,262.94	9,920,945,302.36
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	200,000,000.00	8,133,003,807.80		26,623,892.69	123,542,488.07		820,430,850.86	617,344,262.94	9,920,945,302.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-756,057,578.49		-988,332.00			-41,883,752.52	-27,069,090.13	-825,998,753.14
（一）净利润							32,331,182.45	-6,552,327.63	25,778,854.82
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							32,331,182.45	-6,552,327.63	25,778,854.82
（三）所有者投入和减少资本		-756,057,578.49					-72,998,534.97	-20,516,762.50	-849,572,875.96
1. 所有者投入资本								-20,516,762.50	-20,516,762.50
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		-756,057,578.49					-72,998,534.97		-829,056,113.46
（四）利润分配							-1,216,400.00		-1,216,400.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-1,216,400.00		-1,216,400.00
4. 其他									
（五）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. 其他									
（六）专项储备				-988,332.00					-988,332.00
1. 本年提取				428,160.00					428,160.00
2. 本年使用				-1,416,492.00					-1,416,492.00
四、本年年末余额	200,000,000.00	7,376,946,229.31		25,635,560.69	123,542,488.07		778,547,098.34	590,275,172.81	9,094,946,549.22

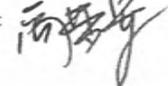
单位负责人：



主管会计机构负责人：



会计机构负责人：






已审会计报表
 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
 单位:元 币种:人民币

合并所有者权益变动表

编制单位: 临沧市国有资本投资运营集团有限公司

2022年度

会企04表

项目	上年数							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司的所有者权益								
	实收资本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	200,000,000.00	8,621,892,695.57		26,850,703.69	123,542,488.07		1,019,507,618.24	642,904,531.06	10,634,698,036.63
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	200,000,000.00	8,621,892,695.57		26,850,703.69	123,542,488.07		1,019,507,618.24	642,904,531.06	10,634,698,036.63
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-488,888,887.77		-226,811.00			-199,076,767.38	-25,580,268.12	-713,752,734.27
(一) 净利润							32,507,479.31	-4,062,498.71	28,444,980.60
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							32,507,479.31	-4,062,498.71	28,444,980.60
(三) 所有者投入和减少资本		-488,888,887.77						-21,497,769.41	-510,386,657.18
1. 所有者投入资本								-21,497,769.41	-21,497,769.41
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		-488,888,887.77							-488,888,887.77
(四) 利润分配							-231,584,246.69		-231,584,246.69
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配							-2,100,000.00		-2,100,000.00
4. 其他							-229,484,246.69		-229,484,246.69
(五) 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. 其他									
(六) 专项储备				-226,811.00					-226,811.00
1. 本年提取				470,740.00					470,740.00
2. 本年使用				-697,551.00					-697,551.00
四、本年年末余额	200,000,000.00	8,133,003,807.80		26,623,892.69	123,542,488.07		820,430,850.86	617,344,262.94	9,920,945,302.36

单位负责人:

主管会计机构负责人:

会计机构负责人:



临沧市国有资本投资运营集团有限公司

2022 年合并财务报表附注 会计报表

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

1、企业基本情况

临沧市国有资本投资运营集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2000 年 5 月 29 日，系由临沧地区行政公署临行复〔1998〕22 号《临沧地区行政公署对行署财政局关于组建临沧地区国有资产经营有限公司问题的批复》批准，由临沧市人民政府出资组建的国有独资有限责任公司。公司法人营业执照统一社会信用代码 91530900713498128E，注册资本人民币 20,000.00 万元，由临沧市人民政府国有资产监督管理委员会履行出资人职责。

2021 年 4 月 6 日公司名称由临沧市国有资产经营有限责任公司变更为临沧市国有资本投资运营集团有限公司，注册资本变更为人民币 10 亿元。

2021 年 11 月 4 日，公司注册资本由 10 亿元变更为 2 亿元。

经临沧市人民政府 2021 年第 22 期常务会议纪要以及临沧市财政局、临沧市国资委、临沧市人力资源和社会保障局联合发文批准同意，将本公司 10% 股权无偿划转至云南省财政厅。

公司住所：临沧市临翔区旗山路财政大楼；

法定代表人：黄丕荣；

公司经营范围：承担城市基础设施建设、交通基础设施及市政公用、项目的投资、融资、建设、管理业务；从事授权范围内国有资产运营，涵盖城市土地开发及地上、地下空间经营、设施冠名权经营、道路停车设施经营、城市市政公用设施的养护和维护、工程代建及对外投资。

2、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则——基本准则和《企业会计制度》的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2.2 遵循企业会计准则和《企业会计制度》的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则——基本准则和《企业会计制度》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2.3 会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2.4 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

2.5 会计计量属性

2.5.1 计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

2.5.2 计量属性在本期发生变化的报表项目

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

2.6 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

2.7 外币业务

2.7.1 发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2.7.2 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

2.8 坏账核算方法

2.8.1 坏帐的确认标准：

由于债务人破产，在以其破产财产清偿后，仍不能收回的应收款项；或因债务人死亡，其遗产不够清偿，又无义务承担人，确实无法追还；或因债务人逾期未履行偿债义务已超过两年仍然无法收回造成的债权损失。

2.8.2 坏帐损失的核算方法：

坏账损失采用备抵法核算，坏帐准备的计提采用余额百分比法结合个别认定法计提，即对确有证据表明无法收回的应收款项全额计提坏账准备，对各级政府及政府单位、流转较快等应收款项（如未结算票款）不计提坏账，其余应收款项按期末余额的 2% 计提。

2.9 存货核算方法

存货包括：原材料、包装物、低值易耗品、开发土地等。

存货取得时，按实际成本计价，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

存货发出，除开发土地采取个别计价法外，其他采用移动加权平均法。

投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定。

包装物、低值易耗品采用一次摊销法摊销。

2.10 长期投资核算方法

本公司长期投资为长期股权投资。

长期投资按取得时的实际成本计价。对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算；对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或以下，或虽占该单位有表决权资本总额 20%或以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

2.11 固定资产的计价及折旧政策

固定资产指使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具和其他与生产经营有关的设备、器具等。

固定资产以实际成本计价，采用直线法计提折旧。固定资产类别、估计经济使用年限、残值率和年折旧率如下：

类别	估计经济使用年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-40	5	2.38-9.50
公路及构筑物	30	0	3.33
机器设备	10	5	9.5
电子设备	5	5	19
运输工具	8-10	0-5	0-11.88
其他设备	10	5	9.5

备注：全资子公司临沧市交通运输集团公司对乡村客运站房屋建筑物（简易）等按照 10 年计提折旧。

2.12 在建工程

本公司在建工程按实际成本计价。在建工程自办理竣工决算并交付使用时，确认为固定资产。已交付使用但未办理竣工决算的工程自交付使用之日起按工程预算造价或工程实际成本等估计转入固定资产，并计提折旧，待办理竣工手续后再做调整。

为该工程所发生的借款利息支出和外币折算差额在该工程交付使用前列入该工程成本。

2.13 无形资产核算方法

本公司无形资产是指公司为生产商品或者提供劳务、出租给他人、或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产。包括专利权、非专利权、商标权、著作权、土地使用权等。

本公司无形资产按取得时的实际成本计价。

无形资产的摊销方法：自取得当月起，在预计使用年限内平均摊销。

2.14 长期待摊费用核算方法

开办费按实际发生额核算，在开始生产经营的当月一次计入当期损益。

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目的受益期内平均摊销。如果不能再使以后各期受益，将余额一次计入当期损益。

2.15 收入确认原则

销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

2.16 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理是采用应付税款法。

2.17 合并会计报表的编制方法

合并会计报表是以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。子公司采用的主要会计政策按照母公司统一规定的会计政策确定，集团内公司间的权益性投资、购销、资金往来等均在合并时抵销。

2.17.1 纳入合并范围的子公司如下：

子公司名称	实收资本（万元）	股权比例	投资日期
临沧华裕生态农业有限责任公司	802.00	100%	2000.12.8
临沧临通有限责任公司（临通大酒店）	2,000.00	100%	2001.2.21
临沧佺山酒店有限责任公司	60.00	100%	2018.2.23
耿马孟定白马大酒店有限责任公司	400.00	100%	2020.3.3
临沧市交通运输集团公司	3,258.00	100%	2009.5.31
临沧市工业园区国有资产经营有限公司	6,000.00	100%	2008.12.31
临沧市恒源建设有限责任公司	2,000.00	100%	2010.12.22
临沧瑞玺生物产业园开发有限公司	5,000.00	100%	2018.2.22
临沧文伟智慧城市建设有限公司	3,000.00	100%	2020.8.31
临沧恒瑞农业开发有限公司	4,000.00	100%	2021.11.2
临沧陆港智慧物流园发展有限公司	1,000.00	100%	2021.10.26
临沧恒乙管业有限公司	506.00	100%	2021.9.30
临沧恒昌建筑有限公司	1,000.00	100%	2022.10.28
临沧恒馨物业管理有限公司	97.55	100%	2021.12.7
临沧旭正医药用品制造有限公司	500.00	70%	2021.9.1
临沧国澳资产投资有限公司	2,000.00	51%	2015.12.16
临沧边境经济合作区投资开发有限公司	32,200.00	100%	2012.2.7
临沧边境经济合作区融资担保有限公司	5,000.00	100%	2013.3.13
临沧银源供排水服务有限公司	221.62	100%	2017.10.10

子公司名称	实收资本（万元）	股权比例	投资日期
临沧勐向物业管理有限公司	100.00	100%	2018.5.2
永德鑫阳商贸有限公司	0.00	51.02%	2021.12.2
临沧德厚矿业有限公司	3,000.00	100%	2010.11.24
临沧市水务投资经营有限公司	32,675.00	6.64%	2010.3.22
临沧市城市建设投资有限公司	12,600.00	79.37%	2010.12.28
凤庆县城乡建设投资开发有限责任公司	13,717.12	100%	2010.12.17
镇康县城市建设开发投资有限责任公司	3,088.17	30.88%	2011.6.7
双江拉祜族佤族布朗族傣族自治县城市建设投资开发有限公司	5,000.00	100%	2011.6.7
永德县城市建设开发投资有限责任公司	6,000.00	100%	2010.12.27
云县城市建设投资有限公司	10,100.00	9.26%	2011.6.20
云县城镇供排水有限公司	1,900.00	26.32%	2012.7.26
临沧市临翔区城市建设开发投资有限责任公司	8,000.00	100%	2003.6.12
沧源佤族自治县城市建设投资有限公司	1,100.00	100%	2011.5.27
云南金海棠股权投资基金管理有限公司	300.00	100%	2013.11.1
临沧市铁路投资有限公司	5,000.00	100%	2015.1.30
临沧恒美酒业经营有限公司	1,000.00	100%	2019.7.31
临沧晨翔商贸有限公司	500.00	100%	2021.7.23
临沧翔升教育资产投资经营有限公司	100.00	100%	2022.10.28
临沧恩康医疗用品经营有限责任公司	100.00	100%	2021.7.1
临沧联合物业服务有限责任公司	350.00	51%	2018.12.24
临沧市粮食储备经营有限公司	623.77	100%	2021.12.17
云南沧兴酒店管理有限责任公司	100.00	100%	2014.12.17

2015 年度、2016 年度子公司临沧市水务投资经营有限公司（以下简称：水务投资公司）收到国开发展基金有限公司投资入股，依据投资协议的规定，基金公司不参与水务投资公司的经营管理，同时该部分股权资本金不享有公司经营收益，故本年度本公司仍将水务投资公司纳入合并报表范围，截止 2022 年 12 月 31 日，国开发展基金有限公司投资共 296,750,000.00 元。

2015 年 11 月子公司云县城镇供排水有限公司收到中国农发重点建设基金有限公司投资入股，依据投资协议的规定，基金公司不参与云县城镇供排水有限公司的经营管理，同时该部分股权资本金不享有公司经营收益，故本年度本公司仍将云县城镇供排水有限公司纳入合并报表范围，截止 2022 年 12 月 31 日，国开发展基金有限公司投资共 14,000,000.00 元。

2016 年度云南省扶贫投资开发有限公司向子公司镇康县城市建设开发投资有限责任公司（以下简称：镇康县城投公司）注入云南省易地扶贫搬迁专项建设资本金，依据《增资扩股协议》的规定，云南省扶贫投资开发有限公司不干涉镇康县城投公司的日常经营活动，不参与日常经营决策，不向

其委派董事、监事及高级管理人员，不参与分配红利，故本年度本公司仍将镇康县城投公司纳入合并报表范围，截止 2022 年 12 月 31 日，云南省扶贫投资开发有限公司投资共 17,881,700.00 元。

2017 年度中国农发重点建设基金有限公司向子公司云县城市建设投资有限公司（以下简称：云县城投公司）注入云县 2016 年城镇棚户区改造项目专项资本金，并于 2017 年 7 月 13 日办理工商变更手续，依据双方签订的“云南（项目资本金）6-0489 号”增资扩股协议约定，中国农发重点建设基金有限公司不干涉云县城投公司的日常经营活动，不参与日常经营决策，不向其委派董事、监事及高级管理人员，不参与分配红利，故本年度本公司仍将云县城投公司纳入合并报表范围，截止 2022 年 12 月 31 日，中国农发重点建设基金有限公司投资共 91,000,000.00 元。

2.17.2 本期合并报表范围的变化情况：

本年度公司全资子公司临沧晨翔商贸有限公司设立临沧翔升教育资产投资经营有限公司，持股 100%，将其纳入合并报表范围；

本年度公司根据临沧市人民政府国有资产监督管理委员会文件接收云南沧兴酒店管理有限责任公司 100% 股权，并已办理账务及资产交接手续，本年度将其纳入合并报表范围。

本年度根据临沧市人民政府国有资产监督管理委员会批复同意将耿马傣族佤族自治县城乡建设投资有限责任公司、临沧市民族歌舞演艺有限责任公司（含临沧佤山农村数字电影院线有限公司、上海临沪绿色食品有限公司两户子公司）整体股权划出，本公司不再享有控制权，本年度不再纳入合并报表范围。

本年度临沧工业园区国有资产投资经营有限公司下属子公司临沧恒居房地产开发有限公司因股权发生变化，持股比例降为 49%，因此本年度不再纳入合并报表范围。

2.18 会计政策、会计估计和核算方法的变更及影响

本公司在本会计期间会计政策、会计估计和核算方法没有发生变更。

3、主要税项

公司主要应纳税税种如下：

3.1 增值税

自 2013 年 8 月营改增，交通运输业缴纳增值税，客运按 3% 简易征收；货运本年度根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，按 9% 计算销项税额；不动产租赁按 3% 或 5% 简易征收计算销项税额，其他服务业按 3% 计算征收，子公司临沧临通有限责任公司（临通大酒店）、临沧边境经济合作区投资开发有限公司其他服务业按 6% 征收，其他子公司按 3% 简易征收。

根据财政部、税务总局《关于公共租赁住房税收优惠政策的公告》（2019 年第 61 号），本公司下属各区域县城投公司收取的符合条件的保障房租金暂免征收增值税。根据《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号），以上文件延期至 2023 年 12 月 31 日。

3.2 城市维护建设费

临沧市内按照流转税的 7%计缴，临沧市各县按照流转税的 5%计缴。

3.3 教育费附加、地方教育费附加

教育费附加按照流转税的 3%计缴，地方教育费附加按照流转税的 2%计缴。

3.4 企业所得税

下属子公司临沧市交通运输集团公司根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税（2011）58 号、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局 2012 第 12 号，公司收入符合《产业结构调整指导目录》第一类第 24 款第 3、8、18 种，于 2017 年 5 月 11 日取得临地直通（2017）101 号企业所得税优惠备案表，享受西部大开发优惠政策，企业所得税税率为 15%。本公司及其他下属子公司企业所得税税率为 25%。

3.5 其他税项

房产税、土地使用税、印花税等按国家规定征收比例计算缴纳。

个人所得税由员工个人负担，本公司为其代扣代缴。

4、控股子公司、参股公司及其他长期投资

4.1 子公司基本情况

序号	子公司名称	企业性质	实收资本(万元)	经营范围
1	临沧华裕生态农业有限责任公司	有限责任公司	802.00	谷物、茶果树、蔬菜，园艺花卉种植及农产品加工销售
2	临沧临通有限责任公司（临通大酒店）	有限责任公司	2,000.00	住宿、餐饮、歌舞娱乐、表演、物业管理、商场等
2.1	临沧佻山酒店有限责任公司	有限责任公司	60.00	住宿、餐饮；房屋租赁；物业管理；会议服务；汽车租赁；停车服务；歌舞娱乐；棋牌、茶室、酒吧、体育健身；洗浴、美容美发服务；主食、热菜、凉菜、散装食品、预包装食品、酒类、饮料、日用百货、卷烟零售。
2.2	耿马孟定白马大酒店有限责任公司	有限责任公司	400.00	住宿、餐饮；房屋租赁；物业管理；会议服务；汽车租赁；停车服务；歌舞娱乐；棋牌、茶室、酒吧、体育健身；洗浴、美容美发服务；散装食品、预包装食品、酒类、日用百货、卷烟零售。出口：百货、针纺织品、五金交电、日用杂货、建筑材料、硫酸、酒精、冰醋酸、农用机械。进口：农副产品、珠宝玉石、茶叶、粮油及粮油制品、橡胶、矿产品。
3	临沧市交通运输集团公司	有限责任公司	3,258.00	道路客货运输经营，出租经营，驾驶员培训，汽车租赁等
4	临沧工业园区国有资产投资经营有限公司	有限责任公司	6,000.00	负责工业园区国有资产的经营管理，投资工业园区基础设施建设等
4.1	临沧市恒源建设有限责任公司	有限责任公司	2,000.00	土地整治服务；住房租赁；物业管理；园林绿化工程施工；树木种植经营；建筑材料销售；工程管理服务；商务代理代办服务；房屋拆迁服务
4.2	临沧瑞玺生物产业园开发有限公司	有限责任公司	5,000.00	产业园区及其配套设施的投资、开发、建设；园区招商、运营、管理；房屋及设备租赁；物业管理；会展服务、仓储、物流、企业管理及营销咨询；货物及技术进出口；计算机软件开发、技术咨询；城市园林绿化工程设施及施工；广告设计、制作、代理和发布
4.3	临沧文伟智慧城市建设有限公司	有限责任公司	3,000.00	许可项目：建设工程施工；基础电信业务（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：土地整治服务；非居住房地产租赁；物业管理；信息系统集成服务；物联网技术服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；国内贸易代理；金属材料销售；橡胶制品销售；塑料制品销售；广告制作；广告发布；企业管理咨询；企业管理；商务代理代办服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）
4.4	临沧恒瑞农业开发有限公司	有限责任公司	4,000.00	新鲜水果批发；新鲜蔬菜批发；新鲜水果零售；食品进出口；食用农产品初加工；食用农产品零售；食用农产品批发；农业专业及辅助性活动；初级农产品收购；新鲜蔬菜零售；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；蔬菜种植；水果种植；包装服务；日用百货销售；日用品批发；土地使用权租赁；土地整治服务；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；物业管理；停车场服务；供应链管理服务；智能农业管理；销售代理；非居住房地产租赁；租赁服务等。

