

债券代码：112515.SZ
债券代码：112599.SZ
债券代码：112621.SZ
债券代码：149423.SZ

债券简称：17 昆投 01
债券简称：17 昆投 02
债券简称：17 昆投 03
债券简称：21 昆投 01

昆明产业开发投资有限责任公司

关于 2021 年公司债券年度报告及审计报告的更正公告

本公司全体董事或具有同等职责的人员保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

昆明产业开发投资有限责任公司（以下简称“本公司”）于 2022 年 4 月 29 日披露了《昆明产业开发投资有限责任公司公司债券 2021 年度报告》（以下简称“年度报告”）及《昆明产业开发投资有限责任公司审计报告》（天健审〔2022〕9-11 号）（以下简称“审计报告”）。经事后审核，发现部分信息需要更正，现对《年度报告》及《审计报告》更正如下：

一、2021 年审计报告更正情况

（一）财务报表更正情况

财务报表中合并利润表本期数的更正，主要为补充财务费用中利息费用及利息收入数据，更正信用减值损失、资产减值损失、营业外支出数据，合并现金流量表本期数更正了经营活动及筹资活动本期现金流量数据；母公司单体利润表本期数补充财务费用中利息费用及利息收入数据，单体现金流量表上期数更正筹资活动现金流数据。

财务报表本期数更正情况如下：

项 目	更正前本期数	更正后本期数
一、合并利润表		
财务费用	308,690,444.74	308,690,444.74
其中：利息费用		383,688,989.51
利息收入		101,962,014.15
投资收益 其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,283,064.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-106,771,379.22	-108,200,928.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-136,258,370.12	-134,815,950.48
营业利润（亏损以“-”号填列）	493,188,389.15	493,201,259.15

项目	更正前本期数	更正后本期数
减：营业外支出	2,981,507.48	2,994,377.48
二、合并现金流量表		
收到的税费返还	14,756,108.27	24,361,307.05
收到其他与经营活动有关的现金	3,386,351,705.54	3,234,543,191.29
经营活动现金流入小计	16,775,385,728.28	16,633,182,412.81
购买商品、接受劳务支付的现金	13,299,561,040.86	13,315,838,131.51
支付给职工以及为职工支付的现金	370,180,485.57	372,044,921.04
支付的各项税费	230,003,950.02	230,004,223.84
支付其他与经营活动有关的现金	1,709,691,797.50	1,771,801,029.26
经营活动现金流出小计	15,609,437,273.95	15,689,688,305.65
经营活动产生的现金流量净额	1,165,948,454.33	943,494,107.16
收到其他与筹资活动有关的现金	7,583,415,912.61	2,127,531,783.78
筹资活动现金流入小计	19,240,387,652.85	13,784,503,524.02
偿还债务支付的现金	14,724,293,690.12	13,255,231,860.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,439,898,968.66	1,883,006,533.59
支付其他与筹资活动有关的现金	1,964,006,901.93	1,311,619,397.45
筹资活动现金流出小计	22,128,199,560.71	16,449,857,791.35
筹资活动产生的现金流量净额	-2,887,811,907.86	-2,665,354,267.33
汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,293.36
三、合并资产减值准备情况表		
坏账准备（本年计提额）	110,704,550.73	113,196,553.86
坏账准备（合并减少额）		2,492,003.13
固定资产减值准备（合并增加额）		69,592.63
四、母公司单体利润表		
财务费用	-12,759,655.04	-12,759,655.04
其中：利息费用		5,142,426.80
利息收入		11,074,546.12

财务报表上期数更正情况如下：

项目	更正前上期数	更正后上期数
一、合并利润表		
投资收益 其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-105,328.54
二、母公司单体现金流量表		
筹资活动现金流入小计	19,985,419,955.32	15,778,617,277.66
筹资活动产生的现金流量净额	8,866,127,674.89	4,659,324,997.23
现金及现金等价物净增加额	6,788,269,038.55	2,581,466,360.89

（二）合并财务报表附注更正情况

1、合并财务报表附注“一、公司基本情况”“二、财务报表的编制基础”“三、重要会计政策、会计估计和前期差错”

项目	更正前	更正后
一、公司基本情况	……截至 2021 年 12 月 31 日，本公司注册资本 520,000.00 元，实	……本公司现持有统一社会信用代码为

