



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

Mazars Certifids Public Accountants LLP Zhongshen Zhonghuan Building

昆明产业开发投资有限责任公司

审 计 报 告

（合并）

2019 年 12 月 31 日

昆明产业开发投资有限责任公司

审计报告

(合并)

众环审字(2020)160124号

目 录

一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
1、	资产负债表 (合并)	1-2
2、	利润表 (合并)	3
3、	现金流量表 (合并)	4
4、	股东权益变动表 (合并)	5-6
5、	资产负债表 (母公司)	7-8
6、	利润表 (母公司)	9
7、	现金流量表 (母公司)	10
8、	股东权益变动表 (母公司)	11-12
5、	财务报表附注	13-160

防伪编号：**0272020040000911475**
报告文号：众环审字(2020) 160124号
委托单位：昆明产业开发投资有限责
任公司
事务所名称：中审众环会计师事务所
(特殊普通合伙)
报告日期：2020-04-27
报备时间：2020-04-27 16:19
业务所在地：湖北省
签字注册会计师：杨漫辉
杨艳玲



昆明产业开发投资有限责任公司（合并） 审计报告

事务所名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：13807162140
传 真：027-85424329
通讯地址：湖北省-武汉市-武昌区东湖路169号
电子邮箱：zhjwh@uppsg.com
事务所网址：

云南省注册会计师协会
防伪查询电话：0871-63133563、0871-63138607
防伪查询网址：<http://www.ynicpa.org>



审计报告

众环审字(2020)160124号

昆明产业开发投资有限责任公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了昆明产业开发投资有限责任公司(以下简称“昆明产投公司”)财务报表,包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表,2019年度的合并及公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了昆明产投公司2019年12月31日的合并及公司的财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督昆明产投公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



错报是重大的。

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

(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,就可能导致对昆明产投公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,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昆明产投公司不能持续经营。

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

(六)就昆明产投公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计,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)



中国注册会计师:

项目合伙人

中国注册会计师:



杨漫辉



杨艳玲

中国·武汉

二〇二〇年四月二十七日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：昆明产业开发投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	7.1	7,080,580,805.02	4,796,812,209.04	4,796,812,209.04
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7.2	412,769,229.40	362,402,119.03	362,402,119.03
衍生金融资产				
应收票据	7.3	2,056,471.57	10,915,797.32	10,915,797.32
应收账款	7.4	595,976,539.97	480,505,612.35	480,505,612.35
应收款项融资				
预付款项	7.6	298,166,500.13	420,572,646.40	420,572,646.40
其他应收款	7.7	3,740,316,879.15	3,464,659,585.73	3,464,659,585.73
其中：应收利息		4,812,749.99	10,011,148.32	10,011,148.32
应收股利		4,959,420.50	4,646,897.12	4,646,897.12
存货	7.7	32,343,850,444.36	31,464,892,255.72	31,464,892,255.72
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	7.8	205,918,499.11	147,651,324.13	147,651,324.13
流动资产合计		44,679,635,368.71	41,148,411,549.72	41,148,411,549.72
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产	7.9	12,157,728,099.98	1,977,451,188.45	1,977,451,188.45
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		4,330,896,134.85	4,330,896,134.85	4,330,896,134.85
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	7.11	4,125,401,224.00	2,537,221,403.00	2,537,221,403.00
固定资产	7.12	1,210,598,644.95	1,133,994,331.23	1,133,994,331.23
在建工程	7.13	4,986,123,670.91	3,719,727,531.22	3,719,727,531.22
生产性生物资产	7.14	3,185,406.52		
油气资产				
无形资产	7.15	1,177,972,669.86	1,179,266,060.77	1,179,266,060.77
开发支出	7.15	22,430,666.13	21,490,251.91	21,490,251.91
商誉	7.16	166,502,436.59	166,502,436.59	166,502,436.59
长期待摊费用	7.17	69,379,859.10	69,576,986.31	69,576,986.31
递延所得税资产	7.18	63,269,347.79	66,450,104.68	66,450,104.68
其他非流动资产	7.19	10,440,116,246.22	10,472,527,858.59	10,472,527,858.59
非流动资产合计		39,081,386,346.59	25,675,104,287.60	25,675,104,287.60
资产总计		83,761,021,715.30	66,823,515,837.32	66,823,515,837.32

载于第13页至第160页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位: 昆明产业开发投资有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债:				
短期借款	7.21	3,293,414,938.70	2,306,000,000.00	2,306,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	7.22	322,771,504.47	88,818,500.54	88,818,500.54
应付账款	7.23	731,265,724.12	756,479,950.75	756,479,950.75
预收款项	7.24	1,126,452,099.53	1,070,586,151.57	1,070,586,151.57
应付职工薪酬	7.25	16,062,588.25	17,168,788.45	17,168,788.45
应交税费	7.26	110,206,477.16	110,545,437.73	110,545,437.73
其他应付款	7.27	5,631,494,494.09	5,166,605,252.20	5,166,605,252.20
其中: 应付利息		485,469,412.52	233,417,765.88	233,417,765.88
应付股利		509,136.73	420,952.42	420,952.42
持有待售负债				
保险合同准备金		21,676,806.83	5,848,000.00	5,848,000.00
一年内到期的非流动负债	7.28	5,192,643,656.98	4,513,163,462.32	4,513,163,462.32
其他流动负债	7.29		250,431.60	250,431.60
流动负债合计		16,445,988,290.13	14,035,465,975.16	14,035,465,975.16
非流动负债:				
长期借款	7.30	6,136,999,641.90	6,693,366,175.24	6,693,366,175.24
应付债券	7.31	6,825,609,769.28	4,576,720,824.76	4,576,720,824.76
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款	7.32	12,002,128,962.82	9,199,482,875.94	9,199,482,875.94
长期应付职工薪酬				
预计负债	7.33	1,881,386.57	27,281,273.45	27,281,273.45
递延收益	7.34	507,158,227.73	408,281,072.87	408,281,072.87
递延所得税负债	7.18	1,680,382,159.16	439,540,661.93	439,540,661.93
其他非流动负债	7.35	5,665,139,077.34	2,545,776,288.76	2,545,776,288.76
非流动负债合计		32,520,799,224.80	23,890,449,172.95	23,890,449,172.95
负债合计		48,966,787,514.93	37,925,915,148.11	37,925,915,148.11
所有者权益:				
实收资本	7.36	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	7.37	21,705,088,126.02	19,755,088,126.02	19,755,088,126.02
减: 库存股				
其他综合收益	7.38	4,128,353,155.72	701,096,330.47	701,096,330.47
专项储备	7.39	4,538,438.58	3,722,368.12	3,722,368.12
盈余公积	7.40	283,881,133.47	256,854,331.27	256,854,331.27
未分配利润	7.41	2,633,667,281.60	2,388,346,059.94	2,388,346,059.94
归属于母公司所有者权益合计		30,255,528,135.39	24,605,107,215.82	24,605,107,215.82
少数股东权益	7.42	4,538,706,064.98	4,292,493,473.39	4,292,493,473.39
所有者权益合计		34,794,234,200.37	28,897,600,689.21	28,897,600,689.21
负债和所有者权益总计		83,761,021,715.30	66,823,515,837.32	66,823,515,837.32

载于第13页至第160页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并利润表

2019年度

编制单位：昆明产业开发投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		5,741,355,106.41	3,958,336,011.59
其中：营业收入	7.43	5,741,355,106.41	3,958,336,011.59
二、营业总成本		5,682,721,671.33	3,943,616,154.56
其中：营业成本	7.43	5,113,305,043.73	3,483,236,132.00
提取保险合同准备金净额	7.44	7,361,000.00	5,043,000.00
税金及附加	7.45	30,338,135.39	26,805,422.66
销售费用	7.46	54,835,836.60	51,532,444.90
管理费用	7.47	289,550,676.58	259,829,837.20
研发费用	7.48	12,275,885.70	10,040,366.18
财务费用	7.49	175,055,093.33	107,128,951.62
其中：利息费用		225,974,461.85	159,846,698.11
利息收入		57,618,327.75	53,981,547.00
加：其他收益	7.51	205,585,502.12	219,592,601.60
投资收益（损失以“-”号填列）	7.52	27,708,271.33	30,324,955.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		37,770.40	803,347.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.53	154,316,540.46	-17,013,655.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	7.50	-16,590,994.19	-1,488,579.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7.54	-109,020.76	24,688.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		429,543,734.04	246,159,867.04
加：营业外收入	7.55	3,937,562.26	4,705,199.53
减：营业外支出	7.56	19,236,996.52	8,030,014.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		414,244,299.78	242,835,052.14
减：所得税费用	7.57	78,274,879.96	26,940,180.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		335,969,419.82	215,894,871.29
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		335,969,419.82	215,894,871.29
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		306,937,510.91	181,830,811.77
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		29,031,908.91	34,064,059.52
六、其他综合收益的税后净额		3,608,663,580.26	826,883,333.21
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	7.58	3,427,256,825.25	826,883,333.21
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		3,427,256,825.25	826,883,333.21
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		17,569,390.93	43,759,579.19
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		3,220,934,033.95	-14,537,742.32
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额		22,557.96	46,947.46
（9）自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分		188,730,842.41	797,614,548.88
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		181,406,755.01	
七、综合收益总额		3,944,633,000.08	1,042,778,204.50
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,734,194,336.16	1,008,714,144.98
（二）归属于少数股东的综合收益总额		210,438,663.92	34,064,059.52
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

已审会计报表
 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

载于第13页至第160页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

李剑峰印

主管会计工作负责人：

连照印

会计机构负责人：

木雯



合并现金流量表

2019年度

编制单位：昆明产业开发投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,969,681,090.62	3,118,628,962.33
收到的税费返还		16,897,079.05	
收到其他与经营活动有关的现金	7.59	6,453,401,812.61	2,934,147,162.93
经营活动现金流入小计		12,439,979,982.28	6,052,776,125.26
购买商品、接受劳务支付的现金		6,153,821,034.14	2,759,448,737.56
支付给职工以及为职工支付的现金		311,212,804.47	292,132,294.32
支付的各项税费		131,128,102.18	73,350,374.22
支付其他与经营活动有关的现金	7.59	4,182,791,394.62	2,019,410,987.78
经营活动现金流出小计		10,778,953,335.41	5,144,342,393.88
经营活动产生的现金流量净额		1,661,026,646.87	908,433,731.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		32,000,000.00	771,706.56
取得投资收益收到的现金		35,474,802.78	21,749,873.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		123,307.00	724,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		199,143,969.95	1,674,692,945.73
投资活动现金流入小计		266,742,079.73	1,697,938,725.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,093,920,068.75	743,263,984.43
投资支付的现金		6,072,659,992.94	1,549,158,042.25
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	7.59	168,750.00	57,010,690.00
投资活动现金流出小计		7,166,748,811.69	2,349,432,716.68
投资活动产生的现金流量净额		-6,900,006,731.96	-651,493,991.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,994,300,000.00	415,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		44,300,000.00	50,100,000.00
取得借款收到的现金		7,134,182,938.70	8,441,172,840.38
发行债券收到的现金		3,000,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	7.59	6,764,107,986.14	2,721,383,923.35
筹资活动现金流入小计		18,892,590,924.84	11,577,956,763.73
偿还债务支付的现金		4,778,621,269.30	9,539,219,497.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,300,386,704.56	1,354,514,887.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	7.59	5,368,176,814.90	843,609,962.99
筹资活动现金流出小计		11,447,184,788.76	11,737,344,348.09
筹资活动产生的现金流量净额		7,445,406,136.08	-159,387,584.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,418.01	273,572.83
五、现金及现金等价物净增加额	7.60	2,206,430,469.00	97,825,728.57
加：年初现金及现金等价物余额	7.60	4,399,224,664.45	4,301,398,935.88
六、年末现金及现金等价物余额	7.60	6,605,655,133.45	4,399,224,664.45



载于第13页至第160页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2019年度

金额单位：人民币元

	本年金额												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额			1,500,000,000.00		19,755,088,126.02		701,098,330.47	3,722,368.12	256,854,331.27	2,388,346,059.94	24,605,107,215.82	4,292,483,473.39	28,897,600,689.21
加：会计政策变更										-34,589,487.05	-34,589,487.05		-34,589,487.05
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额			1,500,000,000.00		19,755,088,126.02		701,098,330.47	3,722,368.12	256,854,331.27	2,353,756,572.89	24,570,517,728.77	4,292,483,473.39	28,865,011,202.16
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,950,000,000.00		3,427,258,825.25	816,070.46	27,026,802.20	279,910,708.71	5,685,010,406.62	246,212,591.59	5,931,222,998.21
（一）综合收益总额					1,950,000,000.00		3,427,258,825.25			306,937,510.91	3,734,194,336.16	210,438,663.92	3,944,633,000.08
（二）所有者投入和减少资本					1,950,000,000.00						1,950,000,000.00	47,240,000.00	1,997,240,000.00
1. 所有者投入的普通股					1,950,000,000.00						1,950,000,000.00	47,240,000.00	1,997,240,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									27,026,802.20	-27,026,802.20		-11,474,005.48	-11,474,005.48
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者的分配									27,026,802.20	-27,026,802.20			
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取								816,070.46			816,070.46	7,933.15	824,003.61
2. 本期使用								2,362,429.28			2,362,429.28	53,292.99	2,415,722.27
（六）其他								-1,546,358.82			-1,546,358.82	-45,359.84	-1,591,718.66
四、本年年末余额			1,500,000,000.00		21,705,088,126.02		4,128,353,155.72	4,539,438.58	283,881,133.47	2,633,667,281.60	30,255,528,135.39	4,538,705,064.98	34,794,234,200.37

载于第13页至第160页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

法定代表人：

峰李 印剑

主管会计工作负责人：

菊连 印照

会计机构负责人：

木燮

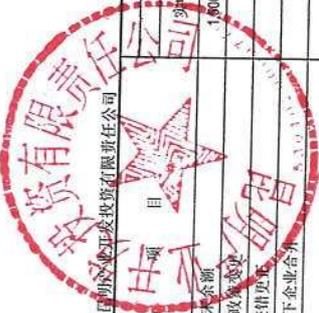
已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



合并所有者权益变动表 (续)

2019年度

编制单位: 昆明太平投资管理有限公司



项目	上年金额											
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,500,000,000.00		19,025,610,758.82		-125,787,002.74	3,024,539.26	244,727,295.71	2,218,642,283.73		22,865,217,874.78	3,837,394,362.73	26,703,602,237.51
加: 会计政策变更												
前期差错更正					3,547,409.63			-3,538,977.03		8,432.60		8,432.60
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	1,500,000,000.00		19,025,610,758.82		-122,239,593.11	3,024,539.26	244,727,295.71	2,215,103,306.70		22,866,226,307.38	3,837,394,362.73	26,703,610,670.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			729,477,367.20		823,335,923.58	697,828.86	12,127,035.56	173,242,753.24		1,738,890,908.44	455,109,110.66	2,193,990,019.10
(一) 综合收益总额					823,335,923.58			185,389,786.80		1,008,705,712.38	34,064,656.52	1,042,769,771.90
(二) 所有者投入和减少资本			729,477,367.20							729,477,367.20	432,494,154.72	1,161,971,521.92
1、所有者投入的普通股			729,477,367.20							729,477,367.20	401,176,987.09	1,130,654,354.29
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积							12,127,035.56	-12,127,035.56			31,317,167.63	31,317,167.63
2、提取一般风险准备											-11,454,908.50	-11,454,908.50
3、对所有者的分配												
4、其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取						697,828.86				697,828.86	5,804.52	703,633.78
2、本期使用						2,415,045.07				2,415,045.07	56,435.30	2,471,480.37
(六) 其他						-1,717,216.21				-1,717,216.21	-50,630.38	-1,767,846.59
四、本年年末余额	1,500,000,000.00		19,755,088,126.02		701,096,330.47	3,722,368.12	256,854,331.27	2,388,346,059.94		24,605,107,215.82	4,292,493,473.39	28,897,600,689.21

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



审计报告
审计报告会计师事务所(特殊普通合伙)



资产负债表

2019年12月31日

编制单位：昆明产业开发投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		2,204,718,351.50	932,546,828.13	932,546,828.13
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		412,769,229.40	362,402,119.03	362,402,119.03
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项		3,282,644.48	10,261,916.68	10,261,916.68
其他应收款	17.1	7,905,151,976.88	5,594,074,995.94	5,594,074,995.94
其中：应收利息				
应收股利		2,300,620.50	2,334,897.12	2,334,897.12
存货		9,437,332,878.00	8,330,792,870.75	8,330,792,870.75
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		975,427.87	3,632,091.72	3,632,091.72
流动资产合计		19,964,230,508.13	15,233,710,822.25	15,233,710,822.25
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产		4,735,192,175.78	1,470,409,124.25	1,470,409,124.25
其他债权投资				
持有至到期投资			120,000,000.00	120,000,000.00
长期应收款				
长期股权投资	17.2	14,716,167,999.95	10,187,923,830.66	10,187,923,830.66
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		75,169,161.64	78,886,727.78	78,886,727.78
在建工程		948,969,725.84	894,352,518.69	894,352,518.69
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		118,371.04	201,443.29	201,443.29
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		5,916,060.20		
递延所得税资产		19,742,222.68	19,627,877.99	19,627,877.99
其他非流动资产		5,720,596,245.67	5,596,657,631.04	5,596,657,631.04
非流动资产合计		26,221,871,962.80	18,368,059,153.70	18,368,059,153.70
资产总计		46,186,102,470.93	33,601,769,975.95	33,601,769,975.95

载于第13页至第160页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：昆明产业开发投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		2,030,500,000.00	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		45,162,972.47	51,162,972.47	51,162,972.47
预收款项				
应付职工薪酬			122,141.86	122,141.86
应交税费		10,132,191.88	3,737,955.34	3,737,955.34
其他应付款		1,476,831,269.33	1,041,173,980.76	1,041,173,980.76
其中：应付利息		282,042,982.41	133,602,464.71	133,602,464.71
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		2,913,211,186.11	3,323,943,157.74	3,323,943,157.74
其他流动负债				
流动负债合计		6,475,837,619.79	6,220,140,208.17	6,220,140,208.17
非流动负债：				
长期借款		1,746,430,800.00	2,659,950,000.00	2,659,950,000.00
应付债券		6,825,609,769.28	3,834,486,049.13	3,834,486,049.13
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		7,915,925,949.56	5,370,065,285.90	5,370,065,285.90
长期应付职工薪酬				
预计负债			25,620,000.00	25,620,000.00
递延收益		3,583,790.27	3,583,790.27	3,583,790.27
递延所得税负债		876,875,613.30	48,088,072.83	48,088,072.83
其他非流动负债		4,995,943,433.34	2,745,776,288.76	2,745,776,288.76
非流动负债合计		22,364,369,355.75	14,687,569,486.89	14,687,569,486.89
负债合计		28,840,206,975.54	20,907,709,695.06	20,907,709,695.06
所有者权益：				
实收资本		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		11,065,377,134.11	9,115,377,134.11	9,115,377,134.11
减：库存股				
其他综合收益		2,433,919,822.00	-32,236,857.58	-32,236,857.58
专项储备				
盈余公积		283,881,133.47	256,854,331.27	256,854,331.27
未分配利润		2,062,717,405.81	1,854,065,673.09	1,854,065,673.09
所有者权益合计		17,345,895,495.39	12,694,060,280.89	12,694,060,280.89
负债和所有者权益总计		46,186,102,470.93	33,601,769,975.95	33,601,769,975.95

载于第13页至第160页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





利润表

2019年度

编制单位：昆明产业开发投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	17.3	828,699,443.49	1,328,131,861.18
减：营业成本	17.3	417,515,636.38	998,844,773.95
提取保险合同准备金净额			
税金及附加		2,611,114.03	1,131,993.67
销售费用			
管理费用		31,715,071.76	29,280,087.48
研发费用			
财务费用		126,925,486.84	114,903,651.89
其中：利息费用		127,421,037.66	114,903,158.40
利息收入		186,271.79	45,100.94
加：其他收益		10,000.00	46,474,367.77
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		50,367,110.37	-151,866,077.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-457,378.75	7,760,676.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		299,851,866.10	86,340,320.86
加：营业外收入		933,588.77	24,136.44
减：营业外支出		18,040,000.00	1,120,452.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		282,745,454.87	85,244,005.30
减：所得税费用		12,477,432.90	-36,026,350.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		270,268,021.97	121,270,355.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		270,268,021.97	121,270,355.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		2,466,156,679.58	43,759,579.19
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,466,156,679.58	43,759,579.19
1、权益法下可转损益的其他综合收益		17,569,390.93	43,759,579.19
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		2,448,587,288.65	
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		2,736,424,701.55	165,029,934.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

载于第13页至第160页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





现金流量表

2019年度

编制单位：昆明产业开发投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		400,804,462.40	1,177,794,615.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,509,815,703.76	1,732,349,342.56
经营活动现金流入小计		6,910,620,166.16	2,910,143,958.10
购买商品、接受劳务支付的现金		330,043,220.67	307,935,381.89
支付给职工以及为职工支付的现金		14,578,162.13	15,201,017.35
支付的各项税费		11,404,386.16	1,169,936.07
支付其他与经营活动有关的现金		4,540,330,582.40	1,275,090,577.66
经营活动现金流出小计		4,896,356,351.36	1,599,396,912.97
经营活动产生的现金流量净额		2,014,263,814.80	1,310,747,045.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,880,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		199,143,969.95	381,370,081.15
投资活动现金流入小计		202,023,969.95	381,370,081.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,843,621.23	145,136,519.38
投资支付的现金		4,380,500,000.00	609,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			44,000,000.00
投资活动现金流出小计		4,460,343,621.23	798,636,519.38
投资活动产生的现金流量净额		-4,258,319,651.28	-417,266,438.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,950,000,000.00	350,000,000.00
取得借款收到的现金		3,331,268,000.00	6,234,334,094.20
发行债券收到的现金		3,000,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		7,627,894,341.11	3,331,990,833.33
筹资活动现金流入小计		15,909,162,341.11	9,916,324,927.53
偿还债务支付的现金		2,552,972,094.20	7,562,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		891,672,934.12	720,451,485.12
支付其他与筹资活动有关的现金		8,948,289,952.94	2,761,349,353.76
筹资活动现金流出小计		12,392,934,981.26	11,044,050,838.88
筹资活动产生的现金流量净额		3,516,227,359.85	-1,127,725,911.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	17.4	1,272,171,523.37	-234,245,304.45
加：年初现金及现金等价物余额	17.4	932,546,828.13	1,166,792,132.58
六、年末现金及现金等价物余额	17.4	2,204,718,351.50	932,546,828.13

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

载于第13页至第160页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

李剑印

主管会计工作负责人：

菊连印照

会计机构负责人：

木雯

所有者权益变动表

2019年度

项目	实收资本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	上年年末余额	本年年初余额	本年增减变动金额	优先股	永续债							
一、上年年末余额	1,500,000,000.00					9,115,377,134.11		-32,236,857.58		256,854,331.27	1,854,065,673.09	12,694,060,280.89
加：会计政策变更											-34,569,487.05	-34,569,487.05
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额		1,500,000,000.00				9,115,377,134.11		-32,236,857.58		256,854,331.27	1,819,476,186.04	12,659,470,793.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,950,000,000.00		2,466,156,679.58		27,026,802.20	243,241,219.77	4,686,424,701.55
（一）综合收益总额								2,466,156,679.58			270,268,021.97	2,736,424,701.55
（二）所有者投入和减少资本						1,950,000,000.00						1,950,000,000.00
1、所有者投入的普通股						1,950,000,000.00						1,950,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积										27,026,802.20	-27,026,802.20	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配										27,026,802.20	-27,026,802.20	
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额		1,500,000,000.00				11,065,377,134.11		2,433,919,822.00		283,881,133.47	2,062,717,405.81	17,345,895,495.39

金额单位：人民币元

本年金额

载于第13页至第160页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：
李剑峰 印

主管会计工作负责人：
连菊 印

会计机构负责人：
木 印

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：昆明产业开发投资有限责任公司

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

所有者权益变动表 (续)

2019年度

项目	上年金额				所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	
一、上年年末余额	1,500,000,000.00		8,649,225,934.11		12,062,879,146.12
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	1,500,000,000.00		8,649,225,934.11		12,062,879,146.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			466,151,200.00		631,181,134.77
（一）综合收益总额			466,151,200.00		165,029,934.77
（二）所有者投入和减少资本			466,151,200.00		466,151,200.00
1、所有者投入的普通股					
2、其他权益工具持有者投入资本					
3、股份支付计入所有者权益的金额					
4、其他					
（三）利润分配					
1、提取盈余公积					
2、提取一般风险准备					
3、对所有者分配					
4、其他					
（四）所有者权益内部结转					
1、资本公积转增资本（或股本）					
2、盈余公积转增资本（或股本）					
3、盈余公积弥补亏损					
4、设定受益计划变动额结转留存收益					
5、其他综合收益结转留存收益					
6、其他					
（五）专项储备					
1、本期提取					
2、本期使用					
（六）其他					
四、本年年末余额	1,500,000,000.00		9,115,377,134.11		12,694,060,280.89
其他综合收益					32,236,857.58
未分配利润					1,744,922,353.07
盈余公积					244,727,295.71
专项储备					
其他综合收益					
减：库存股					
资本公积					
其他综合收益					
未分配利润					
所有者权益合计					

金额单位：人民币元



第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

载于第13页至第160页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

昆明产业开发投资有限责任公司

2019 年度财务报表附注

1 公司的基本情况

昆明产业开发投资有限责任公司（以下简称“本公司”或“公司”）系2005年11月30日经昆明市人民政府《昆明市人民政府关于成立昆明产业开发投资有限责任公司的批复》（昆政复[2005]47号文）批准成立，为隶属于昆明市人民政府国有资产监督管理委员会的国有独资公司。本公司统一社会信用代码为91530100781674381U。

截至2019年12月31日，本公司注册资本为人民币15亿元，实收资本为人民币15亿元，实收资本情况详见附注7.36。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：国有独资有限责任公司

本公司注册地址：昆明市青年路448号华尔顿大厦5-6层

本公司总部办公地址：昆明市西山区盘龙路25号老市委大楼6楼会议室

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要投资经营园区开发、民爆产品销售、医疗服务、教育产业、金融服务、商业物业开发、鲜切花拍卖交易等多行业。

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的实际控制人为昆明市人民政府国有资产监督管理委员会。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司董事会批准报出。

2、 本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的一级子公司共计41家，详见本附注9.1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注8。

3、 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

4、 遵循企业会计准则的声明

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

5、 重要会计政策和会计估计

5.1 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止，2019年度为2019年1月1日至2019年12月31日。

5.2 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

5.3 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5.5 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2019年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方

的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

(3) 少数股东权益和损益的列报

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(4) 超额亏损的处理

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

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入

丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

5.6 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合

营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13。

（2）共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

5.7 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5.8 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用

交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

5.9 金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生

工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价

值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

a) 发行方或债务人发生严重财务困难；

b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金

资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: 本集团具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; 本集团计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移, 转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

5.10 应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

除云南锦苑花卉产业股份有限公司外的子公司	单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过500万元的应收款项视为重大应收款项; 将单项金额超过1000万元的其他应收款视为重大应收款项。
	单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备
云南锦苑花卉产业股份有限公司	单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过100万元的应收账款、单项金额超过50万元的其他应收款视为重大应收款项
	单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

① 除云南锦苑花卉产业股份有限公司外的子公司

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3—4年	50	50
4—5年	70	70
5年以上	100	100

②云南锦苑花卉产业股份有限公司

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	5、0.3	5、0.3
1-2年	10、2	10、2
2-3年	20、5	20、5
3年以上	100、20	100、20

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备。

(4) 本集团预付款项除子公司昆明市特立亚民爆器材专营有限公司计提坏账外, 其余子公司预付款项不计提坏账。

5.11 存货的分类和计量

(1) 存货分类: 本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品、库存商品、周转材料、开发成本、消耗性生物资产、工程施工、低值易耗品等。消耗性生物资产是指处于生长和生产状态的花卉作物以及用于生产玫瑰、康乃馨等切花植株及种苗的母本。

本集团存货-开发成本包括土地一级开发和土地二级开发:

土地一级开发为本公司及其下属子公司作为土地一级开发主体对生地进行征地拆迁、施工建设达到挂牌出让条件后移交土储部门, 本公司及其下属子公司按地块项目归集开发成本, 待土地成本经审计并移交土地部门, 完成土地出让并收回土地成本返还后, 本公司确认土地出让收入并同时结转土地一级开发成本;

土地二级开发为本公司及其下属子公司通过招、拍、挂取得土地后进行二级开发建设, 本公司及其下属子公司按项目归集开发成本, 待二级开发完成并对外销售或转让后确认收入并同时结转土地二级开发成本。

(2) 存货的确认: 本集团存货同时满足下列条件的, 予以确认:

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业;
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法: 本集团取得的存货按成本进行初始计量, 发出时根据实际情况采用先进先出法、移动加权平均法、月末一次加权平均法或个别计价法确定其实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法: 低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

5.12 持有待售类别的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号

——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

（2）持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

5.13 长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

5.14 投资性房地产的确认和计量

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

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

② 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

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

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

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价

值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

5.15 固定资产的确认和计量

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	3-5	2.375-4.85
机器设备	10-30	3-5	3.17-9.7
器具、工具、家具	3-10	3-5	9.5-32.33
运输设备	5-10	3-5	9.5-19.4
电子设备	3-10	3-5	9.5-32.33
其他设备	5-40	3-5	2.375-19.4

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取

得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

5.16 在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

5.17 借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款

部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

5.18 生物资产的确认和计量

生物资产，是指与农业生产相关的有生命的（即活的）动物和植物，分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，如用材林、牲畜等。生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，如经济林木、产畜、役畜等。公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等

本集团的生物资产主要包括：种植的花卉、苗木等。

（1）生物资产的初始计量应当按实际成本入账，实际成本的确定方法分别为：

①外购的生物资产，按购买价款、运输费、保险费以及其他可直接归属于购买生物资产的相关税费，作为实际成本。

②自行繁殖、种植的生物资产成本为自行繁殖、培育、种植过程中发生的必要支出，包括直接材料、直接人工、其他直接费和应分摊的间接费用，如种植过程中耗用的种子或种苗、种球、肥料和农药等材料费、人工费和应分摊的土地租金及大棚资产折旧等间接费用及其他必要支出。公司自产的鲜切花经过采后简单加工处理方可达到销售鲜切花对品质和保鲜等的要求，自产鲜切花成本计算的截止时点以完成采后处理达到可销售状态为止，该时点之后的鲜切花为产成品，按《企业会计准则第1号——存货》及公司会计政策的规定核算。

直接材料、直接人工、其他直接费用等，直接计入相关种植品种生产成本。

间接费用在生产成本归集，在资产负债表日以定种植面积等为基础分配计入有关的成本核算对象。

种植、采收及采后处理过程中因常规病虫害、合理的死亡或加工损耗导致的耗费，计入生产成本。

③自繁的幼畜成龄转为产畜或役畜，按成龄时的账面价值，作为实际成本；产畜或役畜淘汰转为育肥畜，按淘汰时的账面价值，作为实际成本。

④天然起源的生物资产按名义金额确定其成本。

（2）生物资产的减少和处置

生物资产的减少每月按鲜切花产量及每枝花标准成本计算，每季末按调整后标准成本调整结转

成本金额，待生物资产结束生命周期时点，将标准成本与实际成本的差额一次转入营业成本。

(3) 本集团对有确凿证据表明消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产可收回金额低于其账面价值的，按可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并记入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减计金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益；生产性生物资产的减值准备一经计提，不再转回。