序号	子公司名称	企业性质	实收资本(万元)	经营范围
4.5	临沧陆港智慧物流园发展有限公司	有限责任公司	1,000.00	粮油仓储服务；保税物流中心经营；保税仓库经营；道路货物运输（网络货运）（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：园区管理服务；非居住房地产租赁；农副产品销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；国内货物运输代理；电子产品销售；智能仓储装备销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；国内集装箱货物运输代理。
4.6	临沧恒乙管业有限公司	有限责任公司	506.00	橡胶制品制造；橡胶制品销售；五金产品批发；五金产品研发；五金产品零售；建筑材料销售；日用品销售；有色金属合金销售；塑料制品销售；金属材料销售；玻璃纤维增强塑料制品制造；塑料制品制造；合成材料销售；合成材料制造（不含危险化学品）；模具销售；模具制造；机械零件、零部件销售；专业设计服务；工业设计服务；工程管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械设备租赁；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；新材料技术研发；玻璃纤维增强塑料制品销售；销售代理。
4.7	临沧恒昌建筑有限公司	有限责任公司	1,000.00	建筑工程、市政公用工程、公路工程、水利水电工程施工。
4.8	临沧恒馨物业管理有限公司	有限责任公司	97.55	物业管理；房屋中介服务；新能源车、电动车、汽车、房地产租赁经营；停车场服务；共享自行车服务；装饰装修；家政服务；家电、水电维修；酒店管理；餐饮服务；园林绿化；清洁服务；五金交电、日用百货、安防器材、交通设施器材、办公用品及办公设备销售；施工劳务；机电维修服务；票务代理服务；室内外广告设计、制作、代理、发布；计算机网络设备的安装及维护；新能源车研发、推广运用；充电桩销售及安装服务；商务代理代办服务；会议、展览及相关服务；办公服务；民用建材批发及销售；商业综合体管理服务。
4.9	临沧旭正医药用品制造有限公司	其他有限责任公司	500.00	医用口罩生产（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：医护人员防护用品生产（I类医疗器械）；第一类医疗器械生产；第二类医疗器械销售；第一类医疗器械销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；医护人员防护用品零售；医护人员防护用品批发；产业用纺织制成品制造；产业用纺织制成品销售；面料纺织加工；纸制品制造；纸制品销售；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；产业用纺织制成品生产；服装辅料制造；服装辅料销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；互联网安全服务；互联网数据服务；工业互联网数据服务；技术进出口；货物进出口；服装制造；家用纺织制成品制造）。
4.10	临沧国澳资产投资有限公司	其他有限责任公司	2,000.00	房地产开发经营（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：农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；非居住房地产租赁；物业管理。
5	临沧边境经济合作区投资开发有限公司	其他有限责任公司	32,200.00	房地产开发经营；食品销售（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：自有资金投资的资产管理服务；以自有资金从事投资活动；非融资担保服务；土地整治服务；住房租赁；工程管理服务；国内贸易代理；非金属矿及制品销售；金属矿石销售；木炭、薪柴销售；水产品零售；水产品批发；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；机械设备销售；日用百货销售；林业产品销售；橡胶制品销售；建筑材料销售；建筑用钢筋产品销售；新鲜水果批发；新鲜蔬菜零售；农副产品销售；进出口代理；货物进出口；粮食收购。

序号	子公司名称	企业性质	实收资本(万元)	经营范围
5.1	临沧边境经济合作区融资担保有限公司	有限责任公司	5,000.00	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、其他融资性担保业务；与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务；以自有资金进行投资。
5.2	临沧银源供排水服务有限公司	有限责任公司	221.62	自来水的生产、销售；供排水管安装维修；水管器材配件批发零售；污水处理和垃圾处理工程项目建设和管理；市政道路工程施工。
5.3	临沧勐向物业管理有限公司	有限责任公司	100.00	物业管理服务，保洁服务，家政服务，房地产中介服务。
5.4	永德鑫阳商贸有限公司	其他有限责任公司	0.00	许可项目：报废机动车回收；机动车检验检测服务（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：未经加工的坚果、干果销售；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；农副产品销售；初级农产品收购；低温仓储（不含危险化学品等需许可审批的项目）；工程管理服务；机动车驾驶人考试场地服务；箱包制造；箱包销售；机动车修理和维护；机动车驾驶员培训。
6	临沧德厚矿业有限公司	有限责任公司	3,000.00	矿业的投资、管理
7	临沧市水务投资经营有限公司	其他有限责任公司	32,675.00	临沧市水源、供水、污水处理等基础设施建设和融资、投资和管理，整合水利技术人才资源，开展水利水电技术咨询与服务
8	临沧市城市建设投资有限公司	其他有限责任公司	12,600.00	工程总承包、项目管理、土地收储、委托代建、房地产开发经营、房屋租赁、建筑装修及材料经营，各类建筑工程项目的技术咨询、广告业务、城市空间及城市停车经营
8.1	凤庆县城乡建设投资开发有限责任公司	有限责任公司	13,717.12	市政建设开发、农村集镇建设开发、房地产开发经营、乡村公路建设、城镇市场开发建设
8.2	镇康县城市建设开发投资有限责任公司	有限责任公司	3,088.17	工程总承包、项目管理、土地收储和整理、委托代理、房地产开发经营、房屋租赁、建筑维修及材料经营
8.3	双江拉祜族佤族布朗族傣族自治县城市建设投资开发有限公司	有限责任公司	5,000.00	市政建设投资、融资、市政工程建设；土地收储、治理；房地产开发、销售；工程承包；建材销售
8.4	永德县城市建设开发投资有限责任公司	有限责任公司	6,000.00	建设工程施工；房地产开发经营；城市生活垃圾经营性服务；电气安装服务，一般项目：项目策划与公关服务；以自有资金从事投资活动；对外承包工程；土地整治服务；土地使用权租赁；房地产经纪；商业综合体管理服务；物业管理；市政设施管理；集贸市场管理服务；园林绿化工程施工；建筑材料销售；城市绿化管理；城乡市容管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；广告设计、代理；污水处理及其再生利用；农村生活垃圾经营性服务；物联网技术服务；计算机系统服务；信息系统集成服务；信息咨询服务
8.5	云县城市建设投资有限公司	有限责任公司	10,100.00	工程总承包、项目管理、土地收储和整理、委托代建、房地产开发经营、房屋租赁、房屋中介、建筑装修及材料经营
8.5.1	云县城镇供排水有限公司	有限责任公司	1,900.00	自来水生产和供应（筹建）；承担县城供水管网改造及第三水厂融资、建设及经营管理；县城污水处理项目融资、建设及经营管理；乡镇小城镇供水、污水处理项目的融资、建设及经营管理

序号	子公司名称	企业性质	实收资本(万元)	经营范围
8.6	临沧市临翔区城市建设开发投资有限责任公司	有限责任公司	8,000.00	城市基础设施建设、规划区的土地开发、城市污水处理、城市供排水、垃圾处理、农村公路建设投资、小城镇开发建设、房地产开发；国有资产管理维护。
8.7	沧源佤族自治县城市建设投资有限公司	其他有限责任公司	1,100.00	城市供水、山泉水生产、销售；城市建筑工程总承包、项目管理、土地收储和整理、委托代理、房地产开发经营、房屋租赁、建筑维修及材料经营；各类建筑工程项目的技术咨询，城市空间及城市停车经营；城市供水工程建设投资、管道安装、维修；管道、水暖管材、管件的销售；农村基础设施建设；危旧房改造；旅游投资开发建设。
9	云南金海棠股权投资基金管理有限公司	有限责任公司	300.00	发起设立股权投资企业，募集股权投资基金；受托管理股权投资基金，从事投融资管理及相关咨询服务；经批准或登记机关许可的其他有关业务
10	临沧市铁路投资有限公司	有限责任公司	5,000.00	铁路投资与资产管理；经营和管理市级有关铁路基本建设资金；与铁路相关的资本运营、实业投资；贸易仓储；土地开发经营、物流及法律法规允许或市政府委托、授权的其他经营
11	临沧恒美酒业经营有限公司	有限责任公司	1,000.00	酒类经营、食品销售、食用农产品批发；食用农产品零售；农副产品销售；互联网销售、鲜肉批发；鲜肉零售；办公用品销售；家具销售。
12	临沧晨翔商贸有限公司	有限责任公司	500.00	货物进出口；技术进出口；进出口代理；食品进出口；化工产品销售（不含许可类化工产品）；食品经营（仅销售预包装食品）；金属矿石销售；选矿；成品油批发（不含危险化学品）；饲料原料销售；饲料添加剂销售；化肥销售；肥料销售；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；办公用品销售；包装材料及制品销售；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；五金产品批发；五金产品零售；电子产品销售；通信设备制造；通讯设备销售；机械电气设备销售；机械零件、零部件销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；文具用品零售；家具销售；日用百货销售；针纺织品及原料销售；报关业务。
12.1	临沧翔升教育资产投资经营有限公司	有限责任公司	100.00	一般项目：承接总公司工程建设业务；以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；物业管理；餐饮管理；单位后勤管理服务；住房租赁；非居住房地产租赁；仓储设备租赁服务；农副产品销售；未经加工的坚果、干果销售；日用百货销售；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务
13	临沧恩康医疗用品经营有限责任公司	有限责任公司	100.00	医疗用品、耗材零售，配镜，营养和保健品批发零售，婴幼儿用品（不含婴幼儿配方奶粉）批发零售，医疗用品租赁，百货、日用品批发零售。
14	临沧联合物业服务有限责任公司	有限责任公司	350.00	餐饮服务；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；公路管理与养护（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：物业管理；酒店管理；市政设施管理；城市绿化管理；企业管理咨询；会议及展览服务；住房租赁；环境卫生公共设施安装服务；污水处理及其再生利用；软件开发。
15	临沧市粮食储备经营有限公司	有限责任公司	623.77	粮食仓储服务；粮食及制品、食油及制品批发零售；大米加工；饲料、百货批发零售；粮油进出口。
16	云南沧兴酒店管理有限责任公司	有限责任公司	100.00	一般项目：酒店管理；住宿；承办会议及商品展览展示活动；房屋租赁、场地租赁；停车场服务；茶叶、预包装食品兼散装食品的销售；棋牌服务；茶水服务；汽车租赁

4.2 参股公司及其他长期投资

公司名称	企业性质	注册资本	经营范围	实际投资额(万元)	所占权益比例
临沧中青交通石化有限责任公司	有限责任公司	1,917.12	资产管理, 预包装食品, 汽车零配件, 日用百货, 化肥零售, 汽车美容。	935.27	49%
临沧云端家政服务有限公司	有限责任公司	10.00	家政服务; 搬运装卸、仓储理货; 道路运输服务。	8.00	40%
耿马中北建设项目管理有限公司	有限责任公司	6,868.43	城市建设、城市建设的规划、设计、运营、维护管理。	1,717.00	25%
耿马勐相湿地公园管理有限公司	有限责任公司	9,849.45	城市建设的规划、设计、建设、运营维护与管理; 园林绿化工程。	1,969.89	20%
镇康县中达实业有限公司	有限责任公司	25,171.00	农副产品收购、加工、销售; 农作物种植; 苗木培育、销售; 房屋建筑工程; 园林绿化工程设计、施工; 建筑、装饰、装修材料销售; 自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外) 国内贸易; 房地产开发; 物业管理; 物流服务。	4,594.00	7%
临沧市民用爆破器材专营有限责任公司	有限责任公司	146.39	工业炸药、工业雷管、导爆索及各种民用爆破器材; 化轻建材产品及原材料, 机电产品, 日用百货; 房地产信息服务; 边境贸易; 自有房屋、土地租赁; 营业性爆破作业设计施工; 民用爆炸物品储存、配送、清退、汽车租赁; 爆破钻孔; 爆破设备租赁及爆破安全监理。	10.20	6.97%
云南悦途科技有限公司	有限责任公司	3,000.00	许可项目: 建设工程设计; 保险代理业务; 第一类增值电信业务; 第二类增值电信业务; 巡游出租汽车经营服务; 网络预约出租汽车经营服务; 道路货物运输(网络货运); 在线数据处理与交易处理业务(经营类电子商务); 旅游业务(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, 具体经营项目以审批结果为准) 一般项目: 软件开发; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 信息系统集成服务; 计算机系统服务; 网络技术服务; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 小微型客车租赁经营服务; 票务代理服务; 市场调查(不含涉外调查); 国内贸易代理; 销售代理。	60.00	2%
临沧益众汽车服务有限公司	有限责任公司	300.00	汽车零售; 汽车修理与维护; 汽车装饰; 二手车经销服务; 汽车租赁; 汽车配件零售及批发; 汽车装饰美容及洗车服务; 会议与展览服务。	75.00	25%
临沧恒居房地产开发有限公司	其他有限责任公司	3,613.38	房地产开发经营; 房地产销售; 物业管理; 对房地产业的投资; 房屋租赁服务。	1,770.56	49%
临沧永旭生物科技有限公司	有限责任公司	1,000.00	生物技术开发、转让、咨询、服务; 食品、保健品、生物工程制品的研制、开发、销售; 传统产业中的高科技转换运用、高新技术	531.90	41%

公司名称	企业性质	注册资本	经营范围	实际投资额(万元)	所占权益比例
			术产业化项目及技术的引进、投资、研究、推广。		
临沧中远海运物流有限公司	有限责任公司	10,500.00	物流服务；揽运、托运、订运、仓储、中转、集装箱拼装拆箱、报关、报验、代办保险业务、相关的运输服务及物流服务咨询业务；海运、铁路运输、陆运、空运进出口货物及过境货物的国际运输代理业务；装卸搬运；吊装服务；普通货运，大型物件运输（1、2、3、4）；国内货物运输代理、货运代办、货物联运、无船承运业务、租赁服务；会务会展服务；公路旅客运输；停车场服务；批发和零售（百货、农副产品），从事货物及技术的进出口业务；危险化学品运输（包括放射性物品运输）。	5,250.00	50%
临沧市临翔区翔昌投资建设有限责任公司	有限责任公司	11,208.88	城乡基础设施建设与投资业务；水利水电工程及城乡供排水工程；城乡扶贫开发、土地开发、经营业务；农村公路建设投资，国有资产的管理与经营业务；项目管理、经营代理；仓储物流、信息咨询服务。	100.00	0.89%
凤庆县益通实业有限公司	其他有限责任公司	1,305.60	商务代理代办服务；餐饮服务；小吃服务；住宿；电影放映；歌舞娱乐；互联网销售；企业管理；文化传播；房地产开发经营；儿童乐园；仓储物流；健身服务；养生服务；美容美发；建筑装饰工程；电子产品、家用电器销售；车票、机票代理销售；家庭服务；机动车驾驶员培训；广告设计、制作、代理、发布；汽车销售、汽车维修、汽车保养、汽车美容；二手车经销；房屋租赁；超级市场零售。	1,305.60	51.00%
临沧市水土流失治理开发有限责任公司	有限责任公司	75.00	沙土流失治理、开发	100.00	0%

5、合并报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年末数”指 2022 年 12 月 31 日的金额，“年初数”指 2022 年 1 月 1 日的金额。

5.1 货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			1,472,894.65			216,655.84
人民币			1,472,894.65			216,655.84
美元						
银行存款：			1,021,673,526.70			863,744,685.43
人民币			1,021,673,526.70			863,744,685.43
美元						
其他货币资金：			67,694,363.26			7,708,990.66
人民币			67,694,363.26			7,708,990.66
合 计			1,090,840,784.61			871,670,331.93

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金共 67,694,363.26 元，其中：未受限其他货币资金人民币 600.00 元，为下属镇康县城市建设投资有限公司支付宝账户存款；所有权受到限制的其他货币资金人民币 67,693,763.26 元，分别为：

- (1) 子公司临沧边境经济合作区投资开发有限公司存出担保保证金 6,250,864.39 元；
- (2) 子公司临沧工业园区国有资产经营有限公司农民工工资保证金 788,400.00 元和票据保证金 60,004,498.87 元；
- (3) 子公司临沧交通运输集团公司信用证保证金 650,000.00 元。

5.2 应收账款

5.2.1 按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	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	95,506,291.76	36.70	677,416.32	22,224,186.26	11.84	343,013.91
1至2年	2,642,051.89	1.02	27,960.64	14,195,376.27	7.56	183,576.25
2至3年	11,618,647.26	4.46	162,812.13	34,075,236.37	18.16	657,677.58
3至4年	33,779,001.87	12.98	656,978.15	5,964,836.90	3.18	1,236.74
4至5年	5,961,836.90	2.29	1,236.74	525,333.73	0.28	10,506.67
5年以上	110,721,903.27	42.55	6,553,202.74	110,685,930.97	58.98	6,550,089.67
合 计	260,229,732.95	100.00	8,079,606.72	187,670,900.50	100.00	7,746,100.82

注：应收政府款项、售房款项、未结算票款预计不会发生减值，故未按余额百分比计提坏账。

5.2.2 本期收回或转回的已全额计提坏账准备的应收账款

本公司无本期收回或转回的已全额计提坏账准备的应收账款。

5.2.3 本报告期实际核销的应收账款情况

本公司本报告期无核销的应收账款。

5.2.4 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无。

5.2.5 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
临沧市强力建筑集团有限责任公司	非关联方	58,362,344.30	5 年以上	22.43
云南滇粮实业集团有限公司	非关联方	55,737,789.54	1 年以内	21.42
应收熊国文购房款	非关联方	41,734,345.00	1-5 年及 5 年以上	16.04
昆明市西部汽车客运站有限公司	非关联方	34,024,007.10	0-4 年	13.07
云南澜沧江酒业集团有限公司	非关联方	8,649,572.20	5 年以上	3.32
合 计		198,508,058.14	—	76.28

5.3 预付款项

5.3.1 按账龄列示

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	99,498,699.19	49.01	202,873,292.02	61.62
1至2年	45,414,543.38	22.37	67,459,735.61	20.49
2至3年	173,036.44	0.09	717,906.65	0.22
3年以上	57,913,255.62	28.53	58,155,095.03	17.67
合 计	202,999,534.63	100.00	329,206,029.31	100.00

5.3.2 预付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	备注	占预付账款总额的比例（%）
临沧市财政局	非关联方	52,000,000.00	预付资产购买款	25.62
中铁开发投资集团有限公司临沧职业学院建设项目指挥部	非关联方	20,000,000.00	预付工程款	9.85
五矿二十三冶建设集团有限公司	非关联方	15,305,260.00	预付工程款	7.54
云南恒玺建筑工程有限公司	参股单位	11,050,000.02	预付工程款	5.44
临沧市强力建筑集团有限责任公司	非关联方	10,000,000.00	预付工程款	4.93
合 计	—	108,355,260.02	—	53.38

5.4 其他应收款

5.4.1 按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	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	756,386,260.25	25.68	1,912,731.06	1,052,252,481.40	36.26	3,575,216.71
1 至 2 年	580,702,212.43	19.72	1,212,649.13	357,920,727.54	12.34	2,560,521.29
2 至 3 年	314,677,940.64	10.69	2,323,044.73	193,628,363.33	6.67	2,107,320.25
3 至 4 年	148,521,516.77	5.04	1,886,467.79	236,766,733.36	8.16	1,947,072.80
4 至 5 年	218,083,542.47	7.41	691,518.02	420,016,577.81	14.48	2,620,216.63
5 年以上	926,419,164.26	31.46	4,539,342.47	641,063,610.30	22.09	2,227,429.97
合 计	2,944,790,636.82	100.00	12,565,753.20	2,901,648,493.74	100.00	15,037,777.65