项目	更正前	更正后
	收资本总额为 150,000.00 万元，现持有统一社会信用代码为 91530100781674381U 的企业法人营业执照，法定代表人为苗献军.....	91530100781674381U 的营业执照，注册资本 520,000.00 万元，法定代表人为苗献军.....
二、财务报表的编制基础(一) 编制基础	本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。	本公司财务报表以持续经营为编制基础。
三、重要会计政策、会计估计和前期差错(六) 企业合并	(六) 企业合并 1. 同一控制下的企业合并 2. 非同一控制下的企业合并	(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法
三、重要会计政策、会计估计和前期差错(八) 外币业务和外币报表折算	无该内容	增加披露外币业务和外币报表折算会计政策，详见合并财务报表附注第 19 页、第 20 页
三、重要会计政策、会计估计和前期差错(九) 金融工具	(八) 金融工具(3) 各类金融资产损失的确定方法 1) 应收账款 2) 其他应收款，组合 1 确定组合的依据：本组合为关联方客户的应收款项；组合 1 计量预期信用损失的方法，无此项内容；组合 2 计量预期信用损失的方法，无此项内容	(九) 金融工具(3) 各类金融资产损失的确定方法 1) 应收账款 2) 其他应收款，组合 1 确定组合的依据：本组合以与债务人是否为本公司合并范围内关联方为信用风险特征划分组合；组合 1 计量预期信用损失的方法：不计提预期信用损失，除非客观证据表明其发生了减值的，单项评估计提预期信用损失；组合 2 计量预期信用损失的方法：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
三、重要会计政策、会计估计和前期差错(十三) 长期股	(十三) 长期股权投资(十四) 投资性房地产(二十三) 政府补助	会计政策未发生变化，调整(十三) 长期股权投资(十四) 投资性房地产(二十三)

项目	更正前	更正后
股权投资(十四) 投资性 房地产(二十三) 政府 补助		政府补助会计政策表述方式, 详见合并财务报表附注第 29 页至第 31 页、第 39 页、第 40 页

2、财务报表附注“四、重要会计政策、会计估计变更说明”

更正前:

执行新金融工具准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
应收票据	45,453,597.88		45,453,597.88
应收账款	807,025,932.19		807,025,932.19
其他应收款	5,349,037,211.45		5,349,037,211.45
递延所得税资产	99,896,220.31		99,896,220.31
短期借款	3,591,424,838.38		3,591,424,838.38
其他应付款	7,661,057,228.27		7,661,057,228.27
一年内到期的非流动负债	4,941,652,181.48		4,941,652,181.48
长期借款	6,199,427,829.27		6,199,427,829.27
未分配利润	1,883,412,004.00		1,883,412,004.00
盈余公积	307,976,973.60		307,976,973.60
合计	30,886,364,016.83		30,886,364,016.83

2021 年 1 月 1 日, 公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益 (交易性)	379,148,849.26	以公允价值计量且其变动计入当期损益	379,148,849.26
其他权益工具投资			指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	15,703,450,927.14
可供出售金融资产	成本/公允价值	15,703,450,927.14		
其中	成本计量	4,203,005,867.51		
应收票据	摊余成本	45,453,597.88	摊余成本	45,453,597.88
应收账款	摊余成本	807,025,932.19	摊余成本	807,025,932.19
其他应收款	摊余成本	5,349,037,211.45	摊余成本	5,349,037,211.45
应付票据	摊余成本	308,236,823.43	摊余成本	308,236,823.43
应付账款	摊余成本	861,626,536.99	摊余成本	861,626,536.99
其他应付款	摊余成本	7,661,057,228.27	摊余成本	7,661,057,228.27
合计		30,735,888,257.35		30,735,888,257.35

