

# 安宁发展投资集团有限公司（合并）

## 审 计 报 告

众环审字(2020)160197号

### 目 录

|    |                  |        |
|----|------------------|--------|
| 一、 | 审计报告 .....       | 1-2    |
| 二、 | 已审财务报表           |        |
| 1、 | 合并资产负债表 .....    | 1-2    |
| 2、 | 合并利润表 .....      | 3      |
| 3、 | 合并现金流量表 .....    | 4      |
| 4、 | 合并所有者权益变动表 ..... | 5-7    |
| 5、 | 资产负债表 .....      | 8-9    |
| 6、 | 利润表 .....        | 10     |
| 7、 | 现金流量表 .....      | 11     |
| 8、 | 所有者权益变动表 .....   | 12-14  |
| 9、 | 财务报表附注 .....     | 15-102 |

防伪编号: 0272020050000475093  
报告文号: 众环审字(2020)160197号  
委托单位: 安宁发展投资集团有限公司  
事务所名称: 中审众环会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
报告日期: 2020-05-22  
报备时间: 2020-05-21 14:59  
业务所在地: 湖北省  
签字注册会计师: 方自维  
王芸



0272020050000475093

## 安宁发展投资集团有限公司 审计报告

事务所名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
事务所电话: 13807162140  
传 真: 027-85424329  
通讯地址: 湖北省-武汉市-武昌区东湖路169号  
电子邮箱: 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)160197 号

安宁发展投资集团有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了安宁发展投资集团有限公司（以下简称“安发展公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度、2018 年度及 2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安发展公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度、2018 年度及 2017 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，我们独立于安发展公司，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

安发展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，管理层负责评估安发展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 安发展公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安发展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,就可能对安发展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安发展公司不能持续经营。

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

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

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·武汉

中国注册会计师:

(项目合伙人):

方自维

中国注册会计师:

王芸



二〇二〇年五月二十二日

# 合并资产负债表(资产)

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:安仁发展投资集团有限公司

2019年12月31日

单位:人民币元

| 资 产                   | 附注   | 2019年12月31日       | 2018年12月31日       | 2017年12月31日       |
|-----------------------|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 流动资产:                 |      |                   |                   |                   |
| 货币资金                  | 7.1  | 846,349,334.45    | 456,196,440.14    | 419,953,044.86    |
| 结算备付金                 |      |                   |                   |                   |
| 拆出资金                  |      |                   |                   |                   |
| 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 |      |                   |                   |                   |
| 衍生金融资产                |      |                   |                   |                   |
| 应收票据                  | 7.2  | 1,200,000.00      |                   |                   |
| 应收账款                  | 7.3  | 933,589,350.36    | 1,367,373,229.77  | 1,394,043,984.71  |
| 预付款项                  | 7.5  | 1,991,148,423.55  | 1,897,098,539.25  | 1,716,030,295.51  |
| 应收保费                  |      |                   |                   |                   |
| 应收分保账款                |      |                   |                   |                   |
| 应收分保合同准备金             |      |                   |                   |                   |
| 其他应收款                 | 7.4  | 5,382,181,804.00  | 4,950,950,587.71  | 5,009,407,064.07  |
| 买入返售金融资产              |      |                   |                   |                   |
| 存货                    | 7.6  | 8,986,494,806.87  | 8,604,901,635.92  | 8,561,012,046.32  |
| 持有待售资产                |      |                   |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产           |      |                   |                   |                   |
| 其他流动资产                | 7.7  | 9,810,405.70      | 106,858,974.22    | 90,228,180.53     |
| 流动资产合计                |      | 18,150,774,124.93 | 17,383,379,407.01 | 17,190,674,616.00 |
| 非流动资产:                |      |                   |                   |                   |
| 发放委托贷款及垫款             |      |                   |                   |                   |
| 可供出售金融资产              | 7.8  | 63,178,091.45     | 92,444,609.28     | 357,734,474.48    |
| 持有至到期投资               |      |                   |                   |                   |
| 长期应收款                 | 7.9  | 200,792,901.90    | 300,000,000.00    | 300,000,000.00    |
| 长期股权投资                | 7.10 | 343,668,865.93    | 49,917,695.31     | 33,225,111.71     |
| 投资性房地产                | 7.11 | 868,655,517.20    |                   |                   |
| 固定资产                  | 7.12 | 3,036,081,115.98  | 729,896,731.58    | 676,538,482.12    |
| 在建工程                  | 7.13 | 401,279,645.06    | 1,731,813,437.92  | 1,527,057,055.09  |
| 生产性生物资产               |      |                   |                   |                   |
| 油气资产                  |      |                   |                   |                   |
| 无形资产                  | 7.14 | 755,974,926.94    | 390,674,996.96    | 273,433,698.18    |
| 开发支出                  |      |                   |                   |                   |
| 商誉                    | 7.15 | 36,359,449.73     | 36,359,449.73     | 36,359,449.73     |
| 长期待摊费用                | 7.16 | 4,119,501.25      | 169,269,714.21    | 135,068,763.65    |
| 递延所得税资产               | 7.17 | 7,399,597.06      | 19,951,872.21     | 18,521,911.60     |
| 其他非流动资产               | 7.18 | 1,031,096,000.00  | 1,006,817,615.12  | 1,618,713,090.51  |
| 非流动资产合计               |      | 6,748,605,612.50  | 4,527,146,122.32  | 4,976,752,037.07  |
| 资产总计                  |      | 24,899,379,737.43 | 21,910,525,529.33 | 22,167,426,653.07 |

载于第15页至第102页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

张言印

主管会计工作负责人:

何叶

会计机构负责人:

韦晶

# 合并资产负债表(负债及所有者权益)

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: 安平县投资集团有限公司

2019年12月31日

单位: 人民币元

| 负债和所有者权益 (或股东权益)      | 附注   | 2019年12月31日              | 2018年12月31日              | 2017年12月31日              |
|-----------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债:</b>          |      |                          |                          |                          |
| 短期借款                  | 7.19 |                          | 150,000,000.00           |                          |
| 向中央银行借款               |      |                          |                          |                          |
| 吸收存款及同业存放             |      |                          |                          |                          |
| 拆入资金                  |      |                          |                          |                          |
| 以公允价值计量且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                  | 7.20 | 949,946,495.10           | 185,705,396.49           | 199,185,688.60           |
| 预收款项                  | 7.21 | 648,624,093.30           | 863,498,634.75           | 626,226,604.23           |
| 卖出回购金融资产款             |      |                          |                          |                          |
| 应付手续费及佣金              |      |                          |                          |                          |
| 应付职工薪酬                | 7.22 | 7,180,957.96             | 2,041,478.48             | 1,431,572.04             |
| 应交税费                  | 7.23 | 210,016,009.46           | 167,766,843.17           | 182,290,054.39           |
| 其他应付款                 | 7.24 | 2,126,607,335.82         | 1,666,783,511.46         | 1,481,446,786.42         |
| 持有待售负债                |      |                          |                          |                          |
| 应付分保账款                |      |                          |                          |                          |
| 保险合同准备金               |      |                          |                          |                          |
| 代理买卖证券款               |      |                          |                          |                          |
| 代理承销证券款               |      |                          |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债           | 7.25 | 820,272,674.62           | 522,600,000.00           | 1,294,792,588.48         |
| 其他流动负债                |      |                          |                          | 200,000,000.00           |
| <b>流动负债合计</b>         |      | <b>4,762,647,566.26</b>  | <b>3,558,395,864.35</b>  | <b>3,985,373,294.16</b>  |
| <b>非流动负债:</b>         |      |                          |                          |                          |
| 长期借款                  | 7.26 | 1,622,930,000.00         | 2,011,800,000.00         | 2,582,800,000.00         |
| 应付债券                  | 7.27 | 2,321,716,059.86         | 1,490,833,020.36         | 699,577,765.42           |
| 其中: 优先股               |      |                          |                          |                          |
| 永续债                   |      |                          |                          |                          |
| 长期应付款                 | 7.28 | 3,379,105,487.24         | 3,914,670,826.24         | 4,188,344,138.23         |
| 长期应付职工薪酬              |      |                          |                          |                          |
| 预计负债                  |      |                          |                          |                          |
| 递延收益                  | 7.29 | 96,948,979.61            |                          |                          |
| 递延所得税负债               |      |                          |                          |                          |
| 其他非流动负债               |      |                          |                          |                          |
| <b>非流动负债合计</b>        |      | <b>7,420,700,526.71</b>  | <b>7,417,303,846.60</b>  | <b>7,470,721,903.65</b>  |
| <b>负债合计</b>           |      | <b>12,183,348,092.97</b> | <b>10,975,699,710.95</b> | <b>11,456,095,197.81</b> |
| <b>所有者权益:</b>         |      |                          |                          |                          |
| 实收资本 (或股本)            | 7.30 | 2,289,600,969.00         | 2,000,000,000.00         | 2,000,000,000.00         |
| 其他权益工具                |      |                          |                          |                          |
| 其中: 优先股               |      |                          |                          |                          |
| 永续债                   |      |                          |                          |                          |
| 资本公积                  | 7.31 | 7,358,936,678.93         | 6,046,999,243.90         | 6,013,168,864.02         |
| 减: 库存股                |      |                          |                          |                          |
| 其他综合收益                | 7.32 | 28,091.45                |                          |                          |
| 专项储备                  |      |                          |                          |                          |
| 盈余公积                  | 7.33 | 104,803,870.94           | 86,942,899.89            | 67,933,602.72            |
| 一般风险准备                |      |                          |                          |                          |
| 未分配利润                 | 7.34 | 1,948,816,672.91         | 1,781,320,737.30         | 1,622,381,100.76         |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b>  |      | <b>11,702,186,263.23</b> | <b>9,915,262,881.09</b>  | <b>9,703,483,567.50</b>  |
| 少数股东权益                |      | 1,013,845,361.23         | 1,019,562,937.29         | 1,007,847,887.76         |
| <b>所有者权益合计</b>        |      | <b>12,716,031,644.46</b> | <b>10,934,825,818.38</b> | <b>10,711,331,455.26</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>     |      | <b>24,899,379,737.43</b> | <b>21,910,525,529.33</b> | <b>22,167,426,653.07</b> |

载于第15页至第102页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14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:

方张  
印言

何叶

韦晶

## 合并利润表

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: 安宇发展投资有限公司

2019年度

单位: 人民币元

| 项目                                             | 附注   | 2019年度         | 2018年度           | 2017年度         |
|------------------------------------------------|------|----------------|------------------|----------------|
| 一、营业收入                                         | 7.35 | 920,809,603.72 | 1,235,044,790.41 | 766,105,627.82 |
| 减: 营业成本                                        | 7.35 | 915,480,456.78 | 853,613,853.56   | 571,491,680.37 |
| 税金及附加                                          |      | 7,451,282.82   | 6,307,861.61     | 21,893,345.74  |
| 销售费用                                           |      | 14,064,583.89  | 9,328,881.86     | 3,947,217.59   |
| 管理费用                                           |      | 63,249,760.82  | 101,832,921.53   | 113,742,937.59 |
| 研发费用                                           |      |                |                  |                |
| 财务费用                                           | 7.36 | 130,410,229.16 | 532,056,414.47   | 32,411,554.75  |
| 加: 其他收益                                        | 7.37 | 388,125,515.25 | 170,801,263.39   | 255,728,447.82 |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)                               | 7.38 | -6,598,384.64  | 6,415,047.12     | -1,294,833.21  |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益                            |      | -6,768,829.38  | 6,181,683.60     |                |
| 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)                           |      |                |                  |                |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列)                             | 7.39 | 8,532,313.50   | -5,319,842.42    | -1,517,024.16  |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列)                             | 7.40 | 8,281,845.05   | 37,021,835.26    | -1,599,949.60  |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列)                             |      | 188,494,579.41 | 140,823,160.73   | 273,935,532.63 |
| 加: 营业外收入                                       | 7.41 | 12,268,313.37  | 38,648,567.43    | 3,282,038.34   |
| 减: 营业外支出                                       | 7.42 | 3,219,727.31   | 1,897,612.68     | 1,482,615.27   |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)                           |      | 197,543,165.47 | 177,574,115.48   | 275,734,955.70 |
| 减: 所得税费用                                       | 7.43 | 14,643,475.52  | -396,070.58      | 9,634,357.14   |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列)                             |      | 182,899,689.95 | 177,970,186.06   | 266,100,598.56 |
| (一) 按经营持续性分类:                                  |      |                |                  |                |
| 1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)                        |      | 182,899,689.95 | 177,970,186.06   | 266,100,598.56 |
| 2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)                        |      |                |                  |                |
| (二) 按所有权归属分类:                                  |      |                |                  |                |
| 归属于母公司所有者的净利润                                  |      | 183,169,911.24 | 177,952,097.15   | 265,404,219.69 |
| 少数股东损益                                         |      | -270,221.29    | 18,088.91        | 696,378.87     |
| 五、其他综合收益的税后净额                                  |      | 28,091.45      |                  |                |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额                          |      | 28,091.45      |                  |                |
| 1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益                           |      |                |                  |                |
| 1.1 重新计量设定受益计划变动额                              |      |                |                  |                |
| 1.2 权益法下不能转损益的其他综合收益                           |      |                |                  |                |
| 2. 以后将重分类进损益的其他综合收益                            |      | 28,091.45      |                  |                |
| 2.1 权益法下可转损益的其他综合收益                            |      |                |                  |                |
| 2.2 可供出售金融资产公允价值变动损益                           |      | 28,091.45      |                  |                |
| 2.3 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益                      |      |                |                  |                |
| 2.4 现金流量套期损益的有效部分                              |      |                |                  |                |
| 2.5 外币财务报表折算差额                                 |      |                |                  |                |
| 2.6 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 |      |                |                  |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                            |      |                |                  |                |
| 六、综合收益总额                                       |      | 182,927,781.40 | 177,970,186.06   | 266,100,598.56 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                               |      | 183,198,002.69 | 177,952,097.15   | 265,404,219.69 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                                 |      | -270,221.29    | 18,088.91        | 696,378.87     |
| 七、每股收益:                                        |      |                |                  |                |
| (一) 基本每股收益                                     |      |                |                  |                |
| (二) 稀释每股收益                                     |      |                |                  |                |

载于第15页至第102页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14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:

张言  
印方

何叶

韦晶

# 合并现金流量表

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: 安宁发展投资集团有限公司

2019年度

单位: 人民币元

| 项目                        | 附注   | 2019年度           | 2018年度            | 2017年度            |
|---------------------------|------|------------------|-------------------|-------------------|
| 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            |      | 901,456,797.86   | 1,489,029,313.80  | 731,894,553.37    |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |      |                  |                   |                   |
| 向中央银行借款净增加额               |      |                  |                   |                   |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |      |                  |                   |                   |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |      |                  |                   |                   |
| 收到再保险业务现金净额               |      |                  |                   |                   |
| 保户储金及投资款净增加额              |      |                  |                   |                   |
| 处置交易性金融资产净增加额             |      |                  |                   |                   |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |      |                  |                   |                   |
| 拆入资金净增加额                  |      |                  |                   |                   |
| 回购业务资金净增加额                |      |                  |                   |                   |
| 收到的税费返还                   |      | 8,996,552.52     | 226,311.47        |                   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 7.49 | 3,489,408,087.26 | 5,191,852,842.28  | 3,140,447,255.23  |
| 经营活动现金流入小计                |      | 4,399,861,437.64 | 6,681,108,467.55  | 3,872,341,808.60  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 102,800,400.03   | 438,946,325.79    | 146,877,975.06    |
| 客户贷款及垫款净增加额               |      |                  |                   |                   |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |      |                  |                   |                   |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |      |                  |                   |                   |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |      |                  |                   |                   |
| 支付保单红利的现金                 |      |                  |                   |                   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 71,756,710.62    | 32,520,105.24     | 43,966,088.77     |
| 支付的各项税费                   |      | 22,792,996.24    | 55,313,923.67     | 18,272,262.53     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 7.49 | 2,416,207,698.35 | 4,353,293,663.64  | 3,875,023,462.07  |
| 经营活动现金流出小计                |      | 2,613,557,805.24 | 4,880,074,018.34  | 4,084,139,788.43  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 1,786,303,632.40 | 1,801,034,449.21  | -211,797,979.83   |
| 二、投资活动产生的现金流量:            |      |                  |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |      | 4,152,460.27     |                   |                   |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 677,832.08       | 800,000.00        |                   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 4,008.27         | 3,300.00          |                   |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                  | 2,775,002.22      |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 7.49 | 10,195,855.78    |                   |                   |
| 投资活动现金流入小计                |      | 15,030,156.40    | 3,578,302.22      |                   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 545,891,527.72   | 298,808,764.60    | 319,571,125.89    |
| 投资支付的现金                   |      | 63,290,000.00    | 14,710,134.80     | 6,000,000.00      |
| 质押贷款净增加额                  |      |                  |                   |                   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                  |                   |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 7.49 | 53,174,005.71    |                   |                   |
| 投资活动现金流出小计                |      | 662,355,533.43   | 313,518,899.40    | 325,571,125.89    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -647,325,377.03  | -309,940,597.18   | -325,571,125.89   |
| 三、筹资活动产生的现金流量:            |      |                  |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 289,600,969.00   | 30,973,333.33     | 1,112,778.55      |
| 其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金      |      |                  | 11,700,000.00     | 1,112,778.55      |
| 取得借款收到的现金                 |      | 37,500,000.00    | 150,000,000.00    | 1,978,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |      | 781,428,563.30   | 1,486,875,000.00  |                   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 7.49 | 1,262,220,000.00 | 793,661,900.00    | 380,260,861.60    |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 2,370,749,532.30 | 2,461,510,233.33  | 2,359,373,640.15  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 849,370,000.00   | 1,504,600,000.00  | 2,556,539,673.56  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 600,387,577.48   | 452,713,213.32    | 628,591,216.97    |
| 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            | 7.49 | 1,692,180,315.88 | 1,947,647,476.76  | 28,726,760.00     |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 3,141,937,893.36 | 3,904,960,690.08  | 3,213,857,650.53  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | -771,188,361.06  | -1,443,450,456.75 | -854,484,010.38   |
| 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            |      | 367,789,894.31   | 47,643,395.28     | -1,391,853,116.10 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |      | 476,896,440.14   | 429,253,044.86    | 1,821,106,160.96  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |      | 844,686,334.45   | 476,896,440.14    | 429,253,044.86    |

载于第15页至第102页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14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:

张言印

何叶

韦晶

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

编制单位: 安宁及危投资集团有限公司 2019年度 单位: 人民币元

| 项目                    | 归属于母公司所有者权益      |        |     |    |                  |       |           |                |        |                  | 少数股东权益 | 所有者权益合计          |                   |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|-----------|----------------|--------|------------------|--------|------------------|-------------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)    | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益    | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            |        |                  | 专项储备              |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |           |                |        |                  |        |                  |                   |
| 一、上年年末余额              | 2,000,000,000.00 |        |     |    | 6,046,999,243.90 |       |           | 86,942,899.89  |        | 1,781,320,737.30 |        | 1,019,562,937.29 | 10,934,825,818.38 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                  |       |           |                |        |                  |        |                  |                   |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |       |           |                |        |                  |        |                  |                   |
| 同一控制下企业合并             |                  |        |     |    |                  |       |           |                |        |                  |        |                  |                   |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |       |           |                |        |                  |        |                  |                   |
| 二、本年年年初余额             | 2,000,000,000.00 |        |     |    | 6,046,999,243.90 |       |           | 86,942,899.89  |        | 1,781,320,737.30 |        | 1,019,562,937.29 | 10,934,825,818.38 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 289,600,969.00   |        |     |    | 1,311,937,435.03 |       | 28,091.45 | 17,860,971.05  |        | 167,495,935.61   |        | -5,717,576.06    | 1,781,205,826.03  |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |       | 28,091.45 |                |        | 183,169,911.24   |        | -270,221.29      | 182,927,781.40    |
| （二）所有者投入和减少资本         | 289,600,969.00   |        |     |    | 1,311,937,435.03 |       |           |                |        | 2,186,995.42     |        |                  | 1,603,725,399.45  |
| 1.所有者投入资本             | 289,600,969.00   |        |     |    | 1,386,929,076.07 |       |           |                |        | 2,186,995.42     |        |                  | 1,678,717,040.49  |
| 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                  |                  |        |     |    | -74,991,641.04   |       |           | 17,860,971.05  |        | -17,860,971.05   |        |                  | -74,991,641.04    |
| （三）利润分配               |                  |        |     |    |                  |       |           | 17,860,971.05  |        | -17,860,971.05   |        |                  |                   |
| 1.提取盈余公积              |                  |        |     |    |                  |       |           | 17,860,971.05  |        | -17,860,971.05   |        |                  |                   |
| 2.提取一般风险准备            |                  |        |     |    |                  |       |           |                |        |                  |        |                  |                   |
| 3.对所有者（或股东）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.未分配利润转增资本(或股本)      |                  |        |     |    |                  |       |           |                |        |                  |        |                  |                   |
| 5.设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |     |    |                  |       |           |                |        |                  |        |                  |                   |
| 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              | 2,289,600,969.00 |        |     |    | 7,358,936,676.93 |       | 28,091.45 | 104,803,870.94 |        | 1,948,816,672.91 |        | -5,447,354.77    | 12,716,031,644.46 |

截至第15页至第102页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署:

何叶

韦明

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

方张印言

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)