注：其他应收款中针对各级财政、各级人民政府款项预计不会发生减值，故未计提坏账准备。

5.4.2 本期收回或转回的已全额计提坏账准备的其他应收款

本公司无本期收回或转回的已全额计提坏账准备的其他应收款。

5.4.3 本报告期实际核销的其他应收款情况

本公司本报告期无核销的其他应收款。

5.4.4 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无。

5.4.5 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占其他应收款总额的比例 (%)
临沧市公路建设开发有限责任公司	非关联方	351,500,000.00	0-5 年	调度资金	11.94
临沧市城乡建设开发集团有限公司	非关联方	166,285,259.54	1-2 年	易地扶贫资金	5.65
镇康县财政局	非关联方	145,256,876.44	0-3 年	暂借款	4.93
镇康县交通运输局	非关联方	130,462,666.52	3-5 年	易地扶贫资金	4.43
临沧市高速公路开发投资有限责任公司	非关联方	100,000,000.00	1 年以内, 1-2 年	代垫资金	3.40
合 计	—	893,504,802.50	—	—	30.35

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品（开发产品）	8,953,741,155.47		8,953,741,155.47	10,535,669,339.05		10,535,669,339.05
原材料	5,476,291.89		5,476,291.89	14,977,589.16		14,977,589.16
低值易耗品	404,442.48		404,442.48	285,671.09		285,671.09
开发土地	2,818,162,787.44		2,818,162,787.44	2,570,480,375.60		2,570,480,375.60
库存商品	107,850,917.11		107,850,917.11	56,023,366.14		56,023,366.14
合 计	11,885,635,594.39		11,885,635,594.39	13,177,436,341.04		13,177,436,341.04

5.6 其他流动资产

项 目	年末数	年初数
应收代偿款	15,344,617.50	14,267,981.79
待认证进项税、留抵及预缴增值税	119,348,597.35	71,513,635.29
合 计	134,693,214.85	85,781,617.08

本公司的其他流动资产为下属子公司应收代偿款、待抵扣增值税进项税额、预缴税金。

5.7 长期股权投资

5.7.1 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	持股比例	年初数	本期增加	本期减少	年末数
临沧中青交通石化有限责任公司	9,352,699.38	49.00%	7,532,262.01	1,174,949.12	1,888,890.23	6,818,320.90
临沧益众汽车服务有限公司	750,000.00	25.00%	750,000.00	1,711,797.56	500,000.00	1,961,797.56
云南悦途科技有限公司	600,000.00	2.00%	600,000.00			600,000.00
凤庆县益通实业有限公司	13,056,000.00	51.00%	13,056,000.00			13,056,000.00
临沧市水土流失治理开发有限责任公司	1,000,000.00	100.00%	1,000,000.00			1,000,000.00
临沧市民用爆破器材专营有限责任公司	102,000.00	6.97%	102,000.00			102,000.00
临沧永旭生物科技有限公司	5,319,000.00	41.00%	4,290,051.30	-755,352.62		3,534,698.68
临沧恒居房地产开发有限公司	17,705,575.00	49.00%		16,983,556.64	477,829.71	16,505,726.93
临沧保利恒馨物业管理服务有限公司	490,000.00	49.00%		490,000.00		490,000.00
临沧云端家政服务服务有限公司	80,000.00	40.00%	80,000.00		80,000.00	
耿马中北建设项目管理有限公司	17,170,000.00	25.00%	17,170,000.00		17,170,000.00	
耿马勐相湿地公园管理有限公司	19,698,900.00	20.00%	19,698,900.00		19,698,900.00	
镇康县中达实业有限公司	45,940,000.00	7.00%	45,940,000.00			45,940,000.00
临沧市临翔区翔昌投资建设有限责任公司	1,000,000.00	0.89%	1,000,000.00			1,000,000.00
临沧中远海运物流有限公司	52,500,000.00	50.00%	52,500,000.00			52,500,000.00
合 计	184,764,174.38	—	163,719,213.31	19,604,950.70	39,815,619.94	143,508,544.07

本年变动情况：

①公司子公司耿马傣族佤族自治县城乡建设投资有限责任公司持有耿马中北建设项目管理有限公司 25%股权、耿马勐相湿地公园管理有限公司 20%股权，本年度经临沧市人民政府国有资产监督管理委员会批准同意将其无偿划转至耿马傣族佤族自治县国有资产监督管理委员会，因此减少相应两户参股企业的长期股权投资。

②公司子公司临沧市民族歌舞演艺有限责任公司持有临沧云端家政服务服务有限公司 40%股权，本年

度经临沧市人民政府“临国资发[2022]23”号文件批准同意，将临沧市民族歌舞演艺有限责任公司无偿划转至临沧市文化传媒集团有限公司，因此减少对临沧云端家政服务有限公司股权投资。

③公司子公司临沧恒馨物业管理有限公司本年度出资设立临沧保利恒馨物业服务管理有限公司，投资金额为 490,000.00 元，持股比例 49%。

④子公司临沧市交通运输集团公司设立凤庆县益通实业有限公司，但不参与凤庆县益通实业有限公司经营管理及决策，因此不具有控制权，未将其纳入合并报表范围。

⑤子公司临沧工业园区国有资产投资经营有限公司的子公司临沧恒居房地产开发有限公司因本年度其他股东增资后丧失控制权，调整至长期股权投资进行列报。

本年未确认投资收益项目情况：

①临沧市水土流失开发有限责任公司由行业主管单位进行管理，公司未能取得实质控制权，未将其纳入合并范围。

②临沧市民用爆破器材专营有限责任公司持股仅 6.97%，不具有重大影响，采用成本法进行核算。

③临沧中远海运物流有限公司持股 50%，为招商引资与中远海运物流供应链有限公司设立的项目公司，目前仍在项目建设期间，暂未产生损益。

5.8 固定资产

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
一、账面原值合计	1,666,269,876.84	89,635,923.96	66,157,655.01	1,689,748,145.79
其中：房屋建筑物	1,330,844,003.23	48,002,688.94	17,778,319.08	1,361,068,373.09
运输工具	244,541,642.05	31,271,748.02	41,120,387.02	234,693,003.05
机器设备	42,752,515.81	7,169,684.11	3,381,397.61	46,540,802.31
办公家具	13,820,778.53	1,963,023.13	782,315.00	15,001,486.66
电子设备	32,997,744.70	2,296,349.76	2,877,613.78	32,416,480.68
其他设备	239,622.52	6,000.00	217,622.52	28,000.00
办公设备	1,073,570.00	-1,073,570.00		
二、累计折旧合计	663,694,682.93	71,039,045.50	56,461,149.21	678,272,579.22
其中：房屋建筑物	436,854,001.27	33,263,127.55	11,274,136.06	458,842,992.76
运输工具	160,333,083.41	28,133,773.36	40,201,585.59	148,265,271.18
机器设备	28,205,400.60	5,129,227.13	2,082,424.53	31,252,203.20
办公家具	9,414,495.24	2,641,771.46	626,079.94	11,430,186.76
电子设备	27,698,712.34	2,841,989.34	2,070,181.70	28,470,519.98
其他设备	208,918.49	9,228.24	206,741.39	11,405.34
办公设备	980,071.58	-980,071.58		
三、账面净值合计	1,002,575,193.91			1,011,475,566.57
其中：房屋建筑物	893,990,001.96			902,225,380.33
运输工具	84,208,558.64			86,427,731.87

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
机器设备	14,547,115.21			15,288,599.11
办公家具	4,406,283.29			3,571,299.90
电子设备	5,299,032.36			3,945,960.70
其他设备	30,704.03			16,594.66
办公设备	93,498.42			
四、减值准备合计				
其中：房屋建筑物				
运输工具				
机器设备				
办公家具				
电子设备				
其他设备				
办公设备				
五、账面价值合计	1,002,575,193.91			1,011,475,566.57
其中：房屋建筑物	893,990,001.96			902,225,380.33
运输工具	84,208,558.64			86,427,731.87
机器设备	14,547,115.21			15,288,599.11
办公家具	4,406,283.29			3,571,299.90
电子设备	5,299,032.36			3,945,960.70
其他设备	30,704.03			16,594.66
办公设备	93,498.42			

注：固定资产抵押情况详见本附注 5.13 短期借款及 5.23 长期借款。

5.9 在建工程

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
交通运输集团客运站建设工程	25,472,122.52	7,403,206.78	28,936,508.67	3,938,820.63
临沧市军休人员活动中心维修改造项目		2,232,927.12		2,232,927.12
临沧职教园区建设项目		180,055,719.57		180,055,719.57
云县县城第三水厂项目	28,049,958.74			28,049,958.74
工业园区建设项目	1,026,787,937.02	568,054,909.28	22,421,061.69	1,572,421,784.61
酒店升级改造工程	310,373.83	464,164.30	310,373.83	464,164.30
华旭小区硬件设施升级改造	1,192,003.22	322,748.00	1,514,751.22	
粮食储备智能化升级改造	1,335,023.00			1,335,023.00
临沧市城投综合工程项目	689,656,986.46	115,623,606.24		805,280,592.70
双江贫困村基础设施建设项目	266,046,539.21	14,542,070.07		280,588,609.28

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
双江县棚户区改造项目	98,333,313.15	1,103,200.73		99,436,513.88
镇康县易地扶贫搬迁项目	123,517,510.22	1,044,663.38	26,195,150.00	98,367,023.60
镇康县城市综合建设项目	30,811,119.21	3,801,801.59		34,612,920.80
镇康县工业园区项目	61,173,052.39	-2,028,221.19	7,374,275.83	51,770,555.37
永德县城市综合建设项目	230,279,394.96	71,719,796.97		301,999,191.93
凤庆县城市综合建设项目	322,584,471.19	737,492.67		323,321,963.86
凤庆县易地扶贫及贫困村建设项目	215,367,392.29	111,682,669.85		327,050,062.14
云县城市综合建设项目	189,101,164.61	16,828,505.44	196,570,017.68	9,359,652.37
耿马县城市综合建设项目	613,351,365.34		613,351,365.34	
临翔区城市综合建设项目	822,203,079.77	42,183,694.35		864,386,774.12
临翔区棚户区改造安置房建设项目	213,099,006.46	215,131,884.73		428,230,891.19
合 计	4,958,671,813.59	1,350,904,839.88	896,673,504.26	5,412,903,149.21

5.10 无形资产

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
一、账面原值合计	1,616,561,567.81	26,445,671.29	25,148,094.36	1,617,859,144.74
其中：土地使用权	1,605,085,168.98	26,404,273.05	25,148,094.36	1,606,341,347.67
软件	4,570,877.44	41,398.24		4,612,275.68
特许经营权	6,878,460.00			6,878,460.00
商标	27,061.39			27,061.39
二、累计摊销合计	266,677,283.67	20,646,846.23	3,064,674.75	284,259,455.15
其中：土地使用权	261,501,320.90	19,618,576.99	3,064,674.75	278,055,223.14
软件	1,129,600.40	489,717.00	0.00	1,619,317.40
特许经营权	4,045,386.64	535,846.00	0	4,581,232.64
商标	975.73	2706.24	0.00	3681.97
三、减值准备合计				
其中：土地使用权				
软件				
特许经营权				
商标				
四、账面价值合计	1,349,884,284.14			1,333,599,689.59
其中：土地使用权	1,343,583,848.08			1,328,286,124.53
软件	3,441,277.04			2,992,958.28
特许经营权	2,833,073.36			2,297,227.36
商标	26,085.66			23,379.42

5.11 长期待摊费用

项目	年初数	本期增加	本期摊销	其他减少额	年末数
房屋、场地等租赁费	2,655,066.50	2,850.00	1,755,066.50		902,850.00
装修改造支出	2,933,420.37	552,033.63	1,277,022.52		2,208,431.48
交运集团公司保险费等	2,715,929.97	3,510,819.45	2,790,326.89		3,436,422.53
交运集团公司新客运站办公楼维修改造工程		2,761,144.88	2,343.57		2,758,801.31
临通大酒店更新改造费		2,790,595.06	133,307.13		2,657,287.93
沧兴酒店更新改造费		878,084.65	215,809.64		662,275.01
联体温棚灌溉系统安装建设项目		386,801.00	85,955.76		300,845.24
软件服务费		26,000.00	4,333.32		21,666.68
消防维护费	10,000.00		10,000.00		
合计	8,314,416.84	10,908,328.67	6,274,165.33		12,948,580.18

5.12 其他长期资产

项目名称	年末数	年初数
临沧市水利建设项目转贷款	1,139,899,080.78	1,171,429,938.92
临沧市临翔区铁路建设领导小组		299,000,000.00
祥云（大理）至临沧铁路云县段建设协调工作指挥部		237,000,000.00
滇西农产品现代物流园	105,816,440.13	112,071,384.57
临沧火车站站房扩容建设资金	72,000,000.00	72,000,000.00
工业园区标准厂房项目	58,389,203.70	58,389,203.70
临沧公路投资有限公司转贷款	53,000,000.00	53,000,000.00
南屏小学原址建设项目	20,536,062.52	20,536,062.52
镇康境外医学留观点	187,000,000.00	15,000,000.00
待认证进项税	16,006,296.85	13,319,362.82
预拨铁路建设项目资金（代缴耕地占用税）	13,246,346.00	13,246,346.00
凤庆县大临铁路建设项目工作协调领导小组		4,000,000.00
耿马傣族佤族自治县城乡建设投资有限责任公司	108,080,000.00	
大临铁路建设项目资金	232,000,000.00	
大理至临沧铁路征地拆迁项目	200,000,000.00	
减：一年内到期部分		
合计	2,205,973,429.98	2,068,992,298.53

5.13 短期借款

5.13.1 短期借款分类

项 目	年末数	年初数
信用借款	81,149,218.10	49,324,500.00
抵押借款	27,500,000.00	28,900,000.00
质押借款		50,000,000.00
保证借款	63,045,000.00	63,600,000.00
合 计	171,694,218.10	191,824,500.00

注：（1）信用借款 81,149,218.10 元，分别为：

①子公司临沧市粮食储备经营有限公司向中国农业发展银行临沧市分行借入 81,149,218.10 元，期限分别为 2022 年 6 月 8 日至 2023 年 6 月 7 日 15,101,580.00 元，年利率 3.65%；2022 年 3 月 18 日至 2023 年 3 月 17 日 19,174,800.00 元，年利率 3.65%；2022 年 11 月 18 日至 2023 年 11 月 17 日 24,592,000.00 元，年利率 3.65%；2022 年 10 月 27 日至 2023 年 10 月 26 日 22,280,838.10 元，年利率 3.65%；

（2）抵押借款 27,500,000.00 元，分别为：

①子公司临沧临通有限责任公司（临通大酒店）向中国工商银行股份有限公司临沧分行借入流动资金 18,000,000.00 元，以其名下位于临翔区世纪路 352 号的房地产（临国用 2002 字第 118 号土地使用权及临字第 020287 号、临字第 020288 号房产抵押）抵押，签订合同编号为 0251800057—2019 年（南屏）字 00122 号的借款合同及 0251800057—2015 年南屏（抵）字 0023 号最高额抵押合同（最高抵押额 4,760.00 万元），借款期限为 2022 年 5 月 18 日至 2023 年 5 月 18 日，年利率 4.50%；

②子公司临沧旭正医药用品制造有限公司以临沧工业园区国有资产投资经营有限公司云(2020)临翔区不动产权第 0001931 号房产为抵押向中国银行临沧市临翔支行借款 9,500,000.00 元，借款期限 2022 年 2 月 21 日至 2023 年 2 月 20 日，年利率 4.05%。

（3）保证借款 63,045,000.00 元，分别为：

①子公司临沧市粮食储备经营有限公司向中国农业发展银行临沧市分行借入 3,045,000.00 元，期限为 2022 年 9 月 27 日至 2023 年 9 月 26 日，利率 3.65%。临沧市国有资本投资运营有限公司提供连带责任担保，担保合同编号：533599001-2022 年临市（保）字 0001 号；

②子公司临沧工业园区国有资产投资经营有限公司由临沧市国有资本投资运营集团有限公司担保向富滇银行股份有限公司临沧分行借款 50,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 6 月 16 日至 2023 年 6 月 16 日，年利率 5.95%。

③子公司临沧晨翔商贸有限公司由临沧市国有资本投资运营集团有限公司担保向中国银行股份有限公司临沧市分行借款 10,000,000.00 元，借款期限 2022 年 6 月 30 日至 2023 年 6 月 30 日，年利率 3.85%。

5.13.2 逾期未偿还的短期借款情况

本公司本报告期内无已逾期未偿还的短期借款。

5.13.3 逾期未偿还的短期借款情况

本公司本报告期内无已逾期未偿还的短期借款。

5.14 应付票据

5.14.1 应付票据明细表

项 目	年 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	60,004,498.87	
合 计	60,004,498.87	

5.15 应付账款

5.15.1 按账龄列示

项 目	年 末 数	年 初 数
1 年以内	297,439,555.14	205,008,249.16
1-2 年	70,284,053.48	79,919,853.90
2-3 年	62,505,338.71	81,881,398.53
3 年以上	145,547,318.19	91,254,261.79
合 计	575,776,265.52	458,063,763.38

5.15.2 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

无。

5.15.3 应付账款前五名情况的说明

单位名称	内容	金额	账龄
临沧市教育体育局	应付工程款	150,078,630.00	1 年以内
云南九州建设集团有限公司	应付工程款	47,639,549.76	1-3 年
临沧市建威工程有限责任公司	应付工程款	33,851,706.53	1-3 年
云南正华建筑有限责任公司	应付工程款	30,500,000.00	3 年以上
湖北建工集团第三建筑工程有限公司	应付工程款	29,016,558.76	1 年以内、2-3 年
合 计	—	291,086,445.05	—

5.16 预收账款

5.16.1 按账龄列示

项 目	年 末 数	年 初 数
1 年以内	317,205,716.17	302,837,016.34
1-2 年	232,658,931.62	40,812,654.01
2-3 年	40,686,203.50	55,529,167.45
3 年以上	89,506,252.88	43,242,980.96
合 计	680,057,104.17	442,421,818.76

5.16.2 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况：本公司本报告期预收账款中无股东单位或关联方的款项。

5.16.3 预收账款前五名情况的说明：

单 位	账面余额	款项性质	账龄
高新首府预收购房款	263,832,243.33	预收购房款	1 年以内
凤庆通和小区预收购房款	72,187,527.14	预收购房款	0-3 年以上
凤庆顺宁佳苑预收收购商铺款	57,398,367.34	预收商铺销售款	0-3 年以上
凤庆顺宁佳苑预收购房款	46,030,975.56	预收购房款	0-3 年以上
安康苑售房款	34,918,306.10	预收购房款	0-3 年以上
合 计	474,367,419.47	—	—

5.17 应付工资

项 目	年初数	本期增加	本期支付	年末数
应付工资	42,455,325.82	204,457,176.88	209,715,391.79	37,197,110.91