5.19 无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后继计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

5.20 长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

5.21 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

5.22 职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

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

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利

净负债或净资产。

5.23 预计负债的确认标准和计量方法

(1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

5.24 收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到

补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

5.25 政府补助的确认和计量

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

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得

时直接计入当期损益。

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

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

5.26 所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

5.27 经营租赁和融资租赁会计处理

(1) 经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营

租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

5.28 资产证券化业务的会计处理

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和、所转移金融资产的账面价值两项金额的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和、终止确认部分的账面价值两项金额的差额计入当期损益。

金融资产不满足终止确认的条件，则继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价，视同企业的融资借款，在收到时确认为一项金融负债。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，应当根据其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债。对因继续涉入所转移金融资产形成的有关资产确认相关收入，对继续涉入形成的有关负债确认相关费用

5.29 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

5.30 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义

的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

5.31 主要会计政策和会计估计的变更

5.31.1 会计政策变更

(1) 财政报表按照财政部于 2019 年 4 月、9 月分别发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号)，对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于未执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	追溯调整法		
1	资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目	2018 年 12 月 31 日应收票据及应收账款	减少 491,421,409.67 元
		2018 年 12 月 31 日应收票据	增加 10,915,797.32 元
		2018 年 12 月 31 日应收账款	增加 480,505,612.35 元
2	资产负债表将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目	2018 年 12 月 31 日应付票据及应付账款	减少 845,298,451.29 元
		2018 年 12 月 31 日应付票据	增加 88,818,500.54 元
		2018 年 12 月 31 日应付账款	增加 756,479,950.75 元

(2) 非货币性资产交换准则、债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉的通知》，修订该准则的主要内容是：(1) 明确准则的适用范围；(2) 保持准则体系内在协调，即增加规范非货币性资产交换的确认时点；(3) 增加披露非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因的要求。该准则自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。

财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》，修订的主要内容是：(1) 修改债务重组的定义，取消了“债务人发生财务困难”、债权人“作出让步”的前提条件，重组债权和债务与其他金融工具不作区别对待；(2) 保持准则体系内在协调：将重组债权和

债务的会计处理规定索引至金融工具准则，删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定，债权人以放弃债权的公允价值为基础确定受让资产（金融资产除外）的初始计量与重组损益。该准则自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则事项本公司 2019 年未发生，未影响本公司的财务报表。

5.31.2 会计估计变更

本公司无会计估计变更。

5.32 会计差错更正

本公司三级子公司香港锦苑花卉有限公司纳入合并范围，影响金额如下：

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	以前年度
货币资金	993,613.43	1,010,155.06
预付款项	2,716.22	-
其他应收款	13,986.78	13,343.47
可供出售金融资产	-1,000,000.00	-1,000,000.00
长期股权投资	-	-
资产总计	10,316.43	23,498.53
应付账款	-	14,628.25
其他应付款	1,883.83	1,797.19
负债合计	1,883.83	16,425.44
其他综合收益	3,547,409.63	3,500,462.17
未分配利润	-3,538,977.03	-3,493,389.08
所有者权益（或股东权益）合计	8,432.60	7,073.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计	10,316.43	23,498.53

(续)

项 目	2018 年度	以前年度
管理费用	28,946.88	151,437.56
财务费用	16,641.07	3,341,951.52
净利润（净亏损以“-”号填列）	-45,587.95	-3,493,389.08
外币财务报表折算差额	46,947.46	3,500,462.17
综合收益总额	1,359.51	7,073.09

6、 税项

6.1 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	一般计税应税收入按6%、9%/10%、13%/16%，的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。小规模纳税人及简易计税业务应税收入按3%、5%征收率计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、20%、25%计缴。
其他税费	按国家规定的相关比例计缴。

6.1.1 增值税

本公司及其下属子公司从事土地一级开发业务，接收到的土地成本返还金额扣除土地开发审定成本后差额计缴增值税，执行增值税税率 6%、5%、3%；

本公司下属子公司云南泰佳鑫投资有限公司从事土地一、二级联动开发业务，按销售不动产税目缴纳增值税，以公司土地开发收入和价外费用扣除支付的土地出让金后余额执行增值税税率 5%；

6.1.2 本公司及其下属子公司其他增值税应税业务按相关规定执行。

- (1) 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%、5%。
- (2) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- (3) 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。

6.1.3 除下述说明外，本公司及下属子公司执行法定企业所得税税率 25%；

6.2 税收优惠批文

6.2.1 增值税优惠

6.2.1.1 本公司及下属子公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%/10%税率。根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

6.2.1.2 本公司下属三级子公司云南锦苑花卉产业股份有限公司属增值税一般纳税人，商品销售收入中属销售自产农产品免征增值税，已向主管税务机关昆明市国家税务局直属分局备案并获得同意；

6.2.1.3 本公司下属四级子公司石林锦苑康乃馨有限公司销售自产农产品免征增值税，已于 2018 年 2 月 14 日获得石林县国家税务局《减、免税批准登记表》，免征期限为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日；

6.2.1.4 本公司四级子公司昆明锦苑康乃馨种植有限公司属增值税一般纳税人，商品销售收入属销售自产农产品免征增值税，已向主管税务机关昆明市盘龙区国家税务局备案并获得同意；

6.2.1.5 本公司四级子公司云南锦科花卉工程研究中心有限公司已获得主管税务机关官渡区国税局批准销售自产农产品免征增值税；

6.2.1.6 本公司下属四级子公司保山保农农业开发股份有限公司根据《财政部、国家税务总局关于建筑服务等营改增试点政策的通知》财税（2017）58 号第四条相关规定：“纳税人采取转包、出租、互换、转让、入股等方式将承包地流转给农业生产者用于农业生产，免征增值税”，2019 年 7 月，公司在国家税务局保山市隆阳区税务局进行备案登记，享受增值税免税优惠政策。

6.2.2 企业所得税优惠

6.2.2.1 本公司二级子公司云南锦苑花卉产业股份有限公司企业所得税的适用税率为 25%，自 2008 年开始公司向主管税务机关昆明市国家税务局直属税务分局提出所得税减免备案申请，申请根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第(一)项第七条规定“灌溉、农产品初加工、兽医、农技推广、农机作业和维修等农、林、牧、鱼服务业项目，免征企业所得税”中“农产品初加工”范围第一类第三项第三条的相关规定减免所得税；

6.2.2.2 根据国家税务总局公告 2012 年第 12 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》的相关政策及云发改办西部<2012>378 号文件“关于云南锦苑花卉产业股份有限公司相关业务属于国家鼓励类产业的确认书”，本公司下属子公司云南锦苑花卉产业股份有限公司的主营业务符合《产业结构调整指导目录 2011 年版》鼓励类的范畴，即符合 2011 年版《产业结构调整指导目录》中“第一类鼓励类第一项农林业之第 3 款蔬菜、瓜果、花卉设施栽培（含无土栽培）先进技术开发与应用”，企业所得税享受西部大开发优惠政策，优惠税率为 15%；

6.2.2.3 本公司三级子公司云南锦苑国际物流有限公司依据《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 号第二条，公司符合西部大开发税收优惠条件，在 2013 年及以后年度享受西部大开发税收优惠政策，逐年报税务局审核确认后执行，减按 15%的税率征收企业所得税；

6.2.2.4 本公司三级子公司昆明国际花卉拍卖交易中心有限公司依据《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 号第二条，公司符合西部大开发税收优惠条件，在 2013 年及以后年度享受西部大开发税收优惠政策，逐年报税务局审核确认后执行，减按 15%的税率征收企业所得税；

6.2.2.5 本公司二级子公司昆明电机厂有限责任公司为高新技术企业，享受所得税税率优惠政策，按应纳税所得额的 15%计缴企业所得税。高新证书编号：GR201853000125；发证时间：2018 年 11 月 14 日；有效期三年。

6.2.2.6 本公司二级子公司云南泰佳鑫投资有限公司资产受托经营方嵩明县第二自来水厂享受西部大开发所得税的税收优惠政策【国家税务总局公告（2012）12号】，减按15%税率缴纳企业所得税，优惠期间自2011年1月1日至2020年12月31日。

6.2.2.7 本公司的三级子公司昆明市网络建设运营有限公司为高新技术企业，享受所得税税率优惠政策，按应纳税所得额的15%计缴企业所得税。高新证书编号：GR201953000428；发证时间：2019年11月12日；有效期三年。

7 合并财务报表项目注释

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

7.1 货币资金

7.1.1 货币资金明细

项目	年末余额			年初余额		
	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：			1,740,450.05			1,368,997.91
-人民币			1,740,450.05			1,368,997.91
银行存款：			6,560,802,332.52			4,370,118,466.03
-人民币			6,535,971,213.96			4,354,871,842.58
-港币	27,710,855.16	0.8958	24,822,852.08	17,391,125.73	0.8762	15,238,104.36
-美元	1,184.95	6.9762	8,266.48	1,241.05	6.8632	8,517.58
-新加坡元		5.1739	0.00	0.30	5.0062	1.51
其他货币资金：			518,038,022.45			425,324,745.10
-人民币			518,038,022.45			425,324,745.10
合计			7,080,580,805.02			4,796,812,209.04

7.1.2 受限制的货币资金情况

项目	年末余额	年初余额	受限制的原因
履约保证金	474,925,671.57	397,587,544.59	票据保证金
合计	474,925,671.57	397,587,544.59	

注：其他货币资金中非受限部分主要为工业引导基金。

7.2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

7.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产分类

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	412,769,229.40	362,402,119.03
其中：债务工具投资		
权益工具投资	412,769,229.40	362,402,119.03
衍生金融资产		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	412,769,229.40	362,402,119.03

7.2.2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的说明

本公司投资二级市场股票，列示为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，股票投资的 2019 年 12 月 31 日市值明细如下：

证券名称	库存数量	账面单位成本	账面总成本	年末市价	年末总市值
中国太保（601601）	4,893,440.00	1.02	5,000,000.00	37.84	185,167,769.60
交通银行（601328）	23,665,342.00	1.4	33,212,025.50	5.63	133,235,875.46
ST 沪科（600608）	20,785,371.00	6.34	131,837,802.22	4.54	94,365,584.34
合计			170,049,827.72		412,769,229.40

7.3 应收票据

7.3.1 应收票据分类

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,056,471.57	5,080,000.00
商业承兑汇票		5,835,797.32
合计	2,056,471.57	10,915,797.32

7.3.2 公司已经背书或已贴现但尚未到期的票据情况

票据种类	已终止确认金额	未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	26,236,966.51		
商业承兑汇票			
合计	26,236,966.51		

7.4 应收账款

7.4.1 应收账款按种类列示

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	468,633,936.41	55.26	110,424,078.47	23.56	358,209,857.94
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	291,597,860.03	34.38	88,015,963.88	30.18	203,581,896.15
关联方组合					
组合小计	291,597,860.03	34.38	88,015,963.88	30.18	203,581,896.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	87,903,009.81	10.36	53,718,223.93	61.11	34,184,785.88
合计	848,134,806.25	100.00	252,158,266.28	29.73	595,976,539.97

(续)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	356,922,777.27	48.78	110,424,078.47	30.94	246,498,698.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	270,628,137.54	36.99	86,952,065.59	32.13	183,676,071.95
关联方组合					
组合小计	270,628,137.54	36.99	86,952,065.59	32.13	183,676,071.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	104,120,589.34	14.23	53,789,747.74	51.66	50,330,841.60
合计	731,671,504.15	100.00	251,165,891.80	34.33	480,505,612.35

7.4.2 应收账款按种类说明

7.4.2.1 截止 2019 年 12 月 31 日前五大单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
昆明市土地储备交易中心呈贡分中心	237,930,500.00		1 年以内		预计无收回风险
富民县土地开发复垦收购储备交易中心	67,994,836.26		3-4 年		预计无收回风险
泰国壮丽花卉有限公司 (JOLLE FLOWERS CO.,LTD)	30,152,519.13	30,152,519.13	3 年以上	100.00	预计无法收回
云南桂德农业发展有限公司	18,523,950.90		1 年内		预计无收回风险
昆明格瑞林花卉有限公司	12,886,705.53	12,886,705.53	3 年以上	100.00	预计无法收回
合计	367,488,511.82	43,039,224.66			

7.4.2.2 应收账款按组合计提坏账准备的情况

7.4.2.2.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	占比(%)		金额	占比(%)	
一年以内	122,545,801.53	42.03	5,892,687.99	89,754,277.02	33.16	4,455,639.00
一至二年	52,235,216.46	17.91	5,216,785.38	64,942,572.04	24.00	6,285,823.91
二至三年	30,699,061.13	10.53	8,316,987.69	32,766,285.09	12.11	9,762,124.44
三至四年	24,226,880.47	8.31	12,440,819.56	25,292,339.91	9.35	12,629,837.89
四至五年	19,136,746.18	6.56	13,394,529.00	13,503,556.25	4.99	9,449,533.12
五年以上	42,754,154.26	14.66	42,754,154.26	44,369,107.23	16.39	44,369,107.23
合计	291,597,860.03	100.00	88,015,963.88	270,628,137.54	100.00	86,952,065.59

7.4.2.3 截止 2019 年 12 月 31 日前五大单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
龙柏紫菁花卉租赁服务社	4,906,195.05	4,906,195.05	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海市普陀区涵艺花店	4,775,650.77	4,775,650.77	3 年以上	100.00	预计无法收回
昆明伊尔康花卉产业有限责任公司	4,747,032.04	4,747,032.04	3 年以上	100.00	预计无法收回
云南通海瑞园花卉产业有限公司	4,730,717.61	4,730,717.61	3 年以上	100.00	预计无法收回
成都春天花坊农业开发有限公司	4,420,345.49	4,420,345.49	3 年以上	100.00	预计无法收回
合计	23,579,940.96	23,579,940.96			

7.4.3 按欠款方归集的截止 2019 年 12 月 31 日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
昆明市土地储备交易中心呈贡分中心	非关联方	237,930,500.00		1 年以内	28.05
富民县土地开发复垦收购储备交易中心	非关联方	67,994,836.26		3-4 年	8.02
泰国壮丽花卉有限公司(JOLLE FLOWERS CO.,LTD)	非关联方	30,152,519.13	30,152,519.13	3 年以上	3.56
云南桂德农业发展有限公司	非关联方	18,523,950.90		1 年内	2.18
昆明格瑞林花卉有限公司	非关联方	12,886,705.53	12,886,705.53	3 年以上	1.52
合计		367,488,511.82	43,039,224.66		43.33

7.4.4 关联方应收账款情况详见附注 11.6

7.5 其他应收款

7.5.1 其他应收款分类

项目	年末余额	年初余额
应收利息	4,812,749.99	10,011,148.32
应收股利	4,959,420.50	4,646,897.12
其他应收款	3,730,544,708.66	3,450,001,540.29
合计	3,740,316,879.15	3,464,659,585.73

7.5.2 应收利息

7.5.2.1 应收利息明细表

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
应收银行及其他金融机构利息	10,011,148.32	18,686,450.00	23,884,848.33	4,812,749.99
合计	10,011,148.32	18,686,450.00	23,884,848.33	4,812,749.99

7.5.3 应收股利

7.5.3.1 应收股利明细情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账龄一年以上的应收股利	4,646,897.12	346,800.00	34,276.62	4,959,420.50
云南纺织集团股份有限公司	2,300,620.50			2,300,620.50
云南红塔银行股份有限公司	34,276.62		34,276.62	
云南云卫药事服务有限公司	2,312,000.00	346,800.00		2,658,800.00
合计	4,646,897.12	346,800.00	34,276.62	4,959,420.50

7.5.4 其他应收款

7.5.4.1 其他应收款按种类列示

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,561,529,500.32	91.53	88,903,939.78	2.50	3,472,625,560.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	79,366,335.92	2.04	35,334,921.96	44.52	44,031,413.96
关联方组合					
组合小计	79,366,335.92	2.04	35,334,921.96	44.52	44,031,413.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	250,024,319.18	6.43	36,136,585.02	14.45	213,887,734.16
合计	3,890,920,155.42	100.00	160,375,446.76	4.12	3,730,544,708.66

(续)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,265,781,111.90	90.85	88,903,939.78	2.72	3,176,877,172.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	86,265,239.85	2.40	20,733,570.76	24.03	65,531,669.09
关联方组合					
组合小计	86,265,239.85	2.40	20,733,570.76	24.03	65,531,669.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	242,624,459.62	6.75	35,031,760.54	14.44	207,592,699.08
合计	3,594,670,811.37	100.00	144,669,271.08	4.02	3,450,001,540.29

7.5.4.2 其他应收款按种类说明

7.5.4.2.1 截止 2019 年 12 月 31 日前五大单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
嵩明杨林经济技术开发区管理委员会	330,080,464.98		1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年		预计无收回风险
富民县土地开发复垦收购储备交易中心	323,026,796.10		3-4 年		预计无收回风险
昆明普尔顿环保科技股份有限公司	316,226,653.54		1 年以内、1-2 年、2-3 年		预计无收回风险
富民县财政局	300,014,382.18		1 年内、1-2 年		预计无收回风险
昆明市交通局	192,705,890.92		2-3 年、3-4 年		预计无收回风险
合计	1,462,054,187.72				

7.5.4.2.2 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

7.5.4.2.2.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	占比(%)		金额	占比(%)	
一年以内	13,217,315.35	16.65	656,651.73	35,379,377.67	41.01	1,743,589.71
一至二年	15,593,989.39	19.65	1,559,398.94	11,470,280.00	13.30	1,147,028.00
二至三年	11,302,981.13	14.24	3,390,894.34	11,166,381.82	12.94	2,940,660.64
三至四年	11,165,881.82	14.07	5,020,598.15	8,062,052.50	9.35	1,673,315.30
四至五年	7,929,298.11	9.99	4,550,508.68	9,337,891.67	10.82	6,543,004.17
五年以上	20,156,870.12	25.40	20,156,870.12	10,849,256.19	12.58	6,685,972.94
合计	79,366,335.92	100.00	35,334,921.96	86,265,239.85	100.00	20,733,570.76

7.5.4.2.3 截止 2019 年 12 月 31 日前五大单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
昆明长空纸业有限责任公司	9,700,000.00		1-3 年		预计无收回风险
昆明海口街道办事处	9,240,000.00		5 年以上		预计无收回风险
云南金九地生物科技有限公司	8,948,007.74		1-2 年, 3-4 年		预计无收回风险
阳宗海污水处理厂	8,858,706.53		3 年以上		预计无收回风险
昆明科恩药品容器制造有限公司	7,900,000.00		1-2 年, 3-4 年		预计无收回风险
合计	44,646,714.27				

7.5.4.3 关联方其他应收款情况详见附注 11.6

7.6 预付款项

7.6.1 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	占比(%)		金额	占比(%)	
一年以内	201,864,883.76	67.57	65,080.78	278,663,176.10	66.18	10,235.83
一至二年	2,205,997.95	0.74	67,012.67	30,570,537.76	7.26	3,260.00
二至三年	5,582,431.59	1.87	6,520.00	15,877,435.59	3.77	500.00
三年以上	89,110,254.25	29.82	458,453.97	95,953,171.92	22.79	477,679.14
合计	298,763,567.55	100.00	597,067.42	421,064,321.37	100.00	491,674.97

7.6.2 账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	债权单位	年末余额	账龄	未结算的原因
昆明市东川区住房和城乡建设局	昆明市东川区城乡发展有限责任公司	21,248,947.00	4-5 年	尚未结算
云南嵩明杨林工业开发区管理委员会	昆明唯创投资发展有限公司	14,614,641.00	3 年以上	尚未结算
四大吉土地补偿款	云南山高农业旅游开发投资有限公司	11,607,749.84	3-4 年	尚未结算
富民县土地开发复垦收购储备交易中心	云南山高农业旅游开发投资有限公司	11,080,210.00	5 年以上	尚未结算
徽银金融租赁有限公司	云南泰佳鑫投资有限公司	10,201,304.95	3-4 年	尚未结算
都市农庄土地征地补偿款	云南山高农业旅游开发投资有限公司	8,043,380.65	3-5 年	尚未结算
代市政府支付盘龙阁修缮款	昆明产业开发投资有限责任公司	3,282,644.48	1-2 年、2-3 年、3-4 年	尚未结算
云南同城恒通房地产经纪有限公司	昆明鼎越房地产开发有限责任公司	3,000,000.00	4-5 年	尚未结算
合计		83,078,877.92		

7.6.3 截止 2019 年 12 月 31 日预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)	坏账准备
蒙自矿冶有限责任公司	38,684,051.24	12.95	
云南顺吉隆油脂有限公司	28,813,818.88	9.64	
郴州市金贵银业股份有限公司	25,778,408.25	8.63	
昆明市东川区住房和城乡建设局	21,248,947.00	7.11	
中铁十局	15,893,429.15	5.32	
合计	130,418,654.52	43.65	

7.6.4 关联方预付款项情况详见附注 11.6

7.7 存货

7.7.1 存货的分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,692,966.88	1,037,625.05	25,655,341.83
在产品	154,296,174.75	15,877,063.53	138,419,111.22
库存商品	240,123,272.72	4,689,418.46	235,433,854.26
周转材料	461,177.89		461,177.89
低值易耗品	3,330,025.35		3,330,025.35
消耗性生物资产	251,525,838.03		251,525,838.03
工程施工	45,427,451.40		45,427,451.40
开发成本	31,643,597,644.38		31,643,597,644.38
合计	32,365,454,551.40	21,604,107.04	32,343,850,444.36

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,029,783.84	982,788.01	30,046,995.83
在产品	185,601,778.15	15,129,020.63	170,472,757.52
库存商品	199,453,454.97	6,496,917.43	192,956,537.54
周转材料	923,624.61		923,624.61
低值易耗品	3,343,810.65		3,343,810.65
消耗性生物资产	218,920,567.16		218,920,567.16
工程施工	32,186,329.51		32,186,329.51
开发成本	30,816,041,632.90		30,816,041,632.90
合计	31,487,500,981.79	22,608,726.07	31,464,892,255.72

7.7.2 存货跌价准备变动情况

项目	年初余额	本年增加额			
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
原材料	982,788.01	54,837.04			54,837.04
在产品	15,129,020.63	748,042.90			748,042.90
库存商品	6,496,917.43				
合计	22,608,726.07	802,879.94			802,879.94

(续)

项目	本年减少额					年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
原材料						1,037,625.05
在产品						15,877,063.53
库存商品	1,015,828.36	791,670.61			1,807,498.97	4,689,418.46
合计	1,015,828.36	791,670.61			1,807,498.97	21,604,107.04

7.7.3 截止 2019 年 12 月 31 日余额中前十大借款费用资本化情况

项目	年末余额
产投公司土地一、二级开发项目	1,506,919,625.94
杨林工业园区中心商务区土地开发项目	781,816,481.73
桃园迁村并点项目	472,382,495.89
智慧城市信息产业园区项目	299,493,303.35
腾俊陆港项目	259,947,764.03
海口工业园区土地一级开发	319,553,721.42
富民印象上河园房产开发项目	145,340,943.37
阳宗海工业园区土地一级开发项目	120,421,996.29
东起路南延线道路建设工程	110,117,901.18
云南生物谷项目	97,962,545.18
合计	4,113,956,778.38

7.7.4 截止 2019 年 12 月 31 日开发成本前十名明细如下：

项目	年末余额
泰佳鑫--中心商务区	3,914,478,456.84
泰佳鑫--园区配套开发支出	2,006,076,208.79
智投公司--信息产业园区一期项目	3,772,933,962.33
产投本部--厂口片区	2,540,378,013.00
产投本部--桃园片区	2,265,536,396.00
产投本部--云南内燃机厂地块	1,321,524,209.00
腾俊陆港	729,606,836.17
海口公司--海口工业园区	1,277,511,803.82
海口公司--云龙片区土地一级开发	1,303,450,540.26
西翥--桃园迁村并点项目	1,344,099,167.11
合计	20,475,595,593.32

7.7.5 消耗性生物资产金额情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
种植业	217,661,339.47	42,421,077.11	10,177,406.41	249,905,010.17
三七	207,613,141.41	23,662,758.92		231,275,900.33
花卉苗	10,048,198.06	18,562,916.99	10,177,406.41	18,433,708.64
养殖鱼		195,401.20		195,401.20
林业	1,259,227.69	361,600.17		1,620,827.86
林木资产	1,259,227.69	257,384.17		1,516,611.86
花圃		104,216.00		104,216.00
合计	218,920,567.16	42,782,677.28	10,177,406.41	251,525,838.03

7.8 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	167,577,421.56	123,086,954.47
预缴税款	33,191,206.56	23,657,459.66
珠宝玉石	906,910.00	906,910.00
应收代偿款	4,242,960.99	
合计	205,918,499.11	147,651,324.13

注：本公司的子公司昆明市创业创新融资担保有限责任公司为云南程春种植有限公司提供担保，于 2019 年 12 月 9 日支付宜良县农村信用合作联社担保代偿本息款项共计 424.3 万元。

7.9 可供出售金融资产

7.9.1 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	90,000,000.00		90,000,000.00	130,000,000.00		130,000,000.00
按公允价值计量						
按成本计量	90,000,000.00		90,000,000.00	130,000,000.00		130,000,000.00
可供出售权益工具	12,072,640,661.13	4,912,561.15	12,067,728,099.98	1,852,363,749.60	4,912,561.15	1,847,451,188.45
按公允价值计量	10,464,007,561.53		10,464,007,561.53	116,315,550.00		116,315,550.00
按成本计量	1,608,633,099.60	4,912,561.15	1,603,720,538.45	1,736,048,199.60	4,912,561.15	1,731,135,638.45
合计	12,162,640,661.13	4,912,561.15	12,157,728,099.98	1,982,363,749.60	4,912,561.15	1,977,451,188.45

7.9.2 可供出售金融资产减值准备表

项目	年初余额	本年增加额				本年减少额					年末余额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
可供出售债务工具											
可供出售权益工具	4,912,561.15										4,912,561.15
合计	4,912,561.15										4,912,561.15

7.9.3 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	5,934,769,442.12			5,934,769,442.12
公允价值	10,464,007,561.53			10,464,007,561.53
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	3,153,928,918.50			3,153,928,918.50
已计提减值金额				

7.9.3.1 以公允价值计量的可供出售金融资产说明

本公司及子公司投资二级市场股票，列示为以公允价值计量的可供出售金融资产，股票投资的 2019 年 12 月 31 日市值明细如下：

投资方名称	证券名称	库存数量	账面单位成本	账面总成本	年末市价（人民币）	年末总市值
昆明产业开发投资有限责任公司	红塔证券 601236.SH	227,596,789.00	1.00	227,596,789.00	16.77	3,816,798,151.53
本公司子公司昆明产业开发建设有限责任公司	滇池水务 3768.HK	59,000,000.00	3.51	207,172,660.18	2.02	118,914,795.00
本公司子公司昆明市产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	闻泰科技 600745.SH	70,576,158.00	77.93	5,499,999,992.94	92.50	6,528,294,615.00
合计		357,172,947.00		5,934,769,442.12		10,464,007,561.53

注 1：为推进云硅智能科技小镇项目建设，经过公司股东会同意，本公司子公司昆明市产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）认购闻泰科技股份有限公司定向非公开增发的股票，于 2019 年 12 月 9 日认购其股票 70,576,158.00 股，认购时点发行股价为 77.93 元/股，投资成本约 55 亿元。

7.9.4 期末按成本计量的可供出售金融资产

本集团对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位	账面余额				在被投资单位 持股比例（%）
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	
云南民爆集团有限责任公司	80,000.00			80,000.00	1.58
昆明市建材劳动服务公司	267,213.00			267,213.00	50.00
云南安化中达物流有限责任公司	100,000.00			100,000.00	5.00
云南博泰安全科技有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00	20.00
云南再峰（集团）澄江红石岩水电有限公司	17,696,000.00			17,696,000.00	11.20
黑龙江哈电多能水电开发有限责任公司	150,000.00			150,000.00	3.07

被投资单位	账面余额				在被投资单位 持股比例 (%)
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	
云南昕和融创投资有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	5.00
云南云卫药事服务有限公司	4,063,889.14			4,063,889.14	28.90
昆明通策医疗投资管理有限公司	4,900,000.00			4,900,000.00	38.05
昆明市口腔医院有限公司	17,945,400.00			17,945,400.00	41.41
昆明首创奥莱商业运营管理有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	15.00
嵩明中石油昆仑燃气有限公司	2,600,000.00			2,600,000.00	5.00
昆明信厚股权投资基金合伙		9,000,000.00		9,000,000.00	45.00
昆明泊客停车服务有限公司		9,600,000.00		9,600,000.00	39.02
昆明先导新材料科技有限责任公司		400,000,000.00		400,000,000.00	25.44
云南杨丽萍文化传播有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	9.05
云南红土创新企业管理有限公司	100,000.00			100,000.00	0.45
昆明有色金属产业有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	90.50
盈江够我汽车营地旅游有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	7.99
云南云花联合运销股份有限公司	3,240,000.00			3,240,000.00	7.46
昆明稼南花卉有限公司	400,000.00			400,000.00	6.67
普洱锦苑咖啡产业基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	4.55
北京诺斯特咖啡文化交流有限公司	550,000.00			550,000.00	39.00
北京亦赛生物技术有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00	5.00
昆明信厚股权投资基金合伙企业（有限合伙）		1,000,000.00		1,000,000.00	5.00
上海信厚融资租赁有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00	60.00
红塔证券股份有限公司	552,015,100.00		552,015,100.00		6.96

被投资单位	账面余额				在被投资单位 持股比例 (%)
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	
昆明电缆集团股份有限公司	82,922,000.00			82,922,000.00	24.25
富滇银行股份有限公司	559,545,710.00			559,545,710.00	5.94
昆明市中小企业融资担保股份有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	29.41
昆明蜀丰建设投资管理有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00	35.00
云南冶金力神重工有限公司	27,717,391.30			27,717,391.30	46.20
昆明彩印有限责任公司	24,177,107.32			24,177,107.32	14.52
云南纺织(集团)股份有限公司	21,264,000.00			21,264,000.00	17.30
昆明泛亚文化产业投资开发有限责任公司	14,000,000.00			14,000,000.00	30.00
云南远成物流有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00	20.00
云南融资股份公司	1,400,000.00			1,400,000.00	6.06
老挝项目(人民币)	1,957,138.31			1,957,138.31	100.00
老挝项目(美元)	8,478,105.84			8,478,105.84	100.00
昆明国兴创业投资中心(有限合伙)	5,006,500.00			5,006,500.00	20.00
昆明粮油贸易中心有限责任公司	10,500,000.00			10,500,000.00	24.99
昆明市政基础设施综合开发建设(集团)股份有限公司	500,000.00			500,000.00	1.87
昆明正大有限公司	9,489,156.87			9,489,156.87	15.00
云南依奈特科技有限责任公司	883,487.82			883,487.82	25.00
昆明宝丰陶瓷厂	700,000.00			700,000.00	
昆明键辉机床有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00	37.73
昆明东川长运葡萄酒有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	29.41
昆明汽车工业(集团)有限责任公司	2,500,000.00			2,500,000.00	23.40