编制单位: 安士发展控股集团有限公司  
2018年度  
单位: 人民币元

| 项目                    | 归属干母公司所有者权益      |        |     |    |                  |       |        |               |        |                  | 所有者权益合计   |                  |                   |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|---------------|--------|------------------|-----------|------------------|-------------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)    | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润            |           | 专项储备             | 少数股东权益            |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |               |        |                  |           |                  |                   |
| 一、上年年末余额              | 2,000,000,000.00 |        |     |    | 6,013,188,864.02 |       |        | 67,933,602.72 |        | 1,622,381,100.76 |           | 1,007,847,887.76 | 10,711,331,455.26 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                  |       |        |               |        |                  |           |                  |                   |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |       |        |               |        |                  |           |                  |                   |
| 同一控制下企业合并             |                  |        |     |    |                  |       |        |               |        |                  |           |                  |                   |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |       |        |               |        |                  |           |                  |                   |
| 二、本年初余额               | 2,000,000,000.00 |        |     |    | 6,013,188,864.02 |       |        | 67,933,602.72 |        | 1,622,381,100.76 |           | 1,007,847,887.76 | 10,711,331,455.26 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        |     |    | 33,830,379.88    |       |        | 19,009,297.17 |        | 158,939,636.54   |           | 11,715,049.53    | 223,494,363.12    |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |       |        |               |        | 177,952,097.15   |           | 18,088.91        | 177,970,186.06    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |     |    | 33,830,379.88    |       |        |               |        |                  |           | 11,700,000.00    | 45,530,379.88     |
| 1.所有者投入资本             |                  |        |     |    | 33,830,379.88    |       |        |               |        |                  |           | 11,700,000.00    | 45,530,379.88     |
| 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               |                  |        |     |    |                  |       |        | 19,009,297.17 |        | -19,009,297.17   |           |                  |                   |
| 1.提取盈余公积              |                  |        |     |    |                  |       |        | 19,009,297.17 |        | -19,009,297.17   |           |                  |                   |
| 2.提取一般风险准备            |                  |        |     |    |                  |       |        |               |        |                  |           |                  |                   |
| 3.对所有者（或股东）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.未分配利润转增资本(或股本)      |                  |        |     |    |                  |       |        |               |        |                  |           |                  |                   |
| 5.设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |     |    |                  |       |        |               |        |                  |           |                  |                   |
| 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              | 2,000,000,000.00 |        |     |    | 6,046,999,243.90 |       |        | 86,942,899.89 |        | 1,781,320,737.30 | -3,163.44 | -3,039.38        | 10,934,825,818.38 |

截至第15页至第102页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署:  
法定代表人:

张方印

主管会计工作负责人:

何叶

会计机构负责人:

韦明

合并所有者权益变动表(续)

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: 安宇发展控股集团有限公司  
2017年度  
单位: 人民币元

| 上年数                   |                  |        |     |    |                   |       |        |               |        |                  |      |                  |                   |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|-------------------|-------|--------|---------------|--------|------------------|------|------------------|-------------------|
| 项目                    | 归属于母公司所有者权益      |        |     |    |                   |       |        |               |        |                  |      |                  |                   |
|                       | 实收资本<br>(或股本)    | 其他权益工具 |     |    | 资本公积              | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润            | 专项储备 | 少数股东权益           |                   |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                   |       |        |               |        |                  |      |                  | 小计                |
| 一、上年年末余额              | 2,000,000,000.00 |        |     |    | 7,254,462,352.03  |       |        | 65,296,832.80 |        | 1,368,906,887.75 |      | 1,004,701,508.89 | 11,693,367,581.47 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                   |       |        |               |        |                  |      |                  |                   |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                   |       |        |               |        |                  |      |                  |                   |
| 同一控制下企业合并             |                  |        |     |    |                   |       |        |               |        |                  |      |                  |                   |
| 其他                    |                  |        |     |    |                   |       |        |               |        |                  |      |                  |                   |
| 二、本年年年初余额             | 2,000,000,000.00 |        |     |    | 7,254,462,352.03  |       |        | 65,296,832.80 |        | 1,368,906,887.75 |      | 1,004,701,508.89 | 11,693,367,581.47 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        |     |    | -1,241,293,488.01 |       |        | 2,636,769.92  |        | 253,474,213.01   |      | 3,146,378.87     | -982,036,126.21   |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                   |       |        |               |        |                  |      |                  |                   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |     |    |                   |       |        |               |        |                  |      |                  |                   |
| 1.所有者投入资本             |                  |        |     |    | -1,241,293,488.01 |       |        |               |        | 265,404,219.69   |      | 696,378.87       | 266,100,598.56    |
| 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              |                  |        |     |    |                   |       |        | 2,636,769.92  |        | -2,636,769.92    |      |                  |                   |
| 2.提取一般风险准备            |                  |        |     |    |                   |       |        | 2,636,769.92  |        | -2,636,769.92    |      |                  |                   |
| 3.对所有者（或股东）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.未分配利润转增资本(或股本)      |                  |        |     |    |                   |       |        |               |        |                  |      |                  |                   |
| 5.设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |     |    |                   |       |        |               |        |                  |      |                  |                   |
| 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              | 2,000,000,000.00 |        |     |    | 6,013,168,864.02  |       |        | 67,933,602.72 |        | -9,293,236.76    |      | 1,007,847,887.76 | -9,293,236.76     |
|                       |                  |        |     |    |                   |       |        |               |        | 1,622,361,100.76 |      |                  | 10,711,331,455.26 |

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署:

张方印言

主管会计工作负责人:

载于第15页至第102页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

何叶

会计机构负责人:

韦明

# 母公司资产负债表(资产)

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:安宁发展投资集团有限公司

2019年12月31日

单位:人民币元

| 资产                    | 附注   | 2019年12月31日       | 2018年12月31日       | 2017年12月31日       |
|-----------------------|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 流动资产:                 |      |                   |                   |                   |
| 货币资金                  |      | 527,993,633.16    | 208,605,231.93    | 107,569,608.92    |
| 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 |      |                   |                   |                   |
| 衍生金融资产                |      |                   |                   |                   |
| 应收票据                  |      | 1,200,000.00      |                   |                   |
| 应收账款                  | 14.1 | 280,386,031.57    | 782,552,990.89    | 783,752,990.89    |
| 预付款项                  |      | 1,747,105,181.76  | 1,229,736,334.59  | 1,167,100,480.00  |
| 其他应收款                 | 14.2 | 6,593,311,056.95  | 6,259,612,075.69  | 5,168,604,144.23  |
| 存货                    |      | 3,718,754,868.15  | 2,506,480,070.32  | 2,771,496,814.73  |
| 持有待售资产                |      |                   |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产           |      |                   |                   |                   |
| 其他流动资产                |      |                   | 20,700,000.00     | 9,300,000.00      |
| 流动资产合计                |      | 12,868,750,771.59 | 11,007,686,703.42 | 10,007,824,038.77 |
| 非流动资产:                |      |                   |                   |                   |
| 可供出售金融资产              |      | 59,000,000.00     | 5,180,000.00      | 280,000,000.00    |
| 持有至到期投资               |      |                   |                   |                   |
| 长期应收款                 |      | 200,000,000.00    | 300,000,000.00    | 300,000,000.00    |
| 长期股权投资                | 14.3 | 2,391,231,322.45  | 1,902,494,634.69  | 1,825,754,640.00  |
| 投资性房地产                |      |                   |                   |                   |
| 固定资产                  |      | 46,680,909.04     | 48,243,773.52     | 56,867,197.30     |
| 在建工程                  |      | 136,358,188.81    | 332,205,554.11    | 266,926,577.07    |
| 生产性生物资产               |      |                   |                   |                   |
| 油气资产                  |      |                   |                   |                   |
| 无形资产                  |      | 44,381,366.44     | 45,910,488.57     | 47,676,276.61     |
| 开发支出                  |      |                   |                   |                   |
| 商誉                    |      |                   |                   |                   |
| 长期待摊费用                |      |                   | 169,203,272.71    | 134,756,696.42    |
| 递延所得税资产               |      |                   | 10,531,633.87     | 10,531,633.87     |
| 其他非流动资产               |      | 3,995,000.00      | 6,817,615.12      | 609,900,000.00    |
| 非流动资产合计               |      | 2,881,646,786.74  | 2,820,586,972.59  | 3,532,413,021.27  |
| 资产总计                  |      | 15,750,397,558.33 | 13,828,273,676.01 | 13,540,237,060.04 |

载于第15页至第102页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

张言印

主管会计工作负责人:

何叶

会计机构负责人:

韦晶

安发投资集团  
母公司资产负债表(负债及股东权益)

已审会计报表

众环会计师事务所(特殊普通合伙)

编制单位:安发投资集团有限公司

2019年12月31日

单位:人民币元

| 负债和所有者权益(或股东权益)       | 附注 | 2019年12月31日       | 2018年12月31日       | 2017年12月31日       |
|-----------------------|----|-------------------|-------------------|-------------------|
| 流动负债:                 |    |                   |                   |                   |
| 短期借款                  |    |                   | 150,000,000.00    |                   |
| 以公允价值计量且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                  |    | 377,964,743.95    | 1,521,709.05      | 1,463,859.05      |
| 预收款项                  |    | 51,322,963.59     | 218,911,465.81    | 120,803,249.78    |
| 应付职工薪酬                |    | 39,675.48         | 39,675.48         | 39,675.48         |
| 应交税费                  |    | 128,931,717.22    | 114,256,820.86    | 118,904,719.84    |
| 其他应付款                 |    | 1,967,321,433.32  | 1,476,494,092.52  | 907,446,081.13    |
| 持有待售负债                |    |                   |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债           |    | 508,851,564.05    |                   | 1,188,192,588.48  |
| 其他流动负债                |    |                   |                   | 200,000,000.00    |
| 流动负债合计                |    | 3,034,432,097.61  | 1,961,223,763.72  | 2,536,850,173.76  |
| 非流动负债:                |    |                   |                   |                   |
| 长期借款                  |    | 1,132,000,000.00  | 1,241,000,000.00  | 1,244,000,000.00  |
| 应付债券                  |    | 2,039,923,889.02  | 1,490,833,020.36  | 699,577,765.42    |
| 其中:优先股                |    |                   |                   |                   |
| 永续债                   |    |                   |                   |                   |
| 长期应付款                 |    | 2,005,192,815.92  | 3,112,395,902.31  | 3,253,338,149.52  |
| 长期应付职工薪酬              |    |                   |                   |                   |
| 预计负债                  |    |                   |                   |                   |
| 递延收益                  |    | 96,598,979.61     |                   |                   |
| 递延所得税负债               |    |                   |                   |                   |
| 其他非流动负债               |    |                   |                   |                   |
| 非流动负债合计               |    | 5,273,715,684.55  | 5,844,228,922.67  | 5,196,915,914.94  |
| 负债合计                  |    | 8,308,147,782.16  | 7,805,452,686.39  | 7,733,766,088.70  |
| 所有者权益:                |    |                   |                   |                   |
| 实收资本(或股本)             |    | 2,289,600,969.00  | 2,000,000,000.00  | 2,000,000,000.00  |
| 其他权益工具                |    |                   |                   |                   |
| 其中:优先股                |    |                   |                   |                   |
| 永续债                   |    |                   |                   |                   |
| 资本公积                  |    | 4,119,088,916.70  | 3,167,870,809.69  | 3,141,613,763.14  |
| 减:库存股                 |    |                   |                   |                   |
| 其他综合收益                |    |                   |                   |                   |
| 专项储备                  |    |                   |                   |                   |
| 盈余公积                  |    | 104,803,870.94    | 86,942,899.89     | 67,933,602.72     |
| 一般风险准备                |    |                   |                   |                   |
| 未分配利润                 |    | 928,756,019.53    | 768,007,280.04    | 596,923,605.48    |
| 所有者权益合计               |    | 7,442,249,776.17  | 6,022,820,989.62  | 5,806,470,971.34  |
| 负债和所有者权益总计            |    | 15,750,397,558.33 | 13,828,273,676.01 | 13,540,237,060.04 |

载于第15页至第102页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

张言印

主管会计工作负责人:

何叶

会计机构负责人:

韦晶

# 母公司利润表

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:安宁发展投资集团有限公司

2019年度

单位:人民币元

| 项目                                            | 附注   | 2019年度         | 2018年度         | 2017年度         |
|-----------------------------------------------|------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                                        | 14.4 | 376,359,797.14 | 998,315,541.45 | 527,725,831.28 |
| 减:营业成本                                        | 14.4 | 357,407,756.46 | 480,143,505.44 | 446,027,430.82 |
| 税金及附加                                         |      | 1,037,973.75   | 1,419,096.52   | 1,935,114.55   |
| 销售费用                                          |      |                |                |                |
| 管理费用                                          |      | 13,691,693.31  | 9,346,611.71   | 9,398,862.71   |
| 研发费用                                          |      |                |                |                |
| 财务费用                                          |      | 84,005,892.26  | 531,143,999.66 | 33,590,337.48  |
| 加:其他收益                                        |      | 235,000,000.00 | 130,449,203.51 | 1,000,000.00   |
| 投资收益(损失以“-”号填列)                               |      | -7,222,827.55  | 10,981,788.14  | -1,002,853.64  |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益                            |      | -7,229,919.25  | 2,694,888.14   | -1,002,853.64  |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)                           |      |                |                |                |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)                             |      | 30,124,610.52  |                |                |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)                             |      | 8,281,845.05   | 45,711,328.10  |                |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列)                             |      | 186,400,109.38 | 163,404,647.87 | 36,771,232.08  |
| 加:营业外收入                                       |      | 5,566,704.13   | 27,979,474.12  | 153,263.29     |
| 减:营业外支出                                       |      | 2,825,469.10   | 1,291,150.26   | 1,421,609.29   |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)                           |      | 189,141,344.41 | 190,092,971.73 | 35,502,886.08  |
| 减:所得税费用                                       |      | 10,531,633.87  |                | 9,135,186.91   |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)                             |      | 178,609,710.54 | 190,092,971.73 | 26,367,699.17  |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)                        |      | 178,609,710.54 | 190,092,971.73 | 26,367,699.17  |
| (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                                 |      |                |                |                |
| 1.以后不能重分类进损益的其他综合收益                           |      |                |                |                |
| 1.1重新计量设定受益计划变动额                              |      |                |                |                |
| 1.2权益法下不能转损益的其他综合收益                           |      |                |                |                |
| 2.以后将重分类进损益的其他综合收益                            |      |                |                |                |
| 2.1权益法下可转损益的其他综合收益                            |      |                |                |                |
| 2.2可供出售金融资产公允价值变动损益                           |      |                |                |                |
| 2.3持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益                      |      |                |                |                |
| 2.4现金流量套期损益的有效部分                              |      |                |                |                |
| 2.5外币财务报表折算差额                                 |      |                |                |                |
| 2.6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 |      |                |                |                |
| 六、综合收益总额                                      |      | 178,609,710.54 | 190,092,971.73 | 26,367,699.17  |
| 七、每股收益:                                       |      |                |                |                |
| (一)基本每股收益                                     |      |                |                |                |
| (二)稀释每股收益                                     |      |                |                |                |

载于第15页至第102页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14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:

张言印

何叶

韦晶

# 母公司现金流量表

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:安宁发展投资集团有限公司

2019年度

单位:人民币元

| 项目                        | 附注   | 2019年度           | 2018年度            | 2017年度            |
|---------------------------|------|------------------|-------------------|-------------------|
| 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            |      | 78,496,562.64    | 1,064,807,085.29  | 545,306,382.27    |
| 收到的税费返还                   |      | 8,935,725.14     | 223,894.11        |                   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |      | 2,906,477,173.28 | 5,199,334,011.66  | 1,981,905,767.44  |
| 经营活动现金流入小计                |      | 2,993,909,461.06 | 6,264,364,991.06  | 2,527,212,149.71  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 11,519,632.03    | 185,643,111.18    | 9,645,896.91      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 9,015,271.33     | 5,047,827.97      | 3,925,254.36      |
| 支付的各项税费                   |      | 1,728,360.19     | 32,333,859.01     | 2,987,789.79      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |      | 1,780,143,368.58 | 4,757,512,299.04  | 2,966,636,484.71  |
| 经营活动现金流出小计                |      | 1,802,406,632.13 | 4,980,537,097.20  | 2,983,195,425.77  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 14.6 | 1,191,502,828.93 | 1,283,827,893.86  | -455,983,276.06   |
| 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               |      | 277,832.08       |                   |                   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                  |                   |                   |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                  |                   |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                  |                   |                   |
| 投资活动现金流入小计                |      | 277,832.08       |                   |                   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 161,392,975.24   | 7,559,881.55      | 267,755,694.46    |
| 投资支付的现金                   |      | 100,180,000.00   | 53,480,000.00     | 4,000,000.00      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                  |                   |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                  |                   |                   |
| 投资活动现金流出小计                |      | 261,572,975.24   | 61,039,881.55     | 271,755,694.46    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -261,295,143.16  | -61,039,881.55    | -271,755,694.46   |
| 三、筹资活动产生的现金流量:            |      |                  |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 289,600,969.00   |                   |                   |
| 取得借款收到的现金                 |      |                  | 150,000,000.00    | 1,600,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |      | 500,000,000.00   | 1,486,875,000.00  |                   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      | 856,700,000.00   | 405,361,900.00    |                   |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 1,646,300,969.00 | 2,042,236,900.00  | 1,600,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 197,000,000.00   | 963,000,000.00    | 1,880,151,473.56  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 488,910,083.96   | 427,885,142.09    | 439,390,904.77    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      | 1,591,910,169.58 | 1,761,704,147.21  | 28,726,760.00     |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 2,277,820,253.54 | 3,152,589,289.30  | 2,348,269,138.33  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | -631,519,284.54  | -1,110,352,389.30 | -748,269,138.33   |
| 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            | 14.6 | 298,688,401.23   | 112,435,623.01    | -1,476,008,108.85 |
| 加:期初现金及现金等价物余额            | 14.6 | 229,305,231.93   | 116,869,608.92    | 1,592,877,717.77  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 14.6 | 527,993,633.16   | 229,305,231.93    | 116,869,608.92    |

载于第15页至第102页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14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:

张言印

何叶

韦晶

母公司所有者权益变动表

| 2019年度                |                  |        |     |    |                  |       |        |                |        |                |      | 单位：人民币元          |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|----------------|--------|----------------|------|------------------|
| 项目                    | 本年数              |        |     |    |                  |       |        |                |        |                |      |                  |
|                       | 实收资本（或股本）        | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润          | 专项储备 | 所有者权益合计          |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |                |        |                |      |                  |
| 一、上年年末余额              | 2,000,000,000.00 |        |     |    | 3,167,870,809.69 |       |        | 86,942,899.89  |        | 768,007,280.04 |      | 6,022,820,989.62 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                  |       |        |                |        |                |      |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |       |        |                |        |                |      |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |       |        |                |        |                |      |                  |
| 二、本年年初余额              | 2,000,000,000.00 |        |     |    | 3,167,870,809.69 |       |        | 86,942,899.89  |        | 768,007,280.04 |      | 6,022,820,989.62 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 289,600,969.00   |        |     |    | 951,218,107.01   |       |        | 17,860,971.05  |        | 160,748,739.49 |      | 1,419,428,786.55 |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |       |        |                |        |                |      |                  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 289,600,969.00   |        |     |    | 951,218,107.01   |       |        |                |        | 178,609,710.54 |      | 178,609,710.54   |
| 1.所有者投入资本             | 289,600,969.00   |        |     |    | 951,218,107.01   |       |        |                |        |                |      | 1,240,819,076.01 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                  |        |     |    |                  |       |        |                |        |                |      | 1,240,819,076.01 |
| 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              |                  |        |     |    |                  |       |        | 17,860,971.05  |        | -17,860,971.05 |      |                  |
| 2.提取一般风险准备            |                  |        |     |    |                  |       |        | 17,860,971.05  |        | -17,860,971.05 |      |                  |
| 3.对所有者（或股东）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.未分配利润转增资本(或股本)      |                  |        |     |    |                  |       |        |                |        |                |      |                  |
| 5.设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |     |    |                  |       |        |                |        |                |      |                  |
| 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              | 2,289,600,969.00 |        |     |    | 4,119,088,916.70 |       |        | 104,803,870.94 |        | 928,756,019.53 |      | 7,442,249,776.17 |

编制单位：安宁发展控股集团有限公司



第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：  
法定代表人：张言印  
主管会计工作负责人：何叶  
会计机构负责人：韦明

载于第15页至第102页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

母公司所有者权益变动表(续)

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:安子发展投资集团有限公司

2018年度

单位:人民币元

| 项目                    | 上年数              |        |                  |       |        |                  |
|-----------------------|------------------|--------|------------------|-------|--------|------------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)    | 其他权益工具 | 资本公积             | 减:库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积             |
|                       |                  | 优先股    | 永续债              | 其他    | 小计     |                  |
| 一、上年年末余额              | 2,000,000,000.00 |        |                  |       |        | 67,933,602.72    |
| 加:会计政策变更              |                  |        |                  |       |        |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |                  |       |        |                  |
| 其他                    |                  |        |                  |       |        |                  |
| 二、本年年初余额              | 2,000,000,000.00 |        |                  |       |        |                  |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                  |        |                  |       |        |                  |
| (一)综合收益总额             |                  |        |                  |       |        | 67,933,602.72    |
| (二)所有者投入和减少资本         |                  |        |                  |       |        |                  |
| 1.所有者投入资本             |                  |        |                  |       |        |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                  |        |                  |       |        |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                  |        |                  |       |        |                  |
| 4.其他                  |                  |        |                  |       |        |                  |
| (三)利润分配               |                  |        |                  |       |        |                  |
| 1.提取盈余公积              |                  |        |                  |       |        | 19,009,297.17    |
| 2.提取一般风险准备            |                  |        |                  |       |        |                  |
| 3.对所有者(或股东)的分配        |                  |        |                  |       |        | 19,009,297.17    |
| 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.未分配利润转增资本(或股本)      |                  |        |                  |       |        |                  |
| 5.设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |                  |       |        |                  |
| 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              | 2,000,000,000.00 |        |                  |       |        | 86,942,899.89    |
|                       |                  |        | 3,167,870,809.89 |       |        | 768,007,280.04   |
|                       |                  |        |                  |       |        | 6,022,820,989.62 |

载于第15页至第102页(财务报表附注是本财务报表的组成部分)

第1页至第14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:

万张印

何叶

韦明

母公司所有者权益变动表(续)