5.18 应付福利费

项 目	年初数	本期增加	本期支付	年末数
应付福利费	98,680.26	1,697,803.30	1,719,868.30	76,615.26

5.19 应交税金

项目	年末数	年初数
企业所得税	57,062,238.32	56,804,650.53
个人所得税	-11,933.95	55,286.02
增值税	-6,786,786.22	-2,812,783.11
房产税	614,397.40	1,106,391.07
土地增值税	-4,299,747.28	-3,235,091.88
土地使用税	-116,656.69	109,259.74
印花税	173,536.30	128,215.86
车船使用税	1,860.00	3,300.00
营业税	10,390,972.34	10,815,457.06
资源税	1,300.00	3,700.00
城市维护建设税	757,544.96	853,753.68
合 计	57,786,725.18	63,832,138.97

5.20 其他应交款

项 目	年末数	年初数
文化事业费	150.00	
教育费附加	270,766.84	307,634.15
地方教育费附加	281,094.16	316,328.01
合 计	552,011.00	623,962.16

5.21 其他应付款

5.21.1 按账龄列示

项 目	年末数	年初数
1 年以内	1,006,631,824.46	1,433,835,181.72
1-2 年	1,047,472,813.96	399,376,778.91
2-3 年	355,819,250.77	470,031,653.29
3 年以上	910,126,237.39	874,295,222.25
合 计	3,320,050,126.58	3,177,538,836.17

5.21.2 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方。

5.21.3 其他应付款前五名金额

单位名称	内容	金额	账龄
临沧市临翔区国有资产经营有限责任公司	暂借款	316,177,826.25	0-2 年
临沧市临翔区翔昌投资建设有限责任公司	往来款	309,694,946.32	0-3 年以上
临沧市财政局	调度资金	272,000,000.00	0-3 年以上
云南省铁路投资有限公司	代偿资金	198,633,236.33	1-2 年
中国电建（临沧）河道治理开发有限公司	暂付款	165,000,000.00	0-3 年
合 计	—	1,261,506,008.90	

5.22 一年内到期的长期负债

项 目	年末数	年初数
一年内到期的长期借款	518,140,000.00	50,000,000.00
一年内到期的长期应付款	7,333,333.32	
一年内到期的应付债券利息	30,000,000.00	30,000,000.00
合 计	555,473,333.32	80,000,000.00

注释：本期一年内到期的长期负债余额为 555,473,333.32 元，分别为：

(1) 一年内到期的长期借款：

1) 子公司临沧市交通运输集团公司以耿马分公司云（2018）耿马县不动产权第 0000905 号房地产抵押向富滇银行股份有限公司临沧分行借款 14,700,000.00 元，借款期限 2019 年 9 月 9 日至 2023 年 9 月 9 日，年利率 6.65%；

2) 子公司临沧市交通运输集团公司以云（2018）耿马县不动产权第 0000953 号、云（2018）云县不动产权第 0000840 号房地产为抵押向富滇银行股份有限公司临沧分行借款 34,800,000.00 元，借款期限 2019 年 9 月 9 日至 2023 年 9 月 9 日，年利率 6.65%；

3) 子公司临沧市交运集团公司以公司客运车辆一批抵押向中国农业银行股份有限公司临沧支行借款 8,000,000.00 元，借款期限 2015 年 6 月 25 日至 2023 年 6 月 25 日，年利率 5.31%；

4) 子公司临沧水务投资经营有限公司以临沧华裕生态农业有限责任公司耿国用（2009）第 3-8 号土地使用权（53359901-2014 年临市（抵）字第 0017 号、53359901-2014 年临市（抵）字第 0014 号抵押合同）抵押向中国农业发展银行临沧市分行借款 112,750,000.00 元；担保人：临沧市国有资本投资运营集团有限公司，其中一年内到期的长期借款金额为 24,000,000.00 元；

5) 子公司镇康县城市建设开发投资有限责任公司以公司在建保障房销售（回购）收费权作为质押，签订 53352501-2015 年镇康（质）字 0001 号《权利质押合同》；以镇康县城市建设开发投资有限责任公司 2800 万元保证金作为质押，签订 53352501-2015 年镇康（质）字 0002 号《动产质押合同》；临沧市城市建设投资有限公司作为保证人，签订 53352501-2016 年镇康（保）字 0006 号《担保合同》，向中国农业发展银行镇康支行借入二十年异地扶贫项目建设借款 278,000,000.00 元，借款期限 2015 年 10 月 30 日至 2035 年 10 月 29 日，年利率 3.92%，其中一年内到期的长期借款为 4,000,000.00 元；

6) 子公司镇康县城市建设开发投资有限责任公司质押借款 32,890,000.00 元，为云南省城乡建设投资有限公司向国家开发银行统借的云南省 2015 年至 2019 年农村危房改造和抗震安居工程项目转贷款，借款期限 2015 年 10 月 30 日至 2035 年 10 月 29 日，年利率 4.41%，其中一年到期的长期借款为 3,180,000.00 元；

7) 子公司凤庆县城乡建设投资开发有限责任公司以保障房项目及代垫县财政配套建设资金作为质押，签订 54452201-2015 年凤庆（质）字 0009 号《权利质押合同》向中国农业发展银行凤庆县支行借入二十年异地扶贫项目建设借款 346,000,000.00 元，借款期限 2015 年 10 月 28 日至 2035 年 10 月 26 日，年利率 3.92%，其中一年内到期的长期借款金额为 40,000,000.00 元；

8) 子公司临沧临通有限责任公司（临通大酒店）由临沧市国有资本投资运营集团有限公司担保向云南临沧临翔农村商业银行股份有限公司借款 3,600,000.00 元，借款期限为 2022 年 10 月 28 日至 2025 年 10 月 28 日，年利率 4.15%，其中一年内到期的长期借款金额为 700,000.00 元；

9) 子公司双江拉祜族佤族布朗族傣族自治县城市建设投资开发有限公司以在建项目政府购买服务应收款作为质押，与中国农业发展银行双江县支行签订 53352601-2018 年双江（质）字 0002 号质押合同，取得十九年期借款 72,000,000.00 元，借款期限 2018 年 1 月 16 日至 2038 年 1 月 15 日，年利率 5.39%，其中一年内到期的长期借款金额为 4,000,000.00 元；

10) 子公司临沧工业园区国有资产投资经营有限公司以云(2021)临翔区不动产权第 0048817 号不动产权抵押,向富滇银行股份有限公司临沧分行借入 129,500,000.00 元,期限自 2021 年 12 月 30 日至 2023 年 12 月 30 日,利率 6.50%;

11) 子公司临沧工业园区国有资产投资经营有限公司向富滇银行股份有限公司临沧分行借款 88,000,000.00 元,期限 2019 年 6 月 25 日至 2024 年 6 月 25 日,年利率 6.65%,由临沧市国有资本投资运营集团有限公司提供担保;其中一年内到期的长期借款金额为 43,000,000.00 元;

12) 子公司临沧工业园区国有资产投资经营有限公司向富滇银行股份有限公司临沧分行借款 66,800,000.00 元,期限 2020 年 8 月 31 日至 2025 年 8 月 31 日,年利率 6.65%,由临沧市国有资本投资运营集团有限公司提供担保,其中一年内到期的长期借款金额为 20,000,000.00 元;

13) 子公司临沧工业园区国有资产投资经营有限公司以云(2020)临翔区不动产权第 0001911 号不动产权证;云(2018)临翔区不动产权第 0008133 号不动产权证抵押以及以《临翔区第二污水厂(工业园区厂建设项目特许经营协议)项下污水处理收费权、《临沧工业园区标准厂房租赁协议》项下标准厂房出租收入为质押取得中国农业发展银行临沧市分行借款 34,000,000.00 元,期限:2021 年 3 月 26 日至 2034 年 3 月 17 日,利率 5.25%;其中一年内到期的长期借款金额为 2,000,000.00 元;

14) 子公司临沧瑞玺生物产业园开发有限公司由临沧工业园区国有资产投资经营有限公司担保及 8 宗土地(435.21 亩)为抵押向国家开发银行云南省分行借款金额为 344,000,000.00 元,借款期限 2019 年 11 月 28 日至 2034 年 11 月 28 日,年利率 5.31%;其中一年内到期的长期借款金额为 12,500,000.00 元;

15) 子公司临沧国澳资产投资有限公司以临沧工业园区国有资产投资经营有限公司不动产抵押以及由临沧工业园区国有资产投资经营有限公司提供担保向中国农业发展银行临沧市分行借款 50,000,000.00 元,期限 2017 年 7 月 20 日至 2024 年 10 月 26 日,利率 4.945%,其中一年内的到期的长期借款金额为 25,000,000.00 元;

16) 子公司临沧市城市建设投资有限公司以临沧旗山花园度假有限责任公司土地使用权(云(2020)临翔区不动产证明第 0002445 号土地使用权)为抵押向富滇银行股份有限公司临沧分行借入三年期借款 50,000,000.00 元,借款期限 2020 年 9 月 8 日至 2023 年 9 月 8 日,年利率 6.65%;

17) 子公司临沧市城市建设投资有限公司以云(2020)临翔区不动产权第 0004557 号为抵押物,账面原值:170,000,000.00,评估金额:170,000,000.00 元,抵押率:60%作为抵押物向富滇银行股份有限公司临沧分行借款 35,000,000.00 元,借款期限 2022 年 12 月 13 日至 2030 年 12 月 13 日,年利率 6.00%,其中一年内到期的长期借款金额为 1,000,000.00 元;

18) 子公司临沧市城市建设投资有限公司向中国银行股份有限公司临沧市分行借入 82,000,000.00 元,期限 2020 年 8 月 6 日至 2028 年 8 月 7 日,利率为 4.75%,由临沧市国有资本投资运营集团有限公司提供不可撤销的担保;其中一年内到期的长期借款金额为 5,000,000.00 元;

19) 子公司临沧市城市建设投资有限公司以在建的保障房作为抵押向国家开发银行取得的为期二十五年的保障房建设贷款 1,080,580,000.00 元,借款期限 2011 年 7 月至 2036 年 7 月,年利率 4.55%;其中一年内到期的长期借款金额为 65,580,000.00 元;

20) 子公司临沧市城市建设投资有限公司 2022 年 9 月 29 日以临沧市第一批 B JL 住宅项目开展保交楼项目作为抵押物向国家开发银行云南省分行申请了专项贷款业务, 合同金额 187,000,000.00 元; 贷款期限: 2022 年 9 月 29 日-2025 年 9 月 29 日, 贷款利率: 2022 年 9 月 29 日-2024 年 9 月 29 日执行 2.8%; 2024 年 9 月 30 日-2025 年 9 月 29 日执行 3.2%; 其中一年内到期的长期借款金额为 31,180,000.00 元。

(2) 一年内到期的长期应付款: 子公司临沧市交通运输集团公司以大型普通客车 37 车辆、重型非载货专项作业车 4 辆为租赁物, 向远东国际融资租赁有限公司以融资租赁方式借款, 截止 2022 年 12 月 31 日借款余额 18,333,333.34 元, 其中一年内到期的长期应付款为 7,333,333.32 元。

(3) 一年内应付债券利息 30,000,000.00 元。

5.23 长期借款

5.23.1 长期借款分类

项 目	年末数	年初数
信用借款	524,000,000.00	524,000,000.00
抵押借款	1,813,594,425.65	1,965,330,000.00
质押借款	1,022,006,975.76	1,090,526,975.76
保证借款	721,291,092.71	316,700,000.00
合 计	4,080,892,494.12	3,896,556,975.76

5.23.2 长期借款说明

(1) 信用借款 524,000,000.00 元, 为: 子公司临沧水务投资经营有限公司向临沧市项目投资管理有限公司借入国开发展基金有限公司资金 524,000,000.00 元。借款期限 2016 年 12 月 22 日至 2034 年 12 月 21 日, 年利率 2.80%。

(2) 抵押借款 1,813,594,425.65 元, 分别为:

① 子公司临沧市城市建设投资有限公司以云(2020)临翔区不动产权第 0004557 号为抵押物, 账面原值: 170,000,000.00, 评估金额: 170,000,000.00 元, 抵押率: 60%作为抵押物向富滇银行股份有限公司临沧分行借款 34,000,000.00 元, 借款期限 2022 年 12 月 13 日至 2030 年 12 月 13 日, 年利率 6.00%;

② 子公司临沧市城市建设投资有限公司以在建的保障房作为抵押向国家开发银行取得的为期二十五年的保障房建设贷款 1,015,000,000.00 元, 借款期限 2011 年 7 月至 2036 年 7 月, 年利率 4.55%;

③ 子公司临沧市城市建设投资有限公司 2022 年 9 月 29 日以临沧市第一批 B JL 住宅项目开展保交楼项目作为抵押物向国家开发银行云南省分行申请了专项贷款业务, 合同金额 155,820,000.00 元; 贷款期限: 2022 年 9 月 29 日-2025 年 9 月 29 日, 贷款利率: 2022 年 9 月 29 日-2024 年 9 月 29 日执行 2.8%; 2024 年 9 月 30 日-2025 年 9 月 29 日执行 3.2%;

④ 子公司临沧瑞玺生物产业园开发有限公司由临沧工业园区国有资产投资经营有限公司担保及 8 宗土地(435.21 亩)抵押向国家开发银行云南省分行借款 331,500,000.00 元, 借款期限 2019 年 11 月 28 日至 2034 年 11 月 28 日, 年利率 5.31%;

⑤子公司临沧工业园区国有资产投资经营有限公司以云（2020）临翔区不动产权第 0001911 号不动产权证、云（2018）临翔区不动产权第 0008133 号不动产权证抵押以及以《临翔区第二污水厂（工业园区厂建设项目特许经营协议）项下污水处理收费权、《临沧工业园区标准厂房租赁协议》项下标准厂房出租收入为质押取得中国农业发展银行临沧市分行借款 32,000,000.00 元，期限：2021 年 3 月 26 日至 2034 年 3 月 17 日，利率 5.25%；

⑥子公司临沧国澳投资有限公司以临沧工业园区国有资产投资经营有限公司不动产抵押以及由临沧工业园区国有资产投资经营有限公司提供担保向中国农业发展银行临沧市分行借款 25,000,000.00 元，期限 2017 年 7 月 20 日至 2024 年 10 月 26 日，利率 4.945%；

⑦子公司临沧恒瑞农业开发有限公司以抵押物：云（2021）临翔区不动产权第 0043591 号、云（2021）临翔区不动产权第 0043592 号，向中国农业发展银行临沧市分行借款 131,524,425.65 元，分别为期限 2022 年 7 月 28 日至 2037 年 7 月 13 日，借款 80,384,722.62 元，年利率 5.50%；期限 2022 年 11 月 25 日至 2037 年 7 月 13 日，借款 51,139,703.03 元，年利率 5.35%；

⑧子公司临沧水务投资经营有限公司以临沧华裕生态农业有限责任公司耿国用（2009）第 3-8 号土地使用权（53359901-2014 年临市（抵）字第 0017 号、53359901-2014 年临市（抵）字第 0014 号抵押合同）抵押向中国农业发展银行临沧市分行借款 88,750,000.00 元；担保人：临沧市国有资本投资运营集团有限公司。

（3）质押借款 1,022,006,975.76 元，分别为：

①子公司凤庆县城乡建设投资开发有限责任公司以保障房项目及代垫县财政配套建设资金作为质押，签订 54452201-2015 年凤庆（质）字 0009 号《权利质押合同》向中国农业发展银行凤庆县支行借入二十年期易地扶贫项目建设借款 306,000,000.00 元，借款期限 2015 年 10 月 28 日至 2035 年 10 月 26 日，年利率 3.92%；

②子公司凤庆县城乡建设投资开发有限责任公司以在建项目政府购买服务作为质押，取得中国农业发展银行凤庆县支行城镇棚户区改造借款 500,000.00 元；

③子公司镇康县城市建设开发投资有限责任公司以公司在建保障房销售（回购）收费权作为质押，签订 53352501-2015 年镇康（质）字 0001 号《权利质押合同》，以镇康县城市建设开发投资有限责任公司 2800 万元保证金作为质押，签订 53352501-2015 年镇康（质）字 0002 号《动产质押合同》；临沧市城市建设投资有限公司作为保证人，签订 53352501-2016 年镇康（保）字 0006 号《担保合同》，向中国农业发展银行镇康支行借入二十年期易地扶贫项目建设借款 274,000,000.00 元，借款期限 2015 年 10 月 30 日至 2035 年 10 月 29 日，年利率 3.92%；

④子公司镇康县城市建设开发投资有限责任公司质押借款 29,710,000.00 元，为云南省城乡建设投资有限公司向国家开发银行统借的云南省 2015 年至 2019 年农村危房改造和抗震安居工程项目转贷款，借款期限 2015 年 10 月 30 日至 2035 年 10 月 29 日，年利率 4.41%；

⑤子公司镇康县城市建设开发投资有限责任公司质押借款 141,377,666.52 元，为临沧市扶贫开发有限责任公司向国家开发银行云南省分行统借临沧市贫困村基础设施建设项目转贷款，借款期限 2017 年 9 月 14 日至 2032 年 9 月 13 日，年利率 4.90%；

⑥子公司双江拉祜族佤族布朗族傣族自治县城市建设投资开发有限公司为临沧市扶贫开发有限责任公司向国家开发银行云南省分行统借的临沧市贫困村基础设施建设项目转贷款 202,419,309.24 元，借款期限 2017 年 10 月 27 日至 2032 年 10 月 26 日，年利率 4.90%；以在建项目政府购买服务应收款作为质押，与中国农业发展银行双江县支行签订 53352601-2018 年双江（质）字 0002 号质押合同，取得十九年期借款 68,000,000.00 元，借款期限 2018 年 1 月 16 日至 2038 年 1 月 15 日，年利率 5.39%。

（4）保证借款 721,291,092.71 元，分别为：

①子公司临沧市城市建设投资有限公司向中国银行股份有限公司临沧市分行借入 77,000,000.00 元，期限 2020 年 8 月 6 日至 2028 年 8 月 7 日，利率为 4.55%，由临沧市国有资本投资运营集团有限公司提供不可撤销的担保；

②子公司临沧工业园区国有资产投资经营有限公司向富滇银行股份有限公司临沧分行借款 45,000,000.00 元，期限 2019 年 6 月 25 日至 2024 年 6 月 25 日，年利率 6.65%，由临沧市国有资本投资运营集团有限公司提供担保；

③子公司临沧工业园区国有资产投资经营有限公司向富滇银行股份有限公司临沧分行借款 46,800,000.00 元，期限 2020 年 8 月 31 日至 2025 年 8 月 31 日，年利率 6.65%，由临沧市国有资本投资运营集团有限公司提供担保；

④子公司临沧文伟智慧城市建设有限公司由临沧工业园区国有资产投资经营有限公司提供担保向中国农业发展银行临沧市分行借款 12,900,000.00 元，期限自 2021 年 10 月 21 日至 2036 年 9 月 16 日，利率 5.20%。期限 2022 年 7 月 8 日至 2036 年 9 月 16 日，借款 100,000,000.00 元，年利率 5.35%，期限 2022 年 12 月 12 日至 2036 年 9 月 16 日借款 8,691,092.71 元，年利率 5.20%；