被投资单位	账面余额				在被投资单位 持股比例 (%)
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	
昆明食品(集团)股份有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00	
昆明市城市资源开发公司	2,500,000.00			2,500,000.00	13.16
昆明水务股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	0.25
昆明正大畜禽有限公司	8,250,000.00			8,250,000.00	15.00
云南红土创业投资有限责任公司	12,000,000.00			12,000,000.00	30.00
昆明客车制造有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	20.00
昆明国际花卉拍卖交易中心有限公司	6,750,000.00			6,750,000.00	9.00
合计	1,736,048,199.60	425,600,000.00	553,015,100.00	1,608,633,099.60	

(续)

被投资单位	减值准备				本年现金红利
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	
云南民爆集团有限责任公司					
昆明市建材劳动服务公司					
云南安化中达物流有限责任公司					
云南博泰安全科技有限公司					34,566.84
云南再峰(集团)澄江红石岩水电有限公司					1,936,600.65
黑龙江哈电多能水电开发有限责任公司					
云南昕昕和融创投资有限公司					
云南云卫药事服务有限公司					
昆明通策医疗投资管理有限公司					
昆明市口腔医院有限公司					

被投资单位	减值准备				本年现金红利
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	
昆明首创奥莱商业运营管理有限公司					
嵩明中石油昆仑燃气有限公司					156,415.20
昆明信厚股权投资基金合伙					
昆明泊客停车服务有限公司					
昆明先导新材料科技有限责任公司					
云南杨丽萍文化传播有限公司					
云南红土创新企业管理有限公司					
昆明有色金属产业有限责任公司					
盈江够我汽车营地旅游有限公司					
云南云花联合运销股份有限公司	265,987.94			265,987.94	
昆明稼南花卉有限公司					
普洱锦苑咖啡产业基金合伙企业（有限合伙）					
北京诺斯特咖啡文化交流有限公司					
北京亦赛生物技术有限公司					
昆明信厚股权投资基金合伙企业（有限合伙）					
上海信厚融资租赁有限公司					
红塔证券股份有限公司					
昆明电缆集团股份有限公司					
富滇银行股份有限公司					
昆明市中小企业融资担保股份有限公司					
昆明蜀丰建设投资管理有限公司					

被投资单位	减值准备				本年现金红利
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	
云南冶金力神重工有限公司					
昆明彩印有限责任公司					3,602,890.20
云南纺织(集团)股份有限公司					
昆明泛亚文化产业投资开发有限责任公司					
云南远成物流有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00	
云南融资股份公司					
老挝项目(人民币)	2,546,573.21			2,546,573.21	
老挝项目(美元)					
昆明国兴创业投资中心(有限合伙)					
昆明粮油贸易中心有限责任公司					114,225.64
昆明市政基础设施综合开发建设(集团)股份有限公司					
昆明正大有限公司					4,500,000.00
云南依奈特科技有限责任公司					
昆明宝丰陶瓷厂	700,000.00			700,000.00	
昆明键辉机床有限责任公司					
昆明东川长运葡萄酒有限公司					
昆明汽车工业(集团)有限责任公司					
昆明食品(集团)股份有限公司					
昆明市城市资源开发公司					
昆明水务股份有限公司					
昆明正大畜禽有限公司					

被投资单位	减值准备				本年现金红利
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	
云南红土创业投资有限责任公司					
昆明客车制造有限公司					
昆明国际花卉拍卖交易中心有限公司					1,800,000.00
合计	4,912,561.15			4,912,561.15	12,144,698.53

7.9.5 可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值金额	4,912,561.15		4,912,561.15
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额	4,912,561.15		4,912,561.15

7.10 长期股权投资

7.10.1 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	4,330,896,134.85	355,218,539.69	27,436,600.00	4,658,678,074.54
小计	4,330,896,134.85	355,218,539.69	27,436,600.00	4,658,678,074.54
减：长期股权投资减值准备				
合计	4,330,896,134.85	355,218,539.69	27,436,600.00	4,658,678,074.54

7.10.2 长期股权投资变动情况

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
联营企业												
云南红塔银行股份有限公司	1,537,425,113.81			105,565,439.13	16,170,846.37		27,436,600.00			1,631,724,799.31		1,434,408,072.30
华夏金融租赁有限公司	1,493,756,262.12			178,446,536.35	-500,176.09					1,671,702,622.38		1,080,000,000.00
诚泰财产保险股份有限公司	1,179,138,750.22			4,756,555.39	1,815,214.52					1,185,710,520.13		1,040,000,000.00
云南航樾投资发展有限公司	43,512,293.39			52,302,753.39						95,815,046.78		49,000,000.00
昆明市呈贡县泛亚小额贷款有限公司	16,942,187.98			-2,025,983.00						14,916,204.98		30,000,000.00
云南省黄金投资交易有限责任公司	8,718,404.67			-1,351,529.16						7,366,875.51		10,500,000.00
云南能投新能源产业园区投资开发有限公司	36,000,097.36			1,112.39						36,001,209.75		36,000,000.00
富民南西桥旅游文化开发有限公司	4,900,000.00									4,900,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
昆明盛世桃源农业科技产业开发有限公司	5,000,000.00									5,000,000.00		
云南齐安爆破工程有限公司	5,243,025.30			37,770.40						5,280,795.70		4,384,200.00
富民小水井文化产业发展有限公司	260,000.00									260,000.00		
小计	4,330,896,134.85			337,732,654.89	17,485,884.80		27,436,600.00			4,658,678,074.54		3,684,292,272.30
合计	4,330,896,134.85			337,732,654.89	17,485,884.80		27,436,600.00			4,658,678,074.54		3,684,292,272.30

7.10.3 重要联营企业的有关信息

项目	主要经营地	注册地	直接持股比例	间接持股比例	对企业活动是否有战略性	注册资本
云南红塔银行股份有限公司	国内	云南玉溪市	14.52		是	65005.96 万
诚泰财产保险股份有限公司	国内	云南昆明市	13.40		是	597000 万
华夏金融租赁有限公司	国内	云南昆明市	18.00		是	600000 万
云南航樾投资发展有限公司	国内	云南昆明市	49.00		是	10000 万

(续)

项目	表决权比例	法人代表	组织机构代码	企业类型	关联关系	业务性质
云南红塔银行股份有限公司	14.52	李光林	915304007273246550	股份有限公司	联营企业	金融业
诚泰财产保险股份有限公司	13.40	王慧轩	91530000587386458U	其他股份有限公司	联营企业	金融业
华夏金融租赁有限公司	18.00	任永光	91530100067126820B	有限责任公司	联营企业	金融租赁
云南航樾投资发展有限公司	49.00	杨杨	91530103MA6K4KJY1U	其他有限责任公司	联营企业	房地产业

7.10.4 重要联营企业的主要财务信息

项目	流动资产	其中：现金和现金等价物	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	少数股东权益
云南红塔银行股份有限公司-本年数	33,180,630,129.24	18,465,597,367.53	80,535,495,410.88	113,716,125,540.12	96,032,015,087.90	6,446,530,792.67	102,478,545,880.57	
云南红塔银行股份有限公司-上年数	84,309,778,605.46	14,371,569,277.77	20,782,288,197.60	105,092,066,803.06	87,204,741,037.36	7,298,988,640.85	94,503,729,678.21	
诚泰财产保险股份有限公司-本年数	1,250,920,498.00	92,467,790.00	8,122,532,946.00	9,373,453,444.00	283,759,155.00	1,247,971,726.00	1,531,730,881.00	
诚泰财产保险股份有限公司-上年数	2,322,087,841.00	335,948,904.00	7,638,162,686.00	9,960,250,527.00	1,229,454,793.00	938,116,230.00	2,167,571,023.00	
华夏金融租赁有限公司-本年数	95,896,953,931.01	1,160,572,777.68	4,313,289,949.73	100,210,243,880.74	84,452,804,498.29	6,470,202,591.47	90,923,007,089.76	
华夏金融租赁有限公司-上年数	73,923,410,680.68	211,179,257.77	1,679,081,152.96	75,602,491,833.64	64,803,845,932.97	2,500,000,000.00	67,303,845,932.97	
云南航樾投资发展有限公司-本年数	1,093,151,124.68	161,517,913.57	2,944.37	1,093,154,069.05	767,131,265.13		767,131,265.13	
云南航樾投资发展有限公司-上年数	1,408,213,216.76	280,593,520.24		1,408,213,216.76	1,188,930,725.89		1,188,930,725.89	

(续)

项目	归属于母公司股东权益	按持股比例计算的净资产份额	调整事项	其中：商誉	其中：内部交易未实现利润	其中：其他	对联营企业权益投资的账面价值	存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值
云南红塔银行股份有限公司-本年数	11,237,579,659.55	1,631,696,566.57					1,631,724,799.31	
云南红塔银行股份有限公司-上年数	10,588,337,124.85	1,537,425,113.81					1,537,425,113.81	
诚泰财产保险股份有限公司-本年数	7,841,722,563.00	1,050,790,823.44					1,185,710,520.13	
诚泰财产保险股份有限公司-上年数	7,792,679,504.00	1,044,219,053.54	71,471,163.75	71,471,163.75			1,179,138,750.22	

项目	归属于母公司 股东权益	按持股比例计算 的净资产份额	调整事项	其中：商誉	其中：内部交易 未实现利润	其中：其 他	对联营企业权益 投资的账面价值	存在公开报价的 联营企业权益投 资的公允价值
华夏金融租赁有限公司-本年数	9,287,236,790.98	1,671,702,622.38					1,671,702,622.38	
华夏金融租赁有限公司-上年数	8,298,645,900.67	1,493,756,262.12					1,493,756,262.12	
云南航樾投资发展有限公司-本年数	326,022,803.92	159,751,173.92					95,815,046.78	
云南航樾投资发展有限公司-上年数	219,282,490.87	107,448,420.53					43,512,293.39	

(续)

项目	营业收入	财务费用	所得税费用	净利润	其中：终止 经营的净利 润	其他综合收 益	综合收益总额	本年度收到的 来自联营企业 的股利
云南红塔银行股份有限公司-本年数	2,055,034,651.44		140,993,721.96	726,798,639.87		111,369,465.34	838,168,105.21	
云南红塔银行股份有限公司-上年数	1,990,467,937.09		119,558,728.04	564,253,074.40		328,182,550.51	892,435,624.91	
诚泰财产保险股份有限公司-本年数	1,669,568,449.00		-1,838,111.00	35,496,682.00		13,546,377.00	49,043,059.00	
诚泰财产保险股份有限公司-上年数	1,379,639,623.00		58,218,954.00	23,889,837.00		-29,048,711.00	-5,158,874.00	
华夏金融租赁有限公司-本年数	3,225,496,014.61		392,548,974.06	1,183,533,463.31		-2,778,756.04	1,180,754,707.27	
华夏金融租赁有限公司-上年数	1,634,300,715.06		234,456,024.77	705,268,843.56			705,268,843.56	
云南航樾投资发展有限公司-本年数	800,440,793.13	-1,002,626.08	35,576,178.52	106,740,313.05			106,740,313.05	
云南航樾投资发展有限公司-上年数	1,141,953,002.92	-81,055.57	37,996,945.17	146,356,858.18			146,356,858.18	

7.11 投资性房地产

7.11.1 按公允价值模式进行后续计量的投资性房地产

项目	年初公允价值	本年增加				本年减少		年末公允价值
		购置	自用房地产 或存货转入	公允价值 变动损益	其他	处置	转为自用 房地产	
一、成本合计	1,001,874,472.30		994,102,132.91		-3,285,709.09			1,992,690,896.12
房屋建筑物	1,001,874,472.30		994,102,132.91		-3,285,709.09			1,992,690,896.12
二、公允价值变动合计	1,535,346,930.70		493,413,967.09	103,949,430.09				2,132,710,327.88
房屋建筑物	1,535,346,930.70		493,413,967.09	103,949,430.09				2,132,710,327.88
三、账面价值合计	2,537,221,403.00							4,125,401,224.00
房屋建筑物	2,537,221,403.00							4,125,401,224.00

注 1：本年增加是子公司云南腾晋物流股份有限公司存货投资性房地产。

注 2：本期减少成本为子公司云南腾晋物流股份有限公司投资性房地产与施工方结算，对工程建设成本进行调整。

7.12 固定资产

7.12.1 固定资产分类

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,210,598,644.95	1,133,994,331.23
固定资产清理		
合计	1,210,598,644.95	1,133,994,331.23

7.12.2 固定资产

7.12.2.1 固定资产情况

项目	年初 余额	本年增加				本年减少				年末 余额
		外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	
一、账面原值	余额									余额
合计	1,855,775,385.72	56,419,552.27	103,305,159.66		159,724,711.93	5,032,730.72			5,032,730.72	2,010,467,366.93
房屋及建筑物	1,100,029,389.72	203,340.00	79,458,617.29		79,661,957.29	1,621,936.83			1,621,936.83	1,178,069,410.18
机器设备	250,443,764.60	53,750,408.46	21,192,737.27		74,943,145.73					325,386,910.33
器具、工具、家具	18,026,981.59	305,864.59			305,864.59					18,332,846.18
运输设备	48,884,224.71	909,545.26	361,457.60		1,271,002.86	3,054,944.86			3,054,944.86	47,100,282.71
电子设备	51,685,485.12	1,033,266.18	1,862,554.40		2,895,820.58	343,149.03			343,149.03	54,238,156.67
其他设备	363,683,054.97	217,127.78	429,793.10		646,920.88	12,700.00			12,700.00	364,317,275.85
暂估资产	23,022,485.01									23,022,485.01
二、累计折旧	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	666,362,634.19	77,889,309.11	3,485,752.08		81,375,061.19	3,287,393.70			3,287,393.70	744,450,301.68
房屋及建筑物	378,160,747.89	38,238,538.90	3,485,752.08		41,724,290.98	37,238.40			37,238.40	419,847,800.47
机器设备	182,183,719.27	15,118,081.42			15,118,081.42					197,301,800.69
器具、工具、家具	13,208,316.74	1,596,317.82			1,596,317.82					14,804,634.56
运输设备	39,295,811.95	2,401,633.80			2,401,633.80	2,911,173.61			2,911,173.61	38,786,272.14
电子设备	24,060,637.13	10,675,091.97			10,675,091.97	326,916.69			326,916.69	34,408,812.41
其他设备	28,047,385.12	9,234,749.16			9,234,749.16	12,065.00			12,065.00	37,270,069.28
暂估资产	1,406,016.09	624,896.04			624,896.04					2,030,912.13
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计	55,418,420.30									55,418,420.30

项目	年初	本年增加				本年减少				年末
房屋及建筑物	55,418,420.30									55,418,420.30
机器设备										
器具、工具、家具										
运输设备										
电子设备										
其他设备										
暂估资产										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	1,133,994,331.23									1,210,598,644.95
房屋及建筑物	666,450,221.53									702,803,189.41
机器设备	68,260,045.33									128,085,109.64
器具、工具、家具	4,818,664.85									3,528,211.62
运输设备	9,588,412.76									8,314,010.57
电子设备	27,624,847.99									19,829,344.26
其他设备	335,635,669.85									327,047,206.57
暂估资产	21,616,468.92									20,991,572.88

注：本年折旧额为 77,889,309.11 元。本年由在建工程转入固定资产原值为 103,305,159.66 元。

7.13 在建工程

7.13.1 在建工程基本情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东盟多式联运仓储物流园区项目	1,725,944,095.90		1,725,944,095.90	1,170,546,625.20		1,170,546,625.20
宜九公路工程	605,224,806.08		605,224,806.08	605,224,806.08		605,224,806.08
信息产业园区一期项目/孵化中心	472,558,779.42		472,558,779.42	366,340,659.15		366,340,659.15
装备制造园公租房	467,627,971.79		467,627,971.79	461,350,645.31		461,350,645.31
昆明斗南花卉小镇花卉产业综合配套服务区（一期）项目	368,507,957.54		368,507,957.54			
公租房基础配套建设	365,787,169.50		365,787,169.50	347,476,912.76		347,476,912.76
寻甸县中医院迁建项目	203,737,686.16		203,737,686.16	167,304,404.77		167,304,404.77
大寨精品加工园区建设	146,947,114.50		146,947,114.50	57,122,162.79		57,122,162.79
昆明新南站旅游客运中心	123,523,811.97		123,523,811.97	118,357,019.53		118,357,019.53
昆明轿子雪山交通旅游接待中心	93,933,507.24		93,933,507.24	82,217,861.77		82,217,861.77
浪潮产业园一期建设项目	78,949,458.13		78,949,458.13	65,245,638.71		65,245,638.71
昆明市博物馆	69,028,883.31		69,028,883.31	63,567,650.52		63,567,650.52
大观公园园林园艺花卉精品项目	40,032,536.47		40,032,536.47	30,715,553.98		30,715,553.98
正大集团昆明东川 300 万只蛋鸡全产业链扶贫项目	33,778,340.16		33,778,340.16	10,285,801.82		10,285,801.82
文庙恢复性项目	30,945,813.82		30,945,813.82	26,357,178.92		26,357,178.92
万亩生态农业观光园项目	30,528,362.74		30,528,362.74	9,345,524.42		9,345,524.42
呈贡信息产业园区 110KV 万溪冲 2 号变电站	29,732,536.99		29,732,536.99	15,516,527.19		15,516,527.19
昆明焕新生命力再生医学中心项目	16,006,915.03		16,006,915.03			
绿化工程	12,724,969.00		12,724,969.00	12,724,969.00		12,724,969.00
昆明市智慧城市建设	12,375,362.03		12,375,362.03	12,373,378.11		12,373,378.11
网络基础建设项目	10,469,769.81		10,469,769.81	4,433,149.27		4,433,149.27
其他	50,647,692.82	2,889,869.50	47,757,823.32	96,110,931.42	2,889,869.50	93,221,061.92
合计	4,989,013,540.41	2,889,869.50	4,986,123,670.91	3,722,617,400.72	2,889,869.50	3,719,727,531.22

7.13.2 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
东盟多式联运仓储物流园区项目		1,170,546,625.20	557,814,661.90	1,334,554.84	1,082,636.36	1,725,944,095.90
宜九公路工程		605,224,806.08				605,224,806.08
信息产业园区一期项目/孵化中心		366,340,659.15	105,977,978.99			472,318,638.14
装备制造园公租房		461,350,645.31	6,277,326.48			467,627,971.79
昆明斗南花卉小镇花卉产业综合配套服务区（一期）项目	1,927,020,000.00		368,507,957.54			368,507,957.54
公租房基础配套建设		347,476,912.76	18,310,256.74			365,787,169.50
寻甸县中医院迁建项目		167,304,404.77	36,433,281.39			203,737,686.16
大寨精品加工园区建设		57,122,162.79	89,824,951.71			146,947,114.50
新火车站昆明旅游客运中心		118,357,019.53	5,166,792.44			123,523,811.97
昆明轿子雪山交通旅游接待中心		82,217,861.77	11,715,645.47			93,933,507.24
浪潮产业园一期建设项目		65,245,638.71	13,703,819.42			78,949,458.13
合计		3,441,186,736.07	1,213,732,672.08	1,334,554.84	1,082,636.36	4,652,502,216.95

(续)

项目名称	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	资金来源
东盟多式联运仓储物流园区项目	790,846,364.47	310,570,831.11	自筹、借款
宜九公路工程			自筹
信息产业园区一期项目/孵化中心	50,021,640.84	18,370,995.92	自筹
装备制造园公租房			自筹
昆明斗南花卉小镇花卉产业综合配套服务区（一期）项目	17,387,222.22	17,387,222.22	自筹

项目名称	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	资金来源
公租房基础配套建设	23,861,328.53	14,793,598.49	自筹
寻甸县中医院迁建项目	84,451,112.47	30,000,823.07	自筹
大寨精品加工园区建设	10,679,187.50	4,847,968.75	自筹、借款
新火车站昆明旅游客运中心	6,619,000.00	2,029,658.34	自筹
昆明轿子雪山交通旅游接待中心	5,555,855.10	1,680,968.57	自筹
浪潮产业园一期建设项目			自筹
合计	1,055,266,114.60	418,176,003.49	

7.13.3 在建工程减值准备

项目	年初余额	本年增加				本年减少					年末余额	计提原因
		本年计提额	合并增加额	其他原因 增加额	合计	因资产价值回 升转回额	转销额	合并减少额	其他原因 减少额	合计		
技改项目	2,889,869.50										2,889,869.50	
合计	2,889,869.50										2,889,869.50	

7.13.4 工程物资明细情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
电缆	1,125,535.05		552,528.00	573,007.05
合计	1,125,535.05		552,528.00	573,007.05

7.14 生产性生物资产

项目	年初	本年增加				本年减少				年末
		余额	外购	自行培育	其他	小计	处置	转出	其他	
一、账面原值	余额									
合计		3,185,406.52			3,185,406.52					3,185,406.52
果树苗		3,185,406.52			3,185,406.52					3,185,406.52
二、累计折旧	余额									
合计										
果树苗										
三、减值准备	余额									
合计										
果树苗										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计										3,185,406.52
果树苗										3,185,406.52

7.15 无形资产

7.15.1 无形资产分类

项目	年初	本年增加				本年减少				年末
		余额	外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	
一、账面原值	余额									
合计	1,268,769,488.81	12,534,230.74	3,677,879.50		16,212,110.24					1,284,981,599.05
土地使用权	1,204,231,269.39	11,940,173.30			11,940,173.30					1,216,171,442.69
专利权	422,600.00	34,223.30			34,223.30					456,823.30
商标权	2,330,140.97	140,434.88			140,434.88					2,470,575.85
林地使用权	43,054,597.00									43,054,597.00
计算机软件及其他	11,639,681.45	419,399.26	3,677,879.50		4,097,278.76					15,736,960.21

项目	年初	本年增加				本年减少				年末
新品种权	7,091,200.00									7,091,200.00
二、累计摊销	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	89,503,428.04	17,505,501.15			17,505,501.15					107,008,929.19
土地使用权	78,020,042.00	15,568,004.76			15,568,004.76					93,588,046.76
专利权	296,049.44	46,391.47			46,391.47					342,440.91
商标权	801,401.67	270,129.43			270,129.43					1,071,531.10
林地使用权										
计算机软件及其他	6,361,444.43	1,118,271.49			1,118,271.49					7,479,715.92
新品种权	4,024,490.50	502,704.00			502,704.00					4,527,194.50
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计										
土地使用权										
专利权										
商标权										
林地使用权										
计算机软件及其他										
新品种权										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	1,179,266,060.77									1,177,972,669.86
土地使用权	1,126,211,227.39									1,122,583,395.93
专利权	126,550.56									114,382.39
商标权	1,528,739.30									1,399,044.75
林地使用权	43,054,597.00									43,054,597.00
计算机软件及其他	5,278,237.02									8,257,244.29
新品种权	3,066,709.50									2,564,005.50

注：本年摊销额为 17,505,501.15 元。

7.15.2 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发	其他	计入当期损益	确认为无形资产	其他	
新高能效电动机		549,671.37		549,671.37			
智慧城市网络建设综合研发项目		1,510,232.15		1,510,232.15			
高压电动机		1,123,354.37		1,123,354.37			
直流电机研发		1,517,319.96		1,517,319.96			
泵站研究		1,304,538.81		1,284,760.05		19,778.76	
新型水力发电设备		6,661,183.24		6,192,156.67	469,026.57		
水轮机发电机有限元分析		98,391.13		98,391.13			
新品种研发	12,006,481.13					2,369,083.33	9,637,397.80
精品咖啡加工标准	3,644,906.84	2,918,816.44					6,563,723.28
精品咖啡种植标准	3,407,362.14	667,430.95					4,074,793.09
交易系统开发	1,435,875.99	39,622.64					1,475,498.63
花拍服务购买商 APP1.0	65,777.74	235,849.05			301,626.79		
供应链金融管理系统	33,056.60	740,293.82			773,350.42		
其他项目	896,791.47					217,538.14	679,253.33
合计	21,490,251.91	17,366,703.93		12,275,885.70	1,544,003.78	2,606,400.23	22,430,666.13

7.16 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额	形成来源
		合并形成	其他	处置	其他		
昆明国际花卉拍卖交易中心有限公司	31,120,505.99					31,120,505.99	
云南锦苑花卉产业股份有限公司	114,257,473.58					114,257,473.58	
昆明市特立亚民爆器材专营有限公司	18,482,657.02					18,482,657.02	
云南龙生源自来水有限公司	2,641,800.00					2,641,800.00	
合计	166,502,436.59					166,502,436.59	

2019 年度对商誉进行减值测试，未出现减值情况。

7.17 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少额	年末余额
开办费	259,875.24		259,875.24		
装修费	14,374,966.32	938,069.92	4,927,255.54		10,385,780.70
维修基金	600,180.56		92,335.44		507,845.12
绿化费	6,010,599.83		657,643.92		5,352,955.91
租赁费	16,424,975.36	8,087,106.21	6,556,379.03		17,955,702.54
托盘	138,414.19	387,122.68	222,790.81		302,746.06
固定资产改良支出	1,104,979.67	312,300.35	519,912.19		897,367.83
土地平整费	26,180,584.78	1,405,550.00	2,905,547.12		24,680,587.66
集货站服务费	2,194,769.94	19,878.47	370,669.93		1,843,978.48
智能化网络建设费	69,311.31		63,979.68		5,331.63
保险费	6,980.84	27,348.20	20,654.96		13,674.08
防护工程	168,200.97		37,790.16		130,410.81
幼儿园改建资产摊销	2,043,147.30	12,502.09	940,930.78		1,114,718.61
申请高新企业资质认定费用		384,987.45	112,287.98		272,699.47
盘龙 17 号修缮改造项目		7,079,272.20	1,163,212.00		5,916,060.20
合计	69,576,986.31	18,654,137.57	18,851,264.78		69,379,859.10

7.18 递延所得税资产和递延所得税负债**7.18.1 已确认的递延所得税资产**

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	21,023,227.34	85,563,704.74	20,729,434.86	83,992,847.89
递延收益				
可弥补亏损	11,563,713.14	46,254,852.56	12,244,753.68	48,979,014.72
可供出售金融资产公允价值变动	21,213,245.99	84,852,983.96	22,609,590.14	90,438,360.56
其他暂时性差异	312,389.36	1,249,557.44	230,403.42	921,613.68
合并层面因抵销内部未实现利润而确认的递延所得税资产	7,517,413.42	30,069,653.68	10,635,922.58	42,543,690.32
未到期责任准备金	177,358.54	709,434.17		
担保赔偿准备金	1,462,000.00	5,848,000.00		
合计	63,269,347.79	254,548,186.55	66,450,104.68	266,875,527.17

7.18.2 已确认的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
投资性房地产公允价值变动	546,932,890.35	2,187,731,561.40	391,452,589.10	1,565,810,356.40
可供出售金融资产公允价值变动	1,073,269,418.39	4,293,077,673.56		
交易性金融资产公允价值变动收益	60,679,850.42	242,719,401.68	48,088,072.83	192,352,291.33
股票公允价值变动				
合计	1,680,882,159.16	6,723,528,636.64	439,540,661.93	1,758,162,647.73

7.19 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
林木资产	16,742,000.00	16,742,000.00
汤池保障房项目资产	320,963,100.00	320,963,100.00
海口园区房产	79,466,066.00	79,466,066.00
海口园区土地	93,630,527.00	93,630,527.00
划入资产	990,656,751.20	990,656,751.20
预付工程款	51,265,784.00	89,000,000.00
医疗服务资产	536,929,716.85	536,929,716.85
融城老年病医院	30,264,000.94	29,705,410.94
污水处理类资产	54,626,715.51	54,626,715.51

项目	年末余额	年初余额
水循环利用工程	34,134,298.77	34,134,298.77
嵩明县国资局划入资产	1,891,281,026.00	1,891,281,026.00
教育服务资产（教育系统 14 户单位资产）	443,460,559.00	443,460,559.00
昆外校改扩建工程 BT 项目	77,560,000.00	77,560,000.00
永定中学资产	95,316,213.94	94,490,814.94
青少年活动中心	3,223,241.34	3,223,241.34
文体服务资产	979,139,300.00	979,139,300.00
宜公路 BT 回购款	92,400,000.00	92,400,000.00
昆明市文化馆资产	5,764,300.00	5,764,300.00
轿子山公路暂估	4,603,292,645.67	4,519,354,031.04
昆发展公司 2018 年非公开发行公司债券	40,000,000.00	120,000,000.00
合计	10,440,116,246.22	10,472,527,858.59

注：本公司于 2018 年 11 月 30 日认购昆明发展投资集团有限公司 2018 年非公开发行公司债券 1.2 亿元，票面利率为 7.2%，5 年期，债券自 2018 年 11 月 30 日至 2023 年 11 月 30 日，按年支付利息，本年收回本金 0.8 亿元，剩余本金 0.4 亿元。

7.20 所有权或使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	年末余额（万元）	受限原因
货币资金	47,492.57	主要为存单质押、保证金和定存
房屋建筑物及其他资产	364,704.78	抵押
土地使用权	175,247.31	抵押
股权	713,058.78	质押
合计	1,300,503.44	

7.21 短期借款

7.21.1 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	1,746,000,000.00	1,500,000,000.00
保证借款	1,457,414,938.70	506,000,000.00
信用借款	90,000,000.00	300,000,000.00
合计	3,293,414,938.70	2,306,000,000.00

7.21.2 短期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	抵押或担保情况
昆明市特立亚民爆器材专营有限公司	民生银行北市区支行	15,000,000.00	2019/6/28	2020/6/28	人民币	5.655	保证
昆明市特立亚民爆器材专营有限公司	民生银行北市区支行	10,000,000.00	2019/8/9	2020/8/9	人民币	5.655	保证
昆明市特立亚民爆器材专营有限公司	民生银行北市区支行	5,000,000.00	2019/10/25	2020/10/25	人民币	5.655	保证
昆明电机厂有限责任公司	华夏银行昆明高新支行	10,000,000.00	2019/3/28	2020/3/28	人民币	7	保证
昆明电机厂有限责任公司	浦发银行前兴支行	5,000,000.00	2019/10/17	2020/10/17	人民币	7	保证
昆明电机厂有限责任公司	浦发银行前兴支行	5,400,000.00	2019/10/11	2020/10/11	人民币	7	保证
昆明电机厂有限责任公司	浦发银行前兴支行	9,600,000.00	2019/9/29	2020/9/29	人民币	7	保证
昆明阳宗海开发有限公司	华夏银行昆明滇池支行	60,000,000.00	2019/1/31	2020/1/31	人民币	5.5	担保
昆明阳宗海开发有限公司	浦发银行	79,000,000.00	2019/9/30	2020/9/30	人民币	5.5	担保
昆明阳宗海开发有限公司	民生银行东聚支行	80,000,000.00	2019/11/20	2020/11/20	人民币	5.6	担保
昆明海口工业园区供水有限公司	昆明市西山区农村信用合作联社海口信用社	46,000,000.00	2019/8/28	2020/8/27	人民币	4.75	质押
云南腾俊多式联运股份有限公司	广发银行昆明和谐世纪支行	10,000,000.00	2019/2/25	2020/2/25	人民币	5.66	保证
云南腾俊多式联运股份有限公司	广发银行昆明和谐世纪支行	20,000,000.00	2019/12/11	2020/11/14	人民币	5.3	保证