2021年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值（2020年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2021年1月1日）
(1)金融资产				
1)摊余成本				
应收票据	45,453,597.88			45,453,597.88
应收账款	807,025,932.19			807,025,932.19
其他应收款	5,349,037,211.45			5,349,037,211.45
以摊余成本计量的总金融资产	6,201,516,741.52			6,201,516,741.52
2)以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产	379,148,849.26			379,148,849.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	379,148,849.26			379,148,849.26
3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
可供出售金融资产(原准则)	15,703,450,927.14			
减：转入其他权益工具投资		-15,703,450,927.14		
加：可供出售金融资产转入		15,703,450,927.14		
其他权益工具投资				15,703,450,927.14
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	15,703,450,927.14			15,703,450,927.14
(2)金融负债				
1)摊余成本				
应付票据	308,236,823.43			308,236,823.43
应付账款	861,626,536.99			861,626,536.99
其他应付款	7,661,057,228.27			7,661,057,228.27
以摊余成本计量的总金融负债	8,830,920,588.69			8,830,920,588.69

更正后：

执行新金融工具准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2020年12月31日	新金融工具准则 调整影响	2021年1月1日
可供出售金融资产	15,703,450,927.14	-15,703,450,927.14	
其他权益工具投资		15,703,450,927.14	15,703,450,927.14

2021年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	11,334,885,119.16	摊余成本	11,334,885,119.16
交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	379,148,849.26	以公允价值计量且其变动计入当期损益	379,148,849.26
应收票据	摊余成本	45,453,597.88	摊余成本	45,453,597.88
应收账款	摊余成本	807,025,932.19	摊余成本	807,025,932.19
其他应收款	摊余成本	5,349,037,211.45	摊余成本	5,349,037,211.45
可供出售金融资产	成本/公允价值	15,703,450,927.14		
其中	成本计量	4,203,005,867.51		
其他权益工具投资			指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	15,703,450,927.14
短期借款	摊余成本	3,591,424,838.38	摊余成本	3,591,424,838.38
应付票据	摊余成本	308,236,823.43	摊余成本	308,236,823.43
应付账款	摊余成本	861,626,536.99	摊余成本	861,626,536.99
其他应付款	摊余成本	7,661,057,228.27	摊余成本	7,661,057,228.27
一年内到期的非流动负债	摊余成本	4,941,652,181.48	摊余成本	4,941,652,181.48
长期借款	摊余成本	6,199,427,829.27	摊余成本	6,199,427,829.27
应付债券	摊余成本	10,828,115,098.62	摊余成本	10,828,115,098.62
其他非流动负债	摊余成本	6,705,519,358.19	摊余成本	6,705,519,358.19
合计		78,919,067,399.22		74,716,061,531.71

2021年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2020年12月31 日)	重分类	重新 计量	按新金融工具准 则列示的账面价 值(2021年1月 1日)
(1)金融资产				
1)摊余成本				
应收票据	45,453,597.88			45,453,597.88
应收账款	807,025,932.19			807,025,932.19
其他应收款	5,349,037,211.45			5,349,037,211.45
以摊余成本计量的 总金融资产	6,201,516,741.52			6,201,516,741.52
2)以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产	379,148,849.26			379,148,849.26
以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的总金融资产	379,148,849.26			379,148,849.26
3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
可供出售金融资产 (原准则)	15,703,450,927.14			
减:转入其他权益 工具投资		-15,703,450,927.14		
加:可供出售金融 资产转入				
其他权益工具投资		15,703,450,927.14		15,703,450,927.14
以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的总金融资 产	15,703,450,927.14			15,703,450,927.14
(2)金融负债				
1)摊余成本				
应付票据	308,236,823.43			308,236,823.43
应付账款	861,626,536.99			861,626,536.99
其他应付款	7,661,057,228.27			7,661,057,228.27
短期借款	3,591,424,838.38			3,591,424,838.38
长期借款	6,199,427,829.27			6,199,427,829.27
应付债券	10,828,115,098.62			10,828,115,098.62
其他非流动负债	6,705,519,358.19			6,705,519,358.19
一年内到期的非流 动负债	4,941,652,181.48			4,941,652,181.48
以摊余成本计量的 总金融负债	41,097,059,894.63			41,097,059,894.63

3、财务报表附注“六、合并财务报表项目注释”

(1)“(一)合并资产负债表项目注释”更正情况

1)“1.货币资金(3)受限制的货币资金情况”

明 细	更正前期末数	更正后期末数
银行承兑汇票保证金	12,586,048.09	36,763,151.91

2) “6. 其他应收款(3) 其他应收款 2) 年末前五大金额单项计提坏账准备的其
他应收款”