⑤子公司临沧临通有限责任公司（临通大酒店）由临沧市国有资本投资运营集团有限公司担保向云南临沧临翔农村商业银行股份有限公司借款 2,900,000.00 元，借款期限为 2022 年 10 月 28 日至 2025 年 10 月 28 日，年利率 4.15%；

⑥子公司临沧晨翔商贸有限公司由临沧市国有资本投资运营集团有限公司提供连带担保责任向农发基础设施基金有限公司借款 428,000,000.00 元，期限自 2022 年 8 月 16 日至 2037 年 8 月 14 日，利率 3.41%，该笔借款仅限用于临沧职业学院建设项目。

5.24 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初数	本年偿还本金	本年应计利息	本年已付利息	减：一年内到期部分	年末数
21 临沧债	800,000,000.00	2021/6/29	7 年	800,000,000.00	800,000,000.00		60,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	800,000,000.00

注：债券票面利率 7.5%，本期末应计利息 30,000,000.00 元，已于一年内到期的长期负债列示。

5.25 长期应付款

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
驾驶员风险抵押金	17,863,125.40	10,217,177.01	9,709,370.31	18,370,932.10
融资租入固定资产	45,000,045.96	22,246,914.57	29,946,960.51	37,300,000.02
合 计	62,863,171.36	32,464,091.58	39,656,330.82	55,670,932.12

5.26 专项应付款

项 目	年末数	年初数
国企改革专项建设资金	415,546.52	415,546.52
小额贷款担保基金		58,472.64
临沧市城投公司民主法制园区等建设项目	29,000,000.00	29,000,000.00
出入境检验检疫局原址资产处置价款	5,551.31	5,551.31
临沧市城投公司保障性住房及配套设施建设资金	3,945,332,992.49	5,239,891,758.35
临沧市城投公司代建项目专项拨款	311,020,000.00	311,020,000.00
云县第三水厂建设项目资金	9,280,000.00	9,280,000.00
临沧市工业园区建设项目资金	2,423,443,024.15	1,930,621,775.64
财务管理局省级水利专项建设资金	25,357,997.45	25,357,997.45
交运集团客运站建设资金	24,235,848.25	24,447,830.64
临沧边境合作区保障房建设专项资金	11,000,000.00	11,000,000.00
大理至临沧铁路征地拆迁项目资金	200,000,000.00	200,000,000.00
临沧火车站站房扩容建设项目资金	72,000,000.00	72,000,000.00
铁路建设项目资金	13,519,055.00	13,246,346.00
大临铁路省级资本金（征地拆迁资金）	58,000,000.00	58,000,000.00
火车站物流园冷链物流设施建设项目征地拆迁费		18,646,054.11
粮食储备专项资金	5,873,850.60	2,280,000.00
红塔集团转入投资未启动建设项目资金	291,247.79	291,247.79
合 计	7,128,775,113.56	7,945,562,580.45

5.27 实收资本

股东名称	年初数		本期增加	本期减少	年末数	
	投资金额	投资比例 (%)			投资金额	投资比例 (%)
临沧市人民政府国有资产监督管理委员会	200,000,000.00	100.00		20,000,000.00	180,000,000.00	90.00
云南省财政厅			20,000,000.00		20,000,000.00	10.00
合 计	200,000,000.00	100.00	20,000,000.00	20,000,000.00	200,000,000.00	100.00

5.28 资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
资本溢价	1,507,284,433.21			1,507,284,433.21
股权投资准备	6,610,453,593.45	44,933,919.64	800,991,498.13	5,854,396,014.96
其他资本公积	15,265,781.14			15,265,781.14
合 计	8,133,003,807.80	44,933,919.64	800,991,498.13	7,376,946,229.31

注：1.公司资本公积本期增加 44,933,919.64 元，详见如下：

(1) 子公司其他权益变动导致按持股比例确认的股权投资准备增加 8,550,828.21 元，其中：①临沧市城市建设投资有限公司及下属各区县城投公司财政配套资金结转资本公积 2,500,000.00 元；②临沧工业园区国有资产经营有限公司增加 5,750,828.21 元，为专项资金建成资产结转资本公积 1,250,828.21 元，根据临沧市工业园区财政局“临工管财发[2022]90 号”文件拨入注册资本金 4,500,000.00 元；③临沧临通有限责任公司（临通大酒店）专项资金建成资产结转资本公积 300,000.00 元；

(2) 本年新增子公司导致资本公积增加 14,383,091.43 元，根据临沧市人民政府办公室关于印发四户市管企业组建方案的通知（临政办发〔2020〕94 号）文件，将云南沧兴酒店管理有限公司划为本公司全资子公司，本年度接收按清产核资结果确认资本公积 14,383,091.43 元；

(3) 公司本部本年度拨款增加 22,000,000.00 万元，为拨入临沧火车站物流园区项目资本金。

2.本公司资本公积本期减少 800,991,498.13 元，为公司根据临沧市人民政府国有资产监督管理委员会文件，将耿马傣族佤族自治县城乡建设投资有限责任公司、临沧市民族歌舞演艺有限责任公司划出导致资本公积减少 800,991,498.13 元。

5.29 专项储备

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
安全生产费	26,623,892.69	428,160.00	1,416,492.00	25,635,560.69
合 计	26,623,892.69	428,160.00	1,416,492.00	25,635,560.69

5.30 盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
法定盈余公积	123,542,488.07			123,542,488.07
任意盈余公积				
储备基金				
合 计	123,542,488.07			123,542,488.07

5.31 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
调整前上年期末未分配利润	820,430,850.86	1,019,507,618.24
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	820,430,850.86	1,019,507,618.24
加：本期归属于母公司的净利润	32,331,182.45	32,507,479.31
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,216,400.00	2,100,000.00
转作股本的普通股股利		
其他减少	72,998,534.97	229,484,246.69
年末未分配利润	778,547,098.34	820,430,850.86

注：其他减少主要为：根据临沧市人民政府国有资产监督管理委员会文件批复，将耿马傣族佤族自治县城乡建设投资有限责任公司、临沧市民族歌舞演艺有限责任公司两户企业划出导致未分配利润减少 72,998,534.97 元。

5.32 少数股东权益

项 目	本年金额	上年金额
云南恒玺建筑工程有限公司	60,381,682.33	44,083,351.73
临沧景成发展有限公司		17,676,762.50
李海发	324,873.76	668,780.27
临沧永奇服饰制造有限公司	164,908.67	336,861.92
云南澳华食品有限公司	4,783,661.33	7,921,617.13
中机瑞玺联合投资开发（云南）有限公司		-157,346.87
中国农发重点建设基金有限公司	103,000,000.00	131,000,000.00
云县人民政府	28,000,000.00	
临沧市交通运输集团多隆商品贸易有限公司	-313,283.66	
云南省扶贫投资开发有限公司	75,052,900.00	75,052,900.00
国开发展基金有限公司	318,750,000.00	339,800,000.00
昆明联璧物业管理有限公司	130,430.38	961,336.26
合 计	590,275,172.81	617,344,262.94

5.33 营业收入、营业成本

5.33.1 营业收入和营业成本

项 目	2022 年度	2021 年度
营业收入	947,874,846.10	523,017,056.60
其中：主营业务收入	676,453,135.71	160,169,912.01
其他业务收入	271,421,710.39	362,847,144.59
营业成本	768,891,948.53	303,259,508.27
其中：主营业务成本	632,701,193.32	135,549,871.72
其他业务支出	136,190,755.21	167,709,636.55

5.33.2 主营业务（分行业）

行业名称	2022 年度		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
运输业务收入	32,954,007.59	17,671,498.50	18,371,653.69	14,754,702.05
客运业务收入	59,306,820.98	72,167,033.48	93,838,084.41	98,117,541.70
客房及餐饮	36,785,378.18	18,633,281.22	30,316,236.26	12,452,001.98
物业管理、保洁、演出服务及综合服务	17,259,309.21	6,116,774.04	16,819,991.48	9,575,010.33
农副产品销售	520,603,334.61	514,324,589.13		
酒类销售	4,155,605.89	3,788,016.95	823,946.17	650,615.66
合 计	671,064,456.46	632,701,193.32	160,169,912.01	135,549,871.72

5.33.3 其他业务利润

项 目	2022 年度			2021 年度		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
汽销业务	3,521,677.90	3,832,649.24	-310,971.34	14,300,682.21	14,015,008.22	285,673.99
驾驶培训业务	55,738,699.29	30,664,129.15	25,074,570.14	89,336,635.07	44,404,921.48	44,931,713.59
修理业务	6,258,489.96	5,244,112.08	1,014,377.88	7,349,022.83	5,548,864.12	1,800,158.71
检测业务	6,000,324.55	2,378,546.39	3,621,778.16	7,280,758.13	2,032,795.95	5,247,962.18
材料销售业务	11,289,716.49	10,014,484.96	1,275,231.53	12,440,331.66	10,220,164.47	2,220,167.19
租赁业务	59,223,496.51	9,636,475.15	49,587,021.36	88,674,384.18	15,614,902.91	73,059,481.27
其他融资服务	150,077.74	0.00	150,077.74	502,067.32	-	502,067.32
安保服务业务	41,747,190.25	30,482,440.88	11,264,749.37	41,616,207.22	28,349,941.88	13,266,265.34
其他	66,567,745.08	17,751,900.89	48,815,844.19	73,915,276.59	36,375,611.34	37,539,665.25
工业园区集中隔离场所	20,924,292.62	26,186,016.47	-5,261,723.85	27,431,779.38	11,147,426.18	16,284,353.20
合 计	276,810,389.64	136,190,755.21	135,230,955.18	362,847,144.59	167,709,636.55	195,137,508.04

5.34 主营业务税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	1,982,580.94	878,253.98
教育费附加	885,584.22	385,989.61
地方教育附加	586,516.49	257,996.22
土地增值税		4,039,526.05
其他	8,095,478.41	7,774,349.12
合 计	11,550,160.06	13,336,114.98

5.35 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息支出	31,883,350.25	32,513,059.18
减：利息收入	2,523,911.49	3,158,784.23
加：汇兑损失		
减：汇兑收益		
金融机构手续费	469,971.86	782,913.58
地方政府专项债券资金发行费		205,849.00
未确认融资费用	589,314.81	
合 计	30,418,725.43	30,343,037.53

5.36 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
其他股权投资	1,863,241.35	4,978,290.28
合 计	1,863,241.35	4,978,290.28

5.37 补贴收入

项 目	2022 年度	2021 年度
财政补贴收入	105,964,455.03	63,570,631.28
合 计	105,964,455.03	63,570,631.28

5.37.1 补贴收入明细

项 目	2022 年度	2021 年度
临沧工业园区贷款利息及平台运营扶持资金	743,400.00	
企业发展扶持资金	206,500.00	
支持行业稳定发展补助资金	10,360,000.00	
工业园区工作经费	1,513,961.95	3,296,276.55

项 目	2022 年度	2021 年度
临翔区城投公司工作经费补助	60,000,000.00	33,500,000.00
稳岗补贴		26,915.57
财政贴息	7,355,260.75	10,130,144.97
临沧边境经济合作区管理委员会财政局南伞厂房租金补助	454,964.16	779,938.56
临沧边境经济合作区管理委员会财政局专项用于边合区保障房建设补助		950,000.00
收临沧市财政局企业应对新冠疫情补助经费		11,100.00
交通运输行业恢复发展以奖代补资金	1,000,000.00	
疫情防空专项补助	1,522,000.00	
购车奖补资金	2,071,404.88	
收“临沧之窗”经费补助		3,131,850.00
收临沧市财政局中央补助地方公共文化服务体系建设经费		2,400,000.00
燃油补贴等	1,168,683.00	1,216,759.84
收区交通运输局 2019 年新能源公交车运营补助资金		1,200,000.00
收到工业园区国资公司转来临沧绿产业工程技术研究补助资金		1,000,000.00
新能源车补助款	1,276,396.38	863,738.68
收园区产业扶持资金及招商平台产业扶持资金		828,500.00
云县安全例检测车间投入	232,000.00	522,000.00
收区交通运输局公交车亏损补助	3,200,000.00	500,000.00
收区交通运输局公交车运营补助	300,000.00	500,000.00
收镇康城投经费补贴收入		398,873.18
孟定分公司购买出租车补助		361,197.38
沧源客运站建设补助	80,000.00	333,333.32
产业发展扶持资金		307,400.00
税费补助		249,883.53
临沧车辆保养站项目建设补助	82,500.00	206,250.00
安全生产用车补助	141,630.77	141,630.77
临沧、云县客运站厕所改造补助	40,000.00	136,666.67
公交车补贴		95,600.00
出租车动态监控大屏及终端补助	93,995.16	93,600.00
稳岗补贴	413,601.05	86,610.73
收政府性节能减排补助		73,333.00
永德崇岗客运站建设补助	20,000.00	60,000.00
收到区文化旅游局拨 2019 年限额以上住宿企业新升限入库奖励		50,000.00
收到区商务局拨限上企业奖		35,100.00
税收退还		32,182.88
收到科技创新奖励		20,000.00

项 目	2022 年度	2021 年度
2021 年防艾公益宣传片放映补助		16,500.00
城市公交成品又价差补贴	68,950.06	
增值税等减免税	112,574.81	13,245.65
市场运行监测经费补助	4,000.00	2,000.00
农村客运、城市出租车退坡资金	504,600.00	
2021 年省级公共充电补助资金	360,000.00	
永德大山客运站建设补助	68,750.00	
留工培训补助	409,550.00	
安全生产设备补贴	19,166.64	
临翔区交通运输局公交车站台清洁维护补助资金	206,800.00	
临翔区交通运输局公交车站台提升补助资金	2,473,400.00	
企业培育促消费第一批奖补资金	20,000.00	
2022 年项目广告整合推广扶持资金	313,000.00	
临翔区商务局住宿餐饮奖补资金	100,000.00	
企业家培训补助经费	2,845.00	
公共租赁住房业务及管理经费	2,437,622.52	
临沧市市级储备粮油补贴	5,644,504.14	
应急救灾物资补贴	220,000.00	
优质粮仓储补助资金	62,900.00	
大临铁路经费补助	400,000.00	
云县城投经费补助	259,493.76	
合 计	105,964,455.03	63,570,631.28

5.38 营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度
处置固定资产利得	4,375,533.32	6,506,920.97
处置无形资产利得		4,635,469.15
捐赠利得	345,038.72	39,065.20
罚款收入	1,688,391.72	2,126,346.75
税收优惠及减免利得	4,058,106.62	2,936,257.96
其他	6,037,789.17	10,050,214.46
合 计	16,504,859.55	26,294,274.49

注：其他项目主要为子公司临沧市交通运输集团公司、凤庆县城乡建设投资开发有限责任公司 2022 年度经清查后清理确实无法支付的往来款项及豁免款项收益 5,154,239.38 元，其他各类零星收入 883,549.79 元。

5.39 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置损失合计	2,399,658.46	1,806,950.47
其中：固定资产处置损失	2,392,658.46	1,806,950.47
无形资产处置损失	7,000.00	
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	998,524.26	353,401.10
罚款支出	6,267,862.25	1,231,870.59
其他	6,999,501.10	8,096,570.75
合 计	16,665,546.07	11,488,792.91

注：其他项目主要为子公司临沧工业园区国有资产投资经营有限公司退回工业区财政局减免房租补助资金 2,322,928.00 元，以及各公司零星支出 1,342,230.24 元。

5.40 现金流量表项目注释**5.40.1 收到其他与经营活动有关的现金**

2022 年度本公司收到其他与经营活动有关的现金 1,416,854,041.37 元，其主要项目为：代收代付款项、补贴资金及经费补助、经营活动中各类押金及保证金、经营往来款项。

5.40.2 支付其他与经营活动有关的现金

2022 年度本公司支付其他与经营活动有关的现金 1,188,907,457.78 元，其主要项目为：各类经营活动借款、代收代付款、保证金、滞纳金、罚金、罚款及费用性支出等。

5.40.3 收到其他与投资活动有关的现金

2022 年度本公司收到其他与投资活动有关的现金 4,959,900.00 元，其主要项目为：收工程履约保证金 4,959,900.00 元。

5.40.4 支付其他与投资活动有关的现金

2022 年度本公司支付其他与投资活动有关的现金 8,329,672.53 元，其主要项目为：退工程履约保证金 3,000,000.00 元，拨付项目投资款 5,329,672.53 元。

5.40.5 收到其他与筹资活动有关的现金

2022 年度本公司收到其他与筹资活动有关的现金 1,145,795,161.83 元，其主要项目为：各级财政拨入的项目资金、专项建设资金、各级财政借入资金。

5.40.6 支付其他与筹资活动有关的现金

2022 年度本公司支付其他与筹资活动有关的现金 544,726,837.77 元，其主要项目为：归还各类财政借款、拨入资金及支付融资保证金等。

5.41 现金流量表补充资料

5.41.1 现金流量表补充资料

项 目	2022 年度	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,778,854.82	28,444,980.60
加：资产减值准备	2,542,378.65	-33,770.34
固定资产折旧	63,147,999.27	71,633,895.24
无形资产摊销	21,687,561.74	27,105,140.49
长期待摊费用摊销	6,274,165.33	7,859,414.70
待摊费用的减少		
预提费用的增加		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失	-1,975,622.24	-9,335,439.65
财务费用	31,883,350.25	32,513,059.18
投资损失	-1,863,241.35	-4,978,290.28
递延税款贷项		
存货的减少	-131,068,875.43	-1,112,181,023.87
经营性应收项目的减少	-187,873,702.03	-87,601,271.98
经营性应付项目的增加	383,340,745.02	1,645,030,886.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	211,873,614.03	598,457,580.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,023,147,021.35	863,961,341.27
减：现金的期初余额	863,961,341.27	971,649,091.31
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	159,185,680.08	-107,687,750.04

5.41.2 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	金 额
一、本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,007,421.27
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-7,007,421.27
二、本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	31,997,678.05
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-31,997,678.05

5.41.3 现金和现金等价物的构成

项 目	2022 年度	2021 年度
一、现金	1,023,147,021.35	863,961,341.27
其中：库存现金	1,472,894.65	216,655.84
可随时用于支付的银行存款	1,021,673,526.70	863,744,685.43
可随时用于支付的其他货币资金	600.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,023,147,021.35	863,961,341.27
其中：母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6、关联方及关联交易

6.1 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	单位负责人	业务性质
临沧市人民政府国有资产监督管理委员会	母公司	行政事业单位	云南临沧	欧再国	行政单位

续上表

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决比例	本公司最终控制方	组织机构代码
临沧市人民政府国有资产监督管理委员会	—	90.00%	90.00%	临沧市人民政府国有资产监督管理委员会	—

6.2 本企业的子公司情况

见本附注“4.1 子公司基本情况”。

6.3 参股公司

见本附注“4.2 参股公司及其他长期投资”。

6.4 其他长期投资

见本附注“4.2 参股公司及其他长期投资”。

6.5 本企业的其他关联方情况

关联单位名称	关联关系	参股比率	注册地	单位负责人	企业类型
云南省财政厅	参股方	10%	云南省昆明市	王椿元	行政单位

6.6 关联交易情况

6.6.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司报告期内无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