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	抵押或担保情况
云南腾俊多式联运股份有限公司	华夏银行昆明经开支行	50,000,000.00	2019/12/20	2020/12/20	人民币	6.00	保证
云南腾晋物流股份有限公司	中国民生银行昆明东聚支行	113,000,000.00	2019/11/27	2020/11/27	人民币	5.5	担保
云南腾晋物流股份有限公司	中国光大银行昆明环城南路支行	5,313,854.95	2019/6/10	2020/6/9	人民币	5.655	担保
云南腾晋物流股份有限公司	中国光大银行昆明环城南路支行	15,000,000.00	2019/4/9	2020/4/8	人民币	5.655	担保
云南腾晋物流股份有限公司	中国光大银行昆明环城南路支行	9,686,145.05	2019/5/8	2020/5/7	人民币	5.655	担保
云南腾俊供应链管理有限公司	华夏银行昆明经开支行	20,000,000.00	2019/9/27	2020/9/27	人民币	6	担保
云南腾俊供应链管理有限公司	华夏银行昆明经开支行	10,000,000.00	2019/12/20	2020/12/20	人民币	6	担保
昆明市智慧城市建设投资投资有限公司	广发银行股份有限公司昆明和谐世纪支行	50,000,000.00	2019/1/17	2020/1/16	人民币	5.8725	担保
昆明市智慧城市建设投资投资有限公司	富滇银行昆明呈贡支行	13,002,115.00	2019/1/30	2020/1/3	人民币	6.09	担保
昆明市智慧城市建设投资投资有限公司	富滇银行昆明呈贡支行	8,657,760.00	2019/3/22	2020/3/21	人民币	6.09	担保
昆明市智慧城市建设投资投资有限公司	富滇银行昆明呈贡支行	11,196,180.00	2019/4/30	2020/4/29	人民币	6.09	担保
昆明市智慧城市建设投资投资有限公司	富滇银行昆明呈贡支行	23,022,400.00	2019/6/20	2020/6/19	人民币	6.09	担保
昆明市智慧城市建设投资投资有限公司	富滇银行昆明呈贡支行	8,220,900.00	2019/5/30	2020/5/29	人民币	6.09	担保
昆明市智慧城市建设投资投资有限公司	富滇银行昆明呈贡支行	13,957,990.00	2019/7/16	2020/7/1	人民币	6.09	担保
昆明市智慧城市建设投资投资有限公司	富滇银行昆明呈贡支行	14,342,671.20	2019/7/29	2020/7/1	人民币	6.09	担保
昆明市智慧城市建设投资投资有限公司	富滇银行昆明呈贡支行	7,514,922.50	2019/10/31	2020/7/1	人民币	6.09	担保
昆明市智慧城市建设投资投资有限公司	建设银行城南支行	500,000,000.00	2019/11/22	2020/11/22	人民币	7.9	担保
云南锦苑花卉产业股份有限公司	云南省农村信用合作社	18,000,000.00	2019/10/29	2020/10/29	人民币	5.44	担保
云南锦苑国际物流有限公司	工商银行呈贡斗南支行	2,000,000.00	2019/9/20	2020/3/18	人民币	4.79	担保
昆明市教育投资有限公司	交通银行（国意置业委贷）	15,000,000.00	2019/9/9	2020/9/9	人民币	7	担保
昆明产业开发投资有限责任公司	深圳聚容商业保理有限公司	210,000,000.00	2019/3/2	2020/3/2	人民币	7.5	质押借款
昆明产业开发投资有限责任公司	深圳聚容商业保理有限公司	160,000,000.00	2019/6/6	2020/6/1	人民币	7.5	质押借款

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	抵押或担保情况
昆明产业开发投资有限责任公司	深圳聚容商业保理有限公司	120,000,000.00	2019/6/28	2020/6/1	人民币	7.5	质押借款
昆明产业开发投资有限责任公司	深圳聚容商业保理有限公司	70,000,000.00	2019/6/28	2020/6/30	人民币	7.5	质押借款
昆明产业开发投资有限责任公司	深圳聚容商业保理有限公司	20,000,000.00	2019/8/7	2020/8/31	人民币	7.5	质押借款
昆明产业开发投资有限责任公司	深圳聚容商业保理有限公司	161,000,000.00	2019/9/12	2020/9/30	人民币	7.5	质押借款
昆明产业开发投资有限责任公司	深圳聚容商业保理有限公司	319,000,000.00	2019/9/27	2020/9/30	人民币	7.5	质押借款
昆明产业开发投资有限责任公司	深圳聚容商业保理有限公司	30,000,000.00	2019/9/30	2020/9/30	人民币	7.5	质押借款
昆明产业开发投资有限责任公司	深圳聚容商业保理有限公司	410,000,000.00	2019/11/18	2020/11/29	人民币	7.5	质押借款
昆明产业开发投资有限责任公司	博时资本管理有限公司	200,000,000.00	2019/12/30	2020/12/30	人民币	7.92	质押借款
昆明产业开发投资有限责任公司	西部信托有限公司	240,500,000.00	2019/12/16	2020/12/16	人民币	8.5	保证借款
昆明产业开发投资有限责任公司	光大银行昆明分行	90,000,000.00	2019/8/26	2020/8/25	人民币	5.35	信用借款
合计		3,293,414,938.70					

7.21.3 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
昆明海口工业园区供水有限公司	46,000,000.00	西发改[2015]69 号的工业用水收费许可证质押
昆明产业开发投资有限责任公司	1,700,000,000.00	应收账款
合计	1,746,000,000.00	

7.21.4 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
昆明市特立亚民爆器材专营有限公司	30,000,000.00	昆明产业开发投资有限责任公司
昆明电机厂有限责任公司	30,000,000.00	昆明产业投资开发有限责任公司
昆明阳宗海开发有限公司	219,000,000.00	昆明市创业创新融资担保有限责任公司
云南腾俊多式联运股份有限公司	80,000,000.00	昆明产业开发投资有限责任公司
云南腾晋物流股份有限公司	143,000,000.00	昆明市创业创新融资担保有限责任公司
云南腾俊供应链管理有限公司	30,000,000.00	昆明产业开发投资有限责任公司
昆明市智慧城市建设投资有限公司	649,914,938.70	昆明产业开发投资有限责任公司
云南锦苑花卉产业股份有限公司	18,000,000.00	昆明产业开发投资有限责任公司
云南锦苑国际物流有限公司	2,000,000.00	云南锦苑花卉产业股份有限公司
昆明市教育投资有限公司	15,000,000.00	昆明产业开发投资有限责任公司
昆明产业开发投资有限责任公司	240,500,000.00	昆明市城建投资开发有限责任公司
合计	1,457,414,938.70	

7.22 应付票据

7.22.1 应付票据明细情况

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	322,771,504.47	88,818,500.54
商业承兑汇票		
合计	322,771,504.47	88,818,500.54

7.23 应付账款

7.23.1 应付账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
一年以内	363,265,670.09	399,615,730.46
一至二年	125,799,040.16	131,975,707.67
二至三年	71,173,266.11	140,890,856.34
三年以上	171,027,747.76	83,997,656.28
合计	731,265,724.12	756,479,950.75

7.23.2 截止 2019 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的大额应付账款

债权人单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中国铁路通信信号贵州建设有限公司	55,594,310.87	未结算
中铁十局集团有限公司	39,755,237.28	未结算
云南省世博工程总承包有限公司	39,474,336.82	未结算
四川天工建设工程有限公司	26,301,000.00	未结算
昆明市煤气（集团）控股有限公司	23,262,251.22	委托划拨的资产和相关负债，封闭管理，待批复后处理
昆明市民政局	15,378,710.16	委托划拨的资产和相关负债，封闭管理，待批复后处理
云南滇通市政工程有限公司陈鸿	13,500,000.00	未结算
云南银鹏建筑工程有限公司	12,736,801.07	未结算
云南明岭建筑工程有限公司	12,636,384.75	未结算
中铁六局集团有限公司	9,639,568.45	未结算
江西中捷工程建设有限公司	6,367,927.68	未结算
云南久运货运有限公司	6,233,688.00	未结算
云南赛拉维园林景观工程有限公司	6,047,913.77	未结算
云南易宁建筑工程有限公司	5,427,709.54	未结算
合计	272,355,839.61	

7.23.3 关联方应付账款情况详见附注 11.6

7.24 预收款项

7.24.1 预收款项明细

账龄	年末余额	年初余额
一年以内	489,499,840.17	465,616,742.76
一至二年	149,369,603.20	30,517,274.01
二至三年	12,769,799.95	49,652,032.22
三年以上	474,812,856.21	524,800,102.58
合计	1,126,452,099.53	1,070,586,151.57

7.24.2 账龄超过 1 年的大额预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
富民小水井新农村产业经营有限公司	132,599,094.97	未结算
LNG 土地成本返还	90,350,488.86	未结算
云南叁斗投资有限公司	56,071,811.82	项目尚未结束
康师傅（昆明）饮品有限公司	41,520,000.00	项目尚未结束
云南森工集团有限公司	27,331,000.00	项目尚未结束
云南浩鑫铝箔有限公司	19,900,000.00	项目尚未结束
棚户区改造项目	19,187,561.00	项目尚未结束
昆明金立马热力设备有限公司	13,299,315.63	项目尚未结束
云南 CY 集团有限公司	12,800,000.00	项目尚未结束
中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司	10,774,137.93	未结算
昆明耀龙置信电力设备有限公司	10,669,800.00	项目尚未结束
四川凉山水洛河电力开发有限公司(博瓦)	10,564,923.07	未结算
云南方舟投资集团有限公司	10,000,000.00	项目尚未结束
贵州贵电集团电力有限公司（长征桥）	9,743,589.72	未结算
浙江省水电建筑安装有限公司(尼泊尔 Nyadi)	7,801,896.54	未结算
云南民顺经贸有限公司（米角河）	6,708,162.42	未结算
合计	479,321,781.96	

7.24.3 关联方预收款项情况

项目名称	年末余额	年初余额
昆明万盛物资有限公司	27,933.50	27,933.50
安宁物资总公司	20,742.74	68,137.24
合计	48,676.24	96,070.74

7.25 应付职工薪酬及长期应付职工薪酬

7.25.1 应付职工薪酬分类列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	17,151,446.61	294,090,730.18	295,269,469.80	15,972,706.99
二、离职后福利	17,341.84	26,414,741.84	26,342,202.42	89,881.26
三、辞退福利		318,812.72	318,812.72	
四、一年内到期的其他福利				
合计	17,168,788.45	320,824,284.74	321,930,484.94	16,062,588.25

7.25.2 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,755,861.57	242,868,364.87	244,102,637.23	15,521,589.21
二、职工福利费	12,295.87	9,872,985.33	9,844,581.20	40,700.00
三、社会保险费	11,147.18	18,177,745.70	18,142,750.36	46,142.52
其中：1.医疗保险费	10,266.08	17,765,032.53	17,734,087.57	41,211.04
2.工伤保险费	240.30	372,303.92	369,558.34	2,985.88
3.生育保险费	640.80	40,409.25	39,104.45	1,945.60
四、住房公积金	10,701.00	15,744,540.00	15,731,447.00	23,794.00
五、工会经费和职工教育经费	361,440.99	7,291,381.59	7,312,341.32	340,481.26
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		135,712.69	135,712.69	
合计	17,151,446.61	294,090,730.18	295,269,469.80	15,972,706.99

7.25.3 离职后福利

7.25.3.1 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险费	16,704.04	23,001,201.66	22,976,140.18	41,765.52
二、失业保险费	637.80	729,706.60	727,824.49	2,519.91
三、企业年金缴费		2,683,833.58	2,638,237.75	45,595.83
合计	17,341.84	26,414,741.84	26,342,202.42	89,881.26

7.26 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	58,933,566.83	47,369,494.60
增值税	29,858,945.37	28,297,379.95
房产税	4,708,292.51	4,114,417.13
土地使用税	2,142,497.19	1,868,346.82
印花税	2,119,107.54	2,299,311.38
个人所得税	869,362.32	1,637,763.95
营业税	4,844,246.21	4,844,246.21
车船税	6,460.52	6,460.52
城市维护建设税	1,674,768.90	1,677,749.26
土地增值税	2,095,804.67	1,595,398.15
教育费附加	966,075.31	951,451.80
地方教育费附加	622,813.50	615,651.67
水利工程建设基金		
残疾人就业保障金		
契税		
耕地占用税	1,364,536.29	15,267,766.29
合计	110,206,477.16	110,545,437.73

7.27 其他应付款

7.27.1 其他应付款分类

项目	年末余额	年初余额
应付利息	489,893,145.06	271,004,240.97
应付股利	509,136.73	420,952.42
其他应付款	5,141,092,212.30	4,895,180,058.81
合计	5,631,494,494.09	5,166,605,252.20

7.27.2 应付利息

7.27.2.1 应付利息明细情况

项目	年末余额	年初余额
银行及金融机构借款利息	61,111,204.17	16,612,298.87
企业债券利息	257,885,604.34	170,211,465.43
土储专项债应付利息	4,260,328.77	
外单位借款利息	100,558,224.44	76,397,143.33
其他非流动负债利息	66,077,783.34	7,783,333.34
合计	489,893,145.06	271,004,240.97

7.27.3 应付股利

7.27.3.1 应付股利明细情况

项目	年末余额	年初余额
云南省民用爆破器材专营有限公司	432,284.98	344,100.67
安宁物资	25,617.25	25,617.25
嘉誉物资	25,617.25	25,617.25
万盛物资	25,617.25	25,617.25
合计	509,136.73	420,952.42

7.27.4 其他应付款

7.27.4.1 其他应付款明细

账龄	年末余额	年初余额
一年以内	1,088,902,863.15	1,234,616,988.93
一至二年	703,771,800.54	744,114,222.06
二至三年	713,729,760.81	1,485,705,684.10
三年以上	2,634,687,787.80	1,430,743,163.72
合计	5,141,092,212.30	4,895,180,058.81

7.27.4.2 其他应付款按项目列示

项目	年末余额	年初余额
往来款	1,766,908,003.20	1,897,085,308.36
借款	968,920,826.89	1,410,984,350.30
保证金及押金	661,911,874.38	678,692,551.69
代扣代缴职工保险	2,337,691.04	1,748,918.11
代收代付	10,061,498.77	9,003,086.55
改制托管资产	6,480,329.22	6,480,329.22
应付版权费	3,064,000.00	3,064,000.00
应付职工股红	1,543,623.31	1,543,623.31
项目合作款	35,000,000.00	35,000,000.00
诚意金	23,052,917.64	
工程款	844,389,263.45	809,254,456.85
土地及补偿款	763,515,336.00	
租金及其他	310,926.18	127,512.20
偿债准备金	42,195,922.22	42,195,922.22
债券融资手续费	11,400,000.00	
合计	5,141,092,212.30	4,895,180,058.81

7.27.4.3 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
昆明市五华区国有资产投资管理有限公司	689,856,108.54	未偿还借款
云南铁投启迪资产管理有限公司	650,000,000.00	未结算
昆明市西山区城改置地发展有限公司	200,000,000.00	未偿还借款
昆明公交集团有限责任公司	160,000,000.00	未支付往来款
云南十四冶建设集团有限公司	73,000,000.00	未结算
昆明市土地矿产储备中心	61,290,184.44	未支付往来款
昆明三蒲建筑工程公司	58,124,692.42	未结算
毕孝忠	57,844,000.00	未结算
云南龙安建筑工程有限公司	54,127,184.20	未支付往来款
云南昀锋建筑有限公司	47,353,865.47	保证金
偿债准备金	42,195,922.22	未支付偿债准备金
昆明海口工业园区管理委员会	41,776,069.93	未结算
昆明发展投资集团有限公司	40,000,000.00	未支付往来款
土建二合同（云南路桥）	37,182,377.97	未结算
蜀丰公司	35,000,000.00	项目合作款
昆明一条龙经贸有限责任公司	31,800,000.00	工程未结算
土建六合同（中国建筑第五工程局）	31,711,153.30	未结算
管委会财政分局	31,000,000.00	未支付往来款
土建三合同（中交第二航务）	30,206,969.03	未结算
富民县城投公司	30,000,000.00	未支付往来款
土建一合同（中铁十六局）	29,172,880.14	未结算
云南天浩稀贵金属股份有限公司	23,500,000.00	未支付往来款
土建五合同（中铁十六局）	23,464,481.66	未结算
住建局	22,859,076.84	暂无需支付
昆明赫威东力燃料有限公司	22,730,500.00	未支付保证金
中铁北京工程局集团有限公司	22,000,000.00	工程施工保证金
刘己合	20,937,019.00	未支付往来款
土建四合同（中十五冶金）	20,720,013.52	未结算
普洱城投置业有限公司	19,979,800.00	土地购置尾款
云南星都房地产开发有限公司	17,100,000.00	未支付保证金
云南农垦集团有限责任公司	16,050,000.00	未支付往来款
通号建设集团贵州工程有限公司	15,967,160.00	未结算
云南盛泰建筑工程有限公司	13,727,239.38	保证金
财政委托贷款	11,700,000.00	未偿还借款
寻甸中医院康复中心	11,348,267.35	未结算

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
嵩明县财政局	10,200,000.00	未支付往来款
富民县罗免民族中学	6,504,848.97	未支付往来款
改制托管资产-土地及职工住宅	6,480,329.22	05 年改制时并账历史遗留
昆明云海建筑工程有限公司	6,000,000.00	未结算
北京通力实业开发公司	5,533,784.78	未决诉讼
合计	2,728,443,928.38	

7.27.4.4 截止 2019 年 12 月 31 日金额较大的其他应付款

债权单位名称	所欠金额	性质或内容
昆明市五华区国有资产投资管理有限公司	704,438,750.08	借款
云南铁投启迪资产管理有限公司	650,000,000.00	工程款
昆明大华春雨房地产开发有限公司	640,779,300.00	土地收购补偿款
昆明市西山区城改置地发展有限公司	200,000,000.00	借款
昆明公交集团有限责任公司	160,000,000.00	借款
昆明有色金属产业有限责任公司	100,000,000.00	借款本金
土储中心	94,414,828.00	土地一级开发成本返还
昆明新都投资有限公司（站前路）	73,045,204.77	工程款
云南十四冶建设集团有限公司	73,000,000.00	保证金
云南先锋化工有限公司	67,464,503.90	借款
昆明市土地矿产储备中心	61,290,184.44	往来款
昆明三蒲建筑工程公司	58,124,692.42	往来款
毕孝忠	57,844,000.00	往来款
云南龙安建筑工程有限公司	54,127,184.20	保证金
云南昀锋建筑有限公司	47,353,865.47	保证金
偿债准备金	42,195,922.22	偿债准备金
昆明海口工业园区管理委员会	41,776,069.93	借款
昆明发展投资集团有限公司	40,000,000.00	借款本金
土建二合同（云南路桥）	37,182,377.97	保证金
蜀丰公司	35,000,000.00	项目合作款
昆明一条龙经贸有限责任公司	31,800,000.00	工程未结算
土建六合同（中国建筑第五工程局）	31,711,153.30	保证金
管委会财政分局	31,000,000.00	借款
土建三合同（中交第二航务）	30,206,969.03	保证金
土建一合同（中铁十六局）	29,172,880.14	保证金
昆明煤气集团（控股）有限公司	25,015,833.33	借款及利息
云南天浩稀贵金属股份有限公司	23,500,000.00	往来款

债权单位名称	所欠金额	性质或内容
土建五合同（中铁十六局）	23,464,481.66	保证金
住建局	22,859,076.84	借款
昆明赫威东力燃料有限公司	22,730,500.00	押金、保证金
中国中铁集团	22,000,000.00	工程施工保证金
刘已合	20,937,019.00	借款
土建四合同（中十五冶金）	20,720,013.52	保证金
普洱城投置业有限公司	19,979,800.00	土地购置款
通号建设集团贵州工程有限公司	19,878,897.45	履约保证金
云南星都房地产开发有限公司	17,042,500.00	借款
云南农垦集团有限责任公司	16,050,000.00	往来款
云南盛泰建筑工程有限公司	13,727,239.38	保证金
财政委托贷款	11,700,000.00	借款
寻甸中医院康复中心	11,348,267.35	保证金
嵩明县财政局	10,200,000.00	往来款
改制托管资产-土地及职工住宅	6,480,329.22	05 年改制时并账历史遗留
昆明云海建筑工程有限公司	6,000,000.00	借款
北京通力实业开发公司	5,533,784.78	往来款
合计	3,711,095,628.40	

7.27.4.5 关联方其他应付款情况详见附注 11.6

7.28 一年内到期的非流动负债

7.28.1 一年内到期的非流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,416,944,533.34	1,767,744,269.30
一年内到期的应付债券	748,987,144.65	1,269,340,314.62
一年内到期的长期应付款	746,711,978.99	649,068,614.34
一年内到期的其他长期负债	1,280,000,000.00	827,010,264.06
合计	5,192,643,656.98	4,513,163,462.32

7.28.2 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	抵押或担保情况
昆明轿子雪山交通旅游有限公司	恒丰银行昆明分行	100,000.00	2018/2/13	2020/8/21	人民币	5.95	保证
昆明轿子雪山交通旅游有限公司	恒丰银行昆明分行	5,250,000.00	2018/6/28	2020/12/27	人民币	5.95	保证
昆明市特立亚民爆器材专营有限公司	中信银行昆明分行	19,970,000.00	2018/1/23	2020/1/23	人民币	5.225	产投保证
云南龙生源自来水有限公司	华夏银行股份有限公司昆明官渡支行	20,000,000.00	2014/12/30	2020/12/30	人民币	8.1	抵押
昆明海口工业园区投资有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明分行	300,000.00	2018/2/12	2020/8/12	人民币	5.95	保证
昆明海口工业园区投资有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明分行	120,000,000.00	2018/6/28	2020/12/27	人民币	5.95	保证
昆明市东川区城乡发展有限责任公司	昆明市东川区农村信用合作联社新村信用社	10,000,000.00	2017/2/13	2022/2/12	人民币	4.9875	保证
昆明市医疗投资有限公司	红塔银行昆明分行	2,000,000.00	2016/4/26	2026/4/26	人民币	5.88	保证
云南泰佳鑫投资有限公司	富滇银行昆明嵩明支行	80,000,000.00	2018/3/23	2023/3/23	人民币	6.175	抵押
云南泰佳鑫投资有限公司	富滇银行昆明嵩明支行	11,000,000.00	2019/5/20	2024/5/6	人民币	6.65	抵押
云南泰佳鑫投资有限公司	国家开发银行股份有限公司	9,210,000.00	2015/7/23	2027/7/22	人民币	5.635	保证
云南泰佳鑫投资有限公司	国家开发银行股份有限公司	4,870,000.00	2015/6/18	2027/6/17	人民币	5.635	保证

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
云南泰佳鑫投资有限公司	国家开发银行股份有限公司	1,910,000.00	2016/2/1	2028/2/1	人民币	5.635	保证
云南锦玺星辰开发投资有限公司	徽银金融租赁有限公司	33,333,333.34	2015/12/1	2021/12/1	人民币	5.39	抵押借款
昆明市智慧城市建设投资有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明南亚支行	194,000,000.00	2017/1/3	2020/1/2	人民币	4.75	担保
昆明市智慧城市建设投资有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明南亚支行	198,000,000.00	2017/11/24	2020/11/23	人民币	5.95	担保
昆明市智慧城市建设投资有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明南亚支行	17,370,000.00	2018/1/3	2021/1/2	人民币	5.95	担保
昆明市智慧城市建设投资有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明南亚支行	37,250,000.00	2018/6/28	2021/6/27	人民币	5.95	担保
昆明市智慧城市建设投资有限公司	华夏银行高新支行	110,000,000.00	2017/8/29	2020/8/29	人民币	5.5	担保
昆明创业投资有限责任公司	玉溪市商业银行股份有限公司昆明分行	22,000,000.00	2015/12/23	2020/12/23	人民币	每年国家 贷款基准 利率上浮 30%	保证
云南锦苑国际物流有限公司	富滇银行	500,000.00	2018/9/18	2020/8/22	人民币	5.39	云南锦苑花卉产业股份有限公司
昆明市富民县城乡建设发展有限公司	富滇银行富民支行	40,000,000.00	2017/4/28	2020/3/13	人民币	4.75	担保
富民行知资产管理有限公司	中国农业发展银行	2,000,000.00	2017/5/11	2020/5/8	人民币	5.39	行知公司以土地使用权抵押，产投公司提供担保
富民行知资产管理有限公司	中国农业发展银行	2,000,000.00	2017/5/11	2020/11/20	人民币	5.39	行知公司以土地使用权抵押，产投公司提供担保
昆明产业开发投资有限责任公司	中国民生银行昆明分行	600,000,000.00	2018/7/27	2020/7/27	人民币	6.65	股权质押
昆明产业开发投资有限责任公司	厦门国际银行股份有限公司厦门思明支行	270,000,000.00	2018/8/14	2020/8/14	人民币	7.4	昆明市城建投资开发有限责任公司
昆明产业开发投资有限责任公司	厦门国际银行股份有限公司厦门思明支行	30,000,000.00	2019/8/23	2021/8/25	人民币	7.4	昆明市城建投资开发有限责任公司保证

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
昆明产业开发投资有限责任公司	招商银行股份有限公司丽江分行	16,050,000.00	2016/8/2	2021/8/2	人民币	5.31	昆明市城建投资开发有限责任公司保证
昆明产业开发投资有限责任公司	集友银行有限公司	35,831,200.00	2019/7/2	2021/1/2	港币	3.5	昆明滇池投资有限责任公司保证
昆明产业开发投资有限责任公司	云南红塔银行昆明分行	30,000,000.00	2019/12/30	2022/12/30	人民币	5.7	昆明滇池投资有限责任公司保证
昆明产业开发投资有限责任公司	华夏银行股份有限公司昆明高新支行	294,000,000.00	2017/3/24	2020/3/24	人民币	5.2	信用借款
昆明新南站开发运营有限公司	中国农业银行	25,000,000.00	2016/9/29	2021/9/28	人民币	5.9379	质押
云南腾晋物流股份有限公司	中国光大银行股份有限公司昆明分行	50,000,000.00	2018/5/29	2023/3/28	人民币	6.175	保证、抵押
云南腾晋物流股份有限公司	广发银行股份有限公司昆明分行和世纪支行	95,000,000.00	2017/6/23	2024/6/30	人民币	5.88	保证
云南腾晋物流股份有限公司	云南红塔银行股份有限公司昆明分行	30,000,000.00	2016/6/30	2021/6/30	人民币	5.7	保证
合计		2,416,944,533.34					

7.28.3 一年内到期的应付债券

债券名称	发行金额	债券期限	借款起始日	借款终止日	1年内到期金额
公司债券	750,000,000.00	3年	2017/2/24	2020/2/24	748,987,144.65
合计	750,000,000.00				748,987,144.65

7.28.4 一年内到期的长期应付款

贷款单位	贷款银行	1年内到期金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率	抵押或担保情况
云南腾晋物流股份有限公司	长城国兴金融租赁有限公司	76,607,209.52	2016/12/13	2022/12/13	人民币	4.98%	保证
云南腾晋物流股份有限公司	中国外贸金融租赁有限公司	65,957,482.37	2017/8/2	2023/8/2	人民币	3.56%	保证
云南腾晋物流股份有限公司	渝农商金融租赁有限责任公司	52,000,000.00	2018/7/20	2023/7/20	人民币	6.18%	保证
云南腾晋物流股份有限公司	招商局融资租赁(天津)有限公司	17,817,300.99	2019/10/14	2024/10/14	人民币	5.70%	抵押

贷款单位	贷款银行	1年内到期金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率	抵押或担保情况
云南泰佳鑫投资有限公司	鑫桥联合融资租赁公司	150,000,000.00	2016/6/28	2026/6/28	人民币	4.90%	保证
云南泰佳鑫投资有限公司	航天科工融资租赁有限公司	27,000,000.00	2018/7/10	2023/4/10	人民币	5.39%	抵押
昆明产业开发投资有限责任公司	华夏金融租赁有限公司	113,557,790.40	2016/10/27	2021/10/27	人民币	4.75%	保证
昆明产业开发投资有限责任公司	华夏金融租赁有限公司	93,189,166.67	2018/1/26	2023/1/26	人民币	4.99%	保证
昆明产业开发投资有限责任公司	华夏金融租赁有限公司	86,670,811.11	2019/1/18	2024/1/18	人民币	5.51%	保证
昆明产业开发投资有限责任公司	上海信厚融资租赁公司	52,979,262.37	2017/9/30	2020/3/30	人民币	5.70%	保证
昆明产业开发投资有限责任公司	渝农商金融租赁有限责任公司	10,932,955.56	2019/3/20	2024/6/20	人民币	8.17%	保证
合计		746,711,978.99					

7.28.5 一年内到期的其他长期负债

贷款单位	贷款金融机构	1年内到期金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率	抵押或担保情况
昆明产业开发投资有限责任公司	建设银行昆明城南支行	200,000,000.00	2017/12/7	2022/12/6	人民币	5.80%	保证
昆明产业开发投资有限责任公司	富滇银行昆明分行	100,000,000.00	2018/12/5	2021/12/5	人民币	7.50%	质押
昆明产业开发投资有限责任公司	富滇银行昆明分行	30,000,000.00	2019/3/13	2022/3/13	人民币	7.50%	质押
昆明产业开发投资有限责任公司	富滇银行昆明分行	50,000,000.00	2019/12/19	2022/12/19	人民币	7.50%	质押
昆明产业开发投资有限责任公司	建设银行昆明城南支行	900,000,000.00	2018/8/21	2020/8/21	人民币	6.70%	质押
合计		1,280,000,000.00					

7.29 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待处理财产损益		250,431.60
合计		250,431.60

7.30 长期借款

7.30.1 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	2,025,000,000.00	675,000,000.00
抵押借款	1,316,833,333.30	1,226,166,666.64
保证借款	2,791,066,308.60	3,993,613,508.60
信用借款	4,100,000.00	798,100,000.00
国债转贷		173,000.00
其他借款		313,000.00
合计	6,136,999,641.90	6,693,366,175.24

7.30.2 长期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	抵押或担保情况
昆明轿子雪山交通旅游有限公司	恒丰银行昆明分行	350,000.00	2018/2/13	2023/3/12	人民币	5.95	保证
昆明轿子雪山交通旅游有限公司	恒丰银行昆明分行	19,210,000.00	2018/6/28	2023/7/27	人民币	5.95	保证
昆明海口工业园区投资有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明分行	100,000.00	2018/2/12	2021/2/11	人民币	5.95	保证
昆明海口工业园区投资有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明分行	53,500,000.00	2018/6/28	2021/6/27	人民币	5.95	保证
昆明市东川区城乡发展有限责任公司	昆明市东川区农村信用合作联社新村信用社	35,000,000.00	2017/2/13	2022/2/12	人民币	4.9875	保证