更正前：

序号	债务人名称	期末账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%))	计提理 由	账龄
1	昆明发展投资集团有限 公司	506,005,136.98			无回收 风险	1 年以内
2	昆明新都投资有限公司	434,446,982.95			无回收 风险	1 年以内、1-2 年
3	富民县财政局	426,206,989.44			无回收 风险	1 年以内、1-5 年, 5 年以上
4	昆明市城建投资开发有 限责任公司	315,150,000.00			无回收 风险	1 年以内、1-2 年
5	昆明公交集团有限责任 公司	215,250,000.00			无回收 风险	1 年以内、1-2 年
合计		1,897,059,109.37				

更正后：

序号	债务人名称	期末账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%))	计提理 由	账龄
1	昆明发展投资集团有限 公司	506,005,136.98			无回收 风险	1 年以内
2	嵩明杨林经济技术开发 区管理委员会	488,768,707.80			无回收 风险	1 年以内、1-2 年、4-5 年
3	昆明新都投资有限公司	434,446,982.95			无回收 风险	1 年以内、1-2 年
4	富民县财政局	426,206,989.44			无回收 风险	1 年以内、1-2 年、5 年以上
5	昆明市城建投资开发有 限责任公司	315,150,000.00			无回收 风险	1 年以内、1-2 年
合计		2,170,577,817.17				

3) “11. 投资性房地产-按公允价值计量的投资性房地产”

更正前：

项目	期初公允价值	本年增加			本年减少		期末公允价 值
		购 置	自用房地产 或存货转入	公允价值 变动损益	处 置	转为自 用房地 产	
一、成本合计	3,775,742,505. 91		55,044,412.68		57,474,15 4.40		3,773,312,764 .19
其中：房屋、 建筑物	2,781,640,373. 00		55,044,412.68		57,474,15 4.40		2,779,210,631 .28

项目	期初公允价值	本年增加			本年减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
二、公允价值变动合计	2,164,218,650.03			512,056,879.46			2,676,275,529.49
其中：房屋、建筑物	1,645,855,882.94			30,999,579.46			1,676,855,462.40

更正后：

项目	期初公允价值	本年增加				本年减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	其他	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	3,775,742,505.91		2,429,741.72					3,773,312,764.19
其中：房屋、建筑物	2,781,640,373.00		2,429,741.72					2,779,210,631.28
二、公允价值变动合计	2,164,218,650.03			509,515,037.74	2,541,841.72			2,676,275,529.49
其中：房屋、建筑物	1,645,855,882.94			28,457,737.74	2,541,841.72			1,676,855,462.40

4) “24. 应付账款(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款”

更正前：

债权人名称	期末数	未偿还或结转的原因	账龄
中铁十局集团有限公司	39,755,236.78	未结算	4-5 年
四川天工建设工程有限公司	26,301,000.00	未支付	5 年以上
昆明市煤气（集团）控股有限公司	23,262,251.22	委托划拨的资产和相关负债，封闭管理，待批复后处理	5 年以上
中铁六局集团有限公司	17,438,146.87	未结算	1-2 年
昆明市民政局	15,378,710.16	委托划拨的资产和相关负债，封闭管理，待批复后处理	5 年以上
云南滇通市政工程有限公司陈鸿	13,500,000.00	未支付	5 年以上
哈尔滨电机厂有限责任公司	12,801,447.76	未进行结算	1-2 年
云南银鹏实业集团有限公司	12,736,801.07	资金未结算	3 年以上
云南明岭建筑工程有限公司	12,636,384.75	未支付	3-4 年
云南阳天经贸有限公司	6,745,092.77	无资金偿还	2-3 年,3-4 年
云南赛拉维园林景观工程有限公司	6,047,913.77	未支付	5 年以上
戴尔巴德公司	4,910,975.16	未结算	1 年以内

禄劝县国土资源局	3,247,245.00	资金未结算	3年以上
富民县土地储备中心	3,118,348.07	未支付	5年以上
云南久运货运有限公司	3,075,498.22	未进行结算	1-2年
合计	200,955,051.60		