6.6.2 关联托管情况

本公司本报告期内无关联托管情况。

6.6.3 关联承包情况

本公司本报告期内无关联承包情况。

6.6.4 关联租赁情况

本公司报告期内无关联租赁情况。

6.6.5 关联担保情况

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
临沧市国有资本投资运营集团有限公司	临沧临通有限责任公司（临通大酒店）	3,600,000.00	2022/10/28	2025/10/28	否
临沧市国有资本投资运营集团有限公司	临沧工业园区国有资产经营有限公司	88,000,000.00	2019/6/27	2024/6/25	否
临沧市国有资本投资运营集团有限公司	临沧工业园区国有资产经营有限公司	50,000,000.00	2020/6/23	2023/6/23	否
临沧市国有资本投资运营集团有限公司	临沧工业园区国有资产经营有限公司	66,800,000.00	2020/8/31	2025/8/31	否
临沧市国有资本投资运营集团有限公司	临沧市水务投资经营有限公司	250,000.00	2012/2/13	2025/6/27	否
临沧市国有资本投资运营集团有限公司	临沧市水务投资经营有限公司	10,000,000.00	2010/6/22	2025/6/19	否
临沧市国有资本投资运营集团有限公司	临沧市水务投资经营有限公司	20,000,000.00	2014/7/18	2026/8/13	否
临沧市国有资本投资运营集团有限公司	临沧市水务投资经营有限公司	20,000,000.00	2012/4/27	2025/6/26	否
临沧市国有资本投资运营集团有限公司	临沧市水务投资经营有限公司	37,750,000.00	2013/7/31	2026/7/30	否
临沧市国有资本投资运营集团有限公司	临沧市水务投资经营有限公司	7,250,000.00	2012/3/22	2025/6/26	否
临沧市国有资本投资运营集团有限公司	临沧市水务投资经营有限公司	5,500,000.00	2010/6/22	2025/6/20	否
临沧市国有资本投资运营集团有限公司	临沧市城市建设投资有限公司	1,080,580,000.00	2011/6/1	2036/7/24	否
临沧市国有资本投资运营集团有限公司	临沧市交通运输集团公司	40,000,000.00	2022/9/9	2023/9/9	否
临沧市国有资本投资运营集团有限公司	临沧晨翔商贸有限公司	10,000,000.00	2022/6/30	2025/6/30	否
临沧市国有资本投资运营集团有限公司	临沧晨翔商贸有限公司	428,000,000.00	2022/8/16	2037/8/14	否
临沧市国有资本投资运营集团有限公司	临沧粮食储备经营有限公司	3,045,000.00	2022/6/30	2023/6/30	否
临沧市国有资本投资运营集团有限公司	临沧粮食储备经营有限公司	7,160,000.00	2022/12/30	2023/12/29	否
临沧市国有资本投资运营集团有限公司	临沧市临翔区翔昌投资建设有限责任公司	196,600,000.00	2021/2/4	2046/2/3	否
临沧市城市建设投资有限公司	凤庆县城乡建设投资开发有限公司	300,000,000.00	2015.10.30	2035.10.29	否
临沧市城市建设投资有限公司	镇康县城市建设投资开发有限公司	278,000,000.00	2015.10.30	2035.10.29	否
合计	—	2,652,535,000.00	—	—	—

6.6.6 关联方资金拆借

本公司报告期内无关联资金拆借。

6.6.7 关联方资产转让、债务重组情况

本公司本报告期内无关联方资产转让、债务重组的情况。

6.6.8 其他关联交易

本公司本报告期内未发生除上述以外的其他关联交易。

7、股份支付

本公司本报告期内无股份支付的情况。

8、或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日公司的对外担保情况如下：单位：元

担保对象	担保种类	期限	债务起始日期	实际担保金额	承贷银行
永德县人民政府-城镇棚户区改造项目	连带责任保证	216 个月	2016.11.25-2034.10.20	140,000,000.00	中国农业发展银行永德县支行
临沧市建设工程质量检测中心有限公司	连带责任保证	36 个月	2020.3.24-2023.3.24	2,500,000.00	富滇银行股份有限公司临沧分行
合计	—	—	—	142,500,000.00	

9、承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

10、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

11、其他重要事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重要事项。

单位负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



营业执照

(副本)

5-5



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。

统一社会信用代码

91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先; 管云鸿; 杨荣华;

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

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



登记机关



年 月 日

2022 10 19

证书序号: 0010577



会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日



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

湖北省财政厅

二〇一四年九月三日

中华人民共和国财政部制



证书编号: 441100030005
 No. of certificate: 441100030005
 批准注册协会: 云南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Yunnan Provincial Institute of CPAs
 发证日期: 一九九九年一月一日
 Date of Issuance: 1999-01-01



姓名: 韦军
 Full name: Wei Jun
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1970-11-25
 Date of birth: 1970-11-25
 工作单位: 中审亚太会计师事务所云南分公司
 Working unit: Zhongshun Asia Pacific Accounting Firm Yunnan Branch
 身份证号码: 430202701125404
 Identity card No.: 430202701125404



6



登记
 Registration
 合格, 继续有效一年。
 valid for another year after
 this renewal.



DLCE 2102
 年 月 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙) 云南分公司
 Zhongshun Asia Pacific Accounting Firm Yunnan Branch
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2015年 12月 17日
 2015 年 12 月 17 日
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙) 云南分公司
 Zhongshun Asia Pacific Accounting Firm Yunnan Branch
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2015年 12月 17日
 2015 年 12 月 17 日



1

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 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.



2013年 3月 26日
 年 月 日

7



姓名 夏学莉
 Full name 女
 性别 女
 Sex
 出生日期 1977-10-04
 Date of birth
 工作单位 中审亚太会计师事务所
 Working unit 云南分所
 身份证号码 530128197710042123
 Identity card No.



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
 事务所
 CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年12月17日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



事务所
 CPAs

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)云南亚太分所

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年12月17日
 /y /m /d

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.



2013年3月26日
 /y /m /d



年度检验登记
 Annual 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.



2012年3月31日
 /y /m /d

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

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

临沧市国有资本投资运营集团有限公司 审计报告（母公司）

众环审字(2023)1600156号

目 录

一、 审计报告	1-3
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表	1-2
2、 利润表	3
3、 现金流量表	4
4、 所有者权益变动表	5-6
5、 财务报表附注	7-29



中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN

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

Zhongshenzhonghuan Certified Public Accountants LLP
Zhongshenzhonghuan Building
No. 169 Donghu Road Wuchang District
Wuhan 430077

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

审计报告

众环审字(2023)1600156号

临沧市国有资本投资运营集团有限公司董事会:

一、 审计意见

我们审计了临沧市国有资本投资运营集团有限公司(以下简称“临沧市国投集团”)财务报表,包括2022年12月31日的资产负债表,2022年度的利润表、现金流量表、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——基本准则和《企业会计准则》中与企业个别财务报表相关的规定编制,公允反映了临沧市国投集团作为一个单独法人主体于2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则和《企业会计制度》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。

审计报告第1页共3页





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

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

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

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

治理层负责监督临沧市国投集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对临沧市国投集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定





中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN

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

Zhongshenzhonghuan Certified Public Accountants LLP
Zhongshenzhonghuan Bu Ling
No. 169 Donghu Road, Wuchang District,
Wuhan 430077

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

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临沧市国
投集团不能持续经营。

(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。

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

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:


韦军

中国注册会计师:


夏学莉

中国·武汉

二〇二三年四月二十八日



资产负债表已审会计报表

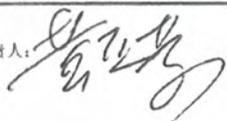
2022年12月31日

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
单位:人民币元

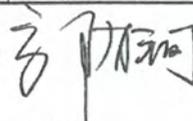
编制单位: 临沧市国有资本投资运营集团有限公司

资产	注释	年末数	年初数
流动资产:			
货币资金	5.1	2,717,405.00	26,779,092.47
短期投资			
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收账款			
其他应收款	5.3	775,259,567.94	874,178,276.88
预付账款	5.2	54,250,000.00	52,000,000.00
应收补贴款			
存货			
待摊费用			
一年内到期长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		832,226,972.94	952,957,369.35
长期投资:			
长期股权投资	5.4	8,084,487,276.12	8,753,141,341.22
长期债权投资			
长期投资合计		8,084,487,276.12	8,753,141,341.22
固定资产:			
固定资产原值	5.5	303,118,258.65	303,298,041.65
减: 累计折旧	5.5	149,449,198.21	139,158,713.62
固定资产净值	5.5	153,669,060.44	164,139,328.03
减: 固定资产减值准备			
固定资产净额	5.5	153,669,060.44	164,139,328.03
工程物资			
在建工程	5.6	2,232,927.12	
固定资产清理			
固定资产合计		155,901,987.56	164,139,328.03
无形资产及其他资产:			
无形资产	5.7	259,232,018.25	266,955,772.05
长期待摊费用	5.8	2,460,840.10	4,429,512.22
其他长期资产	5.9	560,536,062.52	560,536,062.52
无形资产及其他资产合计		822,228,920.87	831,921,346.79
递延税项:			
递延税款借项			
资产总计		9,894,845,157.49	10,702,159,385.39

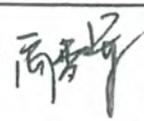
单位负责人:



主管会计机构负责人:



会计机构负责人:




资产负债表(续) 审计报告

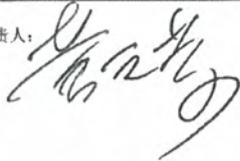
2022年12月31日

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
单位:人民币元

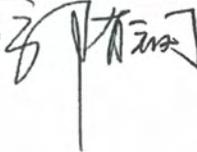
编制单位: 临江市国有资本投资运营集团有限公司

负债及所有者权益	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款			
应付票据			
应付账款			
预收账款			
应付工资	5.10		
应付福利费			
应付股利			
应交税金	5.11	68,157.52	54,008.04
其他应交款	5.12	1,305.01	1,302.55
其他应付款	5.13	470,512,266.83	565,414,582.45
预提费用			
预计负债			
一年内到期的长期负债	5.14	30,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		500,581,729.36	595,469,893.04
长期负债:			
长期借款			
应付债券	5.15	800,000,000.00	800,000,000.00
长期应付款	5.16		
专项应付款	5.16	29,712,345.62	29,712,345.62
其他长期负债			
长期负债合计		829,712,345.62	829,712,345.62
递延税项:			
递延税款贷项			
负债合计		1,330,294,074.98	1,425,182,238.66
实收资本	5.17	200,000,000.00	200,000,000.00
减: 已归还投资			
实收资本净额	5.17	200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积	5.18	7,376,946,229.31	8,133,003,807.80
盈余公积	5.19	123,542,488.07	123,542,488.07
其中: 法定公益金			
未分配利润	5.20	864,062,365.13	820,430,850.86
所有者权益合计		8,564,551,082.51	9,276,977,146.73
负债及所有者权益总计		9,894,845,157.49	10,702,159,385.39

单位负责人:



主管会计机构负责人:



会计机构负责人:






利润及利润分配表

2022年度

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

会企02表

编制单位: 临沧市国有资本投资运营集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、主营业务收入	5.21		4,510,026.34
减: 主营业务成本	5.21		
主营业务税金及附加	5.22	19,024.73	3,208.33
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		-19,024.73	4,506,818.01
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	5.21	1,111,513.13	164,325.71
减: 营业费用			
管理费用		24,693,149.80	21,861,677.78
财务费用	5.23	-17,266.50	-487,225.73
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-23,583,394.90	-16,703,308.33
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	5.24	55,956,458.57	49,288,443.28
补贴收入	5.25	23,671.76	4,401.70
营业外收入		236,771.35	2,942.66
减: 营业外支出	5.26	302,324.33	85,000.00
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		32,331,182.45	32,507,479.31
减: 所得税			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		32,331,182.45	32,507,479.31
加: 年初未分配利润		820,430,850.86	1,019,507,618.24
其他转入			
六、可供分配的利润(亏损以“-”号填列)		852,762,033.31	1,052,015,097.55
减: 提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资者			
其他减少		-12,516,731.82	229,484,246.69
七、可供投资者分配的利润		865,278,765.13	822,530,850.86
减: 应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		1,216,400.00	2,100,000.00
转作资本的普通股股利			
八、未分配利润		864,062,365.13	820,430,850.86

单位负责人:

主管会计机构负责人:

会计机构负责人:



现金流量表

2022年度

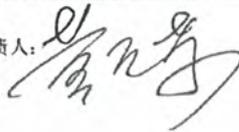
已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

编制单位：临沧市国有资本投资运营集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2		4,555,126.60
收到的税费返还	3		
收到的其他与经营活动有关的现金	4	278,552,950.53	97,146,422.65
经营活动现金流入小计	5	278,552,950.53	101,701,549.25
购买商品、接受劳务支付的现金	6		
支付给职工以及为职工支付的现金	7	6,365,873.09	5,580,857.14
支付的各项税费	8	70,681.29	
支付的其他与经营活动有关的现金	9	272,516,583.50	50,184,754.03
经营活动产生的现金流出小计	10	278,953,137.88	55,765,611.17
经营活动产生的现金流量净额	11	-400,187.35	45,935,938.08
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资所收到的现金	13		
取得投资收益所收到的现金	14	69,677.00	1,393,540.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15		
处置子公司及其他经营单位收回的现金净额	16		
收到的其他与投资活动有关的现金	17		
投资活动现金流入小计	18	69,677.00	1,393,540.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19		
投资支付的现金	20	2,358,777.12	1,848,047.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	17,120,000.00	64,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	22		
投资活动现金流出小计	23	19,478,777.12	65,848,047.00
投资活动产生的现金流量净额	24	-19,409,100.12	-64,454,507.00
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资所收到的现金	26		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27		
取得借款所收到的现金	28		
收到的其他与筹资活动有关的现金	29		1,108,984,873.40
筹资活动现金流入小计	30	-	1,108,984,873.40
偿还债务所支付的现金	31		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32	1,216,400.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	33		
支付的其他与筹资活动有关的现金	34	3,036,000.00	1,104,900,852.00
筹资活动现金流出小计	35	4,252,400.00	1,104,900,852.00
筹资活动产生的现金流量净额	36	-4,252,400.00	4,084,021.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37		
五、现金及现金等价物净增加额	38	-24,061,687.47	-14,434,547.52
加：期初现金及现金等价物余额	39	26,779,092.47	41,213,639.99
六、期末现金及现金等价物余额	40	2,717,405.00	26,779,092.47

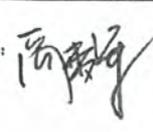
单位负责人：



主管会计机构负责人：



会计机构负责人：




已审会计报表
 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
 单位：元 币种：人民币 会企04联

所有者权益变动表

编制单位：临沧市国有资本投资运营集团有限公司

2022年度

项目	本年数						所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	200,000,000.00	8,133,003,807.80			123,542,488.07	820,430,850.86	9,276,977,146.73
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	200,000,000.00	8,133,003,807.80			123,542,488.07	820,430,850.86	9,276,977,146.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-756,057,578.49				43,631,514.27	-712,426,064.22
（一）净利润						32,331,182.45	32,331,182.45
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						32,331,182.45	32,331,182.45
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额						12,516,731.82	12,516,731.82
3. 其他						-1,216,400.00	-1,216,400.00
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配						-1,216,400.00	-1,216,400.00
4. 其他							
（五）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. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期末余额	200,000,000.00	7,376,946,229.31			123,542,488.07	864,062,365.13	8,564,551,082.51

单位负责人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：



已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

所有者权益变动表

编制单位：临海市国有资本投资运营集团有限公司

2022年度

单位：元 币种：人民币 会企04表

项目	上年数						所有者权益合计	
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润
一、上年年末余额	200,000,000.00	8,621,892,695.57			123,542,488.07		1,019,507,618.24	9,964,942,801.88
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	200,000,000.00	8,621,892,695.57			123,542,488.07		1,019,507,618.24	9,964,942,801.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-488,888,887.77					-199,076,767.38	-687,965,655.15
（一）净利润							32,507,479.31	32,507,479.31
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							32,507,479.31	32,507,479.31
（三）所有者投入和减少资本		-488,888,887.77						
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额							32,507,479.31	-456,381,408.46
3. 其他		-488,888,887.77					-231,584,246.69	-231,584,246.69
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备							-2,100,000.00	-2,100,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配							-229,484,246.69	-229,484,246.69
4. 其他								
（五）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. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	200,000,000.00	8,133,003,807.80			123,542,488.07		820,430,850.86	9,276,977,146.73

单位负责人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：



临沧市国有资本投资运营集团有限公司

2022 年度财务报表附注 审 会 计 报 表

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

1 公司基本情况

临沧市国有资本投资运营集团有限公司（以下简称“本公司”）成立于 2000 年 5 月 29 日，系由临沧地区行政公署临行复[1998]22 号《临沧地区行政公署对行署财政局关于组建临沧地区国有资产经营有限公司问题的批复》批准，由临沧市人民政府出资组建的国有独资有限责任公司。公司统一社会信用代码 91530900713498128E，注册资本人民币 2 亿元，由临沧市国有资产管理委员会履行出资人职责。

2021 年 4 月 6 日，公司名称由临沧市国有资产经营有限责任公司变更为临沧市国有资本投资运营集团有限公司，注册资本变更为人民币 10 亿元。

2021 年 11 月 4 日，公司注册资本由 10 亿元变更为 2 亿元。

经临沧市人民政府 2021 年第 22 期常务会议纪要以及临沧市财政局、临沧市国资委、临沧市人力资源和社会保障局联合发文批准同意，将本公司 10% 股权无偿划转至云南省财政厅。

公司住所：临沧市临翔区旗山路财政大楼；

法定代表人：黄丕荣；

公司经营范围：承担城市基础设施建设、交通基础设施及市政公用、项目的投资、融资、建设、管理业务；从事授权范围内国有资产运营，涵盖城市土地开发及地上、地下空间经营、设施冠名权经营、道路停车设施经营、城市市政公用设施的养护和维护、工程代建及对外投资。

2 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2.2 遵循企业会计准则和《企业会计制度》的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则和《企业会计制度》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2.3 会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度

起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2.4 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

2.5 会计计量属性

2.5.1 计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

2.5.2 计量属性在本期发生变化的报表项目

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

2.6 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

2.7 外币业务

2.7.1 发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2.7.2 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

2.8 坏账核算方法

2.8.1 坏帐的确认标准：

由于债务人破产，在以其破产财产清偿后，仍不能收回的应收款项；或因债务人死亡，其遗产不够清偿，又无义务承担人，确实无法追还；或因债务人逾期未履行偿债义务，已超过两年，仍然无法收回造成的债权损失。

2.8.2 坏帐损失的核算方法:

坏账损失采用备抵法核算，坏帐准备的计提采用余额百分比法结合个别认定法计提，即对确有证据表明无法收回的应收款项全额计提坏账准备，其余应收款项按期末余额的 2 计提。