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	抵押或担保情况
昆明新南站开发运营有限公司	中国农业银行	25,000,000.00	2016/9/29	2021/9/28	人民币	5.9379	质押
云南腾晋物流股份有限公司	中国光大银行股份有限公司昆明分行	160,000,000.00	2018/5/29	2023/3/28	人民币	6.175	抵押
云南腾晋物流股份有限公司	广发银行股份有限公司昆明分行和谐世纪支行	354,804,023.60	2017/6/23	2024/6/30	人民币	5.88	担保
云南腾晋物流股份有限公司	中国进出口银行云南省分行	100,000,000.00	2018/4/28	2021/3/31	人民币	5.9375	担保
云南腾晋物流股份有限公司	云南红塔银行股份有限公司昆明分行	260,000,000.00	2016/6/30	2021/6/30	人民币	5.7	担保
云南腾晋物流股份有限公司	中国进出口银行云南省分行	131,500,000.00	2019/12/27	2032/12/28	人民币	6.5	抵押
云南腾晋物流股份有限公司	华夏银行股份有限公司昆明分行经开支行	131,500,000.00	2019/12/27	2032/12/27	人民币	6.5	抵押
昆明市医疗投资有限公司	红塔银行昆明分行	15,411,485.00	2016/4/26	2026/4/26	人民币	5.88	保证
云南泰佳鑫投资有限公司	富滇银行昆明嵩明支行	330,000,000.00	2018/3/23	2023/3/23	人民币	6.175	抵押
云南泰佳鑫投资有限公司	富滇银行昆明嵩明支行	195,000,000.00	2019/5/20	2024/5/6	人民币	6.65	抵押
云南泰佳鑫投资有限公司	富滇银行昆明嵩明支行	50,000,000.00	2019/5/31	2024/5/6	人民币	6.65	抵押
云南泰佳鑫投资有限公司	富滇银行昆明嵩明支行	150,000,000.00	2019/6/3	2024/5/6	人民币	6.65	抵押
云南泰佳鑫投资有限公司	国家开发银行股份有限公司	62,500,000.00	2015/7/23	2027/7/22	人民币	5.635	保证
云南泰佳鑫投资有限公司	国家开发银行股份有限公司	41,510,000.00	2015/6/18	2027/6/17	人民币	5.635	保证
云南泰佳鑫投资有限公司	国家开发银行股份有限公司	16,310,000.00	2016/2/1	2028/2/1	人民币	5.635	保证
云南锦玺星辰开发投资有限公司	徽银金融租赁有限公司	33,333,333.30	2015/12/1	2021/12/1	人民币	5.39	抵押借款
昆明市智慧城市建设投资有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明南亚支行	62,690,000.00	2018/1/3	2021/1/2	人民币	5.95	担保
昆明市智慧城市建设投资有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明南亚支行	19,250,000.00	2018/6/28	2021/6/27	人民币	5.95	担保
云南咖啡交易中心有限公司	华夏银行金江支行	90,000,000.00	2017.10.31	2022.10.31	人民币	5.4625	抵押
云南锦苑国际物流有限公司	富滇银行	4,000,000.00	2018/9/18	2021/8/22	人民币	5.39	担保
富民行知资产管理有限公司	中国农业发展银行	45,500,000.00	2017/5/11	2032/5/10	人民币	5.39	行知公司以土地使用权抵押,产投公司提供

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	抵押或担保情况
							担保
昆明黎阳旅游投资有限公司	原中国建设银行富民支行	4,100,000.00	1992/9/22	1995/12/7	人民币		
昆明产业开发投资有限责任公司	厦门国际银行股份有限公司厦门思明支行	120,000,000.00	2019/8/23	2021/8/25	人民币	7.4	昆明市城建投资开发有限责任公司保证
昆明产业开发投资有限责任公司	招商银行股份有限公司丽江分行	733,950,000.00	2016/8/2	2021/8/2	人民币	5.31	昆明市城建投资开发有限责任公司保证
昆明产业开发投资有限责任公司	集友银行有限公司	322,480,800.00	2019/7/2	2021/1/2	港币	3.5	昆明滇池投资有限责任公司保证
昆明产业开发投资有限责任公司	云南红塔银行昆明分行	570,000,000.00	2019/12/30	2022/12/30	人民币	5.7	昆明滇池投资有限责任公司保证
昆明市产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	云南国际信托有限公司	2,000,000,000.00	2019/12/11	2020/12/11	人民币	6.8	股票质押
合计		6,136,999,641.90					

7.30.3 已逾期未偿还的长期借款情况

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款类别	贷款资金用途	逾期时间（天）	未按期偿还原因
昆明黎阳旅游投资有限公司	4,100,000.00		信用		12 年	由于历史遗留政策——拨改贷
合计	4,100,000.00					

7.30.4 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
昆明新南站开发运营有限公司	25,000,000.00	银行存单
昆明市产业发展股权投资基金合伙企业	2,000,000,000.00	股票收益权以及所认购股份
合计	2,025,000,000.00	

7.30.5 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
云南腾晋物流股份有限公司	423,000,000.00	腾俊国际陆港保税物流中心（B 型）项目土地及地上建筑物
云南泰佳鑫投资有限公司	725,000,000.00	土地
云南锦玺星辰开发投资有限公司	33,333,333.30	管网资产
云南咖啡交易中心有限公司	90,000,000.00	抵押普洱土地使用权：思国用（2016）第 000093 号、思国用（2016）第 000094 号
富民行知资产管理有限公司	45,500,000.00	土地使用权
合计	1,316,833,333.30	

7.30.6 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
昆明轿子雪山交通旅游有限公司	19,560,000.00	昆明产业开发投资有限责任公司
昆明海口工业园区投资有限公司	53,600,000.00	昆明产业开发投资有限责任公司
昆明市东川区城乡发展有限责任公司	35,000,000.00	昆明产业开发投资有限责任公司
云南腾晋物流股份有限公司	714,804,023.60	昆明产业开发投资有限责任公司
昆明市医疗投资有限公司	15,411,485.00	昆明产业开发投资有限责任公司
云南泰佳鑫投资有限公司	120,320,000.00	昆明产业开发投资有限责任公司
昆明市智慧城市建设投资有限公司	81,940,000.00	昆明产业开发投资有限责任公司
云南锦苑国际物流有限公司	4,000,000.00	云南锦苑花卉产业股份有限公司
昆明产业开发投资有限责任公司	1,746,430,800.00	昆明市城建投资开发有限责任公司
合计	2,791,066,308.60	

7.31 应付债券

7.31.1 应付债券明细情况

项目	年末余额	年初余额
企业债券	6,825,609,769.28	4,576,720,824.76
合计	6,825,609,769.28	4,576,720,824.76

7.31.2 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	重分类减少	年末余额
公司债	750,000,000.00	2017/2/24	5 年	750,000,000.00	742,234,775.63			-6,752,369.02	748,987,144.65	
2016 年公司债 (10 亿)	1,000,000,000.00	2016/4/14	5 年	1,000,000,000.00	996,233,197.46			-1,682,523.38		997,915,720.84
17 昆产投 01 公 司债 (18 亿)	1,800,000,000.00	2017/4/10	6 年	1,800,000,000.00	1,792,610,789.78			-1,615,797.31		1,794,226,587.09
17 昆产投 02 公 司债 (8 亿)	800,000,000.00	2017/10/19	6 年	800,000,000.00	796,698,331.89			-625,180.25		797,323,512.14
17 昆产投 03 公 司债 (2.5 亿)	250,000,000.00	2017/11/28	6 年	250,000,000.00	248,943,730.00			-192,401.96		249,136,131.96
19 昆产投 01 公 司债 (20 亿)	2,000,000,000.00	2019/5/24	5 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00		8,511,244.24		1,991,488,755.76
19 昆产投 02 公 司债 (10 亿)	1,000,000,000.00	2019/8/29	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		4,480,938.51		995,519,061.49
合计				7,600,000,000.00	4,576,720,824.76	3,000,000,000.00		2,123,910.83	748,987,144.65	6,825,609,769.28

注：本公司的子公司云南泰佳鑫投资有限公司发行的公司债券将在 2020 年进入回售期，重分类至一年内到期非流动负债。

7.32 长期应付款

7.32.1 长期应付款分类

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	10,384,310,649.60	8,060,366,052.57
专项应付款	1,617,818,313.22	1,139,116,823.37
合计	12,002,128,962.82	9,199,482,875.94

7.32.2 长期应付款

7.32.2.1 长期应付款明细列示

项目	年末余额	年初余额
恒诺赛鑫投资有限公司	86,224,569.00	86,224,569.00
昆明市土地矿产储备中心—落水洞二期	300,000,000.00	300,000,000.00
远东国际售后回租	12,100,000.00	
长城国兴金融租赁有限公司	165,276,336.24	241,883,545.76
中国外贸金融租赁有限公司	193,915,990.82	259,873,473.19
渝农商金融租赁有限责任公司	525,067,044.44	208,000,000.00
兴业国际信托有限公司	100,000,000.00	
招商局融资租赁（天津）有限公司	82,182,699.01	
中航国际租赁有限公司	130,502,886.54	
云南云卫药事服务有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
昆明产业开发投资有限责任公司		
鑫桥联合融资租赁公司	786,421,944.88	924,694,251.95
航天科工融资租赁有限公司	98,478,047.03	134,289,200.14
国开行资本金	238,320,000.00	238,990,000.00
中进汽贸服务有限公司	2,190,375.85	2,732,290.00
还本众筹		96,000.00
招银金融租赁有限公司	106,862,164.04	57,207,000.00
云南省扶贫投资开发有限公司		341,250.00
地债置换资金	867,411,600.00	885,860,000.00
云南省交通运输厅	3,433,800,000.00	3,433,800,000.00
华夏金融租赁公司轿子山项目融资租赁款	515,556,991.75	493,974,759.92
上海信厚融资租赁公司		52,399,712.61
云南省产业投资基金有限责任公司	2,000,000,000.00	
中国农发重点建设基金有限公司	720,000,000.00	720,000,000.00
合计	10,384,310,649.60	8,060,366,052.57

7.32.3 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
市财政局拨省下 2010 年第一批代编预算（鱼雷无刷推进电机项目）	2,450,000.00		2,450,000.00		项目研发补助
军品科研项目	450,000.00		450,000.00		项目研发补助
汇龙湿地公园二期和前进河下游生态修复工程	60,450,000.00			60,450,000.00	
土地一级开发项目	150,000,000.00			150,000,000.00	
磷石膏专项工程	84,670,000.00			84,670,000.00	
西部快线	41,500,000.00			41,500,000.00	
阳宗海引洪渠生态治理汤池北片区污水收集管网工程	9,000,000.00			9,000,000.00	
324 国道阳宗海大道至华侨城公路提升改造工程	3,478,010.00	30,351,989.85		33,829,999.85	
环湖截污及环湖景观道路工程	34,000,000.00	49,000,000.00		83,000,000.00	
云桂铁路阳宗海火车站前广场项目	300,000.00			300,000.00	
阳宗海南岸湿地项目	82,000,000.00	187,390,000.00		269,390,000.00	
汤池保障性住房	13,000,000.00			13,000,000.00	
呈贡区七甸区低丘缓坡土地综合利用开发试点项目	25,000,000.00			25,000,000.00	
专项购车款	198,000.00			198,000.00	
昆石高速公路绿色廊道沿线绿化项目	5,000,000.00			5,000,000.00	
雪松大道工程款	1,000,000.00			1,000,000.00	
土地储备专项债券资金	100,000,000.00			100,000,000.00	
五华区管委会发展专项资金	7,000,000.00			7,000,000.00	
五华区管委会发展控规修编经费	2,245,000.00			2,245,000.00	
五华区厂口产业园专项经费		2,000,000.00		2,000,000.00	
云南农科院新品种网络及项目经费	95,000.00			95,000.00	
昆明官渡区科技局新品种项目经费	50,000.00			50,000.00	
财园助企贷	50,032,781.79			50,032,781.79	
云南云安投融资担保公司	800,000.00			800,000.00	
昆明市财政局	94,500,000.00	10,000,000.00	29,140,500.00	75,359,500.00	
昆明市交通运输局	92,400,000.00			92,400,000.00	
工业信贷引导资金项目市级贷款风险代偿保证金	240,287,187.83			240,287,187.83	
市财政局两个 10 万担保基金	3,000,000.00			3,000,000.00	
寻甸中医院财政资金	11,210,843.75	2,000,000.00		13,210,843.75	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
昆明市文化馆（文庙恢复）	25,000,000.00			25,000,000.00	
市财政局国家植物博物馆前期费		220,000,000.00		220,000,000.00	
昆明市发展和改革委员会国家植物博物馆前期工作经费		5,000,000.00		5,000,000.00	
昆明市发展和改革委员会昆明斗南花卉小镇前期工作经费		5,000,000.00		5,000,000.00	
合计	1,139,116,823.37	510,741,989.85	32,040,500.00	1,617,818,313.22	

7.33 预计负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对外提供担保	25,620,000.00		25,620,000.00	
产品质量保证	1,661,273.45	674,700.00	454,586.88	1,881,386.57
合计	27,281,273.45	674,700.00	26,074,586.88	1,881,386.57

注：本公司本年代偿“13 云中小债”云南天浩稀贵金属股份有限公司本金及利息 4,304.00 万元，导致预计负债本年减少 2,562.00 万元，营业外支出增加 1,742.00 万元。

7.34 递延收益

7.34.1 递延收益明细情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	403,092,786.88	311,561,138.14	207,495,697.29	507,158,227.73
未到期责任准备金	5,188,285.99		5,188,285.99	
合计	408,281,072.87	311,561,138.14	212,683,983.28	507,158,227.73

注：未到期责任准备金本期减少系调整至保险合同准备金净额中核算。

7.34.2 涉及政府补助的递延收益

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收 入金额	本年计入其他 收益金额	其他减少	年末余额	与资产相关 与收益相关	本年返还 的金额	本年返还 的原因
昆明市科技局汽车电机研发补助资金		311,000.00		311,000.00			与收益相关		
昆明市西山区财政局研发经费补助资金		38,800.00		38,800.00			与收益相关		
昆明市西山区质监局专利资助资金		9,600.00		9,600.00			与收益相关		
电机研制项目补助资金		2,900,000.00		2,900,000.00			与收益相关		
昆明市科技局高新技术企业复审补助资金		50,000.00		50,000.00			与收益相关		
2019 年昆明市劳动就业局失业动态监测 调查补助资金		400.00		400.00			与收益相关		
省级重点企业产品销售奖补资金		52,914.00		52,914.00			与收益相关		
西山区财政局 2018 年研发经费补助资 金		179,869.00		179,869.00			与收益相关		
昆明市失业保险委员会 2017 年稳岗补 助资金		136,700.00		136,700.00			与收益相关		
昆明市信息产业园区管理委员会 2019 年省级工业园建设专项补助资金		5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关		
路网建设项目贴息补助资金	1,967,088.33					1,967,088.33	与资产相关		
昆明海口工业园区综合补助资金		40,000,000.00		40,000,000.00			与收益相关		
省级工业园区新增税收上解补助资金	720,000.00					720,000.00	与收益相关		
小海口片区道路建设项目专项补助资金	1,200,000.00					1,200,000.00	与资产相关		
光学片区 1、2、3、4、5 号道路建设及 场地平整建设补助资金	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关		
2014 年新型工业化发展专项资金	4,000,000.00					4,000,000.00	与资产相关		

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收 入金额	本年计入其他 收益金额	其他减少	年末余额	与资产相关 与收益相关	本年返还 的金额	本年返还 的原因
2014 年昆明市第一批工业园区发展专项资金	2,500,000.00					2,500,000.00	与资产相关		
2015 年昆明海口工业园区道路 2 号路北延线一标段专项资金	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关		
昆明市西山区保障性安置用房建设中央补助资金	59,490,100.00					59,490,100.00	与资产相关		
产业片区 50 万补贴	500,000.00					500,000.00	与资产相关		
2019 年白龙潭四地块棚改专项补助资金		15,900,000.00				15,900,000.00	与资产相关		
昆明市场监督管理局补贴收入		80,000.00		80,000.00					
昆明价格监测监审局补助		1,000.00		1,000.00			与收益相关		
昆明市劳动就业服务局招用失业人员一次性补贴		47,600.00		47,600.00			与收益相关		
经营示范补助（腾晋物流）	15,000,000.00			1,000,000.00		14,000,000.00	与收益相关		
昆明市商务和投资促进局中央外经贸专项补助资金		20,000,000.00		20,000,000.00			与资产相关		
昆明市五华区 2019 年小微企业融资担保业务奖补资金		1,793,800.00		1,793,800.00			与收益相关		
昆明市五华区 2018 年小微企业融资担保业务奖补资金		143,200.00		143,200.00			与收益相关		
保障性住房专项补助资金	24,300,000.00					24,300,000.00	与收益相关		
标准化厂房专项资金	4,460,000.00					4,460,000.00	与资产相关		
2012 年保障性住房专项补助资金	11,383,500.00					11,383,500.00	与资产相关		
核心商务区一号路	140,000.00					140,000.00	与资产相关		

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收 入金额	本年计入其他 收益金额	其他减少	年末余额	与资产相关 与收益相关	本年返还 的金额	本年返还 的原因
装备制造园 7 号路	100,000.00					100,000.00	与资产相关		
东环路北延长线市级园区发展扶持资金	1,500,000.00					1,500,000.00	与资产相关		
政府投资建设项目前期经费	3,000,000.00				3,000,000.00		与资产相关		
2018 年安居工程建设专项资金	5,791,400.00					5,791,400.00	与资产相关	3,000,000.00	归还管委 会前期经 费
工业园区基础设施建设项目资金	6,500,000.00					6,500,000.00	与资产相关		
省级工业和信息化发展专项资金		5,200,000.00		5,200,000.00			与资产相关		
杨林工业园区土地项目补助		49,100,000.00		49,100,000.00			与收益相关		
嵩明县水务局补助款		20,000.00		20,000.00			与收益相关		
嵩明县水务局拔县级水质检测中心补助款		144,000.00		144,000.00			与收益相关		
嵩明县水务局阶梯水价收费系统补助款		20,000.00		20,000.00			与资产相关		
政府拨入的抗旱资金		473,666.64		473,666.64			与收益相关		
政府拨入的抗旱应急工程款		395,001.24		395,001.24			与收益相关		
富民县科学技术和工业经贸信息化局 2016 年小微企业创业创新基地补助资金		800,000.00		800,000.00			与收益相关		
创业创新基地城市示范财政补贴资金	920,000.00					920,000.00	与收益相关		
昆明市呈贡区财政局智慧城市项目发展 补助资金		400,000.00		400,000.00			与资产相关		
昆明呈贡信息产业园发展专项扶持资金	143,776,565.75	86,895,892.72				230,672,458.47	与收益相关		
昆明呈贡科技信息产业创新孵化中心建 设项目补助资金	68,010,000.00	2,500,000.00		1,905,675.68		68,604,324.32	与收益相关		

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收 入金额	本年计入其他 收益金额	其他减少	年末余额	与资产相关 与收益相关	本年返还 的金额	本年返还 的原因
昆明呈贡信息产业园工业和信息化发展资金	5,350,000.00					5,350,000.00	与收益相关		
宝相大健康产业园项目基础设施建设发展资金	5,640,000.00	1,000,000.00				6,640,000.00	与资产相关		
污水及中水处理项目（一期）及配套管网项目建设资金	2,300,000.00					2,300,000.00	与收益相关		
工业和信息产业固定资产投资补助	243,640.00					243,640.00	与资产相关		
昆明呈贡科技信息产业创新孵化中心智能化建设项目		2,000,000.00		54,054.05		1,945,945.95	与资产相关		
昆明市财政局信息产业创业创新服务平台补助资金		10,000,000.00		10,000,000.00			与资产相关		
小微企业补助资金		50,000.00		50,000.00			与资产相关		
昆明呈贡信息产业园区综合补助		6,263,760.00		6,263,760.00			与收益相关		
新型工业示范基地奖补资金		1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关		
昆明市科学技术局项目申报资金补助		100,000.00		100,000.00			与收益相关		
昆明呈贡信息产业园区关山水库论证报告补助资金		119,200.00		119,200.00			与收益相关		
2019 年昆明市信息产业发展项目补助资金		150,000.00		150,000.00			与收益相关		
云上小镇入驻企业 2018 年研发扶持补助资金		5,734.54		5,734.54			与收益相关		
云南精品咖啡加工园区项目（普洱市人民政府）	12,500,000.00					12,500,000.00	与收益相关		
石林锦苑花卉种植基地温室大棚升级改造	2,000,000.00					2,000,000.00	与收益相关		

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收 入金额	本年计入其他 收益金额	其他减少	年末余额	与资产相关 与收益相关	本年返还 的金额	本年返还 的原因
造建设									
财政局引水工程项目	2,167,500.00			210,000.00		1,957,500.00	与收益相关		
云南主要鲜切花新品种高技术产业化项目	1,095,527.61			196,213.90		899,313.71	与资产相关		
锦苑花卉产业园建设项目	1,075,000.00			300,000.00		775,000.00	与资产相关		
云南精品咖啡加工园区的项目前期工作经费	500,000.00					500,000.00	与资产相关		
农业局花卉产业园区建设项目补助	550,000.01			142,857.14		407,142.87	与资产相关		
花卉分级处理、花束制作生产流水线设备及 5000 立方米冷库及配套制冷系统	514,285.72			171,428.57		342,857.15	与资产相关		
2012 年省级农业产业化和乡镇企业重点项目扶持资金	250,833.33			70,000.00		180,833.33	与资产相关		
锦苑花卉安宁产业园产能提升项目	583,333.33			500,000.00		83,333.33	与资产相关		
安宁玫瑰种植园区建设项目	125,000.00			50,000.00		75,000.00	与资产相关		
隆阳区知识产权局实用新型专利费和发明专利费补助资金		1,500.00		1,500.00			与资产相关		
昆明市科学技术局奖励款		47,400.00		47,400.00			与资产相关		
昆明市盘龙区农林局 2019 年绿色食品“10 大名花”奖励款		100,000.00		100,000.00			与资产相关		
官渡区农业局农业产业化项目扶持资金		40,000.00		40,000.00			与收益相关		
省级外部专引智项目工作经费		47,400.00		47,400.00			与收益相关		
云花数字展厅补助款		2,000,000.00		2,000,000.00			与收益相关		
智慧农业项目补助		350,000.00		350,000.00			与收益相关		

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收 入金额	本年计入其他 收益金额	其他减少	年末余额	与资产相关 与收益相关	本年返还 的金额	本年返还 的原因
农业龙头企业奖励补助		50,000.00		50,000.00			与收益相关		
集货站冷储、冷链运输服务能力提升改造政府补助		200,000.00		200,000.00			与收益相关		
2019 年花拍之夜活动费用补助款		150,000.00		150,000.00			与收益相关		
昆明市劳动就业服务局信息员数据补助收入		400.00		400.00			与收益相关		
昆明市呈贡区农业农村局信息进村入户工程补助收入		15,000.00		15,000.00			与收益相关		
呈贡区劳动就业局补助资金		31,000.00		31,000.00			与收益相关		
云南省科技厅 2019 年度外国专家项目计划经费补助		400,000.00		400,000.00			与收益相关		
普洱市 2019 年第二届咖啡博览会项目补助资金		2,000,000.00		2,000,000.00			与收益相关		
普洱市商务局 2017 年中央外经贸发展资金补助		500,000.00		500,000.00			与收益相关		
普洱市商务局“新华-云南（普洱）”咖啡价格指数中心项目资金补助		9,520,000.00		9,520,000.00			与收益相关		
普洱市思茅区财政局外国专家补助资金		325,000.00		325,000.00			与收益相关		
2012 年自主创新和高技术产业化项目中 中央预算内基建资金--花卉新品种开发与 生产国家联合工程	447,222.53			447,222.53			与收益相关		
昆明市呈贡区财政局“云花”供应链信息 系统建设补助	908,000.00			908,000.00			与收益相关		
云南精品咖啡加工园区项目（思茅区人	3,000,000.00	500,000.00		3,500,000.00			与收益相关		

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收 入金额	本年计入其他 收益金额	其他减少	年末余额	与资产相关 与收益相关	本年返还 的金额	本年返还 的原因
民政府)									
政府租金补助款项		9,300,000.00		6,975,000.00		2,325,000.00	与收益相关		
树鼩乙肝实验模型研究及产业化开发项目		400,000.00				400,000.00	与资产相关		
五华区人民政府大观街道办事处 2018 年稳增长奖励		110,000.00		110,000.00			与收益相关		
南博会宣传补贴		20,000.00		20,000.00			与收益相关		
禄劝县经济作物技术推广站车厘子实验种植补助资金		100,000.00		100,000.00			与收益相关		
昆明博物馆建设贴息补助	3,583,790.27					3,583,790.27	与收益相关		
昆明西山区文化旅游局拨入盘龙阁消防专项补助经费		10,000.00		10,000.00			与收益相关		
财政拨付园区发展资金		30,000,000.00		30,000,000.00			与收益相关		
职工交通费补助款		1,800,000.00		1,800,000.00			与收益相关		
五华区教育局专项拨款		1,500.00		1,500.00			与资产相关		
五华区教育局支付保育员培训费		600.00		600.00			与收益相关		
五华区教育局拨款		30,000.00		30,000.00			与收益相关		
民办学校安全工作专项经费		29,200.00		29,200.00			与收益相关		
幼儿园一级三等评级奖励		200,000.00		200,000.00			与收益相关		
合计	403,092,786.88	311,561,138.14		204,495,697.29	3,000,000.00	507,158,227.73		3,000,000.00	

7.35 其他非流动负债

7.35.1 其他非流动负债按项目类别

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
建设银行股权收益权融资 10 亿	850,000,000.00		200,000,000.00	650,000,000.00	注 1
建设银行债权收益权 9 亿	900,098,930.27		900,098,930.27		注 2
富滇银行债权融资计划 10 亿	795,677,358.49	2,193,558.32	100,000,000.00	697,870,916.81	注 3
富滇银行债权融资计划 3 亿		240,250,441.05	32,277,924.52	207,972,516.53	注 3
富滇银行债权融资计划 5 亿		500,000,000.00	50,000,000.00	450,000,000.00	注 3
太平洋资产管理有限责任公司 债权投资计划 17.5 亿		1,750,000,000.00		1,750,000,000.00	注 4
国泰君安证券股份有限公司 股票质押式回购融资 8000 万		80,000,000.00		80,000,000.00	注 5
上海国际信托有限公司专项 债权本金 3.5 亿		350,000,000.00		350,000,000.00	注 6
中海信托股份有限公司债权 投资本金 3 亿		50,100,000.00		50,100,000.00	注 7
平安银行股份有限公司理财 直接融资 5 亿		500,000,000.00		500,000,000.00	注 8
呈贡区住建局拨付昆明市呈 贡区白龙潭片区城市棚户区 改造（龙四地块二期）棚改专 项债		200,000,000.00		200,000,000.00	注 9
智慧城市土储专项债		300,000,000.00		300,000,000.00	注 10
泰佳鑫土储专项债		130,195,644.00		130,195,644.00	
合计	2,545,776,288.76	4,102,739,643.37	1,282,376,854.79	5,366,139,077.34	

注 1：2017 年 12 月，本公司与建设银行昆明城南支行签订股权收益权转让协议，本公司将持有诚泰保险 11.25% 股权的收益权转让建设银行昆明城南支行，融资金额为 5 亿，同时，本公司与建设银行昆明城南支行签订股权收益权收购协议，约定回购期限为 5 年即 2017 年 12 月 7 日至 2022 年 12 月 7 日，昆明滇池投资有限责任公司为本次收购的保证人。

2017 年 12 月，本公司与建设银行昆明城南支行签订股权收益权转让协议，本公司将持有华夏金租 5.4 亿元股权的收益权转让建设银行昆明城南支行，融资金额为 5 亿，同时，本公司与建设银行昆明城南支行签订股权收益权收购协议，约定回购期限为 5 年即 2017 年 12 月 7 日至 2022 年 12 月 7 日，昆明滇池投资有限责任公司为本次收购的保证人。

注 2：2018 年 8 月，本公司与建设银行昆明城南支行签订资产收益权转让合同，本公司将持有昆明海口工业园区投资有限公司 6.87 亿、云南锦苑花卉股份有限公司 1 亿、昆明阳宗海开发有限公司 0.29

亿、昆明市东川区城乡发展有限公司 1.5 亿，小计 9.66 亿元债权的收益权转让建设银行昆明城南支行，融资金额为 9 亿，约定回购期限为 2 年即 2018 年 8 月 21 日至 2020 年 8 月 21 日，投资收益率为基准利率上浮 41.05%。

注 3：2018 年 10 月，本公司与富滇银行昆明分行签订债权融资计划协议，授信合同 18 亿元，2018 年度收到融资金额为 10 亿，期限为 3 年即 2018 年 12 月 5 日至 2021 年 12 月 5 日，年利率为 7.5%，按季付息，2020 年 12 月 5 日归还本金 10000 万元，剩余本金到期归还；本年收到融资金额为 3 亿，期限为 3 年即 2019 年 3 月 13 日至 2022 年 3 月 13 日，年利率为 7.5%，按季付息，2020 年 3 月 13 日支付本金 3000 万元，2022 年 3 月 13 日归还本金 2700 万元；本年收到融资金额为 5 亿，期限为 3 年即 2019 年 12 月 19 日至 2022 年 12 月 19 日，年利率为 7.5%，按季付息，2020 年 12 月 19 日归还本金 5000 万元，2022 年 12 月 19 日支付本金 45000 万元。

注 4：2017 年 11 月，本公司与太平洋资产管理有限责任公司债权投资计划合同，本年收到融资金额为 17.5 亿，约定投资期限为 10 年即 2019 年 1 月 18 日至 2029 年 1 月 17 日，固定投资收益率为 8.45%/年。

注 5：2019 年 8 月，本公司与国泰君安证券股份有限公司签订股票质押式回购交易业务借款协议，本年收到融资金额为 0.8 亿元，约定借款期限为 2 年即 2019 年 8 月 14 日至 2021 年 8 月 14 日，利率为 6.6%/年。

注 6：2019 年 9 月，本公司与上海国际信托有限公司签订上信 TBN 昆产投债权投资集团资金信托计划合同，本年收到融资金额为 3.5 亿元，约定借款期限为 2 年即 2019 年 9 月 25 日至 2021 年 9 月 26 日，利率为 8.8%/年。

注 7：2019 年 10 月，本公司与中海信托股份有限公司签订债权投资合同，授信金额为 3 亿元，本年收到融资金额为 5010 万元，约定借款期限为 2 年即 2019 年 10 月 29 日至 2021 年 10 月 28 日，利率为 7.7%/年，到期一次还本。

注 8：2019 年 10 月，本公司与平安银行股份有限公司签订理财直接融资合同，本年收到融资金额为 5 亿元，约定借款期限为 3 年即 2019 年 12 月 25 日至 2022 年 12 月 25 日，利率为 7.7%/年，到期一次还本。

注 9：本公司子公司昆明新南站开发运营有限公司本年收到呈贡区住建局拨付昆明市呈贡区白龙潭片区城市棚户区改造（龙四地块二期）棚改专项债资金 2 亿元，利率为 3.19%，期限自 2019/8/21 至 2024/8/22。

注 10：2019 年 7 月，本公司的子公司昆明市智慧城市建设投资有限公司取得 2019 云南省土地储

备专项债券（二期）本金 3 亿元，期限 5 年，票面利率 3.26%，按年付息。

7.36 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
昆明市人民政府国有资产监督管理委员会	1,500,000,000.00	100.00			1,500,000,000.00	100.00
合计	1,500,000,000.00	100.00			1,500,000,000.00	100.00

7.37 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价	9,651,729,029.69			9,651,729,029.69
其他资本公积	10,103,359,096.33	1,950,000,000.00		12,053,359,096.33
合计	19,755,088,126.02	1,950,000,000.00		21,705,088,126.02

注 1、2019 年 6 月，本公司收到昆明市财政局下发（昆财产业【2018】66 号）文拨付 10 亿元资本金；

注 2、2019 年 4 月，本公司收到昆明市财政局（昆财建【2019】25 号文）拨付 1 亿元资本金用于国家植物博物馆项目建设；本公司收到昆明市财政局（昆财教【2019】61 号文）拨付 1 亿元资本金用于智慧市民展专项资金；