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:安新发展投资集团有限公司

2017年度

单位:人民币元

| 项目                    | 2017年度           |        |  |  |      |                   | 上年数    |      |               |       |                |  | 所有者权益合计           |
|-----------------------|------------------|--------|--|--|------|-------------------|--------|------|---------------|-------|----------------|--|-------------------|
|                       | 实收资本（或股本）        | 其他权益工具 |  |  | 资本公积 | 减：库存股             | 其他综合收益 | 盈余公积 | 一般风险准备        | 未分配利润 | 专项储备           |  |                   |
| 一、上年年末余额              | 2,000,000,000.00 |        |  |  |      | 4,316,813,266.34  |        |      | 65,296,832.80 |       | 573,192,676.23 |  | 6,955,302,775.37  |
| 加：会计政策变更              |                  |        |  |  |      |                   |        |      |               |       |                |  |                   |
| 前期差错更正                |                  |        |  |  |      |                   |        |      |               |       |                |  |                   |
| 其他                    |                  |        |  |  |      |                   |        |      |               |       |                |  |                   |
| 二、本年年初余额              | 2,000,000,000.00 |        |  |  |      | 4,316,813,266.34  |        |      | 65,296,832.80 |       | 573,192,676.23 |  | 6,955,302,775.37  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        |  |  |      | -1,175,199,503.20 |        |      | 2,636,769.92  |       | 23,730,929.25  |  | -1,148,831,804.03 |
| （一）综合收益总额             |                  |        |  |  |      |                   |        |      |               |       |                |  |                   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |  |  |      | -1,175,199,503.20 |        |      |               |       | 26,367,699.17  |  | 26,367,699.17     |
| 1. 所有者投入资本            |                  |        |  |  |      |                   |        |      |               |       |                |  | -1,175,199,503.20 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |  |  |      | 2,029,996.80      |        |      |               |       |                |  | 2,029,996.80      |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |        |  |  |      |                   |        |      |               |       |                |  |                   |
| 4. 其他                 |                  |        |  |  |      | -1,177,229,500.00 |        |      |               |       |                |  | -1,177,229,500.00 |
| （三）利润分配               |                  |        |  |  |      |                   |        |      |               |       |                |  |                   |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |  |  |      |                   |        |      | 2,636,769.92  |       | -2,636,769.92  |  |                   |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |        |  |  |      |                   |        |      | 2,636,769.92  |       |                |  |                   |
| 3. 对所有者（或股东）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. 未分配利润转增资本(或股本)     |                  |        |  |  |      |                   |        |      |               |       |                |  |                   |
| 5. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                  |        |  |  |      |                   |        |      |               |       |                |  |                   |
| 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              | 2,000,000,000.00 |        |  |  |      | 3,141,613,763.14  |        |      | 67,933,602.72 |       | 586,923,605.48 |  | 5,806,470,971.34  |

载于第15页至第102页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14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:

何叶

韦明

## 安宁发展投资集团有限公司

### 2017年-2019年度财务报表附注

#### 1 公司基本情况

安宁发展投资集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2002年05月，公司统一社会信用代码：91530181738063403C，注册资本：200000万元人民币，住所：云南省昆明市安宁市连然街道办事处滨川东路东湖新天地11-2北C栋20层，法定代表人：张言方。

公司原称为安宁市投资开发有限公司，经由安宁市人民政府安政发〔2002〕46号文件批准，并由安宁市财政局组建，于2002年5月15日取得昆明市工商行政管理局安宁分局核发的02050004号《企业名称预先核准通知书》，营业执照注册号为5301811001843，注册资金3100万元，其中：安宁市国有资产监督管理局出资人民币3000万元，占注册资本的96.77%，出资方式为货币；云南安宁天惠大酒店有限公司出资100万元，占注册资本的3.23%，出资方式为货币。该出资行为已经昆明安泰会计师事务所（安泰所报验字〔2002〕012号）验资报告验证。2005年8月10日，公司变更股东，由云南安宁天惠大酒店有限公司变更为安宁市土地储备交易中心。

2009年12月31日，公司增加注册资金至10000万元。新增6900万元注册资本由原股东认缴，其中安宁市国有资产监督管理局认缴人民币6500万元，出资方式为无形资产（土地使用权）；安宁市土地储备交易中心认缴人民币400万元，出资方式为无形资产（土地使用权）。双方投入的土地使用权已由云南优化不动产评估咨询有限公司评估，并出具了云南优化（2009）（估）安市市-字第026号土地估价报告，土地总地价为78661.15万元。增加后注册资本为10000万元。该出资行为已经昆明安泰会计师事务所（安泰所报验字〔2009〕186号）验资报告验证。

2010年3月27日，经股东会一致同意变更公司注册名称，由安宁市投资开发有限公司变更为安宁发展投资集团有限公司；并经全体股东协商决定，安宁市土地储备交易中心将其在本公司的全部股权500万元人民币无偿转让给安宁市国有资产监督管理局。公司性质由非国有独资有限责任公司变更为国有独资公司。

2010年6月9日，公司注册资本变更为30000万元。2010年4月30日，根据董事会决议和修改后的章程规定，由资本公积20000万元转增实收资本，转增基准日期为2010年4月30日，变更后注册资本为人民币30000万元，其中：安宁市国有资产监督管理局出资30000万元，占注册资本的100.00%。该出资行为已经云南天成会计师事务所（云天成验字〔2010〕001号）验资报告验证。

2010年8月23日,公司变更股东。根据董事会决议和修改后的章程规定因安宁市机构改革,撤销安宁市国有资产监督管理局,其相关职能划入安宁市财政局(根据安发[2010]13号文件),公司的出资人及股东由安宁市国有资产监督管理局更名为安宁市财政局。

2016年8月9日公司增资变更,根据股东决定,安宁市财政局对公司货币增资增加170000万元,注册资本增至200000万元,并修改公司章程及办理工商变更登记。

2018年8月9日公司投资人变更,根据股东决定,公司股东由安宁市财政局变更为安宁市国有资产监督管理局,并修改公司章程及办理工商变更登记。

2019年公司增资变更,注册资本增至2,289,600,900.00元。

截至2019年12月31日,本集团注册资本为人民币2,289,600,900.00元,实收资本为人民币2,289,600,900.00元,实收资本(股东)情况详见附注8.24。

#### (1)、本集团注册地、组织形式和总部地址

本集团组织形式:有限责任公司(国有独资)

本集团注册地址:云南省昆明市安宁市连然街道办事处滨川东路东湖新天地11-2北C栋20层

本集团总部办公地址:云南省昆明市安宁市连然街道办事处滨川东路东湖新天地11-2北C栋20层

#### (2)、本集团的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围主要包括:经营和管理安宁市经营性基本建设资金和经营性专项建设基金,根据安宁市人民政府委托进行国有资产的投资和经营管理及为土地投资开发作前期准备工作;经市政府授权,对符合条件的其他项目进行投资、开发及经营管理,政府授权范围内的土地整理服务;户外广告的设计、制作、发布;加油站项目的建设经营;国内贸易物资供销;房地产开发经营权;棚户区改造。(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)。

#### (3)、母公司以及集团最终母公司的名称

本集团母公司及实际控制人为安宁市国有资产监督管理局

#### (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 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子公司共计21家,详见本附注(八)。

## 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。

##### 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

##### 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

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

###### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出

的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5.5 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

#### 5.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 5.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①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：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的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；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## ②持有至到期投资

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

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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

## ③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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

## ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，单独进行减值测试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（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项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。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，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的减值损失，不予转回。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及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之和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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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，相关的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。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

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，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金

额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 5.9 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

## （2）坏账准备的计提方法

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

本公司将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

| 项目      | 确定组合的依据                 |
|---------|-------------------------|
| 账龄组合    | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合     |
| 政府单位组合  | 以交易对象信誉信用风险特征划分组合       |
| 关联方单位组合 | 以应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分组合 |

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目      | 计提方法                                               |
|---------|----------------------------------------------------|
| 账龄组合    | 按账龄分析法计提坏账准备                                       |
| 政府单位组合  | 不计提坏账准备                                            |
| 关联方单位组合 | 公司对期末关联方款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备 |

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄           | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|--------------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年，下同） |             |              |
| 1-2年         | 5.00        | 5.00         |
| 2-3年         | 10.00       | 10.00        |
| 3-4年         | 20.00       | 20.00        |
| 4-5年         | 50.00       | 50.00        |
| 5年以上         | 100.00      | 100.00       |

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试。

A 有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

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

5.10 存货

（1）存货的分类

存货主要包括消耗性生物资产、开发成本、开发产品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法等计价

（3）消耗性生物资产核算

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，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获/郁闭/入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应

当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 5.11 持有待售资产

本公司若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，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。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则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得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

## 5.12 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单

位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 5.13 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）  |
|--------|-------|---------|--------|----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 年    | 5      | 4.75     |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10 年    | 5      | 9.50     |
| 运输设备   | 年限平均法 | 8 年     |        | 12.50    |
| 电子办公设备 | 年限平均法 | 3-5 年   |        | 20-33.33 |
| 其他设备   | 年限平均法 | 5 年     |        | 20.00    |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

#### (5) 其他说明

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

生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

根据安发展请[2019] 175 号、安国资复[2020] 1 号文件，关于安宁发展投资集团有限公司经营性资产暂不计提折旧的批复，涉及安宁市交通投资有限公司、安宁兴卫医疗资产管理有限公司、安宁市旅游投资开发有限公司、安宁新亚美谷物流有限公司、安宁市自来水有限公司固定资产、无形资产。

#### 5.14 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

#### 5.15 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 5.16 无形资产

##### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 5.17 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 5.18 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 5.19 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 5.20 收入

### （1）商品销售收入

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

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

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

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

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

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

#### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

### 5.21 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 5.22 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 5.23 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 5.24 其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### 5.25 重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

##### ① 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、债务重组准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

##### ② 财务报表格式变更

财政部于2019年4月发布了《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),对一般企业财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定,本集团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)编制财务报表。

本集团财务报表主要有如下重要变化:(1)将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目;(2)明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的,或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分,不得归类为流动负债,仍在该项目中填列,不转入“一年内到期的非流动负债”行项目;(3)将“资产减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后。

本集团不涉及上述变动,故不需追溯重述了比较报表。

## (2) 会计估计变更

无。

## 5.26 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

### (1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时,本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注 5.20、(3)“建造合同收入”所述方法进行确认的,在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本,以及合同可回收性时,需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本,以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产

生影响，且可能构成重大影响。

## （2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

## （3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

## （4）存货跌价准备

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

## （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

## （6）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

## （7）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现

现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （8）折旧和摊销

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

#### （9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 6 税项

### 6.1 主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                                                                                                                      |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 增值税     | 按应税收入对应的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。2018年5月1日前为3%、5%、6%、11%、17%，2018年5月1日后为3%、5%、6%、10%、16%。2019年4月1日后为3%、5%、6%、9%、13% |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。                                                                                                             |
| 地方教育附加  | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。                                                                                                             |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。                                                                                                             |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的25%计缴                                                                                                               |

根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的《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），自 2019 年 4 月 1 日起 增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

本公司子公司与上述税种及税率一致。

## 6.2 税收优惠及批文

子公司安宁市保障性住房建设管理有限公司享有的税收优惠：公共租赁住房经营管理单位出租公共租赁住房免征增值税优惠。批文：（1）《财政部 税务总局关于公共租赁住房税收优惠政策的公告》财政部 税务总局公告 2019 年第 61 号第七条 （2）安国税 通 [2016] 5092 号。

## 7 合并财务报表项目注释

除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

### 7.1 货币资金

| 项目            | 2019 年 12 月 31 日 |     |                | 2018 年 12 月 31 日 |     |                |
|---------------|------------------|-----|----------------|------------------|-----|----------------|
|               | 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：           |                  |     | 69,281.46      |                  |     | 102,123.63     |
| -人民币          |                  |     | 69,281.46      |                  |     | 102,123.63     |
| 银行存款：         |                  |     | 844,617,052.99 |                  |     | 456,094,316.51 |
| -人民币          |                  |     | 844,617,052.99 |                  |     | 456,094,316.51 |
| 其他货币资金：       |                  |     | 1,663,000.00   |                  |     |                |
| -人民币          |                  |     | 1,663,000.00   |                  |     |                |
| 合计            |                  |     | 846,349,334.45 |                  |     | 456,196,440.14 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                  |     |                |                  |     |                |

#### 7.1.1 受限制的货币资金情况

| 项目  | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 受限制的原因 |
|-----|------------------|------------------|--------|
| 保证金 | 1,663,000.00     |                  | 保证金    |
| 合计  | 1,663,000.00     |                  |        |

## 7.2 应收票据

### 7.2.1 应收票据分类

| 票据种类   | 2019年12月31日  | 2018年12月31日 |
|--------|--------------|-------------|
| 银行承兑汇票 |              |             |
| 商业承兑汇票 | 1,200,000.00 |             |
| 合计     | 1,200,000.00 |             |

## 7.3 应收账款

### 7.3.1 应收账款按种类列示

| 种类                     | 2019 年 12 月 31 日 |        |              |       |                |
|------------------------|------------------|--------|--------------|-------|----------------|
|                        | 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   |                  |        |              |       |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   |                  |        |              |       |                |
| 账龄组合                   | 117,156,368.39   | 12.49  | 4,515,338.78 | 3.85  | 112,641,029.61 |
| 关联方组合                  | 6,991,393.03     | 0.74   |              |       | 6,991,393.03   |
| 政府单位组合                 | 813,956,927.72   | 86.77  |              |       | 813,956,927.72 |
| 组合小计                   | 938,104,689.14   | 100.00 | 4,515,338.78 | 0.48  | 933,589,350.36 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                  |        |              |       |                |
| 合计                     | 938,104,689.14   | 100.00 | 4,515,338.78 | 0.48  | 933,589,350.36 |

(续)

| 种类                     | 2018 年 12 月 31 日 |        |               |       |                  |
|------------------------|------------------|--------|---------------|-------|------------------|
|                        | 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   |                  |        |               |       |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   |                  |        |               |       |                  |
| 账龄组合                   | 50,494,871.84    | 3.59   | 39,399,306.30 | 78.03 | 11,095,565.54    |
| 关联方组合                  |                  |        |               |       |                  |
| 政府单位组合                 | 1,356,277,664.23 | 96.41  |               |       | 1,356,277,664.23 |
| 组合小计                   | 1,406,772,536.07 | 100.00 | 39,399,306.30 | 2.80  | 1,367,373,229.77 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                  |        |               |       |                  |
| 合计                     | 1,406,772,536.07 | 100.00 | 39,399,306.30 | 2.80  | 1,367,373,229.77 |

### 7.3.2 应收账款按种类说明

#### 7.3.2.1 应收账款按组合计提坏账准备的情况

7.3.2.1.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 2019 年 12 月 31 日 |        |              | 2018 年 12 月 31 日 |        |               | 计提比例<br>(%) |
|------|------------------|--------|--------------|------------------|--------|---------------|-------------|
|      | 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 | 109,467,940.05   | 93.44  |              | 8,524,100.04     | 16.88  |               |             |
| 一至二年 | 1,165,511.60     | 1.00   | 58,275.59    | 218,088.00       | 0.43   | 10,904.40     | 5           |
| 二至三年 | 62,304.50        | 0.05   | 6,230.45     | 2,240,435.00     | 4.44   | 224,043.50    | 10          |
| 三至四年 | 2,240,435.00     | 1.91   | 448,087.00   | 434,863.00       | 0.86   | 86,972.60     | 20          |
| 四至五年 | 434,863.00       | 0.37   | 217,431.50   |                  |        |               | 50          |
| 五年以上 | 3,785,314.24     | 3.23   | 3,785,314.24 | 39,077,385.80    | 77.39  | 39,077,385.80 | 100         |
| 合计   | 117,156,368.39   | 100.00 | 4,515,338.78 | 50,494,871.84    | 100.00 | 39,399,306.30 |             |

7.3.2.1.2 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称   | 2019年12月31日    |         |      | 2018年12月31日      |         |      |
|--------|----------------|---------|------|------------------|---------|------|
|        | 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  | 6,991,393.03   |         |      |                  |         |      |
| 政府单位组合 | 813,956,927.72 |         |      | 1,356,277,664.23 |         |      |
| 合计     | 820,948,320.75 |         |      | 1,356,277,664.23 |         |      |

7.3.3 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(%) |
|-------------------|--------|----------------|------|------|---------------|
| 安宁市财政局            | 非关联方   | 572,168,722.58 |      | 1-5年 | 60.99         |
| 安宁市土地储备中心         | 非关联方   | 216,568,193.93 |      | 1年内  | 23.09         |
| 云南景升建筑工程有限公司(皮玉兰) | 非关联方   | 39,464,226.00  |      | 1年以内 | 4.21          |
| 昆明钢铁控股有限公司        | 非关联方   | 38,751,320.00  |      | 1年内  | 4.13          |
| 安宁宁湖新城管理委员会       | 非关联方   | 23,322,343.69  |      | 5年以上 | 2.49          |
| 合计                |        | 890,274,806.20 |      |      | 94.91         |

7.3.4 关联方应收账款情况

| 项目名称       | 2019年12月31日  |      | 2018年12月31日 |      |
|------------|--------------|------|-------------|------|
|            | 账面余额         | 坏账准备 | 账面余额        | 坏账准备 |
| 安宁蓝焰燃气有限公司 | 6,846,822.90 |      |             |      |
| 万宇市政工程有限公司 | 144,570.13   |      |             |      |
| 合计         | 6,991,393.03 |      |             |      |

## 7.4 其他应收款

### 7.4.1 其他应收款分类

| 项目    | 2019年12月31日      | 2018年12月31日      |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息  |                  |                  |
| 应收股利  |                  |                  |
| 其他应收款 | 5,382,181,804.00 | 4,950,950,587.71 |
| 合计    | 5,382,181,804.00 | 4,950,950,587.71 |

### 7.4.2 其他应收款

#### 7.4.2.1 其他应收款按种类列示

| 种类                      | 2019 年 12 月 31 日 |        |               |        |                  |
|-------------------------|------------------|--------|---------------|--------|------------------|
|                         | 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   | 180,175,479.91   | 3.31   |               |        | 180,175,479.91   |
| 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                    | 309,078,543.14   | 5.68   | 55,709,257.11 | 18.02  | 253,369,286.03   |
| 关联方组合                   | 1,836,281,814.41 | 33.77  |               |        | 1,836,281,814.41 |
| 政府单位组合                  | 3,112,355,223.65 | 57.24  |               |        | 3,112,355,223.65 |
| 组合小计                    | 5,257,715,581.20 | 96.69  | 55,709,257.11 | 1.06   | 5,202,006,324.09 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 58,462.49        |        | 58,462.49     | 100.00 |                  |
| 合计                      | 5,437,949,523.60 | 100.00 | 55,767,719.60 | 1.03   | 5,382,181,804.00 |

(续)

| 种类                      | 2018 年 12 月 31 日 |        |               |       |                  |
|-------------------------|------------------|--------|---------------|-------|------------------|
|                         | 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   |                  |        |               |       |                  |
| 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                    | 264,007,588.96   | 5.29   | 40,296,662.49 | 15.26 | 223,710,926.47   |
| 关联方组合                   | 3,098,674,421.37 | 62.08  |               |       | 3,098,674,421.37 |
| 政府单位组合                  | 1,628,565,239.87 | 32.63  |               |       | 1,628,565,239.87 |
| 组合小计                    | 4,991,247,250.20 | 100.00 | 40,296,662.49 | 0.81  | 4,950,950,587.71 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |               |       |                  |
| 合计                      | 4,991,247,250.20 | 100.00 | 40,296,662.49 | 0.81  | 4,950,950,587.71 |

#### 7.4.2.2 其他应收款按种类说明

7.4.2.2.1 期末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      |
|--------------|----------------|------|--------------------------|---------|-----------|
| 云南山水融城置业有限公司 | 54,500,000.00  |      | 1年以下、1-2年、3-4年、4-5年、5年以上 |         | 预计能收回     |
| 云南昆海置业有限公司   | 125,675,479.91 |      | 4-5年以上                   |         | 工程款押金，能收回 |
| 合计           | 180,175,479.91 |      |                          |         |           |

7.4.2.2.2 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

7.4.2.2.2.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄   | 2019 年 12 月 31 日 |        |               | 2018 年 12 月 31 日 |        |               | 计提比例(%) |
|------|------------------|--------|---------------|------------------|--------|---------------|---------|
|      | 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 | 194,445,195.96   | 62.91  |               | 58,619,192.47    | 22.20  |               |         |
| 一至二年 | 3,243,531.01     | 1.05   | 162,176.55    | 43,972,567.61    | 16.66  | 2,198,628.38  | 5       |
| 二至三年 | 5,901,755.51     | 1.91   | 590,175.56    | 11,358,009.14    | 4.30   | 1,135,800.91  | 10      |
| 三至四年 | 11,104,600.79    | 3.59   | 2,220,920.16  | 138,969,309.93   | 52.64  | 27,793,861.99 | 20      |
| 四至五年 | 83,294,950.06    | 26.95  | 41,647,475.03 | 3,840,277.21     | 1.45   | 1,920,138.61  | 50      |
| 五年以上 | 11,088,509.81    | 3.59   | 11,088,509.81 | 7,248,232.60     | 2.75   | 7,248,232.60  | 100     |
| 合计   | 309,078,543.14   | 100.00 | 55,709,257.11 | 264,007,588.96   | 100.00 | 40,296,662.49 |         |

7.4.2.2.2.2 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   | 2019年12月31日      |         |      | 2018年12月31日      |         |      |
|--------|------------------|---------|------|------------------|---------|------|
|        | 账面余额             | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额             | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 关联方组合  | 1,836,281,814.41 |         |      | 3,098,674,421.37 |         |      |
| 政府单位组合 | 3,112,355,223.65 |         |      | 1,628,565,239.87 |         |      |
| 合计     | 4,948,637,038.06 |         |      | 4,727,239,661.24 |         |      |

7.4.2.2.3 期末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 |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|---------|------|
| 陈克花             | 57,572.00 | 57,572.00 | 5年以上      | 100.00  | 无法收回 |
| 中国电信股份有限公司昆明分公司 | 890.49    | 890.49    | 2-3年、3-4年 | 100.00  | 无法收回 |
| 合计              | 58,462.49 | 58,462.49 |           |         |      |

### 7.4.2.3 其他应收款前五名单位情况

| 单位名称            | 与本公司关系   | 金额               | 坏账准备 | 年限                  | 占其他应收款总额的比例(%) |
|-----------------|----------|------------------|------|---------------------|----------------|
| 安宁市城市建设投资发展有限公司 | 非合并范围关联方 | 1,069,167,334.93 |      | 1年以内、1-2年、2-3年、3-4年 | 19.66          |
| 安宁灏成园林绿化有限公司    | 非合并范围关联方 | 767,105,369.44   |      | 1年以内、1-2年、2-3年      | 14.11          |
| 安宁市财政局          | 非关联方     | 571,168,810.00   |      | 2-3年                | 10.50          |
| 安宁宁湖新城管理委员会     | 非关联方     | 312,662,565.77   |      | 1-5年                | 5.75           |
| 安宁职业教育基地管理委员会   | 非关联方     | 217,481,239.47   |      | 1-5年及5年以上           | 4.00           |
| 合计              |          | 2,937,585,319.61 |      |                     | 54.02          |

### 7.4.2.4 关联方其他应收款情况

| 项目名称            | 2019年12月31日      |      | 2018年12月31日      |      |
|-----------------|------------------|------|------------------|------|
|                 | 账面余额             | 坏账准备 | 账面余额             | 坏账准备 |
| 安宁蓝焰燃气有限公司      | 9,110.00         |      |                  |      |
| 安宁市城市建设投资发展有限公司 | 1,069,167,334.93 |      | 2,354,676,421.37 |      |
| 安宁灏成园林绿化有限公司    | 767,105,369.44   |      | 743,998,000.00   |      |
| 合计              | 1,836,281,814.37 |      | 3,168,674,421.37 |      |