2.9 存货核算方法

存货包括：原材料、包装物、低值易耗品、开发土地等。

存货取得时，按实际成本计价，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

存货发出，除开发土地采取个别计价法外，其他采用移动加权平均法。

投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定。

包装物、低值易耗品采用一次摊销法摊销。

2.10 长期投资核算方法

本公司长期投资为长期股权投资。

长期投资按取得时的实际成本计价。对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算；对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或以下，或虽占该单位有表决权资本总额 20%或以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

2.11 固定资产的计价及折旧政策

固定资产指使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具和其他与生产经营有关的设备、器具等。

固定资产以实际成本计价，采用直线法计提折旧。固定资产类别、估计经济使用年限、残值率和年折旧率如下：

类别	估计经济使用年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-40	5	2.38-9.50
公路及构筑物	30		3.33
机器设备	10	5	9.5
电子设备	5	5	19
运输工具	8-10	5	9.50-11.88
其他设备	10	5	9.5

备注：简易房及简易设施等建筑物按照 10 年计提折旧。

2.12 在建工程

本公司在建工程按实际成本计价。在建工程自办理竣工决算并交付使用时，确认为固定资产。已交付使用但未办理竣工决算的工程自交付使用之日起按工程预算造价或工程实际成本等估计转入

固定资产，并计提折旧，待办理竣工手续后再做调整。

为该工程所发生的借款利息支出和外币折算差额在该工程交付使用前列入该工程成本。

2.13 无形资产核算方法

本公司无形资产是指公司为生产商品或者提供劳务、出租给他人、或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产。包括专利权、非专利权、商标权、著作权、土地使用权等。

本公司无形资产按取得时的实际成本计价。

无形资产的摊销方法：自取得当月起，在预计使用年限内平均摊销。

2.14 长期待摊费用核算方法

开办费按实际发生额核算，在开始生产经营的当月一次计入当期损益。

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目的受益期内平均摊销。如果不能再使以后各期受益，将余额一次计入当期损益。

2.15 收入确认原则

销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

2.16 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理是采用应付税款法。

3 会计政策、会计估计和核算方法的变更及影响

本公司在本会计期间会计政策、会计估计和核算方法没有发生变更。

4 主要税项

4.1 增值税

本公司自 2016 年 5 月执行“营改增”，按简易计税方法计缴增值税，税率 3%。

4.2 城市维护建设费

按照流转税的 7%计缴。

4.3 教育费附加、地方教育费附加

教育费附加按照流转税的 3%计缴，地方教育费附加按照流转税的 2%计缴。

4.4 企业所得税

按照应纳税所得额的 25%计缴。

4.5 其他税项

房产税、土地使用税、印花税等按国家规定征收比例计算缴纳。个人所得税由员工个人负担，本公司为其代扣代缴。

5 财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年末数”指 2022 年 12 月 31 日的金额，“年初数”指 2022 年 1 月 1 日的金额。

5.1 货币资金

5.1.1 货币资金明细

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			1,434.72			2,528.72
-人民币			1,434.72			2,528.72
银行存款：			2,715,970.28			26,776,563.75
-人民币			2,715,970.28			26,776,563.75
其他货币资金：						
-人民币						
合计			2,717,405.00			26,779,092.47

5.2 其他应收款

5.2.1 账龄分析

账龄	年末数			年初数		
	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	174,974,392.45	22.46	135,505.57	450,256,585.03	51.10	2,003,921.64
1 至 2 年	273,778,689.21	35.14	3,921.64	941,430.00	0.11	18,828.60
2 至 3 年	941,430.00	0.12	18,828.60	139,087,700.00	15.77	44.00
3 至 4 年	42,588,000.00	5.46	44.00	61,683,758.00	7.00	1,233,675.16
4 至 5 年	61,683,758.00	7.92	93,675.16	103,937,049.99	11.80	2,078,741.00
5 年以上	225,206,530.72	28.90	3,661,257.47	125,269,480.73	14.22	1,662,516.47
合计	779,172,800.38	100.00	3,913,232.44	881,176,003.75	100.00	6,997,726.87

5.2.2 本期收回或转回的已全额计提坏账准备的其他应收款

本公司无本期收回或转回的已全额计提坏账准备的其他应收款。

5.2.3 本报告期实际核销的其他应收款情况

本公司本报告期无核销的其他应收款。

5.2.4 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
临沧市公路建设开发有限责任公司	非关联方	351,500,000.00	1 年以内, 1-2 年	45.11
临沧市高速公路开发投资有限责任公司	非关联方	100,000,000.00	1 年以内, 1-2 年	12.83
临翔区财政局	非关联方	61,000,000.00	5 年以上	7.83
临沧市临翔区土地收购储备中心	非关联方	60,000,000.00	5 年以上	7.70
临沧临通有限责任公司 (临通大酒店)	关联方	27,609,717.20	5 年以上	3.54
合计		600,109,717.20		77.01

5.3 预付款项

5.3.1 按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,250,000.00	4.15		
1至2年				
2至3年				
3年以上	52,000,000.00	95.85	52,000,000.00	100.00
合计	54,250,000.00	100.00	52,000,000.00	100.00

5.3.2 预付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	备注	占预付账款总额的比例 (%)
临沧市财政局	非关联方	52,000,000.00	预付资产购买款	95.85
临沧市交通运输局	非关联方	2,250,000.00	预付安置经费	4.15
合计		54,250,000.00		100.00

5.4 长期股权投资

5.4.1 长期股权投资变动情况

被投资单位	年初数	本期增加	本期减少	年末数
临沧市交通运输集团公司	307,243,834.40	-12,839,496.25		294,404,338.15
临沧华裕生态农业有限责任公司	185,210,137.94	-5,998,840.51		179,211,297.43
临沧临通有限责任公司 (临通大酒店)	14,352,041.42	-1,781,096.66		12,570,944.76
临沧市民族歌舞演艺有限责任公司	12,463,959.42		12,463,959.42	
临沧市工业园区国有资产经营有限公司	1,481,310,961.42	-8,056,643.62		1,473,254,317.80
临沧水土流失开发有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00

被投资单位	年初数	本期增加	本期减少	年末数
临沧市民爆公司	102,000.00	69,677.00	69,677.00	102,000.00
临沧市水务投资经营有限公司	27,166,056.33	-301,097.03		26,864,959.30
临沧德厚矿业有限公司	28,733,973.89	-9,454.29		28,724,519.60
临沧市城市建设投资有限公司	6,230,389,582.70	88,722,852.11	776,010,806.89	5,543,101,627.92
临沧边境经济合作区投资开发有限公司	334,110,600.57	4,631,701.18		338,742,301.75
云南金海棠股权投资基金管理有限公司	2,843,759.29	-196,423.00		2,647,336.29
临沧市铁路投资有限公司	50,433,148.92	412,692.55		50,845,841.47
临沧恒美酒业经营有限公司	6,290,321.22	-3,521,549.44		2,768,771.78
临沧中远海运物流有限公司	52,500,000.00			52,500,000.00
临沧晨翔商贸有限公司	4,990,239.27	44,908,715.49		49,898,954.76
临沧恩康医疗用品经营有限责任公司	819,314.12	101,485.57		920,799.69
临沧市粮食储备经营有限公司	13,181,410.31	50,897.53		13,232,307.84
云南沧兴酒店管理有限责任公司		13,696,957.58		13,696,957.58
合计	8,753,141,341.22	119,890,378.21	788,544,443.31	8,084,487,276.12

5.4.2 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

被投资企业转移资金的能力无受到限制的情况。

5.5 固定资产

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
一、账面原值合计	303,298,041.65	91,200.00	270,983.00	303,118,258.65
其中：房屋建筑物	293,447,454.91			293,447,454.91
运输工具	399,888.00			399,888.00
办公家具	9,024,214.74	5,700.00	115,829.00	8,914,085.74
电子设备	426,484.00	85,500.00	155,154.00	356,830.00
二、累计折旧合计	139,158,713.62	10,529,619.02	239,134.43	149,449,198.21
其中：房屋建筑物	130,333,601.75	10,415,941.24		140,749,542.99
运输工具	379,893.60			379,893.60
办公家具	8,148,547.96	66,769.50	91,935.18	8,123,382.28
电子设备	296,670.31	46,908.28	147,199.25	196,379.34
三、账面净值合计	164,139,328.03			153,669,060.44
其中：房屋建筑物	163,113,853.16			152,697,911.92
运输工具	19,994.40			19,994.40
办公家具	875,666.78			790,703.46
电子设备	129,813.69			160,450.66

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
四、减值准备合计				
其中：房屋建筑物				
运输工具				
办公家具				
电子设备				
五、账面价值合计	164,139,328.03			153,669,060.44
其中：房屋建筑物	163,113,853.16			152,697,911.92
运输工具	19,994.40			19,994.40
办公家具	875,666.78			790,703.46
电子设备	129,813.69			160,450.66

5.6 在建工程

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
临沧市军休人员活动中心维修改造项目		2,442,577.12	209,650.00	2,232,927.12
合计		2,442,577.12	209,650.00	2,232,927.12

5.7 无形资产

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
一、账面原值合计	376,272,882.72			376,272,882.72
其中：土地使用权	371,919,182.72			371,919,182.72
软件	2,853,700.00			2,853,700.00
特许经营权	1,500,000.00			1,500,000.00
二、累计摊销合计	109,317,110.67	7,723,753.80		117,040,864.47
其中：土地使用权	106,961,000.79	7,438,383.84		114,399,384.63
软件	856,109.88	285,369.96		1,141,479.84
特许经营权	1,500,000.00			1,500,000.00
三、减值准备合计				
其中：土地使用权				
软件				
特许经营权				
四、账面价值合计	266,955,772.05			259,232,018.25
其中：土地使用权	264,958,181.93			257,519,798.09
软件	1,997,590.12			1,712,220.16
特许经营权				

5.8 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少额	期末余额
办公楼租金	1,620,000.00		720,000.00		900,000.00
办公楼装修费	2,809,512.22		1,248,672.12		1,560,840.10
合计	4,429,512.22		1,968,672.12		2,460,840.10

5.9 其他长期资产

项目名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
临沧市公路建设开发有限责任公司转贷款	53,000,000.00			53,000,000.00
临沧市城市建设投资有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00
临翔区城市建设开发投资有限责任公司	480,000,000.00			480,000,000.00
南屏小学原址建设项目	20,536,062.52			20,536,062.52
合计	560,536,062.52			560,536,062.52

其他长期资产说明：本公司的其他长期资产中除南屏小学原址建设项目款项外其余为向银行的统一贷款及发行债券募集资金，转贷到各县级公司及项目建设单位的款项。

5.10 应付工资

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
应付工资		7,145,715.71	7,145,715.71	

5.11 应交税金

项目	年初数	本期应交	本期已交	年末数
个人所得税		119,593.03	105,985.19	13,607.84
增值税	52,102.26	52,200.66	52,102.26	52,200.66
土地使用税		13,439.62	13,439.62	
印花税	82.20	2,453.08	2,013.28	522.00
城市维护建设税	1,823.58	1,827.02	1,823.58	1,827.02
合计	54,008.04	189,513.41	175,363.93	68,157.52

5.12 其他应交款

项目	年初数	本期应交	本期已交	年末数
教育费附加	781.54	783.01	781.53	783.02
地方教育费附加	521.01	522.00	521.02	521.99
合计	1,302.55	1,305.01	1,302.55	1,305.01

5.13 其他应付款

5.13.1 账龄分析

项 目	年未数	年初数
1 年以内	20,535,540.75	28,309,159.12
1-2 年	5,871,302.75	
2-3 年		101,500,000.00
3 年以上	444,105,423.33	435,605,423.33
合 计	470,512,266.83	565,414,582.45

5.13.2 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方
本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方。

5.13.3 其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	金额	账龄	占其他应付款总额比例（%）
临沧市财政局	308,000,000.00	3 年以上	65.46
临沧市铁路投资有限公司	51,000,000.00	1 年以内/3 年以上	10.84
临沧德厚矿业有限公司	28,700,000.00	3 年以上	6.10
临沧市人民医院	20,000,000.00	3 年以上	4.25
临沧市交通运输集团公司	14,000,000.00	3 年以上	2.98
合 计	421,700,000.00		89.63

5.14 一年内到期的长期负债

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初数	本年偿还本金	本年应计利息	本年已付利息	年末数
21 临沧债	800,000,000.00	2021/6/29	7 年	800,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00

注：债券票面利率 7.5%，将本年应计利息部分调整至一年内到期的长期负债列示。

5.15 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初数	本年偿还本金	本年应计利息	本年已付利息	减：一年内到期部分	年末数
21 临沧债	800,000,000.00	2021/6/29	7 年	800,000,000.00	800,000,000.00		60,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	800,000,000.00

注：债券票面利率 7.5%，利息于一年内到期的长期负债列示。

5.16 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
临沧市城投公司民主法制园区等建设项目资金	29,000,000.00			29,000,000.00
国企改革专项建设资金	415,546.52			415,546.52
红塔集团转入投资未启动建设项目资金	291,247.79			291,247.79
出入境检验检疫局原址资产处置价款	5,551.31			5,551.31
合计	29,712,345.62			29,712,345.62

5.17 实收资本

股东名称	年初数		本期增加	本期减少	年末数	
	投资金额	投资比例 (%)			投资金额	投资比例 (%)
临沧市人民政府国有资产监督管理委员会	200,000,000.00	100.00		20,000,000.00	180,000,000.00	90.00
云南省财政厅			20,000,000.00		20,000,000.00	10.00
合计	200,000,000.00	100.00	20,000,000.00	20,000,000.00	200,000,000.00	100.00

注：本期变动详见“1 公司基本情况”描述。

5.18 资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
资本溢价	1,507,284,433.21			1,507,284,433.21
股权投资准备	6,610,453,593.45	44,933,919.64	800,991,498.13	5,854,396,014.96
其他资本公积	15,265,781.14			15,265,781.14
合计	8,133,003,807.80	44,933,919.64	800,991,498.13	7,376,946,229.31

注：1.公司资本公积本期增加 44,933,919.64 元，详见如下：

(1) 子公司其他权益变动导致按持股比例确认的股权投资准备增加 8,550,828.21 元，其中：①临沧市城市建设投资有限公司及下属各区县城投公司财政配套资金结转资本公积 2,500,000.00 元；②临沧工业园区国有资产经营有限公司增加 5,750,828.21 元，为专项资金建成资产结转资本公积 1,250,828.21 元，根据临沧市工业园区财政局“临工管财发[2022]90 号”文件拨入注册资本金 4,500,000.00 元；③临沧临通有限责任公司（临通大酒店）专项资金建成资产结转资本公积 300,000.00 元；

(2) 本年新增子公司导致资本公积增加 14,383,091.43 元，根据临沧市人民政府办公室关于印发四户市管企业组建方案的通知（临政办发〔2020〕94 号）文件，将云南沧兴酒店管理有限公司划为本公司全资子公司，按清产核资结果确认资本公积 14,383,091.43 元；

(3) 公司本部本年度拨款增加 22,000,000.00 万元，为拨入临沧火车站物流园区项目资本金。

2. 本公司资本公积本期减少 800,991,498.13 元，为公司根据临沧市人民政府国有资产监督管理委员会

会文件，将耿马傣族佤族自治县城乡建设投资有限责任公司、临沧市民族歌舞演艺有限责任公司划出导致资本公积减少 800,991,498.13 元。

5.19 盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	123,542,488.07			123,542,488.07
任意盈余公积				
合 计	123,542,488.07			123,542,488.07

5.20 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	820,430,850.86	1,019,507,618.24
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	820,430,850.86	1,019,507,618.24
加：本期净利润	32,331,182.45	32,507,479.31
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,216,400.00	2,100,000.00
转作股本的普通股股利		
其他减少	-12,516,731.82	229,484,246.69
年末未分配利润	864,062,365.13	820,430,850.86

注：其他减少主要为：①根据临沧市人民政府国有资产监督管理委员会关于临沧市民族歌舞演艺有限责任公司变更出资人（股东）的批复（临国资发〔2022〕23 号）文件，将临沧市民族歌舞演艺有限责任公司划出导致未分配利润减少 12,516,731.82 元。

5.21 营业收入、营业成本

项 目	2022 年度	2021 年度
主营业务收入		4,510,026.34
其他业务收入	1,111,513.13	164,325.71
营业收入合计	1,111,513.13	4,674,352.05
主营业务成本		
其他业务成本		
营业成本合计		

5.22 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
土地使用税	13,439.62	
印花税	2,453.08	82.20
教育费附加	783.01	781.54
城市维护建设税	1,827.02	1,823.58
地方教育费附加	522.00	521.01
合计	19,024.73	3,208.33

5.23 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度
利息支出		
减：利息收入	26,508.24	504,353.63
加：汇兑损失		
减：汇兑收益		
金融机构手续费	9,241.74	17,127.90
合计	-17,266.50	-487,225.73

5.24 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
对子公司投资	55,956,458.57	47,894,903.28
其他股权投资		1,393,540.00
合计	55,956,458.57	49,288,443.28

5.25 补贴收入

项目	2022 年度	2021 年度
财政补贴收入	23,671.76	4,401.70
合计	23,671.76	4,401.70

补贴收入明细：

项目	2022 年度	2021 年度
稳岗补贴	23,671.76	4,401.70
合计	23,671.76	4,401.70

5.26 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置损失合计	31,848.57	
其中：固定资产处置损失	31,848.57	
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	270,000.00	
罚款支出		
其他	475.76	85,000.00
合 计	302,324.33	85,000.00

5.27 现金流量表补充资料

5.27.1 现金及现金等价物的构成

项 目	2022 年度	2021 年度
一、现金	2,717,405.00	26,779,092.47
其中：库存现金	1,434.72	2,528.72
可随时用于支付的银行存款	2,715,970.28	26,776,563.75
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	2,717,405.00	26,779,092.47

6 关联方关系及其交易

6.1 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	单位负责人	业务性质
临沧市人民政府国有资产监督管理委员会	母公司	行政事业单位	云南临沧	欧再国	行政单位

(续)

母公司名称	注册 资本	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 (%)	本企业最终控制方	组织机构 代码
临沧市人民政府国有资产 监督管理委员会		90.00	90.00	临沧国有资产监督管理 委员会	