注 3：2019 年 9 月，本公司收到昆明市财政局下发（昆财产业【2019】157 号）文）拨付 5 亿元资本金用于昆明产业发展投资基金项目；

注 4：2019 年 11 月，本公司收到昆明市财政局下发《关于产投公司拨付昆明产业发展股权投资基金 5000 万元资本金的请示回复意见》拨付 0.5 亿元资本金用于昆明产业发展投资基金项目；

注 5：2019 年 12 月，本公司收到昆明市财政局下发（昆财产业【2019】288 号）文）拨付 2 亿元资本金用于昆明产业发展投资基金项目。

7.38 其他综合收益

项目	上年年初余额	上年增减变动金额	本年年初余额	本年发生额	本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	本年年末余额
重新计量设定受益计划变动额										
权益法下不能转损益的其他综合收益										
权益法下可转损益的其他综合收益	-44,680,167.53	43,759,579.19	-920,588.34	17,569,390.93	17,569,390.93			17,569,390.93		16,648,802.59
可供出售金融资产公允价值变动损益	-84,607,297.38	-14,537,742.32	-99,145,039.70	3,220,934,033.95	3,221,011,156.05			3,220,934,033.95	77,122.10	3,121,788,994.25
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益										
现金流量套期损益的有效部分										
外币财务报表折算差额	3,500,462.17	46,947.46	3,547,409.63	22,557.96	22,557.96			22,557.96		3,569,967.59
自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分		797,614,548.88	797,614,548.88	188,730,842.41	370,060,475.32			188,730,842.41	181,329,632.91	986,345,391.29
其他综合收益合计	-125,787,002.74	826,883,333.21	701,096,330.47	3,427,256,825.25	3,608,663,580.26			3,427,256,825.25	181,406,755.01	4,128,353,155.72

7.39 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年费用性支出	本年资本性支出	年末余额
安全生产费	3,722,368.12	2,362,429.28	1,546,358.82		4,538,438.58
维简费					
其他					
合计	3,722,368.12	2,362,429.28	1,546,358.82		4,538,438.58

7.40 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	256,854,331.27	27,026,802.20		283,881,133.47
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	256,854,331.27	27,026,802.20		283,881,133.47

7.41 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上期未分配利润	2,388,346,059.94	2,218,642,283.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
会计政策变更的影响	-34,589,487.05	
调整后期初未分配利润	2,353,756,572.89	2,218,642,283.73
加：本期归属于母公司股东的净利润	306,937,510.91	181,830,811.77
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积	27,026,802.20	12,127,035.56
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	2,633,667,281.60	2,388,346,059.94

注：本公司对持有华夏金融租赁有限公司的股权投资采用权益法核算，由于该公司按照新金融工具准则的要求进行追溯调整，导致因会计政策变更影响未分配利润-192,163,816.96 元，本公司按持股比例计算调整因会计政策变更的未分配利润-34,589,487.05 元。

7.42 少数股东权益

项目	年末余额	年初余额
少数股东权益	4,538,706,064.98	4,292,493,473.39
合计	4,538,706,064.98	4,292,493,473.39

7.43 营业收入、营业成本

7.43.1 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	5,582,824,172.62	3,855,122,435.63
其他业务收入	158,530,933.79	103,213,575.96
营业收入合计	5,741,355,106.41	3,958,336,011.59
主营业务成本	5,009,122,111.53	3,429,611,528.03
其他业务成本	104,182,932.20	53,624,603.97
营业成本合计	5,113,305,043.73	3,483,236,132.00

7.43.2 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
土地开发整理收入	753,792,102.97	728,588,380.00	1,273,771,553.58	1,167,656,884.61
电机制造	252,157,561.07	215,066,102.36	250,558,243.68	221,861,236.31
投资收益	394,972,592.20	64,205,728.41	242,064,798.94	65,505,674.14
商品贸易收入	3,518,588,350.90	3,474,700,134.13	1,514,539,876.07	1,502,796,748.52
民爆产品销售收入	137,561,061.98	131,839,109.07	193,792,676.14	185,192,224.62
钢材销售收入			6,692,625.43	9,081,789.56
鲜切花 销售收入	4,594,131.38	7,515,383.90	5,836,637.23	3,389,628.79
种苗销售及加工收入	3,763,850.06	2,007,573.66	2,055,739.20	1,120,914.00
房产销售	21,337,874.07	17,528,958.25	33,552,565.42	27,375,056.19
软件销售收入	7,016,961.98	6,442,936.79		
农产品销售收入	7,379,839.67	6,324,521.11		
交易佣金收入	87,184,360.21	53,590,263.96	80,590,472.69	51,755,393.25
物流运输收入	100,252,695.05	76,731,503.00	76,752,387.49	67,814,439.29
工程施工收入	91,736,386.73	91,274,128.39	53,141,013.22	49,740,414.51
租赁收入	67,343,520.25	40,061,060.55	47,202,942.66	27,252,119.85
供水收入	36,614,579.21	22,579,687.89	36,228,934.06	21,749,020.98
医疗服务收入	17,800,797.65	9,771,984.78	14,825,548.30	7,467,405.87
教育服务收入	7,239,457.08	4,584,952.94	8,599,009.43	1,348,251.35
酒店收入	1,075,878.50	3,075,199.28	3,393,118.79	3,233,575.02
传媒服务收入	1,092,053.31	748,736.43	989,732.75	7,541,839.53
经纪代理服务收入	1,945,346.32	968,069.44		
技术服务收入	59,110,660.93	41,754,582.70		
其他服务收入	10,264,111.10	9,763,114.49	10,534,560.55	7,728,911.64
合计	5,582,824,172.62	5,009,122,111.53	3,855,122,435.63	3,429,611,528.03

7.43.3 其他业务

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
资金占用费收入	79,585,282.83	67,255,340.49	37,302,535.06	28,237,093.17
融资服务收入	8,998,230.78	3,332,681.47	15,697,809.67	6,316,408.83
材料销售收入	40,419,453.78	26,878,358.16	29,900,298.14	12,328,128.75
供水管道安装收入	6,223,175.40	3,326,670.82	7,739,709.57	5,186,824.21
设计费收入	3,871,757.95			
专利使用费收入	2,177,726.40			
咨询服务收入	6,547,049.17		7,299,330.08	
承包费收入	1,504,678.88			
其他收入	9,203,578.60	3,389,881.26	5,273,893.44	1,556,149.01
合计	158,530,933.79	104,182,932.20	103,213,575.96	53,624,603.97

7.44 提取保险合同准备金净额

7.44.1 按保险合同列示提取保险责任准备金

项目	本年发生额	上年发生额
提取未决赔款准备金	7,361,000.00	5,043,000.00
--原保险合同	7,361,000.00	5,043,000.00
--再保险合同		
合计	7,361,000.00	5,043,000.00

7.45 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,121,581.63	1,874,440.39
土地增值税	435,801.19	549,842.02
教育费附加	982,838.56	901,330.81
地方教育费附加	640,019.43	601,068.27
房产税	10,703,115.94	8,238,645.38
土地使用税	11,412,027.76	12,030,664.49
印花税	3,123,383.03	2,216,236.81
车船税	111,739.18	121,716.04
文化事业建设费	373.05	7,545.57
残疾人就业保障金	804,425.48	251,891.90
水利工程建设基金	2,830.14	12,040.98
合计	30,338,135.39	26,805,422.66

7.46 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资附加及社保费用	25,018,276.42	21,144,815.42
营销费	12,409,375.91	14,353,899.06
运输费	2,799,012.77	5,757,980.12
日常办公费	5,670,302.26	5,512,223.82
广告宣传费	2,130,476.93	1,529,286.00
折旧费、摊销	1,204,212.10	1,465,442.75
差旅费	4,329,121.54	814,431.97
车辆费用	154,084.96	426,940.59
其他	793,550.93	267,298.38
租赁费	163,706.89	112,385.27
业务招待费	159,259.89	85,455.67
装卸费	4,456.00	44,085.85
仓储费		18,200.00
合计	54,835,836.60	51,532,444.90

7.47 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资附加及社保费用	141,731,739.32	129,920,398.50
折旧费	48,454,397.87	60,362,403.17
日常办公费	20,047,234.61	25,947,912.57
中介咨询费	23,154,966.09	14,570,514.29
无形资产摊销	12,662,765.30	5,236,003.15
租赁费	14,790,147.88	4,733,734.99
长期待摊费用摊销	8,057,259.57	4,085,430.75
业务招待费	3,251,932.49	3,701,221.88
差旅费	4,383,126.88	3,293,011.31
安全生产费	1,805,131.93	1,270,218.35
宣传推广费	1,174,687.81	228,946.12
其他	10,037,286.83	6,480,042.12
合计	289,550,676.58	259,829,837.20

7.48 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
新型水力发电设备研发	6,192,156.67	4,497,715.11
高压电动机	1,123,354.37	2,049,785.28
直流电机研发	1,517,319.96	1,970,955.63
泵站研究	1,284,760.05	755,239.83
新高能效电动机研发	549,671.37	522,179.60
高参数研发		128,824.86
汽车电机研发		75,471.70
协同管理系统研发		40,194.17
水轮机发电机组有限元分析	98,391.13	
智慧城市网络建设综合研发项目	1,510,232.15	
合计	12,275,885.70	10,040,366.18

7.49 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	225,974,461.85	159,846,698.11
减：利息收入	57,618,327.75	53,981,547.00
利息净支出	168,356,134.10	105,865,151.11
汇兑损失	146,990.35	45,379.27
减：汇兑收益	810,405.01	259,491.37
汇兑净损失	-663,414.66	-214,112.10
银行手续费	5,658,718.28	1,431,086.27
其他	1,703,655.61	46,826.34
合计	175,055,093.33	107,128,951.62

7.50 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	16,803,942.61	4,759,538.04
存货跌价损失	-212,948.42	-3,970,958.79
可供出售金融资产减值损失		700,000.00
合计	16,590,994.19	1,488,579.25

7.51 其他收益

7.51.1 其他收益明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	204,495,697.29	219,523,017.15
个税返还手续费		63,532.09
减免税款	1,089,804.83	6,052.36
合计	205,585,502.12	219,592,601.60

7.51.2 计入当期损益的政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关 与收益相关
五华区人民政府大观街道办事处 2018 年稳增长奖励	110,000.00		与收益相关
南博会宣传补贴	20,000.00		与收益相关
昆明市科技局拨 2017 年度公司研发经费后补助		418,000.00	与收益相关
昆明市西山区名牌产品奖励		50,000.00	与收益相关
西山区商务局拨出口奖励		5,000.00	与收益相关
自行车研制费用		800,000.00	与收益相关
高新技术企业产业技术研究与开发(兆瓦级双馈异步风力发电机研制		950,000.00	与收益相关
2008 年第一批新型工业化发展扶持资金(伺服主轴电机研发项目)		600,000.00	与收益相关
昆明市科技局汽车电机研发补助资金	311,000.00	400,000.00	与收益相关
昆明市西山区财政局研发经费补助资金	38,800.00		与收益相关
昆明市西山区质监局专利资助资金	9,600.00		与收益相关
电机研制项目补助资金	2,900,000.00		与收益相关
西山区科技局拨专利资助费用		15,000.00	与收益相关
西山区财务政局拨稳增长补助		250,000.00	与收益相关
昆明市科技局拨公司研发经费后补助			与收益相关
昆明市科技局高新企业复审补助资金	50,000.00		与收益相关
2019 年昆明市劳动就业局失业动态监测调查补助资金	400.00		与收益相关
西山区就业局拨失业保险补助			与收益相关
省级重点企业产品销售奖补资金	52,914.00		与收益相关
西山区财政局 2018 年研发经费补助资金	179,869.00		与收益相关
昆明市失业保险委员会 2017 年稳岗补助资金	136,700.00		与收益相关
西山区商务局拨出口仓汇补助		22,550.00	与收益相关
禄劝县经济作物技术推广站车厘子实验种植补助资金	100,000.00		与收益相关
财政拨付园区发展资金	30,000,000.00	30,349,200.00	与收益相关
财政拨付后续零星补征土地费用		900,000.00	与收益相关
职工交通车补助款	1,800,000.00	4,680,000.00	与收益相关
昆明海口工业园区综合补助资金	40,000,000.00	20,000,000.00	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关 与收益相关
昆明市场监督管理局补贴收入	80,000.00		与收益相关
昆明价格监测监审局补助	1,000.00		与收益相关
昆明市劳动就业服务局招用失业人员一次性补贴	47,600.00		与收益相关
经营示范补助（腾晋物流）	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
昆明市商务和投资促进局中央外经贸专项补助资金	20,000,000.00		与收益相关
晋宁区投资促进局小微企业补助		2,970,000.00	与收益相关
晋宁区商务局小微企业补助		1,980,000.00	与收益相关
昆明市五华区 2019 年小微企业融资担保业务奖补资金	1,793,800.00		与收益相关
昆明市五华区 2018 年小微企业融资担保业务奖补资金	143,200.00		与收益相关
杨林工业园区土地项目补助	49,100,000.00	40,000,000.00	与收益相关
土地出让纯收益		11,587,336.00	与收益相关
土地县级留成资金		4,527,746.00	与收益相关
资本市场发展专项资金		68,100.00	与收益相关
省级工业和信息化发展专项资金	5,200,000.00		与收益相关
嵩明县水务局补助款	20,000.00	30,000.00	与收益相关
嵩明县水务局拔县级水质检测中心补助款	144,000.00	144,000.00	与资产相关
管委会补助		226,676.00	与收益相关
嵩明县水务局补助款		30,000.00	与收益相关
嵩明县水务局阶梯水价收费系统补助款	20,000.00		与收益相关
自来水管拆迁补偿费		1,737,064.52	与收益相关
政府拨入的抗旱资金	473,666.64	473,666.64	与收益相关
政府拨入的抗旱应急工程款	395,001.24	362,084.47	与收益相关
印花税优惠退税			与收益相关
富民县科学技术和工业经贸信息化局 17 年税收扶持奖		30,000.00	与收益相关
富民县文化体育广播电视旅游局补助款		2,000,000.00	与收益相关
富民县科学技术和工业经贸信息化局 2016 年小微企业创新创业基地补助资金	800,000.00		与收益相关
昆明市财政局信息产业创新创业服务平台补助资金	10,000,000.00		与收益相关
昆明呈贡信息产业园区综合补助	6,263,760.00		与收益相关
昆明呈贡科技信息产业创新孵化中心建设项目补助资金	1,959,729.73		与收益相关
新型工业示范基地奖补资金	1,000,000.00		与收益相关
昆明市呈贡区财政局智慧城市项目发展补助资金	400,000.00		与收益相关
2019 年昆明市信息产业发展项目补助资金	150,000.00		与收益相关
昆明呈贡信息产业园区关山水库论证报告补助资金	119,200.00		与收益相关
昆明市科学技术局项目申报资金补助	100,000.00		与收益相关
小微企业补助资金	50,000.00		与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关 与收益相关
云上小镇入驻企业 2018 年研发扶持补助资金	5,734.54		与收益相关
昆明呈贡信息产业园区宣传经费		100,000.00	与收益相关
昆明呈贡信息产业园区扬尘治理工作经费		187,636.97	与收益相关
昆明市财政局信息化示范项目扶持资金		400,000.00	与收益相关
昆明市呈贡区科学技术和信息化局智慧城市项目款		460,800.00	与收益相关
创业创新基地城市示范财政补贴资金		1,000,000.00	与资产相关
产业园区扶助资金		5,500,606.97	与收益相关
产业园区已售土地一级开发整理补助		12,987,543.00	与收益相关
普洱市商务局“新华-云南（普洱）”咖啡价格指数中心项目资金补助	9,520,000.00		与收益相关
云南精品咖啡加工园区项目（思茅区人民政府）	3,500,000.00		与收益相关
普洱市 2019 年第二届咖啡博览会项目补助资金	2,000,000.00		与收益相关
云花数字展厅补助款	2,000,000.00		与收益相关
昆明市呈贡区财政局“云花”供应链信息系统建设补助	908,000.00	2,092,000.00	与收益相关
普洱市商务局 2017 年中央外经贸发展资金补助	500,000.00		与收益相关
锦苑花卉安宁产业园产能提升项目	500,000.00	500,000.00	与资产相关
2012 年自主创新和高新技术产业化项目中央预算内基建资金--花卉新品种开发与生产国家联合工程	447,222.53	669,444.37	与资产相关
云南省科技厅 2019 年度外国专家项目计划经费补助	400,000.00		与收益相关
智慧农业项目补助	350,000.00		与收益相关
普洱市思茅区财政局外国专家补助资金	325,000.00		与收益相关
锦苑花卉产业园建设项目	300,000.00	300,000.00	与资产相关
财政局引水工程项目	210,000.00	210,000.00	与资产相关
集货站冷储、冷链运输服务能力提升改造政府补助	200,000.00		与收益相关
云南主要鲜切花新品种高技术产业化项目	196,213.90	357,142.86	与资产相关
花卉分级处理、花束制作生产流水线设备及 5000 立方米冷库及配套制冷系统	171,428.57	171,428.57	与资产相关
2019 年花拍之夜活动费用补助款	150,000.00		与收益相关
农业局花卉产业园区建设项目补助	142,857.14	142,857.14	与资产相关
昆明市盘龙区农林局 2019 年绿色食品“10 大名花”奖励款	100,000.00		与收益相关
2012 年省级农业产业化和乡镇企业重点项目扶持资金	70,000.00	70,000.00	与资产相关
农业龙头企业奖励补助	50,000.00		与收益相关
安宁玫瑰种植园区建设项目	50,000.00	50,000.00	与资产相关
省级外部专引智项目工作经费	47,400.00		与收益相关
昆明市科学技术局奖励款	47,400.00		与收益相关
官渡区农业局农业产业化项目扶持资金	40,000.00		与收益相关
呈贡区劳动就业局补助资金	31,000.00		与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关 与收益相关
昆明市呈贡区农业农村局信息进村入户工程补助收入	15,000.00		与收益相关
隆阳区知识产权局实用新型专利费和发明专利费补助资金	1,500.00		与收益相关
昆明市劳动就业服务局信息员数据补助收入	400.00		与收益相关
科学技术部 2017 年支撑计划拨款		6,500.00	与资产相关
2017 年度名牌产品奖励经费		10,000.00	与收益相关
县财政局 2017 年度名牌奖励经费		10,000.00	与收益相关
昆明市呈贡区科学技术和信息化局补助款		10,000.00	与收益相关
呈贡区人力资源和社会保障局补助款		12,600.00	与收益相关
昆明市呈贡区市场监督管理局补助款		30,000.00	与收益相关
呈贡区斗南街道办“爱心助力 云品进京”补助款		33,433.64	与收益相关
省农科院以色列满天星和盆栽香石竹品种引进与示范推广		50,000.00	与收益相关
经开区财政局 2018 年新升规奖励资金		100,000.00	与收益相关
科学奖金		100,000.00	与收益相关
昆明市呈贡区农林局补助款		100,000.00	与收益相关
石林财政局下基层科普行动计划专项资金		200,000.00	与收益相关
昆明市科学技术局研发补助款		257,000.00	与收益相关
保山市隆阳区财政局补助		268,400.00	与收益相关
云南省外国专家补助经费		300,000.00	与收益相关
昆明市科学技术局补助款		700,000.00	与收益相关
2018 年 10 大名花财政扶持奖励款		1,000,000.00	与收益相关
咖啡生豆仓单质押项目款		4,650,000.00	与收益相关
普洱市思茅区人民政府补助款		5,950,000.00	与收益相关
2018 年咖啡博览会肖像国活动经费		7,432,000.00	与收益相关
五华区教育局专项拨款	1,500.00		与收益相关
五华区教育局支付保育员培训费	600.00		与收益相关
五华区教育局拨款	30,000.00		与收益相关
2017-2018 学年办学水平综合考评获奖单位经费补助		15,000.00	与收益相关
民办学校安全工作专项经费	29,200.00	26,800.00	与收益相关
幼儿园一级三等评级奖励	200,000.00		与收益相关
政府租金补助款项	6,975,000.00		与收益相关
昆明西山区文化旅游局拨入盘龙阁消防专项补助经费	10,000.00		与收益相关
昆明市财政局拨付补助		46,224,000.00	与收益相关
资本市场专项奖励		231,400.00	与收益相关
合计	204,495,697.29	219,523,017.15	

7.52 投资收益**7.52.1 投资收益明细情况**

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	37,770.40	803,347.32
处置长期股权投资产生的投资收益		-204,354.76
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	27,670,500.93	29,725,962.74
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合计	27,708,271.33	30,324,955.30

7.53 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,367,110.37	-151,866,077.91
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
按公允价值计量的投资性房地产	103,949,430.09	134,852,422.03
其他		
合计	154,316,540.46	-17,013,655.88

7.54 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置非流动资产的利得	-109,020.76	24,688.24
合计	-109,020.76	24,688.24

7.55 营业外收入

7.55.1 营业外收入明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
债务重组利得		
接受捐赠		
与企业日常活动无关的政府补助		81,000.00
违约金收入	565,464.89	164,933.86
罚款收入	1,504,328.13	354,905.46
其他	1,867,769.24	4,104,360.21
合计	3,937,562.26	4,705,199.53

7.55.2 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关 与收益相关
昆明市劳动就业服务局补贴		31,000.00	与收益相关
云南省质量监督局		50,000.00	与收益相关
合计		81,000.00	

7.56 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
债务重组损失		
捐赠支出	1,182,000.00	1,345,874.50
非常损失		
盘亏损失		8,365.45
非流动资产毁损报废损失	24,267.27	52,820.86
其他	18,030,729.25	6,622,953.62
合计	19,236,996.52	8,030,014.43

注：其他主要为本公司代偿云南天浩稀贵金属股份有限公司 1742 万元。

7.57 所得税费用

7.57.1 所得税费用明细表

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	31,771,757.65	20,564,837.33
递延所得税调整	46,264,360.76	6,875,227.84
其他	238,761.55	-499,884.32
合计	78,274,879.96	26,940,180.85

7.58 其他综合收益

项目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
1.重新计量设定受益计划变动额						
2.权益法下不能转损益的其他综合收益						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	3,427,256,825.25		3,427,256,825.25	826,883,333.21		826,883,333.21
1.权益法下可转损益的其他综合收益	17,569,390.93		17,569,390.93	43,759,579.19		43,759,579.19
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	17,569,390.93		17,569,390.93	43,759,579.19		43,759,579.19
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	3,220,934,033.95		3,220,934,033.95	-14,537,742.32		-14,537,742.32
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	3,220,934,033.95		3,220,934,033.95	-14,537,742.32		-14,537,742.32
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
4.现金流量套期损益的有效部分						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
转为被套期项目初始确认金额的调整额						
小计						
5.外币财务报表折算差额	22,557.96		22,557.96	46,947.46		46,947.46
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	22,557.96		22,557.96	46,947.46		46,947.46
6.自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分	188,730,842.41		188,730,842.41	797,614,548.88		797,614,548.88
三、其他综合收益合计	3,427,256,825.25		3,427,256,825.25	826,883,333.21		826,883,333.21

7.59 现金流量表项目注释

7.59.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
往来款	5,251,475,116.39	2,362,856,241.56
收押金、保证金等	167,929,914.78	116,487,235.11
政府补助	311,561,138.14	303,154,928.24
合计	5,730,966,169.31	2,782,498,404.91

7.59.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
往来款	3,524,853,357.94	1,533,175,361.64
保证金、押金	276,344,988.05	281,677,202.94
捐赠支出	1,150,000.00	6,740,999.17
支付的自来水经营费用	4,815,417.52	8,749,299.04
支付日常费用	121,904,278.20	103,300,731.68
合计	3,929,068,041.71	1,933,643,594.47

7.59.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
土地一级开发收回成本返还款		1,261,929,996.42
合并日保农公司现金及现金等价物余额		31,392,868.16
收到工业引导资金本息	199,143,969.95	381,370,081.15
合计	199,143,969.95	1,674,692,945.73

7.59.4 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付工业引导资金		44,000,000.00
其他	168,750.00	13,010,690.00
合计	168,750.00	57,010,690.00

7.59.5 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到非金融机构借款本金息	1,747,723,586.14	1,621,383,923.35
土地专项债券	200,000,000.00	
航天科工融资租赁款		180,000,000.00
华夏金融租赁有限公司融资租赁	350,000,000.00	400,000,000.00
渝农商金融租赁有限责任公司融资租赁款	376,200,000.00	260,000,000.00
招银金融租赁有限公司融资租赁款	100,000,000.00	60,000,000.00

项目	本年金额	上年金额
昆明市公共租赁住房开发建设管理有限公司借款		200,000,000.00
太平洋资产管理公司不动产债权投资计划	1,750,000,000.00	
平安银行 5 亿元理财直接融资本金	500,000,000.00	
富滇银行昆明产投 2019 债权融资计划	497,709,000.00	
富滇银行 19 滇昆明产投 ZR001 债权融资本金	298,625,400.00	
上海国际信托公司专项债权	323,700,000.00	
招银国际资本管理（深圳）有限公司本金	37,500,000.00	
中海信托股份有限公司债权本金	50,100,000.00	
上海国际信托公司专项债权本金	26,300,000.00	
中航国际租赁有限公司融资租赁	406,250,000.00	
兴业国际信托有限公司融资租赁款	100,000,000.00	
合计	6,764,107,986.14	2,721,383,923.35

7.59.6 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付的非金融机构借款及利息	5,341,820,299.13	799,445,213.75
融资手续费	4,316,515.77	1,658,749.24
融资担保费	22,040,000.00	42,506,000.00
合计	5,368,176,814.90	843,609,962.99

7.60 现金流量表补充资料

7.60.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	335,969,419.82	215,894,871.29
加：资产减值准备	16,590,994.19	1,488,579.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,889,309.11	94,641,116.36
无形资产摊销	17,505,501.15	14,453,878.57
长期待摊费用摊销	18,851,264.78	15,982,627.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	109,020.76	-24,688.24
固定资产报废损失	24,267.27	52,820.86
公允价值变动损失	-154,316,540.46	17,013,655.88
财务费用	225,974,461.85	159,846,698.11
投资损失	-27,708,271.33	-30,324,955.30
递延所得税资产减少	3,180,756.89	-1,833,128.71
递延所得税负债增加	12,591,777.59	353,486,069.62
存货的减少	-878,745,240.22	-252,918,622.20

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少	-318,129,924.00	1,682,769,003.63
经营性应付项目的增加	2,331,239,849.47	-1,362,094,195.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,661,026,646.87	908,433,731.38
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	6,605,655,133.45	4,399,224,664.45
减: 现金的期初余额	4,399,224,664.45	4,301,398,935.88
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	2,206,430,469.00	97,825,728.57

7.60.2 现金和现金等价物的有关信息

项目	本年余额	上年余额
1.现金	6,605,655,133.45	4,399,224,664.45
其中: 库存现金	1,740,450.05	1,368,997.91
可随时用于支付的银行存款	6,560,802,332.52	4,370,118,466.03
可随时用于支付的其他货币资金	43,112,350.88	27,737,200.51
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2.现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	6,605,655,133.45	4,399,224,664.45
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

8 合并范围的变更

8.1.1 新设主体

8.1.1.1 2019 年公司新设主体情况:

名称	纳入合并原因	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
云南巨鲸科技有限责任公司	新设成立控股子公司	2019 年 3 月	4,440,211.54	-559,788.46
昆明市产业发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)	新设成立控股子公司	2019 年 4 月	4,708,445,664.98	-13,775,301.57
昆明大健康产业发展投资有限公司	新设成立全资子公司	2019 年 3 月	100,000,000.00	

名称	纳入合并原因	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
昆明七世界旅游开发有限责任公司	新设成立控股子公司	2019 年 7 月		

9 在其他主体中的权益

9.1 截止 2019 年 12 月 31 日一级子公司情况

序号	企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1	云南滇池泛亚传媒有限责任公司	云南昆明市	云南 昆明市	传媒	100	100
2	昆明轿子雪山交通旅游有限公司	昆明市禄劝县	昆明市禄劝县	服务	100	100
3	昆明创业投资有限责任公司	云南昆明市	云南昆明市	投资	100	100
4	昆明泛亚城乡发展投资有限责任公司	昆明市禄劝县	昆明市禄劝县	投资	53.72	53.72
5	昆明唯创投资发展有限公司	嵩明杨林开发区	嵩明杨林开发区	投资	100	100
6	昆明市东川区城乡发展有限责任公司	昆明市东川区	昆明市东川区	投资	51	51
7	昆明市智慧城市建设投资有限公司	云南 昆明市	云南 昆明市	投资	90.5	98.94
8	昆明西翥投资有限责任公司	云南 昆明市	云南 昆明市	投资	51	51
9	昆明市产业开发建设有限责任公司	云南 昆明市	云南 昆明市	投资	100	100
10	昆明市寻甸县产业发展有限公司	昆明市寻甸县	昆明市寻甸县	投资	100	100
11	昆明市特立亚民爆器材专营有限公司	云南 昆明市	云南 昆明市	贸易	94.5	94.5
12	云南龙生源自来水有限公司	昆明市寻甸县	昆明市寻甸县	租赁和商务服务业	51	51
13	云南泰佳鑫投资有限公司	嵩明杨林开发区	嵩明杨林开发区	投资	80	80
14	昆明市医疗投资有限公司	云南 昆明市	云南 昆明市	投资	100	100
15	昆明市教育投资有限公司	云南 昆明市	云南 昆明市	投资	100	100
16	昆明市创业企业融资服务有限责任公司	云南 昆明市	云南 昆明市	服务	100	100
17	昆明阳宗海开发有限公司	昆明 阳宗海	昆明 阳宗海	投资	80	80
18	昆明新南站开发运营有限公司	云南 昆明市	云南 昆明市	投资	40	40
19	昆明海口工业园区投资有限公司	昆明海口	昆明海口	投资	80	80
20	昆明市富民县城乡建设发展有限公司	昆明市富民县	昆明市富民县	投资	51	51
21	昆明产投置地有限责任公司	云南 昆明市	云南 昆明市	投资	100	100
22	昆明配售电有限公司	云南 昆明市	云南 昆明市	售电业务	50	50
23	云南腾晋物流股份有限公司	云南 昆明市	云南 昆明市	物流	51	51

序号	企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
24	昆明市创业创新融资担保有限责任公司	云南 昆明市	云南 昆明市	担保	100	100
25	昆明市无量药谷中药材有限公司	昆明市禄劝县	昆明市禄劝县	药材销售 采购	50	50
26	昆明电机厂有限责任公司	昆明市西山区	昆明市西山区	电机制造 销售	100	100
27	昆明市东川区产业开发投资有限公司	昆明市东川区	昆明市东川区	投资	100	100
28	昆明市五华区产业发展有限公司	昆明市五华区	昆明市五华区	投资	81.82	81.82
29	昆明荣兴房地产开发有限公司	昆明市富民县	昆明市富民县	房地产	65	65
30	云南山高农业旅游开发投资有限公司	昆明市富民县	昆明市富民县	投资	65	65
31	昆明咖啡产业有限责任公司	昆明市富民县	昆明市富民县	商务服务	60	60
32	昆明市创新创业产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	云南 昆明市	云南 昆明市	租赁和商 务服务	99.56	99.01
33	昆明远望健康产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	云南 昆明市	云南 昆明市	租赁和商 务服务	51	51
34	昆明产投里航投资发展有限公司	云南 昆明市	云南 昆明市	投资	51	51
35	昆明产投蓝光投资发展有限公司	云南 昆明市	云南 昆明市	投资	60	60
36	云南省花卉产业发展有限公司	云南 昆明市	云南 昆明市	投资	100	100
37	云南咖啡产业发展投资有限责任公司	云南 昆明市	云南 昆明市	投资	100	100
38	云南锦苑股权投资基金管理有限公司	云南 昆明市	云南 昆明市	投资	92.78	92.78
39	昆明市产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	云南 昆明市	云南 昆明市	投资	99.99	99.99
40	昆明大健康产业发展投资有限公司	云南 昆明市	云南 昆明市	租赁和商 务服务业	100	100
41	昆明七世界旅游开发有限责任公司	云南 昆明市	云南 昆明市	租赁和商 务服务业	45	45