## 7.5 预付款项

### 7.5.1 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 2019年12月31日      |        | 2018年12月31日      |        |
|------|------------------|--------|------------------|--------|
|      | 金额               | 比例(%)  | 金额               | 比例(%)  |
| 一年以内 | 578,329,674.54   | 29.04  | 182,805,167.29   | 9.64   |
| 一至二年 | 10,113,412.91    | 0.51   | 21,112,692.20    | 1.11   |
| 二至三年 | 13,100,000.00    | 0.66   | 115,653,300.00   | 6.10   |
| 三年以上 | 1,389,605,336.10 | 69.79  | 1,577,527,379.76 | 83.15  |
| 合计   | 1,991,148,423.55 | 100.00 | 1,897,098,539.25 | 100.00 |

### 7.5.2 账龄超过一年的大额预付款项情况

| 债务单位            | 债权单位          | 2019年12月31日      | 账龄   | 未结算的原因  |
|-----------------|---------------|------------------|------|---------|
| 安宁土地储备中心        | 安宁发展投资集团有限公司  | 1,239,000,000.00 | 3年以上 | 土地开发未完成 |
| 安宁市人民政府草铺街道办事处  | 安宁发展投资集团有限公司  | 150,000,000.00   | 3年以上 | 暂未结算    |
| 安宁东湖置业房地产开发有限公司 | 安宁发展投资集团有限公司  | 9,000,000.00     | 2-3年 | 暂未结算    |
| 安宁市青龙公共租赁住房小区   | 安宁发展投资集团有限公司  | 6,918,347.56     | 1年以上 | 暂未结算    |
| 安宁中学            | 安宁市太平新城投资有限公司 | 4,000,000.00     | 2-3年 | 暂未结算    |
| 合计              |               | 1,408,918,347.56 |      |         |

### 7.5.3 预付款项金额的前五名单位情况

| 单位名称            | 2019年12月31日      | 占预付款项比例(%) | 坏账准备 |
|-----------------|------------------|------------|------|
| 安宁土地储备中心        | 1,811,868,423.66 | 91.00      |      |
| 安宁市人民政府草铺街道办事处  | 150,000,000.00   | 7.53       |      |
| 安宁东湖置业房地产开发有限公司 | 9,000,000.00     | 0.45       |      |
| 安宁市青龙公共租赁住房小区   | 6,918,347.56     | 0.35       |      |
| 安宁中学            | 4,000,000.00     | 0.20       |      |
| 合计              | 1,981,786,771.22 | 99.53      |      |

### 7.5.4 关联方预付款项情况

| 项目名称         | 2019年12月31日 |      | 2018年12月31日   |      |
|--------------|-------------|------|---------------|------|
|              | 账面余额        | 坏账准备 | 账面余额          | 坏账准备 |
| 安宁灏成园林绿化有限公司 |             |      | 35,000,000.00 |      |
| 合计           |             |      | 35,000,000.00 |      |

## 7.6 存货

### 7.6.1 存货的分类

| 项目      | 2019年12月31日      |      |                  |
|---------|------------------|------|------------------|
|         | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值             |
| 原材料     | 1,669,131.00     |      | 1,669,131.00     |
| 库存商品    | 364,954.46       |      | 364,954.46       |
| 消耗性生物资产 | 5,766,023.83     |      | 5,766,023.83     |
| 开发产品    | 542,484,434.14   |      | 542,484,434.14   |
| 开发成本    | 8,436,210,263.44 |      | 8,436,210,263.44 |
| 合计      | 8,986,494,806.87 |      | 8,986,494,806.87 |

(续)

| 项目   | 2018年12月31日      |      |                  |
|------|------------------|------|------------------|
|      | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值             |
| 库存商品 | 1,768,548.91     |      | 1,768,548.91     |
| 开发产品 | 327,156,357.02   |      | 327,156,357.02   |
| 开发成本 | 8,275,976,729.99 |      | 8,275,976,729.99 |
| 合计   | 8,604,901,635.92 |      | 8,604,901,635.92 |

### 7.6.2 消耗性生物资产金额情况

| 项目    | 2018年12月31日 | 本年增加         | 本年减少 | 2019年12月31日  |
|-------|-------------|--------------|------|--------------|
| 种植业   |             | 5,766,023.83 |      | 5,766,023.83 |
| 其中：苗木 |             | 5,766,023.83 |      | 5,766,023.83 |
| 合计    |             | 5,766,023.83 |      | 5,766,023.83 |

### 7.7 其他流动资产

| 项目          | 2019年12月31日  | 2018年12月31日    | 说明 |
|-------------|--------------|----------------|----|
| 预交税费及待抵扣进项税 | 9,810,405.70 | 86,158,974.22  |    |
| 协议存款        |              | 20,700,000.00  |    |
| 合计          | 9,810,405.70 | 106,858,974.22 |    |

## 7.8 可供出售金融资产

### 7.8.1 可供出售金融资产情况

| 项目       | 2019年12月31日   |      |               | 2018年12月31日   |      |               |
|----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|          | 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 | 4,178,091.45  |      | 4,178,091.45  |               |      |               |
| 按公允价值计量  | 4,178,091.45  |      | 4,178,091.45  |               |      |               |
| 按成本计量    |               |      |               |               |      |               |
| 可供出售权益工具 | 59,000,000.00 |      | 59,000,000.00 | 92,444,609.28 |      | 92,444,609.28 |
| 按公允价值计量  |               |      |               |               |      |               |
| 按成本计量    | 59,000,000.00 |      | 59,000,000.00 | 92,444,609.28 |      | 92,444,609.28 |
| 合计       | 63,178,091.45 |      | 63,178,091.45 | 92,444,609.28 |      | 92,444,609.28 |

### 7.8.2 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   |          |              |    |              |
| 公允价值                |          | 4,178,091.45 |    | 4,178,091.45 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 |          | 28,091.45    |    | 28,091.45    |
| 已计提减值金额             |          |              |    |              |

### 7.8.3 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<br>持股比例（%） |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|
|                 | 2018年12月31日   | 本年增加          | 本年减少          | 2019年12月31日       |
| 云南武易高速公路有限公司    |               | 9,000,000.00  |               | 9,000,000.00      |
| 安宁安发中冶投资有限公司    |               | 50,000,000.00 |               | 50,000,000.00     |
| 安宁市城市建设投资发展有限公司 | 5,180,000.00  |               | 5,180,000.00  |                   |
| 安宁市自来水有限公司      | 55,563,609.28 |               | 55,563,609.28 |                   |
| 安宁中石油昆仑燃气有限公司   | 6,600,000.00  |               | 6,600,000.00  |                   |
| 安宁南环公路建设有限公司    | 25,101,000.00 |               | 25,101,000.00 |                   |
| 合计              | 92,444,609.28 | 59,000,000.00 | 92,444,609.28 | 59,000,000.00     |

（续）

| 被投资单位           | 减值准备        |      |      | 本年现金红利      |
|-----------------|-------------|------|------|-------------|
|                 | 2018年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019年12月31日 |
| 云南武易高速公路有限公司    |             |      |      |             |
| 安宁安发中冶投资有限公司    |             |      |      |             |
| 安宁市城市建设投资发展有限公司 |             |      |      |             |
| 安宁市自来水有限公司      |             |      |      |             |
| 安宁中石油昆仑燃气有限公司   |             |      |      |             |
| 安宁南环公路建设有限公司    |             |      |      |             |
| 合计              |             |      |      |             |

### 7.9 长期应收款

| 项目          | 2019年12月31日    |      |                | 2018年12月31日    |      |                | 折现率区间 |
|-------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|-------|
|             | 账面余额           | 坏账准备 | 账面价值           | 账面余额           | 坏账准备 | 账面价值           |       |
| 垫付水务局项目前期费用 | 792,901.90     |      | 792,901.90     |                |      |                |       |
| 融资租赁保证金     | 200,000,000.00 |      | 200,000,000.00 | 300,000,000.00 |      | 300,000,000.00 |       |
| 合计          | 200,792,901.90 |      | 200,792,901.90 | 300,000,000.00 |      | 300,000,000.00 |       |

### 7.10 长期股权投资

#### 7.10.1 长期股权投资分类

| 项目           | 2018年12月31日   | 本年增加           | 本年减少 | 2019年12月31日    |
|--------------|---------------|----------------|------|----------------|
| 对合营企业投资      |               |                |      |                |
| 对联营企业投资      | 49,917,695.31 | 293,751,170.62 |      | 343,668,865.93 |
| 小计           | 49,917,695.31 | 293,751,170.62 |      | 343,668,865.93 |
| 减：长期股权投资减值准备 |               |                |      |                |
| 合计           | 49,917,695.31 | 293,751,170.62 |      | 343,668,865.93 |

7.10.2 长期股权投资变动情况

| 被投资单位           | 2018年12月31日   | 本年增减变动         |      |               |          |        |             |        | 2019年12月31日  | 减值准备<br>2019年12月31日 | 投资成本          |
|-----------------|---------------|----------------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|--------------|---------------------|---------------|
|                 |               | 追加投资           | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他           |                     |               |
| 联营企业            |               |                |      |               |          |        |             |        |              |                     |               |
| 昆明南亚国际陆港开发有限公司  | 29,650,017.16 |                |      | -2,081,757.00 |          |        |             |        |              |                     |               |
| 安宁云储土地开发有限责任公司  | 4,561,962.26  |                |      | 104,009.43    |          |        |             |        |              |                     |               |
| 安宁市城市建设投资发展有限公司 |               | 290,360,000.00 |      | -5,252,171.68 |          |        |             |        |              |                     |               |
| 安宁蓝焰燃气有限公司      | 14,145,890.51 |                |      | 558,740.56    |          |        | 400,000.00  |        |              |                     |               |
| 安宁中石油昆仑燃气有限公司   |               | 3,960,000.00   |      | -564,077.56   |          |        |             |        | 6,600,000.00 |                     | 10,560,000.00 |
| 安宁环祥汽车服务有限公司    | 1,559,825.38  |                |      | 466,426.87    |          |        |             |        |              |                     |               |
| 小计              | 49,917,695.31 | 294,320,000.00 |      | -6,768,829.38 |          |        | 400,000.00  |        | 6,600,000.00 |                     | 10,560,000.00 |
| 合计              | 49,917,695.31 | 294,320,000.00 |      | -6,768,829.38 |          |        | 400,000.00  |        | 6,600,000.00 |                     | 10,560,000.00 |

### 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 | 注册资本      |
|-----------------|-------|--------|--------|--------|-----------|
| 安宁环祥汽车服务有限公司    | 云南省   | 云南省安宁市 | 40.00  |        | 500 万元    |
| 安宁中石油昆仑燃气有限公司   | 昆明安宁  | 昆明安宁   | 22.00  |        | 3200 万元   |
| 安宁市城市建设投资发展有限公司 | 安宁市   | 安宁市    | 25.00  |        | 111500 万元 |
| 昆明南亚国际陆港开发有限公司  | 云南安宁  | 云南安宁   | 24.19  |        | 12400 万元  |
| 安宁云储土地开发有限责任公司  | 云南安宁  | 土地开发   | 20.00  |        | 10000 万元  |
| 安宁蓝焰燃气有限公司      | 安宁市   | 安宁市    | 40.00  |        | 2837.9 万元 |

(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        |
|-----------------|-------|------|--------------------|--------------|------|-------------|
| 安宁环祥汽车服务有限公司    | 40.00 | 王清红  | 91530181MA6KJAD93A | 其他有限责任公司     | 联营企业 | 交通运输、仓储和邮政业 |
| 安宁中石油昆仑燃气有限公司   | 22.00 | 朱鹏   | 91530181574652884P | 其他有限责任公司     | 联营企业 | 燃气生产和供应业    |
| 安宁市城市建设投资发展有限公司 | 25.11 | 马宏俊  | 91530181343621693Q | 有限责任公司(国有控股) | 联营企业 | 资本市场服务      |
| 昆明南亚国际陆港开发有限公司  | 24.19 | 陈俊辉  | 9153018156880532XD | 有限责任公司(国有控股) | 联营企业 | 商务服务业       |
| 安宁云储土地开发有限责任公司  | 20.00 | 陆莹   | 91530181MA6LOUYPXU | 有限责任公司(国有控股) | 联营企业 | 土木工程建筑业     |
| 安宁蓝焰燃气有限公司      | 40.00 | 李志强  | 915301815577933516 | 其他有限责任公司     | 联营企业 | 燃气生产和供应业    |

7.11 投资性房地产

7.11.1 按成本模式进行后续计量的投资性房地产

| 项目          | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加         |                  |    |                  |    | 本年减少 |    |    |                  | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|--------------|------------------|----|------------------|----|------|----|----|------------------|------------------|
| 一、账面原值      | 余额               | 外购           | 转入               | 其他 | 小计               | 处置 | 转出   | 其他 | 小计 | 余额               |                  |
| 合计          |                  |              | 1,029,130,028.79 |    | 1,029,130,028.79 |    |      |    |    | 1,029,130,028.79 |                  |
| 房屋及建筑物      |                  |              | 836,844,279.53   |    | 836,844,279.53   |    |      |    |    | 836,844,279.53   |                  |
| 土地使用权       |                  |              | 192,285,749.26   |    | 192,285,749.26   |    |      |    |    | 192,285,749.26   |                  |
| 二、累计折旧和累计摊销 | 余额               | 计提或摊销        | 转入               | 其他 | 小计               | 处置 | 转出   | 其他 | 小计 | 余额               |                  |
| 合计          |                  | 6,117,595.92 | 154,356,915.67   |    | 160,474,511.59   |    |      |    |    | 160,474,511.59   |                  |
| 房屋及建筑物      |                  | 6,117,595.92 | 140,622,219.30   |    | 146,739,815.22   |    |      |    |    | 146,739,815.22   |                  |
| 土地使用权       |                  |              | 13,734,696.37    |    | 13,734,696.37    |    |      |    |    | 13,734,696.37    |                  |
| 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          |                  |              |                  |    |                  |    |      |    |    |                  |                  |
| 房屋及建筑物      |                  |              |                  |    |                  |    |      |    |    |                  |                  |
| 土地使用权       |                  |              |                  |    |                  |    |      |    |    |                  |                  |
| 四、账面价值      | 账面价值             |              |                  |    |                  |    |      |    |    | 账面价值             |                  |
| 合计          |                  |              |                  |    |                  |    |      |    |    | 868,655,517.20   |                  |
| 房屋及建筑物      |                  |              |                  |    |                  |    |      |    |    | 690,104,464.31   |                  |
| 土地使用权       |                  |              |                  |    |                  |    |      |    |    | 178,551,052.89   |                  |

注：1、本年折旧摊销额为 6,117,595.92 元。

7.11.2 未办妥产权证书的投资性房地产情况

| 项目         | 未办妥产权证书的原因 | 未办妥资产账面价值     |
|------------|------------|---------------|
| 中小企业科技孵化基地 | 暂未完成竣工结算   | 98,852,470.48 |
| 合计         |            | 98,852,470.48 |

## 7.12 固定资产

### 7.12.1 固定资产分类

| 项目     | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   |                  |                  |
| 固定资产清理 | 3,033,753,565.78 | 729,896,731.58   |
| 合计     | 2,327,550.20     |                  |
| 合计     | 3,036,081,115.98 | 729,896,731.58   |

### 7.12.2 固定资产

#### 7.12.2.1 固定资产情况

| 项目     | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加          |                  |                  |                  | 本年减少          |                |                |                | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|---------------|------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值 | 余额               | 外购            | 转入               | 其他               | 小计               | 处置或报废         | 转出             | 其他             | 小计             | 余额               |
| 合计     | 944,833,483.13   | 55,866,145.54 | 1,517,518,352.81 | 1,685,952,842.49 | 3,259,337,340.84 | 11,527,173.03 | 836,844,279.53 | 132,498,364.81 | 980,869,817.37 | 3,223,301,006.60 |
| 房屋及建筑物 | 899,807,629.61   | 54,551,438.19 | 344,772,394.46   | 148,935,956.23   | 548,259,788.88   | 10,635,796.91 | 836,844,279.53 | 129,335,160.71 | 976,815,237.15 | 471,252,181.34   |
| 机器设备   | 4,483,746.45     |               | 6,919,881.03     | 7,753,602.62     | 14,673,483.65    |               |                |                |                | 19,157,230.10    |
| 运输设备   | 32,650,866.50    |               |                  | 1,998,433.38     | 1,998,433.38     | 868,257.00    |                | 2,242,183.95   | 3,110,440.95   | 31,538,858.93    |
| 电子办公设备 | 7,174,949.07     | 1,139,810.11  |                  | 1,380.96         | 1,141,191.07     | 23,119.12     |                | 915,290.15     | 938,409.27     | 7,377,730.87     |
| 其他设备   | 716,291.50       | 174,897.24    |                  | 1,288,487.03     | 1,463,384.27     |               |                | 5,730.00       | 5,730.00       | 2,173,945.77     |
| 铁路专用线  |                  |               | 1,165,826,077.32 |                  | 1,165,826,077.32 |               |                |                |                | 1,165,826,077.32 |
| 公路     |                  |               |                  | 1,525,974,982.27 | 1,525,974,982.27 |               |                |                |                | 1,525,974,982.27 |
| 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     | 214,936,751.55   | 59,248,432.16 |                  | 59,000,537.38    | 118,248,969.54   | 891,299.78    | 140,622,219.30 | 2,124,761.19   | 143,638,280.27 | 189,547,440.82   |
| 房屋及建筑物 | 179,588,688.73   | 55,024,021.84 |                  | 52,694,631.75    | 107,718,653.59   |               | 140,622,219.30 |                | 140,622,219.30 | 146,685,123.02   |
| 机器设备   | 3,669,399.78     | 702,159.90    |                  | 3,743,890.41     | 4,446,050.31     |               |                |                |                | 8,115,450.09     |

| 项目     | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加         |      |              |              |            | 本年减少 |              |  |              | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|--------------|------|--------------|--------------|------------|------|--------------|--|--------------|------------------|
|        |                  | 计提           | 合并增加 | 其他           | 小计           | 处置         | 合并减少 | 其他           |  |              |                  |
| 运输设备   | 25,333,161.63    | 2,678,124.93 |      | 1,723,655.21 | 4,401,780.14 | 868,257.00 |      | 1,353,980.20 |  | 2,222,237.20 | 27,512,704.57    |
| 电子办公设备 | 5,662,777.76     | 767,338.76   |      |              | 767,338.76   | 23,042.78  |      | 770,780.99   |  | 793,823.77   | 5,636,292.75     |
| 其他设备   | 682,723.65       | 76,786.73    |      | 838,360.01   | 915,146.74   |            |      |              |  |              | 1,597,870.39     |
| 铁路专用线  |                  |              |      |              |              |            |      |              |  |              |                  |
| 公路     |                  |              |      |              |              |            |      |              |  |              |                  |
| 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     |                  |              |      |              |              |            |      |              |  |              |                  |
| 房屋及建筑物 |                  |              |      |              |              |            |      |              |  |              |                  |
| 机器设备   |                  |              |      |              |              |            |      |              |  |              |                  |
| 运输设备   |                  |              |      |              |              |            |      |              |  |              |                  |
| 电子办公设备 |                  |              |      |              |              |            |      |              |  |              |                  |
| 其他设备   |                  |              |      |              |              |            |      |              |  |              |                  |
| 铁路专用线  |                  |              |      |              |              |            |      |              |  |              |                  |
| 公路     |                  |              |      |              |              |            |      |              |  |              |                  |
| 四、账面价值 | 账面价值             |              |      |              |              |            |      |              |  |              | 账面价值             |
| 合计     | 729,896,731.58   |              |      |              |              |            |      |              |  |              | 3,033,753,565.78 |
| 房屋及建筑物 | 720,218,940.88   |              |      |              |              |            |      |              |  |              | 324,567,058.32   |
| 机器设备   | 814,346.67       |              |      |              |              |            |      |              |  |              | 11,041,780.01    |
| 运输设备   | 7,317,704.87     |              |      |              |              |            |      |              |  |              | 4,026,154.36     |
| 电子办公设备 | 1,512,171.31     |              |      |              |              |            |      |              |  |              | 1,741,438.12     |
| 其他设备   | 33,567.85        |              |      |              |              |            |      |              |  |              | 576,075.38       |
| 铁路专用线  |                  |              |      |              |              |            |      |              |  |              | 1,165,826,077.32 |

注：1、本年折旧额为 59,248,432.16 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 1,516,332,244.94 元。

2、其他增加原值 102,613,415.06 元，折旧 40,591,449.11 元为根据 2018 年 11 月 12 日安宁市人民政府办公室第 90 期《安宁市水利管理所人员及经费专题会议纪要》，将安宁市水利管理所全部资产、收入及债权债务划转至安宁市农林水利投资开发有限公司的指示以及云南安信会计师事务所有限公司于 2019 年 7 月 2 日出具的云安会师审字[2019]421 号专项审计报告结果，将安宁市水利管理所的固定资产并入本公司。

3、其他增加原值 46,430,093.74 元，折旧 18,409,088.27 元为本年并入安宁市自来水有限公司所属固定资产。

4、其他增加原值 10,635,796.91 元为政府划拨资产至安宁发展投资集团有限公司。

5、其他增加原值 178,052.32 元为划拨原昆明第十机动车检测站划入的检测设备资产。

6、其他增加原值 1,525,974,982.27 元安宁市交通投资有限公司为增加公路。

7、其他减少原值 3,163,204.10 元，折旧 2,245,263.38 元为政府将云南山水融城置业有限公司划出。

8、其他减少原值 129,335,160.71 元为安宁市保障性住房建设管理有限公司根据工程量单调整房屋及建筑物原值。

#### 7.12.3 固定资产清理

##### 7.12.3.1 固定资产清理明细情况

| 项目     | 期末账面价值       | 期初账面价值 | 转入清理的原因 | 超过一年的进展情况 |
|--------|--------------|--------|---------|-----------|
| 苗圃基地工程 | 2,327,550.20 |        |         |           |
| 合计     | 2,327,550.20 |        |         |           |