6.2 本企业的子公司情况

序号	子公司名称	企业性质	实收资本（万元）	经营范围
1	临沧华裕生态农业有限责任公司	有限责任公司	802.00	谷物、茶果树、蔬菜，园艺花卉种植及农产品加工销售
2	临沧临通有限责任公司（临通大酒店）	有限责任公司	2,000.00	住宿、餐饮、歌舞娱乐、表演、物业管理、商场等
2.1	临沧佺山酒店有限责任公司	有限责任公司	60.00	住宿、餐饮；房屋租赁；物业管理；会议服务；汽车租赁；停车服务；歌舞娱乐；棋牌、茶室、酒吧、体育健身；洗浴、美容美发服务；主食、热菜、凉菜、散装食品、预包装食品、酒类、饮料、日用百货、卷烟零售。
2.2	耿马孟定白马大酒店有限责任公司	有限责任公司	400.00	住宿、餐饮；房屋租赁；物业管理；会议服务；汽车租赁；停车服务；歌舞娱乐；棋牌、茶室、酒吧、体育健身；洗浴、美容美发服务；散装食品、预包装食品、酒类、日用百货、卷烟零售。出口：百货、针纺织品、五金交电、日用杂货、建筑材料、硫酸、酒精、冰醋酸、农用机械。进口：农副产品、珠宝玉石、茶叶、粮油及粮油制品、橡胶、矿产品。
3	临沧市交通运输集团公司	有限责任公司	3,258.00	道路客货运输经营，出租经营，驾驶员培训，汽车租赁等
4	临沧工业园区国有资产投资经营有限公司	有限责任公司	6,000.00	负责工业园区国有资产的经营管理，投资工业园区基础设施建设等
4.1	临沧市恒源建设有限责任公司	有限责任公司	2,000.00	土地整治服务；住房租赁；物业管理；园林绿化工程施工；树木种植经营；建筑材料销售；工程管理服务；商务代理代办服务；房屋拆迁服务
4.2	临沧瑞玺生物产业园开发有限公司	有限责任公司	5,000.00	产业园区及其配套设施的投资、开发、建设；园区招商、运营、管理；房屋及设备租赁；物业管理；会展服务、仓储、物流、企业管理及营销咨询；货物及技术进出口；计算机软件开发、技术咨询；城市园林绿化工程设施及施工；广告设计、制作、代理和发布
4.3	临沧文伟智慧城市建设有限公司	有限责任公司	3,000.00	许可项目：建设工程施工；基础电信业务（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，具体经营项目以审批结果为准） 一般项目：土地整治服务；非居住房地产租赁；物业管理；信息系统集成服务；物联网技术服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；国内贸易代理；金属材料销售；橡胶制品销售；塑料制品销售；广告制作；广告发布；企业管理咨询；企业管理；商务代理代办服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）
4.4	临沧恒瑞农业开发有	有限责任公司	4,000.00	新鲜水果批发；新鲜蔬菜批发；新鲜水果零售；食品进出口；食用农产品初加工；食用农产品零售；食用

序号	子公司名称	企业性质	实收资本（万元）	经营范围
	限公司			农产品批发；农业专业及辅助性活动；初级农产品收购；新鲜蔬菜零售；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；蔬菜种植；水果种植；包装服务；日用百货销售；日用品批发；土地使用权租赁；土地整治服务；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；物业管理；停车场服务；供应链管理服务；智能农业管理；销售代理；非居住房地产租赁；租赁服务等。
4.5	临沧陆港智慧物流园发展有限公司	有限责任公司	1,000.00	粮油仓储服务；保税物流中心经营；保税仓库经营；道路货物运输（网络货运）（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：园区管理服务；非居住房地产租赁；农副产品销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；国内货物运输代理；电子产品销售；智能仓储装备销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；国内集装箱货物运输代理。
4.6	临沧恒乙管业有限公司	有限责任公司	506.00	橡胶制品制造；橡胶制品销售；五金产品批发；五金产品研发；五金产品零售；建筑材料销售；日用品销售；有色金属合金销售；塑料制品销售；金属材料销售；玻璃纤维增强塑料制品制造；塑料制品制造；合成材料销售；合成材料制造（不含危险化学品）；模具销售；模具制造；机械零件、零部件销售；专业设计服务；工业设计服务；工程管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械设备租赁；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；新材料技术研发；玻璃纤维增强塑料制品销售；销售代理。
4.7	临沧恒昌建筑有限公司	有限责任公司	1,000.00	建筑工程、市政公用工程、公路工程、水利水电工程施工。
4.8	临沧恒馨物业管理有限公司	有限责任公司	97.55	物业管理；房屋中介服务；新能源车、电动车、汽车、房地产租赁经营；停车场服务；共享自行车服务；装饰装修；家政服务；家电、水电维修；酒店管理；餐饮服务；园林绿化；清洁服务；五金交电、日用百货、安防器材、交通设施器材、办公用品及办公设备销售；施工劳务；机电维修服务；票务代理服务；室内外广告设计、制作、代理、发布；计算机网络设备的安装及维护；新能源车研发、推广运用；充电桩销售及安装服务；商务代理代办服务；会议、展览及相关服务；办公服务；民用建材批发及销售；商业综合体管理服务。
4.9	临沧旭正医药用品制造有限公司	其他有限责任公司	500.00	医用口罩生产（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：医护人员防护用品生产（I类医疗器械）；第一类医疗器械生产；第二类医疗器械销售；第一类医疗器械销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；医护人员防护用品零售；医护人员防护用品批发；产业用纺织制成品制造；产业用纺织制成品销售；面料纺织加工；纸制品制造；

序号	子公司名称	企业性质	实收资本（万元）	经营范围
				纸制品销售；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；产业用纺织制成品生产；服装辅料制造；服装辅料销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；互联网安全服务；互联网数据服务；工业互联网数据服务；技术进出口；货物进出口；服装制造；家用纺织制成品制造）。
4.10	临沧国澳资产投资有限公司	其他有限责任公司	2,000.00	房地产开发经营（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：农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；非居住房地产租赁；物业管理。
5	临沧边境经济合作区投资开发有限公司	其他有限责任公司	32,200.00	房地产开发经营；食品销售（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，具体经营项目以审批结果为准） 一般项目：自有资金投资的资产管理服务；以自有资金从事投资活动；非融资担保服务；土地整治服务；住房租赁；工程管理服务；国内贸易代理；非金属矿及制品销售；金属矿石销售；木炭、薪柴销售；水产品零售；水产品批发；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；机械设备销售；日用百货销售；林业产品销售；橡胶制品销售；建筑材料销售；建筑用钢筋产品销售；新鲜水果批发；新鲜蔬菜零售；农副产品销售；进出口代理；货物进出口；粮食收购。
5.1	临沧边境经济合作区融资担保有限公司	有限责任公司	5,000.00	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、其他融资性担保业务；与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务；以自有资金进行投资。
5.2	临沧银源供排水服务有限公司	有限责任公司	221.62	自来水的生产、销售；供排水管安装维修；水管器材配件批发零售；污水处理和垃圾处理工程项目建设和管理；市政道路工程施工。
5.3	临沧勐向物业管理有限公司	有限责任公司	100.00	物业管理服务，保洁服务，家政服务，房地产中介服务。
5.4	永德鑫阳商贸有限公司	其他有限责任公司	0.00	许可项目：报废机动车回收；机动车检验检测服务（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准） 一般项目：未经加工的坚果、干果销售；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；农副产品销售；初级农产品收购；低温仓储（不含危险化学品等需许可审批的项目）；工程管理服务；机动车驾驶人考试场地服务；箱包制造；箱包销售；机动车修理和维护；机动车驾驶员培训。
6	临沧德厚矿业有限公司	有限责任公司	3,000.00	矿业的投资、管理
7	临沧市水务投资经营有限公司	其他有限责任公司	32,675.00	临沧市水源、供水、污水处理等基础设施建设和融资、投资和管理，整合水利技术人才资源，开展水利水电技术咨询服务

序号	子公司名称	企业性质	实收资本（万元）	经营范围
8	临沧市城市建设投资有限公司	其他有限责任公司	12,600.00	工程总承包、项目管理、土地收储、委托代建、房地产开发经营、房屋租赁、建筑装修及材料经营，各类建筑工程项目的技术咨询、广告业务、城市空间及城市停车经营
8.1	凤庆县城乡建设投资开发有限责任公司	有限责任公司	13,717.12	市政建设开发、农村集镇建设开发、房地产开发经营、乡村公路建设、城镇市场开发建设
8.2	镇康县城市建设开发投资有限责任公司	有限责任公司	3,088.17	工程总承包、项目管理、土地收储和整理、委托代理、房地产开发经营、房屋租赁、建筑维修及材料经营
8.3	双江拉祜族佤族布朗族傣族自治县城市建设投资开发有限公司	有限责任公司	5,000.00	市政建设投资、融资、市政工程建设；土地收储、治理；房地产开发、销售；工程承包；建材销售
8.4	永德县城市建设开发投资有限责任公司	有限责任公司	6,000.00	建设工程施工；房地产开发经营；城市生活垃圾经营性服务；电气安装服务，一般项目：项目策划与公关服务；以自有资金从事投资活动；对外承包工程；土地整治服务；土地使用权租赁；房地产经纪；商业综合体管理服务；物业管理；市政设施管理；集贸市场管理服务；园林绿化工程施工；建筑材料销售；城市绿化管理；城乡市容管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；广告设计、代理；污水处理及其再生利用；农村生活垃圾经营性服务；物联网技术服务；计算机系统服务；信息系统集成服务；信息咨询服务
8.5	云县城市建设投资有限公司	有限责任公司	10,100.00	工程总承包、项目管理、土地收储和整理、委托代建、房地产开发经营、房屋租赁、房屋中介、建筑装修及材料经营
8.5.1	云县城镇供排水有限公司	有限责任公司	1,900.00	自来水生产和供应（筹建）；承担县城供水管网改造及第三水厂融资、建设及经营管理；县城污水处理项目融资、建设及经营管理；乡镇小城镇供水、污水处理项目的融资、建设及经营管理
8.6	临沧市临翔区城市建设开发投资有限责任公司	有限责任公司	8,000.00	城市基础设施建设、规划区的土地开发、城市污水处理、城市供排水、垃圾处理、农村公路建设投资、小城镇开发建设、房地产开发；国有资产管理维护。
8.7	沧源佤族自治县城市建设投资有限公司	其他有限责任公司	1,100.00	城市供水、山泉水生产、销售；城市建筑工程总承包、项目管理、土地收储和整理、委托代理、房地产开发经营、房屋租赁、建筑维修及材料经营；各类建筑工程项目的技术咨询，城市空间及城市停车经营；城市供水工程建设投资、管道安装、维修；管道、水暖管材、管件的销售；农村基础设施建设；危旧房改造；旅游投资开发建设。
9	云南金海棠股权投资	有限责任公司	300.00	发起设立股权投资企业，募集股权投资基金；受托管理股权投资基金，从事投融资管理及相关咨询服务；

序号	子公司名称	企业性质	实收资本（万元）	经营范围
	基金管理有限公司			经批准或登记机关许可的其他有关业务
10	临沧市铁路投资有限公司	有限责任公司	5,000.00	铁路投资与资产管理；经营和管理市级有关铁路基本建设资金；与铁路相关的资本运营、实业投资；贸易仓储；土地开发经营、物流及法律法规允许或市政府委托、授权的其他经营
11	临沧恒美酒业经营有限公司	有限责任公司	1,000.00	酒类经营、食品销售、食用农产品批发；食用农产品零售；农副产品销售；互联网销售、鲜肉批发；鲜肉零售；办公用品销售；家具销售。
12	临沧晨翔商贸有限公司	有限责任公司	500.00	货物进出口；技术进出口；进出口代理；食品进出口；化工产品销售（不含许可类化工产品）；食品经营（仅销售预包装食品）；金属矿石销售；选矿；成品油批发（不含危险化学品）；饲料原料销售；饲料添加剂销售；化肥销售；肥料销售；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；办公用品销售；包装材料及制品销售；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；五金产品批发；五金产品零售；电子产品销售；通信设备制造；通讯设备销售；机械电气设备销售；机械零件、零部件销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；文具用品零售；家具销售；日用百货销售；针纺织品及原料销售；报关业务。
12.1	临沧翔升教育资产投资经营有限公司	有限责任公司	100.00	一般项目：承接总公司工程建设业务；以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；物业管理；餐饮管理；单位后勤管理服务；住房租赁；非居住房地产租赁；仓储设备租赁服务；农副产品销售；未经加工的坚果、干果销售；日用百货销售；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务
13	临沧恩康医疗用品经营有限责任公司	有限责任公司	100.00	医疗用品、耗材零售，配镜，营养和保健品批发零售，婴幼儿用品（不含婴幼儿配方奶粉）批发零售，医疗用品租赁，百货、日用品批发零售。
14	临沧联合物业服务有限责任公司	有限责任公司	350.00	餐饮服务；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；公路管理与养护（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：物业管理；酒店管理；市政设施管理；城市绿化管理；企业管理咨询；会议及展览服务；住房租赁；环境卫生公共设施安装服务；污水处理及其再生利用；软件开发。
15	临沧市粮食储备经营有限公司	有限责任公司	623.77	粮食仓储服务；粮食及制品、食油及制品批发零售；大米加工；饲料、百货批发零售；粮油进出口。
16	云南沧兴酒店管理有限责任公司	有限责任公司	100.00	一般项目：酒店管理；住宿；承办会议及商品展览展示活动；房屋租赁、场地租赁；停车场服务；茶叶、预包装食品兼散装食品的销售；棋牌服务；茶水服务；汽车租赁

6.3 其他长期投资

公司名称	企业性质	注册资本（万元）	经营范围	实际投资额（万元）	所占权益比例
临沧市民用爆破器材专营有限责任公司	有限责任	146.39	炸药、雷管、导火线等	10.20	6.97%

6.4 本企业的其他关联方情况

关联单位名称	关联关系	参股比例	注册地	单位负责人	企业类型
云南省财政厅	本公司股东方	10%	云南省昆明市	王椿元	行政单位

6.5 关联交易情况

6.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司报告期内无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

6.5.2 关联托管情况

本公司本报告期内无关联托管情况。

6.5.3 关联承包情况

本公司本报告期内无关联承包情况。

6.5.4 关联租赁情况

本公司报告期内无关联租赁情况。

6.5.5 关联担保情况

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
临沧市国有资本投资运营集团有限公司	临沧临通有限责任公司（临通大酒店）	3,600,000.00	2022/10/28	2025/10/28	否
临沧市国有资本投资运营集团有限公司	临沧工业园区国有资产经营有限公司	88,000,000.00	2019/6/27	2024/6/25	否
临沧市国有资本投资运营集团有限公司	临沧工业园区国有资产经营有限公司	50,000,000.00	2020/6/23	2023/6/23	否
临沧市国有资本投资运营集团有限公司	临沧工业园区国有资产经营有限公司	66,800,000.00	2020/8/31	2025/8/31	否
临沧市国有资本投资运营集团有限公司	临沧市水务投资经营有限公司	250,000.00	2012/2/13	2025/6/27	否
临沧市国有资本投资运营集团有限公司	临沧市水务投资经营有限公司	10,000,000.00	2010/6/22	2025/6/19	否
临沧市国有资本投资运营集团有限公司	临沧市水务投资经营有限公司	20,000,000.00	2014/7/18	2026/8/13	否
临沧市国有资本投资运营集团有限公司	临沧市水务投资经营有限公司	20,000,000.00	2012/4/27	2025/6/26	否
临沧市国有资本投资运营集团有限公司	临沧市水务投资经营有限公司	37,750,000.00	2013/7/31	2026/7/30	否

临沧市国有资本投资运营集团有限公司	临沧市水务投资经营有限公司	7,250,000.00	2012/3/22	2025/6/26	否
临沧市国有资本投资运营集团有限公司	临沧市水务投资经营有限公司	5,500,000.00	2010/6/22	2025/6/20	否
临沧市国有资本投资运营集团有限公司	临沧市城市建设投资有限公司	1,080,580,000.00	2011/6/1	2036/7/24	否
临沧市国有资本投资运营集团有限公司	临沧市交通运输集团公司	40,000,000.00	2022/9/9	2023/9/9	否
临沧市国有资本投资运营集团有限公司	临沧晨翔商贸有限公司	10,000,000.00	2022/6/30	2025/6/30	否
临沧市国有资本投资运营集团有限公司	临沧晨翔商贸有限公司	428,000,000.00	2022/8/16	2037/8/14	否
临沧市国有资本投资运营集团有限公司	临沧粮食储备经营有限公司	3,045,000.00	2022/6/30	2023/6/30	否
临沧市国有资本投资运营集团有限公司	临沧粮食储备经营有限公司	7,160,000.00	2022/12/30	2023/12/29	否
临沧市国有资本投资运营集团有限公司	临沧市临翔区翔昌投资建设有限责任公司	196,600,000.00	2021/2/4	2046/2/3	否
合计	—	2,074,535,000.00	—	—	—

6.5.6 关联方资金拆借

本公司报告期内无关联资金拆借。

6.5.7 关联方资产转让、债务重组情况

本公司本报告期内无关联方资产转让、债务重组的情况。

6.5.8 其他关联交易

本公司本报告期内未发生除上述以外的其他关联交易。

6.6 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	年末		年初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	临沧临通有限责任公司（临通大酒店）	27,609,717.20		27,609,717.20	
	临沧市城市建设投资有限公司	38,533,940.00		38,533,940.00	
	临沧市水务投资有限公司	18,585,800.00		18,585,800.00	
	临沧恒美酒业经营有限公司	294,500,000.00		326,500,000.00	
	临沧市铁路投资有限公司			90,000,000.00	
	临沧晨翔商贸有限公司	53,650.00			
其他应付款	临沧德厚矿业有限公司	28,700,000.00		28,700,000.00	
	临沧市交通运输集团公司	14,000,000.00		14,000,000.00	
	临沧边境经济合作区投资开发有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
	临沧临通有限责任公司（临通大酒店）	2,000,000.00		2,000,000.00	

项目名称	关联方	年末		年初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	临沧市铁路投资有限公司	51,000,000.00		40,000,000.00	
	云南金海棠股权投资基金管理有限公司	2,500,000.00			
	云南沧兴酒店管理有限责任公司	4,000,000.00			
其他长期资产	临沧市城市建设投资有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00	
	临翔区城市建设开发投资有限责任公司	480,000,000.00		480,000,000.00	

7 股份支付

本公司本报告期内无股份支付的情况。

8 或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

9 承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

10 资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

11 其他重要事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重要事项。

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





营业执照

(副本)

5-5



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。

统一社会信用代码

91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先; 管云鸿; 杨荣华;

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

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



登记机关



年 月 日

2022 10 19



会计师事务所 执业证书

名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发（2013）25号

批准执业日期：2013年10月28日



证书序号 0010577

说明

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

发证机关

湖北省财政厅

二〇一三年九月三日

中华人民共和国财政部制



证书编号: 441100030005
 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: 一九九九年一月一日
 Date of Issuance



姓名: 韦军
 Full name
 性别: 女
 Sex
 出生日期: 1970-11-25
 Date of birth
 工作单位: 中审亚太会计师事务所云南分公司
 Working unit
 身份证号码: 430202701125404
 Identity card No.



6



登记
 registration
 合格, 继续有效一年。
 valid for another year after
 this renewal.



2012年3月21日
 2012年3月21日

10

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2015年12月17日
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2015年12月17日



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 中审亚太会计师事务所(普通合伙) 云南分公司
 CPAs

7

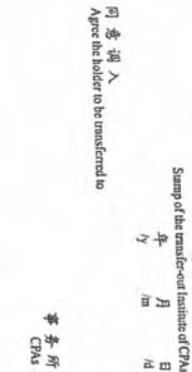
年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



2013年3月26日
 2013年3月26日

11

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2015年12月17日
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2015年12月17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
 同意调入
 Agree the holder to be transferred from
 中审亚太会计师事务所(普通合伙) 云南分公司
 CPAs



姓名 夏学莉
 Full name 女
 Sex
 出生日期 1977-10-04
 Date of birth
 工作单位 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
 Working unit
 身份证号码 530128197710042123
 Identity card No.



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
 事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2015年12月17日
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)云南亚太分所
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2015年12月17日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2013年3月26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.



2012年3月31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
 ly /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
 ly /m /d