9.2 截止 2019 年 12 月 31 日重要的非全资子公司的少数股东财务信息

子公司名称	少数股东持 股比例	当期归属于少 数股东的权益	当期向少数股 东支付的股利	期末累计少数 股东权益
昆明市特立亚民爆器材专营有限公司	5.50%	243,062.81	194,005.48	4,080,527.58
昆明泛亚城乡发展投资有限责任公司	46.28%	-3,783,143.46		24,223,391.72
昆明东川区城乡发展有限责任公司	49.00%	-544,917.34		527,064,640.63
昆明市智慧城市建设投资有限公司	9.50%	2,495,047.93		202,726,153.68
昆明西翥投资有限责任公司	49.00%			164,918,498.63
云南泰佳鑫投资有限公司	20.00%	16,259,696.74		1,406,760,300.10

子公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的权益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
云南龙生源自来水有限公司	49.00%	-8,229,079.98		8,479,050.79
昆明新南站开发运营有限公司	60.00%	987,559.96		63,219,959.77
昆明阳宗海开发有限公司	20.00%	6,160,475.61		261,047,831.52
昆明市富民县城乡建设发展有限公司	49.00%	386,605.02		49,092,171.80
云南腾晋物流股份有限公司	49.00%	197,147,582.80		1,101,444,582.54
昆明海口工业园区投资有限公司	20.00%	7,212,771.45		234,316,552.16
昆明市无量药谷中药材有限公司	50.00%	-7,490,455.29		11,425,902.50
昆明配售电有限公司	50.00%	5,158,149.18		31,295,394.00
昆明市五华区产业发展有限公司	18.18%	11,906.15		39,982,395.15
云南山高农业旅游开发投资有限公司	35.00%	-1,635,930.13		57,101,269.70
昆明荣兴房地产开发有限公司	35.00%	1,133,390.98		83,976,959.72
昆明咖啡产业有限责任公司	40.00%			2,400,000.00
昆明市创新创业产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0.44%	-405.85		181,815.78
昆明远望健康产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	49.00%	-3,273,688.44		45,601,072.81
合计		212,238,628.14	194,005.48	4,319,338,470.58

9.3 重要非全资子公司的主要财务信息

昆明市特立亚民爆器材专营有限公司	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产	231,929,203.59	280,234,811.95
非流动资产	39,214,696.98	39,783,637.35
资产合计	271,143,900.57	320,018,449.30
流动负债	196,952,490.24	226,893,229.43
非流动负债		19,970,000.00
负债合计	196,952,490.24	246,863,229.43
	2019 年度	2018 年度
营业收入	346,332,923.13	214,104,212.46
净利润	4,419,323.82	3,919,302.66
综合收益总额	4,419,323.82	3,919,302.66
经营活动现金流量	3,515,859.29	27,567,308.99

(续)

云南泰佳鑫投资有限公司	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产	7,761,314,812.92	7,839,015,126.99
非流动资产	2,961,993,248.44	2,984,913,136.65
资产合计	10,723,308,061.36	10,823,928,263.64
流动负债	1,864,458,335.63	1,252,065,452.46
非流动负债	1,825,048,225.21	2,619,359,794.36
负债合计	3,689,506,560.84	3,871,425,246.82
	2019 年度	2018 年度
营业收入	411,568,563.00	316,387,606.55
净利润	81,298,483.70	73,345,243.18
综合收益总额	81,298,483.70	73,345,243.18
经营活动现金流量	-294,363,443.99	48,410,815.47

(续)

云南锦苑花卉产业股份有限公司	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产	250,655,799.16	253,359,781.81
非流动资产	659,791,691.50	578,783,457.90
资产合计	910,447,490.66	832,143,239.71
流动负债	545,220,147.19	489,617,707.20
非流动负债	220,728,144.43	177,741,702.53
负债合计	765,948,291.62	667,359,409.73
	2019 年度	2018 年度
营业收入	151,201,890.62	126,823,233.49
净利润	-21,194,313.63	-4,872,077.06
综合收益总额	-21,194,313.63	-4,872,077.06
经营活动现金流量	44,173,209.44	36,341,994.66

(续)

昆明阳宗海开发有限公司	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产	2,135,715,242.52	1,655,359,647.15
非流动资产	783,650,217.17	784,704,714.52
资产合计	2,919,365,459.69	2,440,064,361.67
流动负债	758,297,132.88	576,546,478.52
非流动负债	715,887,999.85	449,146,010.00
负债合计	1,474,185,132.73	1,025,692,488.52
	2019 年度	2018 年度
营业收入	994,002,717.91	335,678,697.34
净利润	30,808,453.81	32,330,015.69
综合收益总额	30,808,453.81	32,330,015.69
经营活动现金流量	214,189,583.68	60,972,123.59

(续)

昆明市智慧城市建设投资有限公司	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产	5,308,349,117.12	4,750,278,776.67
非流动资产	961,956,795.61	774,844,966.37
资产合计	6,270,305,912.73	5,525,123,743.04
流动负债	1,463,943,914.38	424,731,694.81
非流动负债	698,616,368.74	1,124,240,205.75
负债合计	2,162,560,283.12	1,548,971,900.56
	2019 年度	2018 年度
营业收入	735,467,299.74	211,299,302.92
净利润	25,653,787.13	11,467,040.03
综合收益总额	25,653,787.13	11,467,040.03
经营活动现金流量	120,800,247.85	96,183,989.35

(续)

云南腾晋物流股份有限公司	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产	1,323,508,586.68	2,272,358,768.09
非流动资产	5,901,784,702.04	3,635,871,567.15
资产合计	7,225,293,288.72	5,908,230,335.24
流动负债	2,551,839,552.43	2,007,348,402.70
非流动负债	2,429,061,976.89	2,058,832,178.85
负债合计	4,980,901,529.32	4,066,180,581.55
	2019 年度	2018 年度
营业收入	2,455,044,845.18	1,251,536,128.53
净利润	32,281,530.39	21,503,108.84
综合收益总额	402,342,005.71	537,332,359.09
经营活动现金流量	24,189,232.69	16,296,051.96

(续)

云南龙生源自来水有限公司	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产	23,867,902.84	22,741,392.24
非流动资产	145,998,856.73	155,713,435.08
资产合计	169,866,759.57	178,454,827.32
流动负债	152,167,437.70	103,961,464.67
非流动负债		40,000,000.00
负债合计	152,167,437.70	143,961,464.67
	2019 年度	2018 年度
营业收入	2,949,642.39	8,734,419.51
净利润	-16,794,040.78	-10,141,115.25
综合收益总额	-16,794,040.78	-10,141,115.25
经营活动现金流量	-3,460,293.47	-3,107,000.22

(续)

昆明海口工业园区投资有限公司	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产	2,629,269,581.70	2,515,172,239.04
非流动资产	550,356,698.13	532,701,946.74
资产合计	3,179,626,279.83	3,047,874,185.78
流动负债	1,869,476,250.64	1,653,237,815.04
非流动负债	128,977,188.33	249,277,188.33
负债合计	1,998,453,438.97	1,902,515,003.37
	2019 年度	2018 年度
营业收入	1,300,235.86	687,904.40
净利润	35,813,658.45	15,053,901.03
综合收益总额	35,813,658.45	15,053,901.03
经营活动现金流量	-3,599,815.60	-737,045.68

(续)

云南山高农业旅游开发投资有限公司	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产	184,488,213.95	200,231,069.57
非流动资产	9,388,367.96	10,964,119.77
资产合计	193,876,581.91	211,195,189.34
流动负债	136,869,140.36	158,513,661.69
非流动负债		
负债合计	136,869,140.36	158,513,661.69
	2019 年度	2018 年度
营业收入		21,378,632.81
净利润	-4,674,086.10	2,522,600.11
综合收益总额	-4,674,086.10	2,522,600.11
经营活动现金流量	10,004,899.61	-15,337,249.74

(续)

昆明荣兴房地产开发有限公司	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产	796,475,219.90	655,654,882.90
非流动资产	496,054,417.85	495,829,448.21
资产合计	1,292,529,637.75	1,151,484,331.11
流动负债	883,236,138.94	564,542,489.12
非流动负债	109,652,849.67	290,539,452.80
负债合计	992,888,988.61	855,081,941.92
	2019 年度	2018 年度
营业收入	31,977,986.32	8,339,037.40
净利润	3,238,259.95	-1,912,553.51
综合收益总额	3,238,259.95	-1,912,553.51
经营活动现金流量	-32,202,814.32	366,671.86

9.4 发生非同一控制下企业合并

无

9.5 发生的同一控制下企业合并

无

9.6 重要的合营安排或联营企业的基础信息

见“长期股权投资”

10 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、可供出售金融资产、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。各项金融工具的详细情况说明见本附注 7 相关项目。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险。

10.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注 7.4 和附注 7.5 的披露。

10.2 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

10.3 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险和利率风险。

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，境内业务以人民币结算，但本公司名下具有日元和欧元贷款，还款时以外币结算。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券及长期应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

10.4 截止 2019 年 12 月 31 日资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

项目	金融资产的分类					合计
	货币资金	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
1、以成本或摊销成本计量						
货币资金	7,080,580,805.02					7,080,580,805.02
贷款和应收款项				4,739,054,961.67		4,739,054,961.67
可供出售金融资产					1,693,720,538.45	1,693,720,538.45
持有至到期投资						
小计	7,080,580,805.02			4,739,054,961.67	1,693,720,538.45	13,513,356,305.14
2、以公允价值计量						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		412,769,229.40				412,769,229.40
可供出售金融资产					10,464,007,561.53	10,464,007,561.53
小计		412,769,229.40			10,464,007,561.53	10,876,776,790.93
合计	7,080,580,805.02	412,769,229.40		4,739,054,961.67	12,157,728,099.98	24,390,133,096.07

11 关联方关系及其交易

11.1 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为昆明市人民政府国有资产监督管理委员会。

11.2 本企业的子企业

见“在其他主体中的权益”。

11.3 本公司的合营和联营企业情况

见“长期股权投资”。

11.4 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
云南航樾投资发展有限公司	本公司联营企业
云南星都房地产开发有限公司	本公司联营企业

其他关联方名称	与本公司关系
云南嵩明杨林工业园区管理委员会	本公司子公司少数股东
昆明市第二人民医院融城老年病医院	本公司子公司少数股东
昆明市延安医院	本公司子公司少数股东
昆明市第二人民医院	本公司子公司少数股东
云南锦苑置业有限公司	本公司子公司少数股东
昆明煤气（集团）控股有限公司	本公司子公司少数股东
昆明市财政局阳宗海风景名胜区分局	本公司子公司少数股东
云南南磷集团寻甸磷电有限公司	本公司子公司少数股东
富民城建开发投资有限公司	本公司子公司少数股东
安宁市物资有限责任公司	本公司子公司少数股东
万盛物资经贸有限公司	本公司子公司少数股东
昆明市五华区国有资产投资管理有限公司	本公司子公司少数股东
云南能投浪潮科技有限公司	本公司子公司少数股东
云南腾俊投资有限公司	本公司子公司少数股东
普洱城投置业有限公司	本公司子公司少数股东
昆明花卉产业联合会	本公司子公司少数股东
曹荣根	本公司子公司少数股东
邱什	本公司子公司少数股东
云南先锋化工有限公司	本公司子公司少数股东
昆明蜀丰建设投资管理有限公司	本公司子公司少数股东
大理无量药谷复古三七种植股份公司	本公司子公司少数股东
昆明广播电视网络有限责任公司	本公司子公司少数股东
李丽	本公司子公司少数股东
毕孝忠	本公司子公司少数股东
云南启明星辰信息安全技术有限公司	本公司子公司少数股东
云南交通运输有限责任公司	本公司子公司少数股东
昆明新都投资有限公司	本公司子公司少数股东
杨永禄	本公司子公司少数股东
王渝波	本公司子公司少数股东
富民小水井文化产业发展有限公司	本公司子公司少数股东
张培友	本公司子公司少数股东
云南齐安爆破工程有限公司	本公司子公司少数股东
嵩明县第一自来水厂	本公司子公司资产受托经营方
嵩明县第二自来水厂	本公司子公司资产受托经营方

11.5 关联方交易

11.5.1 关联托管、承包情况

11.5.2.1 本公司作为受托管理方

委托方名称	受托方名称	委托资产类型	委托起始日	委托终止日
云南泰佳鑫投资有限公司	嵩明县第一自来水厂	嵩明县第一自来水厂经营性水务管网及其辅助设施	2015/10/31	资产终止使用日
云南泰佳鑫投资有限公司	嵩明县第二自来水厂	嵩明县第二自来水厂经营性水务管网及其辅助设施	2015/10/31	资产终止使用日
云南泰佳鑫投资有限公司	嵩明县第二自来水厂	嵩明县第二自来水厂（小街、小横山供水站）经营性水务管网及其辅助设施	2015/10/31	资产终止使用日

11.5.3 关联租赁情况

11.5.3.1 本公司作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2019 年度确认的租赁费
昆明煤气（集团）控股有限公司	本公司	房屋	2016/6/10	2021/6/9	市场价	140,100.00

11.6 关联方应收应付款项

11.6.1 关联方应收账款情况

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
昆明市第二人民医院融城老年病医院	3,600,000.00		2,400,000.00	
富民县人民医院	328,611.11			
嵩明杨林经济技术开发区管理委员会			158,541,102.00	
合计	3,928,611.11		160,941,102.00	

11.6.2 关联方其他应收款情况

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
昆明煤气（集团）控股有限公司	20,000.00		38,000.00	
云南南磷集团寻甸磷电有限公司	19,531,022.16		18,486,022.16	
昆明市第二人民医院融城老年病医院			4,000,000.00	
嵩明杨林经济技术开发区管理委员会	330,080,464.98			
嵩明县第一自来水厂	2,553,650.67		2,544,531.63	
嵩明县第二自来水厂	35,820,793.60		24,324,371.49	
云南启明星辰信息安全技术有限公司	500,000.00		500,000.00	
合计	388,505,931.41		49,892,925.28	

11.6.3 关联方预付款项情况

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
昆明煤气（集团）控股有限公司	123,288.00		99,875.68	
北京启明星辰信息安全技术有限公司			443,364.24	
云南新铁物流有限公司	375,941.66		375,941.66	
合计	499,229.66		919,181.58	

11.6.4 关联方应付账款情况

项目名称	年末余额	年初余额
云南能投浪潮科技有限公司	2,839,898.00	
北京启明星辰信息安全技术有限公司	338,114.01	
昆明市煤气（集团）控股有限公司	23,262,251.22	23,262,251.22
合计	26,440,263.23	23,262,251.22

11.6.5 关联方预收款项情况

项目名称	年末余额	年初余额
昆明万盛物资有限公司	27,933.50	27,933.50
安宁物资总公司	20,742.74	68,137.24
合计	48,676.24	96,070.74

11.6.6 关联方其他应付款情况

项目名称	年末余额	年初余额
昆明市五华区国有资产投资管理有限公司	704,438,750.08	697,617,291.54
邱什	152,092,470.52	159,092,470.52
昆明新都投资有限公司	73,045,204.77	58,591,429.86
云南先锋化工有限公司	67,464,503.90	68,073,027.54
昆明煤气集团（控股）有限公司	25,015,833.33	
富民县国有资产投资经营有限责任公司	7,600,000.00	26,200,000.00
昆明市第二人民医院融城老年病医院	1,000,000.00	
杨永禄	983,457.61	583,457.61
富民小水井文化产业发展有限公司	150,000.00	300,000.00
王渝波	40,460.44	382,511.44
张培友	37,369.38	188,654.80
云南嵩明杨林工业开发区管理委员会		189,326,167.84
云南交通运输有限责任公司		29,934,508.33
云南齐安爆破工程有限公司		720.02
合计	1,031,868,050.03	1,230,290,239.50

12 股份支付

本公司无股份支付情况。

13 承诺及或有事项

13.1 担保事项

13.1.1 截止 2019 年 12 月 31 日本公司为子公司提供担保情况

被担保人	担保金额（万元）	担保内容	担保方式	担保起止日	金融机构名称
昆明市特立亚民爆器材专营有限公司	1,997.00	流动资金贷款	连带责任担保	2018/1/23 至 2020/1/23	中信银行昆明市东风支行
昆明市特立亚民爆器材专营有限公司	3,000.00	流动资金贷款	连带责任担保	2019/6/28 至 2020/6/27	民生银行
昆明市特立亚民爆器材专营有限公司	3,000.00	银行承兑汇票	连带责任担保	2019/12/24 至 2020/12/24	华夏银行
昆明市东川区城乡发展有限责任公司	4,500.00	项目贷款	连带责任担保	2017/3/29 至 2022/3/15	昆明市东川区农信社
云南龙生源自来水有限公司	2,000.00	项目贷款	连带责任担保	2014/12/30 至 2020/12/29	华夏银行昆明官渡支行
昆明新南站开发营运有限公司	5,000.00	项目贷款	连带责任担保	2016/9/21 至 2021/9/26	农行昆明滇中新区支行
云南锦苑花卉产业股份有限公司	1,000.00	流动资金贷款	连带责任担保	2019/11/5 至 2020/10/29	农村信用社昆明市联社
云南锦苑花卉产业股份有限公司	800.00	流动资金贷款	连带责任担保	2019/11/29 至 2020/10/29	农村信用社昆明市联社
云南咖啡交易中心有限公司	9,000.00	项目贷款	连带责任担保	2017/10/31 至 2022/10/30	华夏银行高新支行
昆明创业投资有限责任公司	2,200.00	项目贷款	连带责任担保	2015/12/23 至 2020/12/22	红塔银行昆明分行
昆明市智慧城市建设投资有限公司	19,400.00	项目贷款	连带责任担保	2017/1/3 至 2020/1/2	恒丰银行昆明分行
昆明市智慧城市建设投资有限公司	11,000.00	项目贷款	连带责任担保	2017/8/29 至 2020/8/28	华夏银行昆明高新支行
昆明市智慧城市建设投资有限公司	33,456.00	项目贷款	连带责任担保	2018/6/28 至 2021/6/27	恒丰银行昆明分行
昆明市智慧城市建设投资有限公司	5,000.00	流动资金贷款	连带责任担保	2018/10/16 至 2022/10/16	广发银行和谐世纪支行
昆明市智慧城市建设投资有限公司	9,240.01	流动资金贷款	连带责任担保	2019/1/30 至 2020/7/1	富滇银行昆明呈贡支行
昆明市智慧城市建设投资有限公司	50,000.00	信托融资	连带责任担保	2019/11/22 至 2020/11/21	建信信托
云南泰佳鑫投资有限公司	4,151.00	项目贷款	连带责任担保	2015/7/8 至 2027/7/7	国家开发银行股份有限公司
云南泰佳鑫投资有限公司	1,631.00	项目贷款	连带责任担保	2016/2/11 至 2027/2/11	国家开发银行股份有限公司
云南泰佳鑫投资有限公司	7,849.00	项目贷款	连带责任担保	2015/7/27 至 2027/7/27	国家开发银行股份有限公司
云南腾晋物流股份有限公司	29,000.00	项目贷款	连带责任担保	2016/6/30 至 2021/9/14	红塔银行昆明分行
云南腾晋物流股份有限公司	5,000.00	流动资金贷款	连带责任担保	2019/4/9 至 2020/4/8	光大银行昆明环城南路支行

被担保人	担保金额（万元）	担保内容	担保方式	担保起止日	金融机构名称
云南腾普物流股份有限公司	13,050.29	项目贷款	连带责任担保	2019/1/7 至 2024/1/6	中航国际租赁有限公司
云南腾普物流股份有限公司	10,000.00	项目贷款	连带责任担保	2018/4/28 至 2021/3/31	进出口银行
云南腾普物流股份有限公司	21,000.00	项目贷款	连带责任担保	2018/5/29 至 2023/3/28	光大银行
云南腾普物流股份有限公司	20,800.00	项目贷款	连带责任担保	2018/7/20 至 2023/7/19	渝农商金融租赁
云南腾普物流股份有限公司	45,066.20	项目贷款	连带责任担保	2017/6/21 至 2024/6/20	广发行昆明和谐世纪支行
云南腾普物流股份有限公司	24,188.36	项目贷款	连带责任担保	2016/12/13 至 2022/12/12	长城国兴金融租赁有限公司
云南腾普物流股份有限公司	10,000.00	信托融资	连带责任担保	2019/8/16 至 2021/8/15	兴业信托
云南腾普物流股份有限公司	10,000.00	融资租赁	连带责任担保	2019/10/24 至 2024/10/14	招商局租赁
云南腾俊供应链管理有限公司	2,000.00	流动资金贷款	连带责任担保	2019/9/27 至 2020/9/27	华夏银行
云南腾俊供应链管理有限公司	1,000.00	流动资金贷款	连带责任担保	2019/12/20 至 2020/12/20	华夏银行
云南腾俊多式联运股份有限公司	5,000.00	流动资金贷款	连带责任担保	2019/12/11 至 2020/12/11	广发银行
云南腾俊多式联运股份有限公司	5,000.00	流动资金贷款	连带责任担保	2019/12/20 至 2020/12/20	华夏银行
昆明阳宗海开发有限公司	6,000.00	项目贷款	连带责任担保	2019/1/28 至 2020/1/28	华夏银行昆明滇池支行
昆明阳宗海开发有限公司	7,900.00	流动资金贷款	连带责任担保	2019/9/30 至 2020/9/29	浦发银行
昆明市富民县城乡建设发展有限公司	4,000.00	项目贷款	连带责任担保	2017/4/28 至 2020/3/13	红塔银行昆明分行
昆明轿子雪山交通旅游有限公司	2,491.00	项目贷款	连带责任担保	2018/2/13 至 2023/7/27	恒丰银行昆明分行
昆明海口工业园区投资有限公司	17,390.00	项目贷款	连带责任担保	2018/2/12 至 2021/6/27	恒丰银行昆明分行
昆明市医疗投资有限公司	1,741.15	流动资金贷款	连带责任担保	2016/4/26 至 2026/4/26	红塔银行
昆明市教育投资有限公司	1,500.00	委托贷款	连带责任担保	2019/9/9 至 2020/9/8	富滇银行
昆明市第二人民医院融城老年病医院	500.00	流动资金贷款	连带责任担保	2019/9/30 至 2020/9/29	华夏银行
昆明电机厂有限责任公司	4,421.15	流动资金贷款	连带责任担保	2019/4/1 至 2020/4/30	华夏银行
昆明电机厂有限责任公司	2,000.00	流动资金贷款	连带责任担保	2019/9/30 至 2020/10/29	浦发银行
小计	423,272.16				

13.1.2 截止 2019 年 12 月 31 日本公司为其他单位提供担保情况

被担保人	担保金额（万元）	担保内容	担保方式	担保起止日	金融机构名称
昆明滇池投资有限责任公司	45,404.00	借款	连带责任担保	2011/12/22 至 2023/12/21	国开行
昆明滇池投资有限责任公司	11,000.00	借款	连带责任担保	2014/8/26 至 2022/8/26	华夏银行
昆明滇池投资有限责任公司	37,500.00	借款	连带责任担保	2018/10/26 至 2023/10/26	华融金融租赁股份有限公司
昆明排水设施管理有限责任公司	20,000.00	借款	连带责任担保	2019/10/18 至 2022/10/17	中航租赁
昆明市城建投资开发有限责任公司	150,000.00	借款	连带责任担保	2015/4/17 至 2020/4/17	西部信托
昆明城市管网设施综合开发有限责任公司	67,000.00	借款	连带责任担保	2019/9/11 至 2021/9/11	中信信托
昆明市公共租赁住房开发建设管理有限公司	26,543.87	借款	连带责任担保	2016/9/29 至 2022/9/29	招银租赁
合计	357,447.87				

13.1.3 本公司子公司昆明市创业创新融资担保有限责任公司对外担保情况

本公司子公司昆明市创业创新融资担保有限责任公司 2019 年度累计对外担保总额 54,310.00 万元，截止 2019 年 12 月 31 日担保责任余额 54,310.00 万元，对外担保在保户数 78 户。

13.1.3.1 明细如下：

序号	被担保方名称	担保责任余额	担保期限
1	云南盛飞达胶塞卫生器材有限公司	8,000,000.00	2020.3.27-2022.3.27
2	云南众而沃实业有限责任公司	19,000,000.00	2018.10.23-2021.10.23
3	云南宏绿辣素有限公司	18,000,000.00	2018.12.07-2019.12.07
4	云南盛飞达胶塞卫生器材有限公司	3,000,000.00	2020.3.20-2020.3.20
5	云南全心包装印刷有限公司	10,000,000.00	2019.1.4-2020.1.4
6	云南艾时贸易有限公司	8,000,000.00	2019.1.11-2020.1.11
7	云南三江并流农业科技股份有限公司	20,000,000.00	2019.1.8-2021.1.8
8	云南雄汇医疗科技股份有限公司	20,000,000.00	2019.2.1-2020.2.1
9	昆明博田商贸有限公司	5,000,000.00	2019.1.11-2020.1.11
10	昆明博田商贸有限公司	5,000,000.00	2019.03.15-2020.03.15
11	云南林康建筑工程有限公司	10,000,000.00	2019.1.22-2020.1.22
12	昆明倘浩水产养殖有限公司	1,900,000.00	2019.1.29-2021.1.29
13	昆明万海企业管理有限公司	15,000,000.00	2019.1.24-2021.1.24
14	昆明晋大经贸有限公司	20,000,000.00	2019.1.30-2020.1.30
15	昆明星跃健康体检中心有限公司	1,000,000.00	2019.1.25-2020.1.24
16	云南非凡汽车服务有限公司	3,000,000.00	2019.1.25-2020.1.24
17	昆明铁新建设工程管理有限公司	20,000,000.00	2019.1.31-2020.1.31
18	寻甸宏华商贸有限公司	3,000,000.00	2019.2.15-2020.2.14
19	昆明星跃健康体检中心有限公司	1,800,000.00	2019.2.26-2020.2.26
20	云南优创商业运营管理有限公司	4,000,000.00	2019.5.22-2020.5.21
21	云南达康源生物产业发展有限公司	3,000,000.00	2019.3.6-2020.3.6
22	昆明云盘山磷化工有限公司	5,000,000.00	2019.3.21-2020.3.20
23	昆明明亮纸品包装有限公司	3,000,000.00	2019.3.27-2020.3.27
24	昆明华信金属材料制造有限公司	5,000,000.00	2019.3.29-2020.3.29
25	昆明善治经贸有限公司	4,000,000.00	2019.3.28-2020.3.28
26	云南旺焱玻璃包装制品有限责任公司	10,000,000.00	2019.03.28-2021.03.28
27	昆明明超电缆有限公司	20,000,000.00	2019.4.1-2020.4.1
28	云南鸿源冰雪娱乐有限公司	5,000,000.00	2019.4.2-2021.4.2
29	云南群禾商贸有限公司	20,000,000.00	2019.4.29-2020.4.29
30	昆明南香茶业股份有限公司	7,000,000.00	2019.4.3-2020.4.3
31	嵩明华春农业科技有限公司	19,000,000.00	2019.4.29-2020.4.29
32	宜良瀚林木业有限公司	5,000,000.00	2019.5.21-2020.5.21
33	昆明荣盛农业发展有限公司	2,000,000.00	2019.5.27-2020.5.27

序号	被担保方名称	担保责任余额	担保期限
34	云南艾维餐饮有限公司	10,000,000.00	2019.5.10-2020.5.8
35	昆明捷利数码喷画有限公司	2,000,000.00	2019.6.6-2020.6.6
36	云南浙晓商贸有限公司	3,500,000.00	2019.5.9-2020.5.8
37	昆明康特森眼科医院有限公司	1,000,000.00	2019.5.21-2020.5.21
38	昆明康特森眼科医院有限公司	2,000,000.00	2019.5.20-2020.5.20
39	云龙县铂翠贵金属科技有限公司	10,000,000.00	2019.6.26-2020.6.26
40	昆明正阳饲料有限公司	4,000,000.00	2019.6.27-2020.6.27
41	云南中旺旅游集团有限公司	10,000,000.00	2019.6.26-2020.6.26
42	昆明锦庄农业科技有限公司	14,000,000.00	2019.6.21-2020.6.21
43	云南广飞餐饮管理有限公司	10,000,000.00	2019.7.11-2020.7.11
44	昆明善治经贸有限公司	3,000,000.00	2019.7.25-2020.7.25
45	云南双愉商贸有限公司	10,000,000.00	2019.8.8-2020.8.8
46	云南旺焱玻璃包装制品有限责任公司	5,000,000.00	2019.8.8-2021.8.8
47	昆明憨秀民间手工艺品有限公司	5,000,000.00	2019.9.2-2020.9.2
48	云南超享广告有限公司	10,000,000.00	2019.9.26-2020.9.26
49	宜良祥信酒店有限公司	3,000,000.00	2019.9.19-2020.9.19
50	昆明华信金属材料制造有限公司	5,000,000.00	2019.9.27-2020.9.26
51	云南民大印务有限公司	2,000,000.00	2019.9.5-2020.9.5
52	云南广飞餐饮管理有限公司	10,000,000.00	2019.9.10-2020.9.9
53	云南水星家用纺织品有限公司	5,000,000.00	2019.9.30-2020.9.30
54	云南众而沃实业有限责任公司	27,000,000.00	2019.9.30-2019.12.30
55	云南蜜嘉种植园	3,000,000.00	2019.10.9-2020.10.9
56	昆明荣盛农业发展有限公司	6,000,000.00	2019.10.24-2020.10.24
57	昆明滇农饲料有限公司	5,000,000.00	2019.10.24-2020.10.24
58	云南福瑞达进出口有限公司	10,000,000.00	2019.10.31-2020.10.31
59	石林绿宝康农业产业开发有限公司	2,000,000.00	2019.11.4-2021.11.4
60	云南大泽电极科技股份有限公司	10,000,000.00	2019.11.7-2020.11.7
61	云南海午科技制造有限公司	5,000,000.00	2019.11.27-2020.2.27
62	昆明明亮纸品包装有限公司	9,900,000.00	2019.12.4-2020.12.4
63	昆明云海印铁制盖有限公司	5,000,000.00	2019.12.24-2020.12.24
64	昆明方德波尔格玫瑰花卉有限公司	3,000,000.00	2019.12.16-2021.12.16
65	云南大泽电极科技股份有限公司	5,000,000.00	2019.12.26-2020.12.26
66	昆明潮流向导家具有限公司	5,000,000.00	2019.12.30-2020.12.30
67	昆明东电科技有限公司	5,000,000.00	2019.12.30-2020.12.30
78	昆明云盘山磷化工有限公司	14,000,000.00	2019.12.31-2020.12.31
	合计	543,100,000.00	