### 7.13 在建工程

#### 7.13.1 在建工程基本情况

| 项目                 | 2019年12月31日    |      |                | 2018年12月31日      |      |                  |
|--------------------|----------------|------|----------------|------------------|------|------------------|
|                    | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 昆钢东片区基础设施及土地一级开发项目 |                |      |                | 327,731,735.92   |      | 327,731,735.92   |
| 县街公办幼儿园            | 15,995,242.00  |      | 15,995,242.00  | 548,319.30       |      | 548,319.30       |
| 八街公办幼儿园            | 14,687,952.21  |      | 14,687,952.21  | 600,265.51       |      | 600,265.51       |
| 温泉公办幼儿园            | 14,133,942.81  |      | 14,133,942.81  | 488,525.00       |      | 488,525.00       |
| 安宁市粮食仓储物流中心工程项目    | 61,600,132.61  |      | 61,600,132.61  | 1,905,525.02     |      | 1,905,525.02     |
| 禄脍公办幼儿园            | 17,745,039.02  |      | 17,745,039.02  | 503,935.05       |      | 503,935.05       |
| 草铺公办幼儿园            | 12,195,880.16  |      | 12,195,880.16  | 427,248.31       |      | 427,248.31       |
| 公租房                |                |      |                | 200,048,279.72   |      | 200,048,279.72   |
| 廉租房                |                |      |                | 71,755,270.11    |      | 71,755,270.11    |
| 铁路专用线              |                |      |                | 993,257,256.26   |      | 993,257,256.26   |
| 龙川路                | 14,527,079.93  |      | 14,527,079.93  | 14,527,079.93    |      | 14,527,079.93    |
| 10KV电力线路           | 41,061,058.75  |      | 41,061,058.75  | 33,482,155.45    |      | 33,482,155.45    |
| 温泉集镇道路             | 10,656,199.79  |      | 10,656,199.79  | 10,656,199.79    |      | 10,656,199.79    |
| 其他项目               | 92,165,712.38  |      | 92,165,712.38  | 71,779,397.76    |      | 71,779,397.76    |
| 工程物资               | 88,187.67      |      | 88,187.67      | 758,570.44       |      | 758,570.44       |
| 云南安发杭萧绿建钢结构项目      | 12,433,124.10  |      | 12,433,124.10  | 3,343,674.35     |      | 3,343,674.35     |
| 三供一业               | 60,010,275.42  |      | 60,010,275.42  |                  |      |                  |
| 石江水源地改造工程          | 22,068,931.75  |      | 22,068,931.75  |                  |      |                  |
| 二水厂配套管网工程          | 11,910,886.46  |      | 11,910,886.46  |                  |      |                  |
| 合计                 | 401,279,645.06 |      | 401,279,645.06 | 1,731,813,437.92 |      | 1,731,813,437.92 |

## 7.14 无形资产

### 7.14.1 无形资产分类

| 项目      | 2018年12月31日    | 本年增加          |                |            |                | 本年减少  |                |            |                | 2019年12月31日    |
|---------|----------------|---------------|----------------|------------|----------------|-------|----------------|------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值  | 余额             | 外购            | 转入             | 其他         | 小计             | 处置或报废 | 转出             | 其他         | 小计             | 余额             |
| 合计      | 412,208,793.25 | 2,770,601.24  | 552,640,349.26 | 670,000.00 | 556,080,950.50 |       | 192,285,749.26 | 237,555.88 | 192,523,305.14 | 775,766,438.61 |
| 软件      | 244,355.88     | 245,685.24    |                |            | 245,685.24     |       |                | 237,555.88 | 237,555.88     | 252,485.24     |
| 土地使用权   | 369,940,437.37 | 2,524,916.00  | 552,640,349.26 | 670,000.00 | 555,835,265.26 |       | 192,285,749.26 |            | 192,285,749.26 | 733,489,953.37 |
| 特许经营使用费 | 42,024,000.00  |               |                |            |                |       |                |            |                | 42,024,000.00  |
| 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      | 21,533,796.29  | 12,040,817.55 |                | 160,220.83 | 12,201,038.38  |       | 13,734,696.37  | 208,626.63 | 13,943,323.00  | 19,791,511.67  |
| 软件      | 215,805.83     | 12,819.37     |                |            | 12,819.37      |       |                | 208,626.63 | 208,626.63     | 19,998.57      |
| 土地使用权   | 19,567,990.46  | 7,827,998.18  |                | 160,220.83 | 7,988,219.01   |       | 13,734,696.37  |            | 13,734,696.37  | 13,821,513.10  |
| 特许经营使用费 | 1,750,000.00   | 4,200,000.00  |                |            | 4,200,000.00   |       |                |            |                | 5,950,000.00   |
| 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      |                |               |                |            |                |       |                |            |                |                |
| 软件      |                |               |                |            |                |       |                |            |                |                |
| 土地使用权   |                |               |                |            |                |       |                |            |                |                |
| 特许经营使用费 |                |               |                |            |                |       |                |            |                |                |
| 四、账面价值  | 账面价值           |               |                |            |                |       |                |            |                | 账面价值           |
| 合计      | 390,674,996.96 |               |                |            |                |       |                |            |                | 755,974,926.94 |
| 软件      | 28,550.05      |               |                |            |                |       |                |            |                | 232,486.67     |
| 土地使用权   | 350,372,446.91 |               |                |            |                |       |                |            |                | 719,668,440.27 |
| 特许经营使用费 | 40,274,000.00  |               |                |            |                |       |                |            |                | 36,074,000.00  |

注：1、本年摊销额为 12,040,817.55 元。

2、本年其他增加为安宁泰保安公司取得的办公楼用地（云（2017）安宁市不动产权第 0000444 号）。

3、本年减少其他是政府将云南山水融城置业有限公司划出。

7.14.2 未办妥产权证书的无形资产情况

| 项目                 | 未办妥产权证书的原因 | 未办妥资产账面价值      |
|--------------------|------------|----------------|
| 物流园铁路专用线工程（温泉至麒麟段） | 暂未完成结算验收   | 575,000,000.00 |
| 合计                 |            | 575,000,000.00 |

### 7.15 商誉

| 被投资单位名称或<br>形成商誉的事项 | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加     |    | 本年减少 |    | 2019 年 12 月 31 日 | 形成<br>来源 |
|---------------------|------------------|----------|----|------|----|------------------|----------|
|                     |                  | 合并<br>形成 | 其他 | 处置   | 其他 |                  |          |
| 安宁新亚物流美谷<br>物流有限公司  | 36,359,449.73    |          |    |      |    | 36,359,449.73    |          |
| 合计                  | 36,359,449.73    |          |    |      |    | 36,359,449.73    |          |

### 7.16 长期待摊费用

| 项目       | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加          | 本年摊销          | 其他减少额          | 2019 年 12 月 31 日 | 其他减<br>少<br>的原因 |
|----------|------------------|---------------|---------------|----------------|------------------|-----------------|
| 租地补偿款    | 66,257.95        |               | 66,257.95     |                |                  |                 |
| 光崑、老峨山苗圃 |                  | 4,073,541.25  |               |                | 4,073,541.25     |                 |
| 融资手续费    | 169,203,272.71   | 24,062,197.69 | 44,847,408.14 | 148,418,062.26 |                  |                 |
| 土地租赁费    |                  | 60,322.50     | 14,362.50     |                | 45,960.00        |                 |
| 装修费      | 183.55           |               | 183.55        |                |                  |                 |
| 合计       | 169,269,714.21   | 28,196,061.44 | 44,928,212.14 | 148,418,062.26 | 4,119,501.25     |                 |

### 7.17 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 7.17.1 已确认的递延所得税资产

| 项目     | 2019 年 12 月 31 日 |               | 2018 年 12 月 31 日 |               |
|--------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|        | 递延所得<br>税资产      | 可抵扣暂<br>时性差异  | 递延所得<br>税资产      | 可抵扣暂<br>时性差异  |
| 资产减值准备 | 7,399,597.06     | 30,388,931.23 | 19,951,872.21    | 79,807,488.82 |
| 合计     | 7,399,597.06     | 30,388,931.23 | 19,951,872.21    | 79,807,488.82 |

### 7.18 其他非流动资产

| 项目                 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 定期存款               |                  | 6,817,615.12     |
| 中信信托保障基金           | 3,995,000.00     |                  |
| 南环一级公路项目拨款         | 25,101,000.00    |                  |
| 320 国道及二专线改造工程项目拨款 | 2,000,000.00     |                  |
| 铁路专用线项目拨款          | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 合计                 | 1,031,096,000.00 | 1,006,817,615.12 |

### 7.19 短期借款

| 项目   | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 信用借款 |                  | 150,000,000.00   |
| 合计   |                  | 150,000,000.00   |

### 7.20 应付账款

#### 7.20.1 应付账款按项目列示

| 项目       | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 工程款      | 948,642,637.69   | 178,017,857.09   |
| 劳务款等零星费用 | 844,162.06       | 6,816,567.19     |
| 设备款      | 459,695.35       | 870,972.21       |
| 合计       | 949,946,495.10   | 185,705,396.49   |

#### 7.20.2 账龄超过 1 年的大额应付账款

| 债权单位名称           | 2019 年 12 月 31 日 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|------------------|-----------|
| 昆明公路总段机械公司       | 47,741,323.00    | 暂未结算      |
| 云南联程建筑工程公司       | 14,956,143.99    | 暂未结算      |
| 云南云交路桥建设有限公司     | 12,827,850.95    | 暂未结算      |
| 江西省路桥工程集团有限公司    | 11,804,751.00    | 暂未结算      |
| 昆明公路管理总段公路机械工程公司 | 7,732,697.13     | 暂未结算      |
| 云南路建集团股份有限公司     | 7,143,329.00     | 暂未结算      |
| 云南元象电力工程有限公司     | 5,000,000.00     | 暂未结算      |
| 桂林基础设施建设有限公司     | 4,438,922.66     | 暂未结算      |
| 云南景顺建设工程有限公司     | 2,753,235.50     | 暂未结算      |
| 合计               | 114,398,253.23   |           |

### 7.21 预收款项

#### 7.21.1 预收款项按项目列示

| 项目       | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 工程款      | 22,269,011.74    | 101,109,268.41   |
| 中石油委托经营款 | 33,623,441.32    | 119,861,224.52   |
| 租金及其他    | 9,678,590.14     | 7,859,129.97     |
| 预收房款     | 581,453,923.10   | 633,069,884.85   |
| 车位款      | 1,599,127.00     | 1,599,127.00     |
| 合计       | 648,624,093.30   | 863,498,634.75   |

## 7.21.2 金额较大的预收款项

| 项目                   | 2019 年 12 月 31 日 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------------|------------------|-----------|
| 始甸安置小区销售             | 222,103,862.91   | 暂未交房      |
| 册峨安置小区销售             | 95,776,987.97    | 暂未交房      |
| 商铺款                  | 25,709,548.00    | 未办理交房手续   |
| 中国石油天然气股份有限公司云南销售分公司 | 21,955,754.25    | 暂未结算      |
| 合计                   | 365,546,153.13   |           |

## 7.22 应付职工薪酬及长期应付职工薪酬

### 7.22.1 应付职工薪酬分类列示

| 项目           | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加          | 本年减少          | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、短期薪酬       | 2,067,117.19     | 72,056,990.98 | 66,943,150.21 | 7,180,957.96     |
| 二、离职后福利      | -25,638.71       | 4,828,199.12  | 4,802,560.41  |                  |
| 三、辞退福利       |                  | 11,000.00     | 11,000.00     |                  |
| 四、一年内到期的其他福利 |                  |               |               |                  |
| 合计           | 2,041,478.48     | 76,896,190.10 | 71,756,710.62 | 7,180,957.96     |

### 7.22.2 长期应付职工薪酬分类列示

| 项目         | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加      | 本年减少      | 2019 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|-----------|-----------|------------------|
| 一、离职后福利    |                  |           |           |                  |
| 二、辞退福利     |                  | 11,000.00 | 11,000.00 |                  |
| 三、其他长期职工福利 |                  |           |           |                  |
| 合计         |                  | 11,000.00 | 11,000.00 |                  |

### 7.22.3 短期薪酬

| 项目            | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加          | 本年减少          | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,047,569.64     | 59,741,604.16 | 54,640,653.45 | 7,148,520.35     |
| 二、职工福利费       |                  | 5,211,748.08  | 5,211,748.08  |                  |
| 三、社会保险费       | 23,948.58        | 2,548,206.13  | 2,548,206.13  | 23,948.58        |
| 其中：1.医疗保险费    | 23,948.58        | 2,450,936.81  | 2,450,936.81  | 23,948.58        |
| 2.工伤保险费       |                  | 93,519.23     | 93,519.23     |                  |
| 3.生育保险费       |                  | 3,750.09      | 3,750.09      |                  |
| 四、住房公积金       | -3,564.00        | 3,628,164.08  | 3,624,197.08  | 403.00           |
| 五、工会经费和职工教育经费 | -837.03          | 397,717.80    | 388,794.74    | 8,086.03         |
| 六、短期带薪缺勤      |                  |               |               |                  |
| 七、短期利润分享计划    |                  |               |               |                  |
| 八、其他短期薪酬      |                  | 529,550.73    | 529,550.73    |                  |
| 合计            | 2,067,117.19     | 72,056,990.98 | 66,943,150.21 | 7,180,957.96     |

## 7.22.4 离职后福利

### 7.22.4.1 设定提存计划

| 项目        | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加         | 本年减少         | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 一、基本养老保险费 | -25,638.71       | 4,741,662.61 | 4,716,023.90 |                  |
| 二、失业保险费   |                  | 86,536.51    | 86,536.51    |                  |
| 三、企业年金缴费  |                  |              |              |                  |
| 合计        | -25,638.71       | 4,828,199.12 | 4,802,560.41 |                  |

## 7.23 应交税费

| 项目      | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 企业所得税   | 158,557,145.59   | 159,973,792.26   |
| 增值税     | 9,171,233.85     | 48,333,016.85    |
| 房产税     |                  | 81,352.61        |
| 土地使用税   |                  | 15,556.70        |
| 印花税     |                  | 114,310.48       |
| 个人所得税   | 38,363.73        | 17,516.46        |
| 资源税     | 100.00           |                  |
| 城市维护建设税 |                  | 635,731.48       |
| 土地增值税   |                  | 147,891.77       |
| 教育费附加   |                  | 615,123.57       |
| 地方教育费附加 |                  | 66,717.28        |
| 文化建设费   |                  | 15,000.00        |
| 合计      | 167,766,843.17   | 210,016,009.46   |

## 7.24 其他应付款

### 7.24.1 其他应付款分类

| 项目    | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 应付利息  | 37,511,173.81    | 14,666,666.67    |
| 应付股利  |                  |                  |
| 其他应付款 | 2,089,096,162.01 | 1,652,116,844.79 |
| 合计    | 2,126,607,335.82 | 1,666,783,511.46 |

## 7.24.2 应付利息

### 7.24.2.1 应付利息明细情况

| 项目     | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 长期借款利息 | 2,072,208.11     |                  |
| 企业债券利息 | 21,042,928.45    | 14,666,666.67    |
| 融资租赁利息 | 14,396,037.25    |                  |
| 合计     | 37,511,173.81    | 14,666,666.67    |

## 7.24.3 其他应付款

### 7.24.3.1 其他应付款明细

| 账龄   | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 一年以内 | 709,958,978.58   | 895,508,432.99   |
| 一至二年 | 725,539,855.24   | 607,624,338.82   |
| 二至三年 | 527,129,371.38   | 13,315,714.65    |
| 三年以上 | 126,467,956.81   | 135,668,358.33   |
| 合计   | 2,089,096,162.01 | 1,652,116,844.79 |

### 7.24.3.2 其他应付款按项目列示

| 项目     | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 往来款    | 865,222,699.24   | 772,874,932.03   |
| 押金及保证金 | 1,165,167,451.29 | 836,880,882.17   |
| 代垫款    | 58,706,011.48    | 42,361,030.59    |
| 合计     | 2,089,096,162.01 | 1,652,116,844.79 |

### 7.24.3.3 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

| 债权单位名称             | 2019 年 12 月 31 日 | 未偿还原因   |
|--------------------|------------------|---------|
| 通号建设集团有限公司         | 300,000,000.00   | 未达到偿还条件 |
| 安宁安发中冶投资建设有限公司     | 271,000,000.00   | 未达到偿还条件 |
| 云南安睦养生有限公司         | 115,000,000.00   | 未达到偿还条件 |
| 太平镇人民政府（太平新城街道办事处） | 82,767,236.09    | 暂未结算    |
| 云南玉龙湾旅游发展有限公司      | 70,000,000.00    | 未达到偿还条件 |
| 草铺街道权甫村委会          | 60,000,000.00    | 未达到偿还条件 |
| 安宁市财政局             | 47,740,522.07    | 未达到偿还条件 |
| 安宁温泉旅游度假区管理委员会     | 46,333,983.20    | 未达到偿还条件 |
| 昆明钢铁控股有限公司         | 34,580,800.00    | 未达支付条件  |
| 昆明佳宏经贸有限公司         | 30,000,000.00    | 未达支付条件  |
| 安澜雅苑安置款            | 23,565,190.00    | 项目未结算清理 |
| 昆钢集团有限公司           | 21,955,483.52    | 未达到偿还条件 |
| 合计                 | 1,102,943,214.88 |         |

#### 7.24.3.4 关联方其他应付款情况

| 项目名称           | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|------------------|
| 安宁安发中冶投资建设有限公司 | 21,000,000.00    | 380,000,000.00   |
| 合计             | 21,000,000.00    | 380,000,000.00   |

### 7.25 一年内到期的非流动负债

#### 7.25.1 一年内到期的非流动负债分类

| 项目          | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款  | 282,600,000.00   | 73,000,000.00    |
| 一年内到期的应付债券  |                  |                  |
| 一年内到期的长期应付款 | 537,672,674.62   | 449,600,000.00   |
| 合计          | 820,272,674.62   | 522,600,000.00   |

7.2.5.2 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                                         |
|---------------|------------------|----------------|------------|----------------------|-----|-------|-------------------------------------------------|
| 安宁新亚美谷物流有限公司  | 中国银行股份有限公司云南省分行  | 120,000,000.00 | 2016/9/22  | 2020/9/22            | 人民币 | 6.40% | 安宁发展投资集团有限公司保证、安宁工业园区投资开发有限公司所属土地抵押、铁路专用线收费权益质押 |
| 安宁市农林水利投资有限公司 | 安宁市农村信用合作联社      | 1,000,000.00   | 2016/8/15  | 2021/8/12            | 人民币 | 6.18% | 应收账款质押                                          |
| 安宁市农林水利投资有限公司 | 中国农业银行昆明安宁支行     | 20,000,000.00  | 2016/9/13  | 2024/9/13            | 人民币 | 4.90% | 信用借款                                            |
| 安宁市农林水利投资有限公司 | 中国银行昆明市安宁支行      | 1,000,000.00   | 2016/7/25  | 2023/7/27            | 人民币 | 6.50% | 水费收益质押、账户质押、安发展担保                               |
| 安宁惠泉园艺有限公司    | 云南安宁稠州村镇银行股份有限公司 | 1,000,000.00   | 2019/6/13  | 2022/5/13            | 人民币 | 7.5%  | 安宁发展投资集团有限公司担保                                  |
| 安宁市旅投投资开发有限公司 | 安宁市农村信用合作联社温泉信用社 | 4,000,000.00   | 2017.2.26  | 2022.2.26            | 人民币 | 6.00% | 质押                                              |
| 安宁市旅投投资开发有限公司 | 云南安宁稠州村镇银行股份有限公司 | 1,000,000.00   | 2019.6.13  | 2022.5.13            | 人民币 | 8.00% | 担保                                              |
| 安宁发展投资集团有限公司  | 中国光大银行昆明金江支行     | 25,000,000.00  | 2016/3/23  | 2026/3/22            | 人民币 | 5.49% | 抵押                                              |
| 安宁发展投资集团有限公司  | 安宁市农村信用合作联社      | 37,000,000.00  | 2017/3/22  | 2024/12/21           | 人民币 | 5.98% | 质押                                              |
| 安宁市太平新城投资有限公司 | 安宁市太平新城投资有限公司    | 30,000,000.00  | 2017/1/10  | 2020/6/21、2020/12/21 | 人民币 | 5.88% | 保证、质押                                           |
| 安宁市太平新城投资有限公司 | 华夏银行股份有限公司昆明东风分行 | 17,600,000.00  | 2016/12/16 | 2020/6/21、2020/12/21 | 人民币 | 6.50% | 担保                                              |

| 贷款单位           | 贷款银行             | 借款金额           | 借款起始日     | 借款终止日                | 币种  | 利率(%) | 抵押或担保情况 |
|----------------|------------------|----------------|-----------|----------------------|-----|-------|---------|
| 安宁市太平新城投资有限公司  | 华夏银行股份有限公司昆明东风分行 | 4,000,000.00   | 2017/4/26 | 2020/6/21、2020/12/21 | 人民币 | 6.50% | 担保      |
| 安宁市太平新城投资有限公司  | 华夏银行股份有限公司昆明东风分行 | 20,000,000.00  | 2017/1/13 | 2020/6/21、2020/12/21 | 人民币 | 6.50% | 担保      |
| 云南春硕园林绿化工程有限公司 | 云南安宁稠州村镇银行太平支行   | 1,000,000.00   | 2019/9/20 | 2020/9/30            | 人民币 | 7.50% | 安发展担保   |
| 合计             |                  | 282,600,000.00 |           |                      |     |       |         |

## 7.26 长期借款

### 7.26.1 长期借款分类

| 项目   | 2019年12月31日      | 2018年12月31日      | 利率区间        |
|------|------------------|------------------|-------------|
| 质押借款 | 455,500,000.00   | 13,000,000.00    | 5.88%-6.50% |
| 抵押借款 | 925,930,000.00   | 804,000,000.00   | 5.49%-6.40% |
| 保证借款 | 143,000,000.00   | 1,084,800,000.00 | 6.50%-8.00% |
| 信用借款 | 98,500,000.00    | 110,000,000.00   | 4.90%-7.50% |
| 合计   | 1,622,930,000.00 | 2,011,800,000.00 |             |

### 7.26.2 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                                         |
|---------------|-----------------|---------------|-----------|-----------|-----|-------|-------------------------------------------------|
| 安宁新亚美谷物流有限公司  | 中国银行股份有限公司云南省分行 | 80,000,000.00 | 2016/9/22 | 2020/9/22 | 人民币 | 6.40% | 安宁发展投资集团有限公司保证、安宁工业园区投资开发有限公司所属土地抵押、铁路专用线收费权益质押 |
| 安宁市农林水利投资有限公司 | 安宁市农村信用合作联社     | 9,000,000.00  | 2016/8/15 | 2021/8/12 | 人民币 | 6.18% | 应收账款质押                                          |

| 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           |
|----------------|------------------|------------------|------------|------------|-----|-------|-------------------|
| 安宁市农林水利投资有限公司  | 中国农业银行昆明安宁支行     | 90,000,000.00    | 2016/9/13  | 2024/9/13  | 人民币 | 4.90% | 信用借款              |
| 安宁市农林水利投资有限公司  | 中国银行昆明市安宁支行      | 30,000,000.00    | 2016/7/25  | 2023/7/27  | 人民币 | 6.50% | 水费收益质押、账户质押、安发展担保 |
| 安宁市自来水有限公司     | 中国银行昆明市安宁支行      | 27,500,000.00    | 2015/12/11 | 2025/12/10 | 人民币 | 5.88% | 收益权质押、安发展担保       |
| 安宁市自来水有限公司     | 云南安宁稠州村镇银行股份有限公司 | 3,930,000.00     | 2019/8/23  | 2024/8/6   | 人民币 | 7.50% | 固定资产抵押            |
| 安宁市太平新城投资有限公司  | 安宁市农村信用合作联社太平信用社 | 85,000,000.00    | 2017/1/10  | 2023/1/10  | 人民币 | 5.88% | 保证、质押             |
| 安宁市太平新城投资有限公司  | 华夏银行股份有限公司昆明东风分行 | 44,000,000.00    | 2016/12/16 | 2022/12/16 | 人民币 | 6.50% | 担保                |
| 安宁市太平新城投资有限公司  | 华夏银行股份有限公司昆明东风分行 | 13,000,000.00    | 2017/4/26  | 2023/4/26  | 人民币 | 6.50% | 担保                |
| 安宁市太平新城投资有限公司  | 华夏银行股份有限公司昆明东风分行 | 65,000,000.00    | 2017/1/13  | 2023/1/13  | 人民币 | 6.50% | 担保                |
| 云南春硕园林绿化工程有限公司 | 云南安宁稠州村镇银行太平支行   | 12,000,000.00    | 2019/9/20  | 2022/9/30  | 人民币 | 7.50% | 安发展担保             |
| 安宁惠泉园艺有限公司     | 云南安宁稠州村镇银行股份有限公司 | 2,000,000.00     | 2019/6/13  | 2022/5/13  | 人民币 | 7.50% | 安宁发展投资集团有限公司提供担保  |
| 安宁沁泉地热水开发有限公司  | 云南安宁稠州村镇银行股份有限公司 | 8,500,000.00     | 2019/6/13  | 2022/5/13  | 人民币 | 7.50% | 信用借款              |
| 安宁市旅游投资开发有限公司  | 安宁市农村信用合作联社温泉信用社 | 14,000,000.00    | 2017.2.26  | 2022.2.26  | 人民币 | 6.00% | 质押                |
| 安宁市旅游投资开发有限公司  | 云南安宁稠州村镇银行股份有限公司 | 7,000,000.00     | 2019.6.13  | 2022.5.13  | 人民币 | 8.00% | 担保                |
| 安宁发展投资集团有限公司   | 中国光大银行昆明金江支行     | 842,000,000.00   | 2016/3/23  | 2026/3/22  | 人民币 | 5.49% | 抵押                |
| 安宁发展投资集团有限公司   | 安宁市农村信用合作联社      | 290,000,000.00   | 2017/3/22  | 2024/12/21 | 人民币 | 5.98% | 质押                |
| 合计             |                  | 1,622,930,000.00 |            |            |     |       |                   |

7.26.3 质押借款

| 贷款单位          | 借款余额          | 质押物          |
|---------------|---------------|--------------|
| 安宁市农林水利投资有限公司 | 9,000,000.00  | 应收账款质押       |
| 安宁市农林水利投资有限公司 | 30,000,000.00 | 水费收益权质押、账户质押 |
| 安宁市自来水有限公司    | 27,500,000.00 | 收益权          |

| 贷款单位          | 借款余额           | 质押物                                 |
|---------------|----------------|-------------------------------------|
| 安宁市旅游投资开发有限公司 | 14,000,000.00  | 应收政府购买服务账款                          |
| 安宁发展投资集团有限公司  | 290,000,000.00 | 安宁市政府购买拆迁安置房项目-第一批拆迁安置房购买服务应收账款     |
| 安宁市太平新城投资有限公司 | 85,000,000.00  | 安宁发展投资集团有限公司提供保证、由安宁市太平新城投资有限公司进行质押 |
| 合计            | 455,500,000.00 |                                     |

#### 7.26.4 抵押借款

| 贷款单位         | 借款余额           | 抵押物                                                   |
|--------------|----------------|-------------------------------------------------------|
| 安宁新亚美谷物流有限公司 | 80,000,000.00  | 安宁工业园区投资开发有限公司所属土地                                    |
| 安宁市自来水有限公司   | 3,930,000.00   | 固定资产                                                  |
| 安宁发展投资集团有限公司 | 842,000,000.00 | 国有土地使用证 安国有（2010）第380号、安国有（2010）第0414号、安国有（2012）0069号 |
| 合计           | 925,930,000.00 |                                                       |

#### 7.26.5 保证借款

| 贷款单位           | 借款余额           | 担保人          |
|----------------|----------------|--------------|
| 云南春硕园林绿化工程有限公司 | 12,000,000.00  | 安宁发展投资集团有限公司 |
| 安宁市太平新城投资有限公司  | 122,000,000.00 | 安宁发展投资集团有限公司 |
| 安宁惠泉园艺有限公司     | 2,000,000.00   | 安宁发展投资集团有限公司 |
| 安宁市旅游投资开发有限公司  | 7,000,000.00   | 安宁发展投资集团有限公司 |
| 合计             | 143,000,000.00 |              |

#### 7.27 应付债券

##### 7.27.1 应付债券明细情况

| 项目   | 2019年12月31日      | 2018年12月31日      |
|------|------------------|------------------|
| 企业债券 | 2,321,716,059.86 | 1,490,833,020.36 |
| 合计   | 2,321,716,059.86 | 1,490,833,020.36 |

7.27.2 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             | 2018年12月31日      | 本年发行           | 其他增加           | 按面值计提利息 | 溢折价摊销          | 本年偿还 | 2019年12月31日      |
|------------------|----------------|------------|------|------------------|------------------|----------------|----------------|---------|----------------|------|------------------|
| 安宁工投2019债券融资债券1号 | 36,030,000.00  | 2019/8/2   | 3年   | 36,030,000.00    |                  | 35,517,851.90  |                |         | 73,899.00      |      | 35,591,750.90    |
| 安宁工投2019债券融资债券2号 | 31,880,000.00  | 2019/8/30  | 3年   | 31,880,000.00    |                  | 31,428,867.94  |                |         | 51,911.09      |      | 31,480,779.03    |
| 安宁工投2019债券融资债券3号 | 57,440,000.00  | 2019/9/10  | 3年   | 57,440,000.00    |                  | 56,578,400.00  |                |         | 88,127.12      |      | 56,666,527.12    |
| 安宁工投2019债券融资债券4号 | 47,170,000.00  | 2019/9/25  | 3年   | 47,170,000.00    |                  | 46,502,500.02  |                |         | 59,130.14      |      | 46,561,630.16    |
| 安宁工投2019债券融资债券5号 | 113,000,000.00 | 2019/10/30 | 3年   | 113,000,000.00   |                  | 111,400,943.44 |                |         | 90,540.19      |      | 111,491,483.63   |
| 18安发专项01         | 800,000,000.00 | 2018/9/10  | 7年   | 800,000,000.00   | 796,611,322.25   |                |                |         | -2,035,850.59  |      | 794,575,471.66   |
| 18安发专项02         | 700,000,000.00 | 2018/12/6  | 7年   | 700,000,000.00   | 694,221,698.11   |                |                |         | -39,558,938.49 |      | 654,662,759.62   |
| 18恒丰银行PPN        | 100,000,000.00 | 2018/12/19 | 3+2年 |                  |                  |                | 100,000,000.00 |         |                |      | 100,000,000.00   |
| 19恒丰银行PPN        | 500,000,000.00 | 2019/3/18  | 3+2年 | 500,000,000.00   |                  | 500,000,000.00 |                |         | -9,314,342.26  |      | 490,685,657.74   |
| 合计               |                |            |      | 2,285,520,000.00 | 1,490,833,020.36 | 781,428,563.30 | 100,000,000.00 |         | -50,545,523.80 |      | 2,321,716,059.86 |

7.28 长期应付款

7.28.1 长期应付款分类

| 项目    | 2019年12月31日      | 2018年12月31日      |
|-------|------------------|------------------|
| 长期应付款 | 2,251,624,576.92 | 3,569,198,920.18 |
| 专项应付款 | 1,127,480,910.32 | 345,471,906.06   |
| 合计    | 3,379,105,487.24 | 3,914,670,826.24 |

### 7.2.2 长期应付款

| 项目                      | 2019年12月31日      | 2018年12月31日      |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 国开发展基金有限公司              | 65,720,000.00    | 85,000,000.00    |
| 融资租赁借款                  | 1,038,499,827.75 | 3,028,837,020.18 |
| 信托借款                    | 399,500,000.00   | 205,361,900.00   |
| 安宁发展投资集团有限公司债务融资计划（共6期） | 747,904,749.17   |                  |
| 东湖置业非标理财                |                  | 150,000,000.00   |
| 2018年度第一期非公开定向债务融资      |                  | 100,000,000.00   |
| 合计                      | 2,251,624,576.92 | 3,569,198,920.18 |

### 7.2.3 专项应付款

| 项目                   | 2018年12月31日    | 本年增加           | 本年减少           | 2019年12月31日    | 形成原因 |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------|
| 煤气专用资金               | 116,523,088.71 |                | 17,200,000.00  | 99,323,088.71  |      |
| 置换债                  |                | 400,000,000.00 | 150,000,000.00 | 250,000,000.00 | 财政拨款 |
| 铁路专用线                | 133,000,000.00 | 481,611,350.59 |                | 614,611,350.59 | 财政拨款 |
| 管委会拨付代建工程款           |                | 1,000,000.00   |                | 1,000,000.00   | 财政拨款 |
| 2018年车水河东大沟修复工程      |                | 1,458,100.00   |                | 1,458,100.00   | 财政拨款 |
| 安宁市全市农村饮水安全巩固提升项目设计费 |                | 500,000.00     |                | 500,000.00     | 财政拨款 |
| 车水河水库行洪应急除险工程调拨资金    |                | 700,000.00     |                | 700,000.00     | 财政拨款 |
| 鲁资、温水湿地提升更新改造工程      |                | 500,000.00     |                | 500,000.00     | 财政拨款 |
| 专项拨款项目完工结余资金         |                | 105,853.26     |                | 105,853.26     | 财政拨款 |
| 安宁市住房和城乡建设局拨款        |                | 1,819.92       |                | 1,819.92       | 财政拨款 |
| 安宁市水务局拨款             |                | 331,125.56     |                | 331,125.56     | 财政拨款 |
| 石江甸心拨款               |                | 21,200,000.00  |                | 21,200,000.00  | 财政拨款 |

| 项目                     | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加           | 本年减少           | 2019 年 12 月 31 日 | 形成原因 |
|------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------|
| 二水厂配套管网工程              |                  | 8,000,000.00   |                | 8,000,000.00     | 财政拨款 |
| 节水工程                   |                  | 323,953.41     |                | 323,953.41       | 财政拨款 |
| 住建局拨款                  |                  | 29,076,801.52  |                | 29,076,801.52    | 财政拨款 |
| 安宁财政局拨款                |                  | 4,000,000.00   |                | 4,000,000.00     | 财政拨款 |
| 保障房配套资金                | 21,443,229.99    |                |                | 21,443,229.99    |      |
| 10KV 电力线路工程款           | 23,150,000.00    |                |                | 23,150,000.00    |      |
| 新农贸市场等工程               | 2,869,250.00     |                |                | 2,869,250.00     |      |
| 昆明市发展和改革委员会前期经费        |                  | 400,000.00     |                | 400,000.00       |      |
| 道路建设资金                 | 48,486,337.36    | 19,740,000.00  | 19,740,000.00  | 48,486,337.36    |      |
| 安禄一级公路照明及提升改造工程        |                  | 1,500,000.00   | 1,500,000.00   |                  |      |
| 乡村公路交叉路口安全隐患治理“五小工程”项目 |                  | 1,450,000.00   | 1,450,000.00   |                  |      |
| 合计                     | 345,471,906.06   | 971,899,004.26 | 189,890,000.00 | 1,127,480,910.32 |      |

## 7.29 递延收益

### 7.29.1 递延收益明细情况

| 项目       | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加           | 本年减少         | 2019 年 12 月 31 日 | 形成原因 |
|----------|------------------|----------------|--------------|------------------|------|
| 政府补助     |                  | 350,000.00     |              | 350,000.00       | 上级拨付 |
| 中石油委托经营款 |                  | 103,161,165.80 | 6,562,186.19 | 96,598,979.61    |      |
| 合计       |                  | 103,511,165.80 | 6,562,186.19 | 96,948,979.61    |      |

7.29.2 涉及政府补助的递延收益

| 项目   | 2018 年 12 月 31 日 | 本年新增<br>补助金额 | 本年计入营业<br>外收入金额 | 本年计入其他<br>收益金额 | 其他减少 | 2019 年 12 月 31 日 | 与资产相关<br>与收益相关 | 本年返还的<br>金额 | 本年返还的<br>原因 |
|------|------------------|--------------|-----------------|----------------|------|------------------|----------------|-------------|-------------|
| 政府补助 |                  | 350,000.00   |                 |                |      | 350,000.00       | 与资产相关          |             |             |
| 合计   |                  | 350,000.00   |                 |                |      | 350,000.00       |                |             |             |

7.30 实收资本

7.30.1 2017 年-2018 年实收资本变化情况

| 投资者名称        | 2017 年 12 月 31 日 |          | 本年增加 | 本年减少 | 2018 年 12 月 31 日 |          |
|--------------|------------------|----------|------|------|------------------|----------|
|              | 投资金额             | 所占比例 (%) |      |      | 投资金额             | 所占比例 (%) |
| 安宁市国有资产监督管理局 | 2,000,000,000.00 | 100.00   |      |      | 2,000,000,000.00 | 100.00   |
| 合计           | 2,000,000,000.00 | 100.00   |      |      | 2,000,000,000.00 | 100.00   |

7.30.2 2019 年实收资本变化情况

| 投资者名称        | 2018 年 12 月 31 日 |          | 本年增加           | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 |          |
|--------------|------------------|----------|----------------|------|------------------|----------|
|              | 投资金额             | 所占比例 (%) |                |      | 投资金额             | 所占比例 (%) |
| 安宁市国有资产监督管理局 | 2,000,000,000.00 | 100.00   | 289,600,969.00 |      | 2,289,600,969.00 | 100.00   |
| 合计           | 2,000,000,000.00 | 100.00   | 289,600,969.00 |      | 2,289,600,969.00 | 100.00   |

本年增加为：新增政府出资 289,600,969.00 元。

### 7.31 资本公积

#### 7.31.1 2017 年资本公积变动情况

| 项目       | 2016 年 12 月 31 日 | 本年增加           | 本年减少             | 2017 年 12 月 31 日 | 变动原因及依据 |
|----------|------------------|----------------|------------------|------------------|---------|
| 资本（股本）溢价 | 7,254,462,352.03 | 398,861,723.61 | 1,640,155,211.62 | 6,013,168,864.02 |         |
| 其他资本公积   |                  |                |                  |                  |         |
| 合计       | 7,254,462,352.03 | 398,861,723.61 | 1,640,155,211.62 | 6,013,168,864.02 |         |

说明：本年增加为：1、政府划拨车辆 2,029,996.80 元；2、划拨安宁南环公路建设有限责任公司 14,770,865.20 元；3、收到财政拨款 382,060,861.61 元。

本年减少为：政府收回投资 1,640,155,211.62 元。

#### 7.31.2 2018 年资本公积变动情况

| 项目       | 2017 年 12 月 31 日 | 本年增加          | 本年减少 | 2018 年 12 月 31 日 | 变动原因及依据 |
|----------|------------------|---------------|------|------------------|---------|
| 资本（股本）溢价 | 6,013,168,864.02 | 33,830,379.88 |      | 6,046,999,243.90 |         |
| 其他资本公积   | -                | -             | -    | -                |         |
| 合计       | 6,013,168,864.02 | 33,830,379.88 | -    | 6,046,999,243.90 |         |

说明：本年资本公积增加系：1、政府划拨车辆价值 511,940.00 元；2、划拨安宁市燃料有限公司股权增加 25,745,106.55 元；3、收到财政拨款 7,573,333.33 元。

#### 7.31.3 2019 年资本公积变动情况

| 项目          | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加             | 本年减少          | 2019 年 12 月 31 日 | 变动原因及依据 |
|-------------|------------------|------------------|---------------|------------------|---------|
| 资本（股本）溢价    | 6,046,999,243.90 | 1,386,929,076.07 | 74,991,641.04 | 7,358,936,678.93 |         |
| 其他资本公积      |                  |                  |               |                  |         |
| 合计          | 6,046,999,243.90 | 1,386,929,076.07 | 74,991,641.04 | 7,358,936,678.93 |         |
| 其中：国有独享资本公积 |                  |                  |               |                  |         |

说明：本年增加：1、根据安宁市人民政府办公室 2018 年 11 月 12 日的安宁市水利管理所人员及经费专题会议纪要，将安宁市水利管理所划转至安宁市农林水投资开发有限公司增加 80,167,377.94 元；2、安宁市交通运输局拨入二专线项目资本金 3,814,633.00 元；3、安宁健福燃气工程有限公司注销资产及债权债务合并至安宁市燃料有限责任公司增加 6,884,885.90 元；4、划拨原昆明第十机动车检测站划入的检测设备资产 178,052.32 元；5、安宁兴卫医疗资产管理有限公司土地 9,639,051.00 元；6、划拨云南武易高速公路有限公司出资款 4,000,000.00 元；7、收到财政拨款 1,282,245,075.91 元。

本年减少：74,991,641.04 元为根据中共安宁市委、安宁市人民政府关于印发《安宁市深化国有企业改革完善国有资产管理体制实施方案》的通知《安通[2018]4 号》：将安宁市太平新城投资有限公司持有的云南山水融城置业有限公司的 100%股权划转至安宁市建设投资集团有限公司；

### 7.33 盈余公积

#### 7.33.1 2017 年盈余公积变动情况

| 项目     | 2016 年 12 月 31 日 | 本年增加         | 本年减少 | 2017 年 12 月 31 日 | 变动原因及依据 |
|--------|------------------|--------------|------|------------------|---------|
| 法定盈余公积 | 65,296,832.80    | 2,636,769.92 |      | 67,933,602.72    |         |
| 任意盈余公积 |                  |              |      |                  |         |
| 储备基金   |                  |              |      |                  |         |
| 企业发展基金 |                  |              |      |                  |         |
| 合计     | 65,296,832.80    | 2,636,769.92 |      | 67,933,602.72    |         |

#### 7.33.2 2018 年盈余公积变动情况

| 项目     | 2017 年 12 月 31 日 | 本年增加          | 本年减少 | 2018 年 12 月 31 日 | 变动原因及依据 |
|--------|------------------|---------------|------|------------------|---------|
| 法定盈余公积 | 67,933,602.72    | 19,009,297.17 |      | 86,942,899.89    |         |
| 任意盈余公积 |                  |               |      |                  |         |
| 储备基金   |                  |               |      |                  |         |
| 企业发展基金 |                  |               |      |                  |         |
| 合计     | 67,933,602.72    | 19,009,297.17 |      | 86,942,899.89    |         |

#### 7.33.3 2019 年盈余公积变动情况

| 项目     | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加          | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 | 变动原因及依据 |
|--------|------------------|---------------|------|------------------|---------|
| 法定盈余公积 | 86,942,899.89    | 17,860,971.05 |      | 104,803,870.94   |         |
| 任意盈余公积 |                  |               |      |                  |         |
| 储备基金   |                  |               |      |                  |         |
| 企业发展基金 |                  |               |      |                  |         |
| 其他     |                  |               |      |                  |         |
| 合计     | 86,942,899.89    | 17,860,971.05 |      | 104,803,870.94   |         |

### 7.34 未分配利润

| 项目                    | 2019 年金额         | 2018 年金额         | 2017 年金额         | 提取或分配比例 |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|---------|
| 调整前上期未分配利润            | 1,781,320,737.30 | 1,622,381,100.76 | 1,368,906,887.75 |         |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                  |                  |                  |         |
| 调整后期初未分配利润            | 1,781,320,737.30 | 1,622,381,100.76 | 1,368,906,887.75 |         |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润      | 183,169,911.24   | 177,952,097.15   | 265,404,219.69   |         |
| 盈余公积弥补亏损              |                  |                  |                  |         |
| 其他转入                  | 2,186,995.42     |                  |                  |         |
| 减：提取法定盈余公积            | 17,860,971.05    | 19,009,297.17    | 2,636,769.92     |         |
| 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                  |                  | 3,163.44         | 9,293,236.76     |         |
| 期末未分配利润               | 1,948,816,672.91 | 1,781,320,737.30 | 1,622,381,100.76 |         |

### 7.35 营业收入、营业成本

#### 7.35.1 营业收入、营业成本

| 项目     | 2019 年发生额      | 2018 年发生额        | 2017 年发生额      |
|--------|----------------|------------------|----------------|
| 主营业务收入 | 902,983,749.63 | 1,235,044,790.41 | 766,105,627.82 |
| 其他业务收入 | 17,825,854.09  |                  |                |
| 营业收入合计 | 920,809,603.72 | 1,235,044,790.41 | 766,105,627.82 |
| 主营业务成本 | 915,174,456.78 | 653,613,853.56   | 571,491,680.37 |
| 其他业务成本 | 306,000.00     |                  |                |
| 营业成本合计 | 915,480,456.78 | 653,613,853.56   | 571,491,680.37 |

#### 7.35.2 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 2019 年发生额      |                | 2018 年发生额        |                | 2017 年发生额      |                |
|------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入             | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 基础设施 | 368,979,864.20 | 366,181,230.34 |                  |                | 521,309,878.12 | 446,240,219.73 |
| 供水业务 | 14,941,530.20  | 8,041,376.11   | 3,734,495.67     | 2,525,996.06   | 2,459,779.47   | 1,970,892.28   |
| 租赁业务 | 33,033,731.55  | 75,793,586.48  | 26,977,134.96    | 5,725,629.40   | 23,490,661.40  | 10,702,111.36  |
| 房屋销售 | 214,779,446.92 | 209,979,690.96 | 186,741,797.43   | 156,252,408.92 | 187,370,865.00 | 110,107,837.88 |
| 土地出让 | 198,686,416.45 | 185,000,000.00 | 979,841,056.81   | 448,155,300.93 |                |                |
| 其他业务 | 72,562,760.31  | 70,178,572.89  | 37,750,305.54    | 40,954,518.25  | 31,474,443.83  | 2,470,619.12   |
| 合 计  | 902,983,749.63 | 915,174,456.78 | 1,235,044,790.41 | 653,613,853.56 | 766,105,627.82 | 571,491,680.37 |