13.2 未决诉讼

13.2.1 花拍公司子公司昆明花拍中心与香港金迪国际投资有限公司托管协议诉讼事项

2005 年 2 月 28 日，经昆明花拍中心（以下简称花拍公司）股东会同意，花拍公司与香港金迪国际投资有限公司签订委托经营协议，约定将花拍公司交由香港金迪国际投资有限公司经营管理，经营管理期限为 5 年，自 2005 年 4 月 20 日至 2010 年 4 月 19 日。协议约定以 2004 年度会计报表的亏损额 1,462.00 万元作为基数，委托经营管理的第一年度和第二年度分别减亏 30%，第三年度减亏 40%，第四年度开始实现年度收益。若香港金迪国际投资有限公司实现以上目标将享有一定的收益分配权并支付经营管理报酬。若未实现上述目标，香港金迪国际投资有限公司将按照减亏差额的 20% 支付补偿。受托经营管理期间，花拍公司已支付了 2,112,100.37 元经营管理报酬。

由于双方对委托协议的部分内容理解存在差异，导致双方对经营目标是否实现存在极大的偏差。

2018 年 12 月 29 日，云南省高级人民法院作出（2010）云高民三初字第 6 号民事判决书，判决如下：1、由被告拍卖中心于判决生效之日起十五日内向原告金迪公司支付剩余的托管经营报酬和年度收益分配款人民币 853,859.86 元；2、由被告拍卖中心于判决生效之日起十五日内向原告金迪公司支付有形资产和无形资产增值部分分配款 29,364,300.00 元；3、驳回原告金迪公司其他诉讼请求；4、驳回被告拍卖中心的反诉请求。

一审判决后，双方均上诉至最高人民法院，最高人民法院于 2019 年 11 月 21 日公开开庭审理，目前正等待最高人民法院的判决。

13.2.2 花拍公司与昆明稼南花卉有限公司租诉拍卖中心侵权损害赔偿纠纷案

2011 年 11 月 7 日，拍卖中心分别以金迪公司、稼南公司、杨凯迪为被告，向昆明市中级人民法院提出关联交易损害责任纠纷案件，并向人民法院申请查封了稼南公司的银行账户。后该案被两审法院以“一事不再理”的理由予以驳回。

2013 年 4 月 22 日，稼南公司以拍卖中心申请财产保全损害责任为由，向呈贡区人民法院提出诉讼，要求判令拍卖中心向其赔偿经济损失人民币 40,659,703.00 元，并承担案件的诉讼费用。

2013 年 6 月 19 日，呈贡区人民法院作出（2013）呈民初字第 545 号《民事判决书》，判令拍卖中心向稼南公司支付人民币 41,597.3 元，驳回稼南公司的其他诉讼请求。

一审判决后，双方均不服上诉至昆明中院。昆明市中级人民法院作出（2013）昆民三终字第 659 号《民事判决书》，判定：一、撤销昆明市呈贡区人民法院（2013）呈民初字第 545 号民事判决；二、由上诉人昆明国际花卉拍卖交易中心有限公司于本判决生效之日起十日内赔偿上诉人昆明稼南花卉

有限公司银行存款人民币 3,273,228.72 元被冻结期间（自 2011 年 12 月 26 日至 2012 年 3 月 6 日）的银行利息（以银行同期贷款利率计算）；三、由上诉人昆明国际花卉拍卖交易中心有限公司于本判决生效之日起十日内赔偿上诉人昆明稼南花卉有限公司人民币 100,000.00 元；四、驳回上诉人昆明稼南花卉有限公司的其他诉讼请求。

二审判决后，拍卖中心不服向云南省高级人民法院提出申诉，云南省高级人民法院作出裁定，将本案发回昆明市中级人民法院再审。目前处于再审中止审理过程中。

14 公允价值披露

14.1 截止 2019 年 12 月 31 日以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	年末余额公允价值			
	第一层公允价值计量	第二层公允价值计量	第三层公允价值计量	合计
一、持续公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	412,769,229.40			412,769,229.40
（二）可供出售金融资产				
1.债务工具投资				
2.权益工具投资	10,464,007,561.53			10,464,007,561.53
3. 其他				
（三）投资性房地产				
1.出租的土地使用权				
2.出租的建筑物		4,125,401,224.00		4,125,401,224.00
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（四）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	10,876,776,790.93	4,125,401,224.00		15,002,178,014.93
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续的公允价值计量的资产总额				

注 1：持续和非持续的第一层次公允价值计量项目公允价值的确定依据

持续公允价值中第一层次公允价值计量项目公允价值的确定依据为衍生交易合同期末市价和股票当期期末的收盘价。

注 2：持续和非持续的第二层次公允价值计量

本公司第二层次公允价值计量为投资性房地产，年末投资性房地产的公允价值采取聘请专业评估机构进行评估的方式确定，由于评估值的确定主要依靠评估师的职业判断确定，具有不确定性；同时本公司将房屋占用的划拨土地纳入了投资性房地产核算，评估时在正常评估的基础上扣减基准地价的一定比例作为评估值。

15 资产负债表日后事项

15.1 新型冠状病毒疫情对公司的影响

新型冠状病毒肺炎疫情自 2020 年 1 月爆发以来，呈现出快速蔓延的严重情况。在此处疫情中，公司积极采取了一系列的针对病毒的防控与保生产运营的措施，在确保公司人身安全、财产安全的前提下，努力保持本公司及各子公司的正常运转。尽管采取相关应对措施，受疫情的影响，生产所需劳务和物资所在地采取的停工停产或限制人员物资流动等措施，仍直接或间接地影响到公司的工程项目建设进度、电机制造行业、花卉销售及拍卖行业、贸易行业、物流运输行业的经营计划，对本公司及子公司的生产及经营产生了不利影响，在一定程度上影响本公司及子公司的收益水平，影响程度取决于全球疫情防控的进展、持续时间及调控政策等情况。

15.2 本公司三级子公司香港锦苑花卉有限公司于 2020 年 2 月 25 日发行 3 亿美元的境外债，利率为 6.1%，到期日为 2023 年 2 月 25 日，本公司为此笔债券发行的担保人。

15.3 本公司于 2020 年 3 月 24 日发行 5 亿人民币的超短期融资券（20 昆明产投 SCP001），到期日为 2020 年 12 月 21 日，利率为 3.36%，到期还本付息。

16 其他重要事项说明

16.1 昆明市创业企业融资服务有限责任公司（以下简称创融公司）2013 年 1 月贷款给云南良方制药有限公司 2000 万元，期限为 2013 年 1 月-2014 年 1 月，云南联银投融资担保有限公司和云南裔惠泽融资担保有限公司分别提供 1000 万元连带责任担保；该笔借款到期时云南良方制药有限公司无力偿还，创融公司向担保方进行追偿，经追偿后云南联银投融资担保有限公司已代偿其担保的本息，云南裔惠泽融资担保有限公司只代偿了本金 510 万元，余款暂无力偿还；创融公司于 2014 年 6 月对云南良方制药有限公司和云南裔惠泽融资担保有限公司向云南省昆明市中级人民法院提起司法诉讼，根据云南省昆明市中级人民法院判决结果，云南良方制药有限公司和云南裔惠泽融资担

保有限公司应于 2014 年 7 月 1 日前付清全部款项，截止期末该两家公司尚未归还欠款；目前云南良方制药有限公司已向法院申请破产重组，创融公司判断期末应收云南良方制药有限公司 5,072,855.71 元形成坏账风险较大，需按个别认定，全额计提坏账准备。

16.2 创融公司 2013 年 11 月贷款给昆明力森纸制品有限公司 17,491,152.78 元，期限为 2013 年 11 月-2014 年 11 月，该笔借款到期时昆明力森纸制品有限公司无力偿还，创融公司已向昆明市五华区人民法院提起诉讼，根据昆明市中级人民法院（2015）昆民四初字第 565 号民事判决书，昆明力森纸制品有限公司于判决书生效十日内支付我公司代偿款项 17,491,152.78 元，并支付以该款项为基数从 2014 年 11 月 17 日起至还清之日止按年利率 10.35%计算的违约金。李勇、云南霖灏融资担保有限公司对上述债务承担连带责任。截止 2019 年 12 月 31 日，昆明力森纸制品有限公司已停产，且无可供法院执行财产，同时担保方云南霖灏融资担保有限公司已向法院申请停业清算，创融公司判断期末应收昆明力森纸制品有限公司 17,491,152.78 元形成坏账风险较大，需按个别认定，全额计提坏账准备。

16.3 创融公司 2013 年 5 月贷款给云南力神重工机械有限公司 10,000,000.00 元，期限为 2013 年 5 月-2014 年 5 月，该笔借款到期时云南力神重工机械有限公司无力偿还，经追偿后，云南力神重工机械有限公司偿还了本金 495,000.00 元，余款暂无力偿还，创融公司已向昆明市五华区人民法院提起诉讼，法院于 2015 年 12 月 31 日正式开庭审理，并已支持创融公司的诉讼请求。力神公司于 2016 年 6 月 16 日向昆明市中级人民法院提起上诉，根据昆明市中级人民法院（2016）云 01 民终 4197 号调解书，云南力神重工机械有限公司应于 2017 年 2 月 28 日前向我公司支付代偿款项 8,308,291.67 元，违约金（以上述代偿款项为基数，自 2014 年 5 月 10 日起按年利率 10.35%计算至款项还清之日止）及律师费 80,000.00 元。胡军对云南力神重工机械有限公司的上述债务承担连带责任。根据云南力神重工机械有限公司、胡军目前可供执行财产情况，创融公司判断期末应收云南力神重工机械有限公司 8,078,291.67 元形成坏账风险较小，无需作个别认定，故按账龄计提坏账准备。

16.4 创融公司 2013 年 10 月贷款给中海建设工程有限公司 30,000,000.00 元，期限为 2013 年 10 月-2014 年 10 月，该笔借款到期时云南力神重工机械有限公司偿还了部分欠款，尚有 6,205,000.00 元无力偿还，创融公司已向昆明市五华区人民法院提起诉讼，根据 2016 年 4 月 14 日昆明市五华区人民法院（2015）五法民三初字第 1485 号民事判决书，云南中海建设工程有限公司、陈杰应于判决书生效十日内支付我公司代偿的款项 6,250,000.00 元以及以该款项为基数自 2014 年 10 月 11 日起至实际还清款项之日止按年利率 10.35%计算的违约金。云南联银投融资担保有限公司对云南中海建设工程有限公司上述债务承担连带责任。该案已于 2016 年 8 月 20 日进入强制执行阶段。获悉陈杰已被五华区人民法院列为失信被执行人。根据云南中海建设工程有限公司、陈杰、云南联银投融资担保有限公司目前可供执行财产情况，创融公司判断期末应收云南中海建设工程有限公司 6,205,000.00 元形

成坏账风险较大，需按个别认定，全额计提坏账准备。

16.5 创融公司 2013 年 10 月贷款给昆明玉福汽配有限公司 15,000,000.00 元，期限为 2013 年 10 月-2014 年 10 月，该笔借款到期时昆明玉福汽配有限公司偿还了部分欠款，尚有 4,469,000.00 元无力偿还，创融公司已向昆明市五华区人民法院提起诉讼，根据昆明市五华区人民法院（2015）五法民三初字第 1705 号民事判决书，昆明玉福汽配有限公司、杨荣应于判决书生效十日内支付我公司代偿的款项 4,469,000.00 元以及以该款项为基数自 2014 年 10 月 25 日起至实际还清款项之日止按年利率 10.35%计算的违约金。云南联银投融资担保有限公司对昆明玉福汽配有限公司上述债务承担连带责任。目前案件已进入强制执行阶段。根据昆明玉福汽配有限公司、杨荣、云南联银投融资担保有限公司目前可供执行财产情况，创融公司判断期末应收昆明玉福汽配有限公司 4,469,000.00 元形成坏账风险较大，需按个别认定，全额计提坏账准备。

16.6 创融公司 2014 年 11 月贷款给云南宏程建筑防水工程有限公司 20,000,000.00 元，期限为 2014 年 11 月-2015 年 11 月，该笔借款到期时云南宏程建筑防水工程有限公司偿还了部分欠款，尚有 17,412,787.00 元无力偿还，创融公司已向昆明市五华区人民法院提起诉讼，并申请诉前财产保全，根据昆明市中级人民法院（2016）云 01 民初 150 号民事判决书，云南宏程建筑防水工程有限公司应于判决书生效十日内支付我公司代偿款项 17,412,787.00 元，并支付以该款项为基数从 2015 年 11 月 21 日起至还清之日止按年利率 11.7%计算的违约金。胡平、倪继娜、云南霖灏融资担保有限责任公司对上述债务承担连带责任。截止期末公司仍未收回任何欠款，创融公司判断期末应收云南宏程建筑防水工程有限公司 17,412,787.00 元形成坏账风险较大，需按个别认定，全额计提坏账准备。

16.7 创融公司于 2013 年 12 月 24 日为昆明敏建机电设备有限公司向国开行申请流动资金贷款 3000 万元，期限为 12 个月，贷款到期时间为 2014 年 12 月 23 日，贷款利率为 6.9%，由云南霖灏融资担保有限公司提供 2000 万元连带责任保证担保、云南联银投融资担保有限公司提供 1000 万元连带责任保证担保。因昆明敏建机电设备有限公司未按合同归还创融公司代偿的国家开发银行云南省分行的贷款利息昆明敏建机电设备有限公司，创融公司于 2014 年 1 月委托云南曲直律师事务所向昆明市五华区人民法院提出诉讼。根据昆明市五华区人民法院（2016）云 0102 民初 4957 号民事判决书，昆明敏建机电设备有限公司、双敏、云南霖灏融资担保有限责任公司、云南联银投融资担保有限公司应于判决书生效十日内向我公司偿还欠款 167,248.16 元以及违约金。根据昆明敏建机电设备有限公司、双敏目前可供执行财产情况，创融公司判断期末应收昆明敏建机电设备有限公司 167,248.16 元形成坏账风险较大，需按个别认定，全额计提坏账准备。

17 母公司会计报表的主要项目附注

17.1 其他应收款

17.1.1 其他应收款分类

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	2,300,620.50	2,334,897.12
其他应收款	7,902,851,356.38	5,591,740,098.82
合计	7,905,151,976.88	5,594,074,995.94

17.1.2 应收股利

17.1.2.1 应收股利明细情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账龄一年以上的应收股利	2,334,897.12		34,276.62	2,300,620.50
云南纺织集团股份有限公司	2,300,620.50			2,300,620.50
云南红塔银行股份有限公司	34,276.62		34,276.62	
合计	2,334,897.12		34,276.62	2,300,620.50

17.1.3 其他应收款

17.1.3.1 其他应收款按种类列示

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,242,194,760.67	15.64	40,000,000.00	3.22	1,202,194,760.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	9,791,195.52	0.12	1,558,378.03	15.92	8,232,817.49
关联方组合	6,667,310,048.97	83.92			6,667,310,048.97
组合小计	6,677,101,244.49	84.04	1,558,378.03	0.02	6,675,542,866.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	25,113,729.25	0.32			25,113,729.25
合计	7,944,409,734.41	100.00	41,558,378.03	0.52	7,902,851,356.38

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,210,358,726.76	21.49	40,000,000.00	3.30	1,170,358,726.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	9,791,195.52	0.17	1,100,999.28	11.24	8,690,196.24
关联方组合	4,399,211,337.96	78.10			4,399,211,337.96
组合小计	4,409,002,533.48	78.27	1,100,999.28	0.02	4,407,901,534.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	13,479,837.86	0.24			13,479,837.86
合计	5,632,841,098.10	100.00	41,100,999.28	0.73	5,591,740,098.82

17.1.3.2 其他应收款按种类说明

17.1.3.2.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
工业发展引导基金	145,919,803.45		2-3 年、3-4 年		预计无回收风险
昆明市交通局	192,705,890.92		2-3 年、3-4 年		预计无回收风险
招银国际资本管理公司	75,000,000.00		3-4 年		预计无回收风险
昆明发展投资集团有限公司	142,559,400.00		3-4 年		预计无回收风险
东川区政府（金东大桥指挥部）	112,265,370.84		1 年以内、2-3 年、3-4 年		预计无回收风险
昆明市国有资产管理公司	78,936,546.59		5 年以上		预计无回收风险
东川区政府（东倘公路指挥部）	68,256,639.77		1 年以内、1-2 年、3-4 年		预计无回收风险
和信花苑	40,000,000.00	40,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
西山区财政局	25,840,000.00		1 年以内、1-2 年、3-4 年、5 年以上		预计无回收风险
昆明市公安局	23,500,000.00		3-4 年		预计无回收风险
富民工业园区国有资产管理有限责任公司	22,018,055.56		1 年以内、1-2 年、2-3 年		预计无回收风险
华夏金融租赁公司	29,600,000.00		1 年以内、1-2 年		预计无回收风险
昆明普尔顿环保科技股份有限公司	285,593,053.54		1 年以内、1-2 年		预计无回收风险
合计	1,242,194,760.67	40,000,000.00			

17.1.3.2.2 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

17.1.3.2.2.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	占比(%)		金额	占比(%)	
一年以内				9,147,574.99	93.43	457,378.75
一至二年	9,147,574.99	93.43	914,757.50			
二至三年						
三至四年						
四至五年						
五年以上	643,620.53	6.57	643,620.53	643,620.53	6.57	643,620.53
合计	9,791,195.52	100.00	1,558,378.03	9,791,195.52	100.00	1,100,999.28

17.1.3.2.2.2 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	6,667,310,048.97			4,399,211,337.96		
合计	6,667,310,048.97			4,399,211,337.96		

17.1.3.2.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
云南三龙机械公司工会	5,302,857.84		3-4 年、4-5 年		预计无回收风险
中信信托保证金	5,000,000.00		4-5 年		预计无回收风险
渝农商金融租赁有限责任公司	3,800,000.00		1 年以内		预计无回收风险
上海国际信托有限公司	3,500,000.00		1 年以内		预计无回收风险
西部信托有限公司	2,405,000.00		1 年以内		预计无回收风险
上海爱建信托有限责任公司	1,800,000.00		1-2 年		预计无回收风险
云南维和药业股份有限公司	844,084.00		1 年以内		预计无回收风险
中海信托股份有限公司	501,000.00		1 年以内		预计无回收风险
云南省昆明市中级人民法院	483,331.00		1 年以内		预计无回收风险
云南城投置业有限公司	250,000.00		1 年以内		预计无回收风险
其他零星项目	676,356.41		1 年以内、1-2 年、 2-3 年、3-4 年		预计无回收风险
云南航樾投资发展有限公司	551,100.00		3-4 年、4-5 年		预计无回收风险
合计	25,113,729.25				

17.1.3.3 关联方其他应收款情况

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
云南腾普物流股份有限公司	1,425,630,555.56		1,114,717,991.67	
昆明海口工业园区投资有限公司	880,939,888.86		709,062,083.33	
昆明西翥投资有限责任公司	781,322,222.22		691,856,497.24	
昆明市产业开发建设有限责任公司	536,263,494.29		470,694,984.96	
昆明市东川区城乡发展有限责任公司	279,142,033.25		264,413,888.80	
昆明阳宗海开发有限公司	341,256,388.88		220,978,611.11	
云南锦苑花卉产业股份有限公司	304,945,427.78		209,124,776.69	
昆明市富民县城乡建设发展有限公司	135,491,926.08		152,236,063.87	
昆明泛亚城乡发展投资有限责任公司	126,929,926.37		148,418,961.11	
昆明创业投资有限责任公司	13,960,236.12		103,455,763.88	
昆明市智慧城市建设投资有限公司	100,000,000.00		99,688,888.90	
寻甸县产业发展有限公司	83,704,660.67		76,262,236.12	
昆明荣兴房地产开发有限公司	433,323,500.00		76,203,333.33	
昆明市创业企业融资服务有限责任公司	35,035,397.23		31,501,979.17	
云南龙生源自来水有限公司	53,433,333.33		21,064,166.67	
昆明黎阳旅游投资有限公司	33,411,805.56		8,528,333.33	
昆明市无量药谷中药材有限公司	198,819,166.66		1,002,777.78	
昆明新南站开发运营有限公司	250,000,000.00			
昆明市教育投资有限公司	455,075,566.67			
云南锦苑股权投资基金管理有限公司	33,600.00			
昆明市医疗投资有限公司	90,028,800.00			
云南省花卉产业发展有限公司	5,000,000.00			
昆明市创业创新融资担保有限责任公司	57,600.00			
昆明唯创投资发展有限公司	103,461,319.44			
云南滇池泛亚传媒有限责任公司	18,000.00			
昆明咖啡产业有限责任公司	25,200.00			
合计	6,667,310,048.97		4,399,211,337.96	

17.2 长期股权投资

17.2.1 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	5,872,430,721.11	4,380,500,000.00	180,000,000.00	10,072,930,721.11
对合营企业投资				
对联营企业投资	4,315,493,109.55	355,180,769.29	27,436,600.00	4,643,237,278.84
小计	10,187,923,830.66	4,735,680,769.29	207,436,600.00	14,716,167,999.95
减：长期股权投资减值准备				
合计	10,187,923,830.66	4,735,680,769.29	207,436,600.00	14,716,167,999.95

17.2.2 长期股权投资明细情况

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
子公司												
云南滇池泛亚传媒有限责任公司	25,000,000.00									25,000,000.00		25,000,000.00
昆明轿子雪山交通旅游有限公司	106,862,600.00	4,000,000.00								110,862,600.00		110,862,600.00
云南医疗投资有限公司	100,000,000.00									100,000,000.00		100,000,000.00
昆明创业投资有限责任公司	301,926,690.94	40,500,000.00								342,426,690.94		342,426,690.94
昆明市教育投资有限公司	120,000,000.00									120,000,000.00		120,000,000.00
昆明市创业企业融资服务公司	10,000,000.00									10,000,000.00		10,000,000.00
昆明市特立亚民爆器材专营有限公司	27,410,736.00									27,410,736.00		27,410,736.00

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准 备年末 余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其 他			
昆明泛亚城乡发展投资有限责 任公司	53,720,000.00									53,720,000.00		53,720,000.00
昆明东川城县发展有限责任公 司	51,000,000.00									51,000,000.00		51,000,000.00
昆明市智慧城市建设投资有限 公司	772,300,000.00	100,000,000.00								872,300,000.00		872,300,000.00
昆明西螯投资有限责任公司	172,381,313.80									172,381,313.80		172,381,313.80
云南泰佳鑫投资有限公司	319,601,065.60									319,601,065.60		319,601,065.60
昆明产业建设有限责任公司	280,000,000.00		180,000,000.00							100,000,000.00		100,000,000.00
云南龙生源自来水有限公司	52,020,000.00									52,020,000.00		52,020,000.00
昆明市寻甸县产业发展有限公 司	100,000,000.00									100,000,000.00		100,000,000.00
昆明新南站开发运营有限公司	40,000,000.00									40,000,000.00		40,000,000.00
昆明阳宗海开发有限公司	128,394,008.26									128,394,008.26		128,394,008.26
昆明产投置地有限责任公司	100,000,000.00									100,000,000.00		100,000,000.00
昆明市富民县城乡建设发展有 限公司	51,000,000.00									51,000,000.00		51,000,000.00
云南腾晋物流股份有限公司	420,077,007.17									420,077,007.17		420,077,007.17
昆明海口工业园区投资有限公 司	381,563,680.00									381,563,680.00		381,563,680.00
昆明唯创投资发展有限公司	35,000,000.00									35,000,000.00		35,000,000.00
昆明市无量药谷中药材有限公 司	25,000,000.00									25,000,000.00		25,000,000.00

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
昆明配售电有限公司	25,000,000.00									25,000,000.00		25,000,000.00
昆明电机厂有限责任公司	260,373,684.47									260,373,684.47		260,373,684.47
昆明市创业创新融资担保有限责任公司	1,257,410,000.00									1,257,410,000.00		1,257,410,000.00
昆明市五华产业发展有限责任公司	180,000,000.00									180,000,000.00		180,000,000.00
云南山高农业旅游开发投资有限公司	87,000,000.00	9,000,000.00								96,000,000.00		96,000,000.00
昆明荣兴房地产开发有限公司	187,089,934.87									187,089,934.87		187,089,934.87
昆明市东川区产业开发投资有限公司	30,000,000.00	20,000,000.00								50,000,000.00		50,000,000.00
昆明咖啡产业有限责任公司	21,300,000.00									21,300,000.00		21,300,000.00
昆明远望健康产业股权投资基金合伙企业（有限公司）	51,000,000.00									51,000,000.00		51,000,000.00
昆明市创新创业产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00									100,000,000.00		100,000,000.00
云南省花卉产业发展有限公司		107,000,000.00								107,000,000.00		107,000,000.00
云南锦苑股权投资基金管理有限公司		50,000,000.00								50,000,000.00		50,000,000.00
昆明大健康产业发展投资有限公司		100,000,000.00								100,000,000.00		100,000,000.00
昆明市产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）		3,950,000,000.00								3,950,000,000.00		3,950,000,000.00
小计	5,872,430,721.11	4,380,500,000.00	180,000,000.00							10,072,930,721.11		10,072,930,721.11

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准 备年末 余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其 他			
联营企业												
云南红塔银行股份有限公司	1,537,425,113.81			105,565,439.13	16,170,846.37		27,436,600.00			1,631,724,799.31		1,434,408,072.30
诚泰财产保险股份有限公司	1,179,138,750.22			4,756,555.39	1,815,214.52					1,185,710,520.13		1,040,000,000.00
华夏金融租赁有限公司	1,493,756,262.12			178,446,536.35	-500,176.09					1,671,702,622.38		1,080,000,000.00
昆明市呈贡县泛亚小额贷款有限公司	16,942,187.98			-2,025,983.00						14,916,204.98		30,000,000.00
云南能投新能源产业园区投资开发有限公司	36,000,097.36			1,112.39						36,001,209.75		36,000,000.00
云南省黄金投资交易有限责任公司	8,718,404.67			-1,351,529.16						7,366,875.51		10,500,000.00
云南航樾投资发展有限公司	43,512,293.39			52,302,753.39						95,815,046.78		49,000,000.00
小计	4,315,493,109.55			337,694,884.49	17,485,884.80		27,436,600.00			4,643,237,278.84		3,679,908,072.30
合计	10,187,923,830.66	4,380,500,000.00	180,000,000.00	337,694,884.49	17,485,884.80		27,436,600.00			14,716,167,999.95		13,752,838,793.41

17.3 营业收入、营业成本

17.3.1 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	397,959,159.11	1,135,854,954.36
其他业务收入	430,740,284.38	192,276,906.82
营业收入合计	828,699,443.49	1,328,131,861.18
主营业务成本	64,205,728.41	845,542,898.95
其他业务成本	353,309,907.97	153,301,875.00
营业成本合计	417,515,636.38	998,844,773.95

17.3.2 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
土地开发整理收入			889,410,363.90	780,037,224.81
投资收益	397,959,159.11	64,205,728.41	246,444,590.46	65,505,674.14
合计	397,959,159.11	64,205,728.41	1,135,854,954.36	845,542,898.95

17.3.3 其他业务

项目名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
资金占用费收入	378,131,842.06	353,309,907.97	163,105,179.09	153,301,875.00
融资服务收入	51,103,763.44		27,441,133.06	
咨询服务收入			395,616.68	
承包费收入	1,504,678.88		1,334,977.99	
合计	430,740,284.38	353,309,907.97	192,276,906.82	153,301,875.00

17.4 现金流量表补充资料

17.4.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	270,268,021.97	121,270,355.58
加：资产减值准备	457,378.75	-7,760,676.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,788,660.72	4,060,078.80
无形资产摊销	83,072.25	101,953.80
长期待摊费用摊销	1,163,212.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-50,367,110.37	151,866,077.91
财务费用(收益以“-”号填列)	127,421,037.66	114,903,158.40
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-114,344.69	1,940,169.20

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	12,591,777.59	-37,966,519.48
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,106,540,007.25	-63,369,702.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,351,808,155.26	1,224,687,205.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,107,320,271.43	-198,985,054.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,014,263,814.80	1,310,747,045.13
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,204,718,351.50	932,546,828.13
减: 现金的期初余额	932,546,828.13	1,166,792,132.58
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	1,272,171,523.37	-234,245,304.45

17.4.2 现金和现金等价物的有关信息

项目	本年余额	上年余额
一、现金	2,204,718,351.50	932,546,828.13
其中: 库存现金	13,904.32	92,706.38
可随时用于支付的银行存款	2,161,592,096.30	904,716,921.24
可随时用于支付的其他货币资金	43,112,350.88	27,737,200.51
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	2,204,718,351.50	932,546,828.13

昆明产业开发投资有限责任公司

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



二〇二〇年四月二十七日



营业执照

(副本)

1-5

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
 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



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)

登记机关



2020 01 19



证书序号: 000387

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇二一年十一月十八日

证书有效期至: 二〇二一年十一月十八日

证书序号 NO. 026571

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

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)**

主任会计师：**肖金泉**

办公场所：**湖北省武汉市武昌区东湖路199号
2-9层**

组织形式：**特殊普通合伙**

会计师事务所编号：**42010005**

注册资本(出资额)：**5000000.00元**

批准设立文号：**鄂财监发[2013]20号**

批准设立日期：**2013年10月28日**

发证机关



中华人民共和国财政部制



杨曼辉 男 1975-05-24
 亚太中汇会计师事务所 云南分所
 530103197505242911

Full name: 杨曼辉
 Sex: 男
 Date of birth: 1975-05-24
 Working unit: 亚太中汇会计师事务所 云南分所
 Identify card No.: 530103197505242911



年度检
Annual Regis

本证书经
This certifi
this renewal.



杨曼辉(110002100076)
您已通过2017年年检
云南省注册会计师协会



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



2009年3月3日
年 月 日

杨曼辉(110002100076)

年度检验登
Annual Renewal Registr

本证书经检验合格
This certificate is valid
您已通过2018年年检
云南省注册会计师协会



2018年3月3日
年 月 日

杨曼辉(110002100076)
您已通过2019年任职
云南省注册会计师协会

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.



2011年3月3日
年 月 日

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

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



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年7月16日

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

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

注册会计师工作单位变更事项登记
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 云南分所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年7月19日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
中审众环会计师 云南分所
CPAs

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

2017年注册会计师年检合格证明
CPA
年度检验登记
Annual Renewal Registration
2017年 3月 2 日

本证书年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

注册编号: 110002100228
 No. of Certificate
 执业注册会计师: 云南省注册会计师协会
 Authorized Issuer of CPA
 发证日期: 二〇一七年 三月 二日
 Date of Issuance

姓名: 杨艳华
 Sex: 女
 出生日期: 1984.04.19
 工作单位: 中审亚太会计师事务所云南分公司
 身份证号: 610571980419492X
 执业证书号: 110002100228




年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

注册编号: 110002100228
 No. of Certificate
 执业注册会计师: 云南省注册会计师协会
 Authorized Issuer of CPA
 发证日期: 二〇一七年 三月 二日
 Date of Issuance

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分公司
CPA
2017年 3月 2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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transferor Institution of CPAs
 2015年 12月 17日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transferee Institution of CPAs
 2015年 12月 17日

转出人: 杨艳华
 Name of the transferor: Yang Yanhua
 转出日期: 2015年 12月 17日
 Date of transfer: 2015.12.17

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transferor Institution of CPAs
 2015年 12月 17日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transferee Institution of CPAs
 2015年 12月 17日

转出人: 杨艳华
 Name of the transferor: Yang Yanhua
 转出日期: 2015年 12月 17日
 Date of transfer: 2015.12.17