### 7.36 财务费用

| 项目     | 2019 年发生额      | 2018 年发生额      | 2017 年发生额     |
|--------|----------------|----------------|---------------|
| 利息支出   | 292,100,416.43 | 615,618,192.36 | 53,004,647.56 |
| 减：利息收入 | 171,486,739.04 | 83,814,252.85  | 20,740,607.10 |
| 利息净支出  | 120,613,677.39 | 531,803,939.51 | 32,264,040.46 |
| 汇兑损失   |                |                |               |
| 减：汇兑收益 |                |                |               |
| 汇兑净损失  |                |                |               |
| 银行手续费  | 9,563,993.96   | 252,474.96     | 147,514.29    |
| 其他     | 232,557.81     |                |               |
| 合计     | 130,410,229.16 | 532,056,414.47 | 32,411,554.75 |

### 7.37 资产减值损失

| 项目   | 2019 年发生额     | 2018 年发生额    | 2017 年发生额    |
|------|---------------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | -8,532,313.50 | 5,319,842.42 | 1,517,024.16 |
| 合计   | -8,532,313.50 | 5,319,842.42 | 1,517,024.16 |

### 7.38 其他收益

#### 7.38.1 2019 年其他收益明细情况

| 项目   | 2019 年发生额      | 2018 年发生额      | 2017 年发生额      |
|------|----------------|----------------|----------------|
| 政府补助 | 388,125,515.25 | 170,801,263.39 | 255,728,447.82 |
| 合计   | 388,125,515.25 | 170,801,263.39 | 255,728,447.82 |

#### 7.38.2 计入当期损益的政府补助明细

| 项目                                   | 2019 年发生额      | 2018 年发生额      | 2017 年发生额      |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 收到安宁市发展和改革委员会粮库智能化升级改造补助资金           |                | 1,300,000.00   |                |
| 财政流动资金补贴                             | 385,000,000.00 | 158,433,163.39 | 255,728,447.82 |
| 收到昆明市人民政府金融办公室 2018 年云南省资本市场发展专项资金补助 |                | 18,100.00      |                |
| 收粮食安全保障调控和应急设施项目投资补助资金               |                | 11,050,000.00  |                |
| 增值税减免                                | 23,340.40      |                |                |
| 安宁市住房和城乡建设局物管补助                      | 3,102,174.85   |                |                |
| 合计                                   | 388,125,515.25 | 170,801,263.39 | 255,728,447.82 |

### 7.39 投资收益

#### 7.39.1 投资收益明细情况

| 产生投资收益的来源          | 2019 年发生额     | 2018 年发生额     | 2017 年发生额     |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益     | -6,768,829.38 | 6,181,683.60  | -1,294,833.21 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益    | 2,075.18      | -8,053,536.48 |               |
| 处置可供出售金融资产等取得的投资收益 | 161,277.86    |               |               |
| 其他                 | 7,091.70      | 8,286,900.00  |               |
| 合计                 | -6,598,384.64 | 6,415,047.12  | -1,294,833.21 |

### 7.40 资产处置收益

| 项目         | 2019 年发生额    | 2018 年发生额     | 2017 年发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 处置非流动资产的利得 | 8,281,845.05 | 37,021,835.26 | -1,599,949.60 |               |
| 合计         | 8,281,845.05 | 37,021,835.26 | -1,599,949.60 |               |

## 7.41 营业外收入

### 7.41.1 营业外收入明细情况

| 项目             | 2019 年发生额     | 2018 年发生额     | 2017 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 | 8,720,306.19  |               |              |
| 无需支付款项         | 3,346,826.02  |               |              |
| 其他             | 47,090.19     | 38,648,567.43 | 3,282,038.34 |
| 减免税款           | 3,633.64      |               |              |
| 诉讼赔偿款          | 133,285.90    |               |              |
| 场地占用费          | 14,571.43     |               |              |
| 固定资产处置残值收入     | 2,600.00      |               |              |
| 合计             | 12,268,313.37 | 38,648,567.43 | 3,282,038.34 |

### 7.41.2 与企业日常活动无关的政府补助明细

| 项目                                  | 2019 年发生额    | 2018 年发生额 | 2017 年发生额 |
|-------------------------------------|--------------|-----------|-----------|
| 前期目标工作经费                            | 1,600,000.00 |           |           |
| 党建工作经费补助                            | 10,000.00    |           |           |
| 草铺综合配套服务区项目前期工作经费                   | 1,000,000.00 |           |           |
| 安宁市水务局补助经费                          | 421,106.19   |           |           |
| 住房补贴                                | 223,200.00   |           |           |
| 上级部门拨付党建经费补助                        | 60,000.00    |           |           |
| 安宁市工业和信息化局关于表彰 2018 年度经济工作先进集体突出贡献奖 | 100,000.00   |           |           |
| 安宁市固定资产投资奖励金-单位固投工作经费（安宁市发展和改革局）    | 6,000.00     |           |           |
| 安宁发展何改革局石安公路（安宁段）改造项目前期经费           | 3,000,000.00 |           |           |
| 安宁市发展和改革局安宁欣和雅苑北侧幼儿园建设项目前期经费        | 300,000.00   |           |           |
| 安宁市发展和改革局拨入石安公路（安宁段）项目前期经费          | 2,000,000.00 |           |           |
| 合计                                  | 8,720,306.19 |           |           |

## 7.42 营业外支出

| 项目          | 2019 年发生额    | 2018 年发生额    | 2017 年发生额    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 债务重组损失      |              |              |              |               |
| 捐赠支出        | 112,290.00   | 35,082.00    | 367,149.92   | 112,290.00    |
| 非常损失        |              |              |              |               |
| 盘亏损失        |              |              |              |               |
| 非流动资产毁损报废损失 | 176.34       |              |              | 176.34        |
| 罚款及滞纳金等     | 454,924.36   | 78,266.69    |              | 454,924.36    |
| 诉讼赔偿        | 2,595,451.76 |              |              | 2,595,451.76  |
| 其他支出        | 56,884.85    | 1,784,263.99 | 1,115,465.35 | 56,884.85     |
| 合计          | 3,219,727.31 | 1,897,612.68 | 1,482,615.27 | 3,219,727.31  |

## 7.43 所得税费用

### 7.43.1 所得税费用明细表

| 项目               | 2019 发生额      | 2018 年发生额     | 2017 年发生额     |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 2,092,415.37  | 933,890.03    | 10,013,613.18 |
| 递延所得税调整          | 12,551,060.15 | -1,329,960.61 | -379,256.04   |
| 合计               | 14,643,475.52 | -396,070.58   | 9,634,357.14  |

## 7.44 其他综合收益

| 项目                  | 2019 发生额  |      |      | 2018 年发生额 |     |      | 2017 年发生额 |     |      |
|---------------------|-----------|------|------|-----------|-----|------|-----------|-----|------|
|                     | 税前金额      | 税前金额 | 税前金额 | 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 |           |      |      |           |     |      |           |     |      |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益  | 28,091.45 |      |      |           |     |      |           |     |      |
| 1.可供出售金融资产公允价值变动损益  | 28,091.45 |      |      |           |     |      |           |     |      |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益  |           |      |      |           |     |      |           |     |      |
| 小计                  | 28,091.45 |      |      |           |     |      |           |     |      |
| 三、其他综合收益合计          | 28,091.45 |      |      |           |     |      |           |     |      |

## 7.45 现金流量表补充资料

### 7.45.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料                    | 2019 年发生额         | 2018 年发生额        | 2017 年发生额         |
|-------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量：      |                   |                  |                   |
| 净利润                     | 182,899,689.95    | 177,970,186.06   | 266,100,598.56    |
| 加：资产减值准备                | -8,532,313.50     | 5,319,842.42     | 1,517,024.16      |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 65,366,028.08     | 46,742,453.15    | 61,475,335.28     |
| 无形资产摊销                  | 12,040,817.55     | 6,770,098.96     | 7,031,736.86      |
| 长期待摊费用摊销                | 80,804.00         | 23,745,396.86    | 167,145.05        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失   | -8,281,845.05     | -37,021,835.26   | 1,599,949.60      |
| 固定资产报废损失                | 176.34            |                  |                   |
| 公允价值变动损失                |                   |                  |                   |
| 财务费用                    | 311,043,704.35    | 616,123,142.28   | 53,004,647.56     |
| 投资损失                    | 6,598,384.64      | -6,415,047.12    | 1,294,833.21      |
| 递延所得税资产减少               | 12,552,275.15     | -1,329,960.61    | -379,256.04       |
| 递延所得税负债增加               |                   |                  |                   |
| 存货的减少                   | -164,144,263.66   | -43,889,589.60   | -271,294,228.73   |
| 经营性应收项目的减少              | -2,004,459,315.04 | 810,084,802.04   | -1,891,950,791.41 |
| 经营性应付项目的增加              | 3,381,139,489.59  | 202,934,960.03   | 1,559,635,026.07  |
| 其他                      |                   |                  |                   |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 1,786,303,632.40  | 1,801,034,449.21 | -211,797,979.83   |
| 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                 | 846,349,334.45    | 476,896,440.14   | 429,253,044.86    |
| 减：现金的期初余额               | 476,896,440.14    | 429,253,044.86   | 1,821,106,160.96  |
| 加：现金等价物的期末余额            |                   |                  |                   |
| 减：现金等价物的期初余额            |                   |                  |                   |
| 现金及现金等价物净增加额            | 369,452,894.31    | 20,531,932.97    | -1,391,853,116.10 |

### 7.45.2 现金和现金等价物的有关信息

| 项目             | 2019 年发生额      | 2018 年发生额      | 2017 年余额       |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1.现金           | 846,349,334.45 | 456,196,440.14 | 419,953,044.86 |
| 其中：库存现金        | 69,281.46      | 102,123.63     | 70,120.81      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 844,617,052.99 | 456,094,316.51 | 419,882,924.05 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,663,000.00   |                |                |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |                |                |                |

### 8.3 2019 年度合并范围的变化

#### 8.3.1 2019 年度新纳入合并范围的主体情况

| 公司名称      | 持股比例（%） | 取得方式 |
|-----------|---------|------|
| 安宁自来水有限公司 | 100.00  | 取得控制 |

#### 8.3.2 2019 年度合并范围减少情况

| 公司名称         | 减少原因 |
|--------------|------|
| 云南山水融城置业有限公司 | 无偿划转 |

## 9 在其他主体中的权益

### 9.1 子公司的相关信息

| 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 (%) |
|------------------|-------|------|-----------------------|----------|--------|--------|-----------|
|                  |       |      |                       | 直接       | 间接     | 合计     |           |
| 安宁市新城投资开发有限公司    | 云南安宁  | 云南安宁 | 项目投资、开发、建设及咨询         | 100.00   |        | 100.00 | 100.00    |
| 安宁兴育投资开发有限公司     | 云南安宁  | 云南安宁 | 项目投资、开发、建设及咨询         | 100.00   |        | 100.00 | 100.00    |
| 安宁市交通投资有限公司      | 云南安宁  | 云南安宁 | 交通项目的投资、开发、建设及咨询      | 100.00   |        | 100.00 | 100.00    |
| 安宁青帝园林绿化工程有限公司   | 云南安宁  | 云南安宁 | 园林绿化设计、施工、养护          |          | 100.00 | 100.00 | 100.00    |
| 安宁兴卫医疗资产管理有限公司   | 云南安宁  | 云南安宁 | 医疗资产管理                | 100.00   |        | 100.00 | 100.00    |
| 安宁市水利投资开发有限公司    | 云南安宁  | 云南安宁 | 水利项目投资、开发、建设、经营、管理及咨询 |          | 100.00 | 100.00 | 100.00    |
| 安宁市保障性住房建设管理有限公司 | 云南安宁  | 云南安宁 | 项目投资开发                | 100.00   |        | 100.00 | 100.00    |
| 安宁工业园区投资开发有限公司   | 云南安宁  | 云南安宁 | 项目投资、开发、经营、管理及咨询      | 100.00   |        | 100.00 | 100.00    |
| 安宁市太平新城投资有限公司    | 云南安宁  | 云南安宁 | 项目投资、开发、建设及咨询         | 100.00   |        | 100.00 | 100.00    |
| 昆明安发股权投资基金管理有限公司 | 云南安宁  | 云南安宁 | 委托管理股权投资基金            | 75.00    | 25.00  | 100.00 | 100.00    |
| 安宁市旅游投资开发有限公司    | 云南安宁  | 云南安宁 | 项目投资、开发、建设及咨询服务       | 100.00   |        | 100.00 | 100.00    |
| 安宁惠泉园艺有限公司       | 云南安宁  | 云南安宁 | 苗木种植、销售               |          | 100.00 | 100.00 | 100.00    |
| 安宁沁泉地热水开发有限公司    | 云南安宁  | 云南安宁 | 地下水销售                 |          | 100.00 | 100.00 | 100.00    |
| 云南春硕园林绿化工程有限公司   | 云南安宁  | 云南安宁 | 园林绿化设计、施工、养护          |          | 100.00 | 100.00 | 100.00    |
| 安宁市自来水有限公司       | 云南安宁  | 云南安宁 | 自来水生产供应               |          | 100.00 | 100.00 | 100.00    |
| 安宁锦泉旅游商品开发有限公司   | 云南安宁  | 云南安宁 | 开发设计销售民族旅游商品          |          | 100.00 | 100.00 | 100.00    |
| 安宁泰安保安有限公司       | 云南安宁  | 云南安宁 | 保安护卫                  | 100.00   |        | 100.00 | 100.00    |
| 安宁新亚美谷物流有限公司     | 云南安宁  | 云南安宁 | 铁路货物运输代理              |          | 100.00 | 100.00 | 100.00    |
| 安宁顺杰汽车服务有限公司     | 云南安宁  | 云南安宁 | 汽车服务                  | 51.00    |        | 51.00  | 51.00     |
| 安宁市燃料有限责任公司      | 云南安宁  | 云南安宁 | 燃气销售                  | 100.00   |        | 100.00 | 100.00    |
| 云南安发杭萧绿建钢构有限公司   | 云南安宁  | 云南安宁 | 制造业                   | 80.50    |        | 80.50  | 80.50     |

(续)

| 企业名称             | 子公司类型 | 企业类型   | 级次 | 法人代表 | 投资额      | 取得方式     | 组织机构代码    |
|------------------|-------|--------|----|------|----------|----------|-----------|
| 安宁市新城投资开发有限公司    | 全资子公司 | 有限责任公司 | 二级 | 石锐   | 21148 万元 | 股权划拨     | 781654735 |
| 安宁兴育投资开发有限公司     | 全资子公司 | 有限责任公司 | 二级 | 聂建光  | 24300 万元 | 股权划拨     | 688590570 |
| 安宁市交通投资有限公司      | 全资子公司 | 有限责任公司 | 二级 | 龙有云  | 15000 万元 | 股权划拨     | 686159189 |
| 安宁青帝园林绿化工程有限公司   | 全资子公司 | 有限责任公司 | 三级 | 吕建萍  | 300 万元   | 股权划拨     | 697982795 |
| 安宁兴卫医疗资产管理有限公司   | 全资子公司 | 有限责任公司 | 二级 | 鲁成新  | 2000 万元  | 股权划拨     | 056971121 |
| 安宁市水利投资开发有限公司    | 全资子公司 | 有限责任公司 | 三级 | 郎涛   | 18500 万元 | 股权划拨     | 688565455 |
| 安宁市保障性住房建设管理有限公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 二级 | 潘勇   | 1000 万元  | 股权划拨     | 592027070 |
| 安宁工业园区投资开发有限公司   | 全资子公司 | 有限责任公司 | 二级 | 姜禹   | 71961 万元 | 股权划拨     | 678729811 |
| 安宁市太平新城投资有限公司    | 全资子公司 | 有限责任公司 | 二级 | 李丽   | 28600 万元 | 股权划拨     | 78736312X |
| 昆明安发股权投资基金管理有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 二级 | 张言方  | 1000 万元  | 投资设立     | 571878319 |
| 安宁市旅游投资开发有限公司    | 全资子公司 | 有限责任公司 | 二级 | 康玲燕  | 8500 万元  | 股权划拨     | 686195454 |
| 安宁惠泉园艺有限公司       | 全资子公司 | 有限责任公司 | 三级 | 李跃金  | 50 万元    | 股权划拨     | 563191779 |
| 安宁沁泉地热水开发有限公司    | 全资子公司 | 有限责任公司 | 三级 | 李跃金  | 1000 万元  | 股权划拨     | 597119994 |
| 云南春硕园林绿化工程有限公司   | 全资子公司 | 有限责任公司 | 三级 | 张军   | 1000 万元  | 股权划拨     | 688557965 |
| 安宁市自来水有限公司       | 全资子公司 | 有限责任公司 | 四级 | 赵锡兵  | 4000 万元  | 股权划拨     | 216821852 |
| 安宁锦泉旅游商品开发有限公司   | 全资子公司 | 有限责任公司 | 三级 | 李跃金  | 300 万元   | 股权划拨     | 067103530 |
| 安宁泰安保安有限公司       | 全资子公司 | 有限责任公司 | 二级 | 侯嘉禄  | 1000 万元  | 股权划拨     | 323065992 |
| 安宁新亚美谷物流有限公司     | 全资子公司 | 有限责任公司 | 三级 | 周裕智  | 62600 万元 | 非同一控制下合并 | 587365681 |
| 安宁顺杰汽车服务有限公司     | 全资子公司 | 有限责任公司 | 二级 | 王清红  | 500 万元   | 投资设立     | MA6KHGB7  |
| 安宁市燃料有限责任公司      | 全资子公司 | 有限责任公司 | 二级 | 吴恭政  | 589 万元   | 股权划拨     | 216820243 |
| 云南安发杭萧绿建钢结构有限公司  | 控股子公司 | 有限责任公司 | 二级 | 肖丹阳  | 6000 万元  | 投资设立     | MA6N8JLE2 |

## 9.2 重要的非全资子公司的少数股东相关信息

| 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  |
|-----------------|----------|--------------|--------------|-------------|
| 云南安发杭萧绿建钢结构有限公司 | 19.50    | -314,006.37  |              | -317,608.58 |

## 9.3 重要合营安排或联营企业的基础信息

见“7.10.3 重要联营企业的有关信息”。

## 10 关联方关系及其交易

### 10.1 本公司的母公司情况

| 母公司名称        | 关联关系  | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 |
|--------------|-------|------|-----|------|------|
| 安宁市国有资产监督管理局 | 实际控制人 |      | 安宁市 |      |      |

(续)

| 母公司名称        | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
|--------------|------|------------------|-------------------|----------|--------|
| 安宁市国有资产监督管理局 |      | 100.00           | 100.00            |          |        |

### 10.2 本企业的子企业

见“在其他主体中的权益”。

### 10.3 本公司的合营和联营企业情况

见“7.10.3 重要联营企业的有关信息”。

### 10.4 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 与本公司关系    | 组织机构代码    |
|-----------------|-----------|-----------|
| 安宁市城市建设投资发展有限公司 | 联营企业      | 343621693 |
| 安宁成灏仓储物流有限公司    | 联营企业全资子公司 | MA6KNJPH1 |

### 10.5 关联方交易

#### 10.5.1 本集团为关联方担保的情况

| 被担保方            | 担保方          | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|--------------|----------------|------------|------------|------------|
| 安宁成灏仓储物流有限公司    | 安宁发展投资集团有限公司 | 37,000,000.00  | 2018/12/13 | 2026/12/11 | 否          |
| 安宁市城市投资建设发展有限公司 | 安宁发展投资集团有限公司 | 768,000,000.00 | 2017/3/27  | 2032/3/26  | 否          |
| 安宁市城市投资建设发展有限公司 | 安宁发展投资集团有限公司 | 16,600,000.00  | 2017/2/9   | 2024/2/8   | 否          |
| 安宁市城市投资建设发展有限公司 | 安宁发展投资集团有限公司 | 237,480,000.00 | 2017/6/8   | 2020/6/7   | 否          |

### 10.5.2 关联方资金拆借

| 关联方             | 拆借金额             | 拆借期末余额           | 起始日        | 到期日      | 说明 |
|-----------------|------------------|------------------|------------|----------|----|
| 拆出:             |                  |                  |            |          |    |
| 安宁市城市投资建设发展有限公司 | 1,054,013,847.50 | 2,025,291,063.46 | 2018/12/31 | 2020/1/1 |    |

### 10.5.3 其他关联交易

| 关联方             | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 本期发生额          |                | 上期发生额         |                |
|-----------------|--------|----------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|                 |        |          | 金额             | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额            | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 安宁市城市投资建设发展有限公司 | 利息收入   | 统借统贷     | 145,740,564.92 | 100.00         | 74,504,754.40 | 100.00         |

### 10.6 关联租赁情况

不存在关联方租赁情况。

### 10.7 关联方应收应付款项

#### 10.7.1 关联方应收账款情况

详见“7.3.4 关联方应收账款”

#### 10.7.2 关联方其他应收款情况

详见“7.4.2.5.关联方其他应收款”

#### 10.7.3 关联方预付款项情况

详见“7.5.5 关联方预付款项”

关联方其他应付款情况

详见“7.24.3.4 关联方其他应付款”

## 11 承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司需要披露的或有事项如下。

### 11.1 未决诉讼

四川瑞桦园林工程有限公司诉何士槐、何玉良、云南林搏建筑工程有限公司、通号建设集团有限公司广州分公司、通号建设集团有限公司以及安宁发展投资集团有限公司建设工程施工合同纠纷一案，审理法院为安宁市人民法院。基本案情为：原告四川瑞桦园林工程有限公司与云南林搏建筑工程有限公司履行合同发生纠纷，安发展作为项目的业主，被原告追加连带承担相应的责任。安宁市人民法院作出一审判决，驳回原告对安发展的起诉。原告不服该判决向昆明市中级人民法院提起

上诉，安发展的诉讼地位为一审被告。目前该案还在审理中。

安宁发展投资集团有限公司与安宁市连然街道办事处大屯社区居民委员会小屯居民小组、题叔环等物权保护纠纷一案，审理法院为安宁市人民法院，案号为（2018）云 0181 民初 691 号。基本案情为：原告安发展认为被告安宁市连然街道办事处大屯社区居民委员会小屯居民小组、题叔环、王正堂、李加云侵占其位于安宁市连然街道办事处新哨湾片区的四块国有土地使用权，进而造成安发展对案外人胡向东赔偿损失。为此起诉主张损害赔偿。经安宁市人民法院审理，并作出《民事裁定书》，认为原告的诉讼请求不属于人民法院管辖范围，不符合人民法院受理民事诉讼的案件，驳回安发展的起诉。之后，安发展不服该裁定，向昆明市中级人民法院提起上诉，经昆明市中级人民法院审理，作出（2018）云 01 民终 7972 号《民事裁定书》，撤销一审裁定，指令安宁市人民法院审理。目前仍在案件审理中。

## 11.2 关联方担保

详见“10.5.1 本集团为关联方担保的情况”。

## 12 资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 13 其他重要事项说明

### 13.1 重要前期会计差错更正

#### 13.1.1 追溯重述法

##### 13.1.1.1 对 2017 年财务报表的影响

| 会计差错更正的内容                                                                                                                                                                              | 处理程序                                                 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| 根据《安宁市人民政府同意关于与云南省滇中产业发展集团有限公司组建云南滇中创业投资有限公司及交叉持股并回购方案请示的批复》（安政复[2015]5 号），云南滇中创业投资有限公司经营管理责任由云南省滇中产业发展集团有限公司承担，安宁兴卫医疗资产管理有限公司放弃股东固有权及共益权，并对云南滇中创业投资有限公司产生的利润无要求权，不承担亏损以及对债务不负有连带偿还责任。 | 故将安宁兴卫医疗资产管理有限公司对云南滇中创业投资有限公司的出资从可供出售金融资产调整至其他非流动资产。 | 可供出售金融资产         | -1,000,000,000.00 |
|                                                                                                                                                                                        |                                                      | 其他非流动资产          | 1,000,000,000.00  |

### 13.1.1.2 对 2018 年财务报表的影响

| 会计差错更正的内容                                                                                                                                                                                  | 处理程序                                                 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| 根据《安宁市人民政府同意关于与云南省滇中产业发展集团有限公司组建云南滇中创业投资有限公司及交叉持股并回购方案请示的批复》(安政复[2015]5 号), 云南滇中创业投资有限公司经营管理责任由云南省滇中产业发展集团有限公司承担, 安宁兴卫医疗资产管理有限公司放弃股东固有权及共益权, 并对云南滇中创业投资有限公司产生的利润无要求权, 不承担亏损以及对债务不负有连带偿还责任。 | 故将安宁兴卫医疗资产管理有限公司对云南滇中创业投资有限公司的出资从可供出售金融资产调整至其他非流动资产。 | 可供出售金融资产         | -1,000,000,000.00 |
|                                                                                                                                                                                            |                                                      | 其他非流动资产          | 1,000,000,000.00  |

## 13.2 租赁

### 13.2.1 与融资租赁有关的信息

#### 13.2.1.1 以后年度将支付的最低租赁付款额

| 剩余租赁期               | 最低租赁付款额          |
|---------------------|------------------|
| 1 年以内 (含 1 年)       | 447,763,262.35   |
| 1 年以上 2 年以内 (含 2 年) | 364,576,278.93   |
| 2 年以上 3 年以内 (含 3 年) | 352,352,528.93   |
| 3 年以上               | 224,221,078.45   |
| 合计                  | 1,388,913,148.66 |

## 14 母公司会计报表的主要项目附注

### 14.1 应收账款

#### 14.1.1 应收账款按种类列示

| 种类                     | 2019 年 12 月 31 日 |        |      |       |                |
|------------------------|------------------|--------|------|-------|----------------|
|                        | 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   |                  |        |      |       |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   |                  |        |      |       |                |
| 账龄组合                   | 47,151,320.00    | 16.82  |      |       | 47,151,320.00  |
| 关联方组合                  | 323.18           | 0.01   |      |       | 323.18         |
| 政府单位组合                 | 233,234,388.39   | 83.17  |      |       | 233,234,388.39 |
| 组合小计                   | 280,386,031.57   | 100.00 |      |       | 280,386,031.57 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                  |        |      |       |                |
| 合计                     | 280,386,031.57   | 100.00 |      |       | 280,386,031.57 |

(续)

| 种类                     | 2018 年 12 月 31 日 |        |               |       |                |
|------------------------|------------------|--------|---------------|-------|----------------|
|                        | 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   |                  |        |               |       |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   |                  |        |               |       |                |
| 账龄组合                   | 46,277,385.80    | 5.63   | 39,077,385.80 | 84.44 | 7,200,000.00   |
| 关联方组合                  | 323.18           |        |               |       | 323.18         |
| 政府单位组合                 | 775,352,667.71   | 94.37  |               |       | 775,352,667.71 |
| 组合小计                   | 821,630,376.69   | 100.00 | 39,077,385.80 | 4.76  | 782,552,990.89 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                  |        |               |       |                |
| 合计                     | 821,630,376.69   | 100.00 | 39,077,385.80 | 4.76  | 782,552,990.89 |

#### 14.1.2 应收账款按种类说明

##### 14.1.2.1 应收账款按组合计提坏账准备的情况

##### 14.1.2.1.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 2019 年 12 月 31 日 |        |      | 2018 年 12 月 31 日 |        |               | 计提比例(%) |
|------|------------------|--------|------|------------------|--------|---------------|---------|
|      | 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 | 47,151,320.00    | 100.00 |      | 7,200,000.00     | 15.56  |               |         |
| 一至二年 |                  |        |      |                  |        |               |         |
| 二至三年 |                  |        |      |                  |        |               |         |
| 三至四年 |                  |        |      |                  |        |               |         |
| 四至五年 |                  |        |      |                  |        |               |         |
| 五年以上 |                  |        |      | 39,077,385.80    | 84.44  | 39,077,385.80 |         |
| 合计   | 47,151,320.00    | 100.00 |      | 46,277,385.80    | 100.00 | 39,077,385.80 |         |

##### 14.1.2.1.2 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称   | 2019 年 12 月 31 日 |         |      | 2018 年 12 月 31 日 |         |      |
|--------|------------------|---------|------|------------------|---------|------|
|        | 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  | 323.18           |         |      | 323.18           |         |      |
| 政府单位组合 | 233,234,388.39   |         |      | 775,352,667.71   |         |      |
| 合计     | 233,234,711.57   |         |      | 775,352,990.89   |         |      |

#### 14.1.3 关联方应收账款情况

| 项目名称        | 2019 年 12 月 31 日 |      | 2018 年 12 月 31 日 |      | 关联方性质  |
|-------------|------------------|------|------------------|------|--------|
|             | 账面余额             | 坏账准备 | 账面余额             | 坏账准备 |        |
| 安宁市交通投资有限公司 | 323.18           |      | 323.18           |      | 需抵消关联方 |
| 合计          | 323.18           |      | 323.18           |      |        |

## 14.2 其他应收款

### 14.2.1 其他应收款分类

| 项目    | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息  |                  |                  |
| 应收股利  |                  |                  |
| 其他应收款 | 6,593,311,056.95 | 6,259,612,075.69 |
| 合计    | 6,593,311,056.95 | 6,259,612,075.69 |

### 14.2.2 其他应收款

#### 14.2.2.1 其他应收款按种类列示

| 种类                      | 2019 年 12 月 31 日 |        |              |       |                  |
|-------------------------|------------------|--------|--------------|-------|------------------|
|                         | 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   |                  |        |              |       |                  |
| 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                    | 195,349,620.20   | 2.96   | 8,952,775.28 | 4.58  | 186,396,844.92   |
| 关联方组合                   | 5,101,036,273.80 | 77.26  |              |       | 5,101,036,273.80 |
| 政府单位组合                  | 1,305,877,938.23 | 19.78  |              |       | 1,305,877,938.23 |
| 组合小计                    | 6,602,263,832.23 | 100.00 | 8,952,775.28 | 0.14  | 6,593,311,056.95 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |              |       |                  |
| 合计                      | 6,602,263,832.23 | 100.00 | 8,952,775.28 | 0.14  | 6,593,311,056.95 |

(续)

| 种类                      | 2018 年 12 月 31 日 |        |      |       |                  |
|-------------------------|------------------|--------|------|-------|------------------|
|                         | 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   |                  |        |      |       |                  |
| 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                    | 663,050,516.18   | 10.59  |      |       | 663,050,516.18   |
| 关联方组合                   | 4,786,587,620.59 | 76.47  |      |       | 4,786,587,620.59 |
| 政府单位组合                  | 809,973,938.92   | 12.94  |      |       | 809,973,938.92   |
| 组合小计                    | 6,259,612,075.69 | 100.00 |      |       | 6,259,612,075.69 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |      |       |                  |
| 合计                      | 6,259,612,075.69 | 100.00 |      |       | 6,259,612,075.69 |

#### 14.2.2.2 其他应收款按种类说明

## 14.2.2.2.1 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

## 14.2.2.2.1.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄   | 2019 年 12 月 31 日 |        |              | 2018 年 12 月 31 日 |        |      | 计提比例(%) |
|------|------------------|--------|--------------|------------------|--------|------|---------|
|      | 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 | 16,294,114.60    | 8.34   |              | 663,050,516.18   | 100.00 |      |         |
| 一至二年 | 179,055,505.60   | 91.66  | 8,952,775.28 |                  |        |      |         |
| 二至三年 |                  |        |              |                  |        |      |         |
| 三至四年 |                  |        |              |                  |        |      |         |
| 四至五年 |                  |        |              |                  |        |      |         |
| 五年以上 |                  |        |              |                  |        |      |         |
| 合计   | 195,349,620.20   | 100.00 | 8,952,775.28 | 663,050,516.18   | 100.00 |      |         |

## 14.2.2.2.1.2 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   | 2019 年 12 月 31 日 |         |      | 2018 年 12 月 31 日 |         |      |
|--------|------------------|---------|------|------------------|---------|------|
|        | 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  | 5,101,036,273.80 |         |      | 4,786,587,620.59 |         |      |
| 政府单位组合 | 1,305,877,938.23 |         |      | 809,973,938.92   |         |      |
| 合计     | 6,406,914,212.03 |         |      | 5,596,561,559.51 |         |      |

## 14.2.2.3 其他应收款按项目披露

| 项目    | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 代垫款   | 805,826,165.50   | 1,057,182,799.40 |
| 保证金   | 215,653,711.00   |                  |
| 代建工程款 | 607,834,000.00   | 624,730,000.00   |
| 往来款   | 4,972,949,955.73 | 4,577,699,276.29 |
| 合计    | 6,602,263,832.23 | 6,259,612,075.69 |

## 14.2.2.4 关联方其他应收款情况

| 项目名称            | 2019 年 12 月 31 日 |      | 2018 年 12 月 31 日 |      |
|-----------------|------------------|------|------------------|------|
|                 | 账面余额             | 坏账准备 | 账面余额             | 坏账准备 |
| 安宁市城市建设投资发展有限公司 | 2,858,900,978.97 |      | 2,610,246,513.74 |      |
| 安宁工业园区投资开发有限公司  | 817,175,220.45   |      | 924,606,417.40   |      |
| 安宁灏成园林绿化有限公司    | 702,105,369.44   |      | 713,998,000.00   |      |
| 安宁市太平新城投资有限公司   | 278,241,354.28   |      | 273,294,854.28   |      |
| 安宁新亚美谷物流有限公司    | 263,663,000.00   |      | 242,783,000.00   |      |
| 安宁市水利投资开发有限公司   | 83,677,404.84    |      | 54,290,734.84    |      |
| 云南安发杭萧绿建钢构有限公司  | 75,769,564.00    |      | 25,700,000.00    |      |

| 项目名称             | 2019 年 12 月 31 日 |      | 2018 年 12 月 31 日 |      |
|------------------|------------------|------|------------------|------|
|                  | 账面余额             | 坏账准备 | 账面余额             | 坏账准备 |
| 安宁市交通投资有限公司      | 12,391,131.82    |      | 9,213,350.33     |      |
| 安宁市保障性住房建设管理有限公司 | 7,957,500.00     |      |                  |      |
| 安宁市自来水有限公司       | 1,000,000.00     |      |                  |      |
| 云南春硕园林绿化工程有限公司   | 152,750.00       |      | 152,750.00       |      |
| 安宁兴卫医疗资产管理有限公司   | 2,000.00         |      | 2,000.00         |      |
| 安宁市旅游投资开发有限公司    |                  |      | 2,300,000.00     |      |
| 合计               | 5,101,036,273.80 |      | 4,856,587,620.59 |      |

### 14.3 长期股权投资

#### 14.3.1 长期股权投资分类

| 项目           | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加           | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|----------------|------|------------------|
| 对子公司投资       | 1,868,282,655.27 | 205,606,607.01 |      | 2,073,889,262.28 |
| 对合营企业投资      |                  |                |      |                  |
| 对联营企业投资      | 34,211,979.42    | 283,130,080.75 |      | 317,342,060.17   |
| 小计           | 1,902,494,634.69 | 488,736,687.76 |      | 2,391,231,322.45 |
| 减：长期股权投资减值准备 |                  |                |      |                  |
| 合计           | 1,902,494,634.69 | 488,736,687.76 |      | 2,391,231,322.45 |

14.3.2 长期股权投资明细情况

| 被投资单位            | 2018年12月31日      | 本年增减变动         |      |               |          |        |             |        | 2019年12月31日 | 减值准备             | 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              |                  |                |      |               |          |        |             |        |             |                  |      |
| 安宁兴卫医疗资产管理有限公司   | 15,000,000.00    |                |      |               |          |        |             |        |             | 15,000,000.00    |      |
| 安宁市交通投资有限公司      | 215,997,994.68   |                |      |               |          |        |             |        |             | 215,997,994.68   |      |
| 安宁顺杰汽车服务有限公司     | 2,550,000.00     |                |      |               |          |        |             |        |             | 2,550,000.00     |      |
| 安宁泰安保安有限公司       | 10,000,000.00    |                |      |               |          |        |             |        |             | 10,000,000.00    |      |
| 安宁市新城投资开发有限公司    | 50,873,392.99    | 160,606,607.01 |      |               |          |        |             |        |             | 211,480,000.00   |      |
| 云南安发杭萧绿建钢结构有限公司  | 48,300,000.00    |                |      |               |          |        |             |        |             | 48,300,000.00    |      |
| 安宁兴育投资开发有限公司     | 248,642,976.78   |                |      |               |          |        |             |        |             | 248,642,976.78   |      |
| 安宁市保障房有限公司       | 10,000,000.00    |                |      |               |          |        |             |        |             | 10,000,000.00    |      |
| 安宁工业园区投资开发有限公司   | 1,018,610,000.00 |                |      |               |          |        |             |        |             | 1,018,610,000.00 |      |
| 昆明安发股权投资基金管理有限公司 | 7,500,000.00     |                |      |               |          |        |             |        |             | 7,500,000.00     |      |
| 安宁市太平新城投资有限公司    | 203,360,833.67   |                |      |               |          |        |             |        |             | 203,360,833.67   |      |
| 安宁市旅游投资开发有限公司    | 11,702,350.60    | 45,000,000.00  |      |               |          |        |             |        |             | 56,702,350.60    |      |
| 安宁市燃料有限责任公司      | 25,745,106.55    |                |      |               |          |        |             |        |             | 25,745,106.55    |      |
| 小计               | 1,868,282,655.27 | 205,606,607.01 |      |               |          |        |             |        |             | 2,073,889,262.28 |      |
| 联营企业             |                  |                |      |               |          |        |             |        |             |                  |      |
| 昆明南亚国际陆港开发有限公司   | 29,650,017.16    |                |      | -2,081,757.00 |          |        |             |        |             | 27,568,260.16    |      |
| 安宁云储土地开发有限责任公司   | 4,561,962.26     |                |      | 104,009.43    |          |        |             |        |             | 4,665,971.69     |      |
| 安宁市城市建设投资发展有限公司  |                  | 290,360,000.00 |      | -5,252,171.68 |          |        |             |        |             | 285,107,828.32   |      |
| 小计               | 34,211,979.42    | 290,360,000.00 |      | -7,229,919.25 |          |        |             |        |             | 317,342,060.17   |      |
| 合计               | 1,902,494,634.69 | 495,966,607.01 |      | -7,229,919.25 |          |        |             |        |             | 2,391,231,322.45 |      |

#### 14.4 营业收入、营业成本

##### 14.4.1 营业收入、营业成本

| 项目     | 2019 年发生额      | 2018 年发生额      | 2017 年发生额      |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 376,359,797.14 | 998,315,541.45 | 527,725,831.28 |
| 其他业务收入 |                |                |                |
| 营业收入合计 | 376,359,797.14 | 998,315,541.45 | 527,725,831.28 |
| 主营业务成本 | 357,407,756.46 | 480,143,505.44 | 446,027,430.82 |
| 其他业务成本 |                |                |                |
| 营业成本合计 | 357,407,756.46 | 480,143,505.44 | 446,027,430.82 |

##### 14.4.2 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 2019 年发生额      |                | 2018 年发生额      |                | 2017 年发生额      |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 基础设施 | 121,265,889.91 | 121,062,441.98 |                |                | 516,945,603.26 | 445,477,430.82 |
| 租赁业务 | 8,739,482.29   | 3,677,305.98   | 12,408,446.91  |                |                |                |
| 房屋销售 |                |                |                |                | 10,780,228.02  | 550,000.00     |
| 土地出让 | 236,025,816.45 | 222,339,400.00 | 979,841,056.81 | 448,155,300.93 |                |                |
| 其他业务 | 10,328,608.49  | 10,328,608.50  | 6,066,037.73   | 31,988,204.51  |                |                |
| 合 计  | 376,359,797.14 | 357,407,756.46 | 998,315,541.45 | 480,143,505.44 | 527,725,831.28 | 446,027,430.82 |

#### 14.5 投资收益

##### 14.5.1 投资收益明细情况

| 产生投资收益的来源      | 2019 年发生额     | 2018 年发生额     | 2017 年发生额     |
|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -7,229,919.25 | 2,694,888.14  | -1,002,853.64 |
| 其他             | 7,091.70      | 8,286,900.00  |               |
| 合计             | -7,222,827.55 | 10,981,788.14 | -1,002,853.64 |

## 14.6 现金流量表补充资料

### 14.6.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料                             | 2019 年发生额         | 2018 年发生额       | 2017 年发生额         |
|----------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量：               |                   |                 |                   |
| 净利润                              | 178,609,710.54    | 190,092,971.73  | 26,367,699.17     |
| 加：资产减值准备                         | -30,124,610.52    |                 |                   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 3,077,518.05      | 3,846,133.27    | 900,870.42        |
| 无形资产摊销                           | 1,774,807.37      | 1,765,788.02    |                   |
| 长期待摊费用摊销                         |                   |                 | 20,907,000.00     |
| 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) | -8,281,845.05     |                 |                   |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              |                   |                 |                   |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              |                   |                 |                   |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 225,354,748.99    | 696,158,949.51  |                   |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | 7,222,827.55      | -10,981,788.14  | 1,002,853.64      |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | 10,531,633.87     |                 |                   |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             |                   |                 |                   |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | -1,212,274,797.83 | 265,016,744.41  |                   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | 357,336,057.28    | -968,199,944.30 | -3,710,169,921.65 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 1,658,276,778.68  | 503,046,654.48  | 3,205,008,222.36  |
| 其他                               |                   |                 |                   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 1,191,502,828.93  | 680,745,508.98  | -455,983,276.06   |
| 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                          | 527,993,633.16    | 229,305,231.93  | 116,869,608.92    |
| 减：现金的期初余额                        | 229,305,231.93    | 116,869,608.92  | 240,176,652.31    |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                   |                 |                   |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                   |                 |                   |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 298,688,401.23    | 112,435,623.01  | -1,476,008,108.85 |

# 14.6.2 现金和现金等价物的有关信息

| 项目             | 2019 年发生额      | 2018 年发生额      | 2017 年发生额      |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 527,993,633.16 | 208,605,231.93 | 107,569,608.92 |
| 其中：库存现金        | 2,224.80       | 2,700.00       | 2,031.61       |
| 可随时用于支付的银行存款   | 527,991,408.36 | 208,602,531.93 | 107,296,836.93 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                |                | 270,740.38     |
| 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        |                |                | 9,300,000.00   |
| 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 | 527,993,633.16 | 208,605,231.93 | 116,869,608.92 |

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

## 15 补充资料

无

安宁发展投资集团有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



二〇二〇年五月二十二日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91420106081978608B

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



1-5



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

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;

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、基本建设决算(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

年 月 日

2020 01 19



# 会计师事务所 执业证书



名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：湖北省委武昌区东湖路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)：

批准设立文号：鄂财会发[2013]20号

批准设立日期：2013年10月28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》。

发证机关：



二〇一七年八月十日

中华人民共和国财政部制



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: 二〇一一年十一月十八日

证书有效期至: 二〇一三年十一月十八日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

注册会计师 (特殊普通合伙) 云南亚太会计师事务所

姓名: 方自雄 性别: 男 出生日期: 1968-10-08

工作单位: 云南亚太会计师事务所 执业证书编号: 530103196810080619



2015年注册会计师全国统一考试 CPA 云南省注册会计师协会

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书自 2015 年 10 月 01 日起 已经通过 2017 年年检 云南省注册会计师协会

证书编号: 530100010015 No. of Certificate

批准注册协会: 云南省注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 10 月 01 日 Date of Issuance

2015.10.01

2014.12.28

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.

方自雄 (530100010015) 已通过 2019 年年检 云南省注册会计师协会

2019.12.28

2018.12.28

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

同意调出 Agree the holder to be transferred from

中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙) 云南分所

2017 年 5 月 23 日

同意调入 Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙) 云南分所

2017 年 5 月 28 日

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

同意调出 Agree the holder to be transferred from

中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙) 云南分所

2017 年 4 月 10 日

同意调入 Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙) 云南分所

2017 年 4 月 10 日

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

姓名: 王 芳 性别: 女 1976-01-02 身份证号: 330123197601023925

工作单位: 浙江天健会计师事务所有限公司 执业证书编号: 330100030541

年度检验登记

王芳(110002100021) 已通过2016年度年检 云南注册会计师协会

年度检验合格

本证书自检验合格之日起有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.

发证日期: 2017年12月20日

云南注册会计师协会

年度检验

王芳(110002100021) 已通过2016年度年检 云南注册会计师协会

年度检验合格

本证书自检验合格之日起有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年12月20日

云南注册会计师协会

年度检验登记

王芳(110002100021) 已通过2016年度年检 云南注册会计师协会

年度检验合格

本证书自检验合格之日起有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年12月20日

云南注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记

王芳(110002100021) 已通过2016年度年检 云南注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记

王芳(110002100021) 已通过2016年度年检 云南注册会计师协会

2016年12月17日

云南注册会计师协会