更正后：

债权单位名称	期末数	未偿还或结转的原因	账龄
中铁十局集团有限公司	39,755,236.78	未结算	4-5年
四川天工建设工程有限公司	26,301,000.00	未支付	5年以上
昆明市煤气（集团）控股有限公司	23,262,251.22	委托划拨的资产和相关负债，封闭管理，待批复后处理	5年以上
中铁六局集团有限公司	17,438,146.87	未结算	1-2年
昆明市民政局	15,378,710.16	委托划拨的资产和相关负债，封闭管理，待批复后处理	5年以上
云南滇通市政工程有限公司 陈鸿	13,500,000.00	未支付	5年以上
哈尔滨电机厂有限责任公司	12,801,447.76	未进行结算	1-2年
云南银鹏实业集团有限公司	12,736,801.07	资金未结算	3年以上
云南明岭建筑工程有限公司	12,636,384.75	未支付	3-4年
云南阳天经贸有限公司	6,745,092.77	无资金偿还	2-3年,3-4年
云南赛拉维园林景观工程有限公司	6,047,913.77	未支付	5年以上
禄劝县国土资源局	3,247,245.00	资金未结算	3年以上
富民县土地储备中心	3,118,348.07	未支付	5年以上
云南久运货运有限公司	3,075,498.22	未进行结算	1-2年
合计	196,044,076.44		

5) “29. 其他应付账款(4) 其他应付款 3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况”

更正前：

债权单位名称	期末数	未偿还原因	账龄
昆明市土地矿产储备中心	794,000,000.00	未结算	1-2年
昆明市五华区国有资产管理有限公司	710,438,750.08	往来借款	1-5年以上
昆明市土地矿产储备中心呈贡分中心	450,000,000.00	未结算	1-2年
昆明市阳宗海土地矿产储备中心	327,104,576.31	未结算	1-2年
昆明市土地矿产储备中心	261,290,184.44	未结算	4-5年、5年以上
昆明市西山区城改置地发展有限公司	200,000,000.00	未结算	4-5年
区财政专项资金科	148,037,500.00	未结算	5年以上
嵩明管委会土地专项债	130,195,644.00	尚未支付	1-2年、2-3年

债权单位名称	期末数	未偿还原因	账龄
昆明轿子雪山项目保留金	101,761,909.25	未结算	5年以上
昆明有色金属产业有限责任公司	100,000,000.00	未结算	2-3年
合计	3,222,828,564.08		

更正后：

债权单位名称	期末数	未偿还原因	账龄
昆明市土地矿产储备中心	1,055,290,184.44	未结算	1-2年、4-5年、5年以上
昆明市五华区国有资产管理有限责任公司	815,487,664.87	往来借款	1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上
嵩明杨林经济技术开发区管理委员会政府专项债	520,026,000.00	未到期	1-2年
昆明市土地矿产储备中心呈贡分中心	450,000,000.00	未结算	1-2年
昆明市阳宗海土地矿产储备中心	430,465,678.30	未结算	1-2年
昆明市西山区城改置地发展有限公司	200,000,000.00	未结算	4-5年
区财政专项资金科	148,037,500.00	未结算	5年以上
嵩明管委会土地专项债	130,195,644.00	尚未支付	1-2年、2-3年
昆明轿子雪山项目保留金	101,761,909.25	未结算	5年以上
昆明有色金属产业有限责任公司	100,000,000.00	未结算	2-3年
合计	3,951,264,580.86		

(2) “(二) 合并利润表项目注释”更正情况

1) “7. 财务费用”

项目	更正前本期发生额	更正后本期发生额
减：汇兑净收益	-5,812,748.10	11,499,968.05
加：汇兑净损失	20,716.25	17,333,432.40

2) “9. 投资收益”

项目	变更前本期发生额	变更后本期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-58,792.76	2,283,064.96
其他权益工具投资持有期间的投资收益	153,358,485.22	151,016,627.50

3) “11. 信用减值损失”

项目	更正前本期数	更正后本期数
坏账损失	-106,771,379.22	-108,200,928.86
合计	-106,771,379.22	-108,200,928.86

4) “12. 资产减值损失”

项目	更正前本期数	更正后本期数
存货跌价损失	-129,271,325.48	-129,270,325.48
长期股权投资减值准备		-550,000.00
固定资产减值损失	-562,870.00	
其他	-6,424,174.64	-4,995,625.00
合计	-136,258,370.12	-134,815,950.48

5) “15. 营业外支出”

项目	更正前本期发生额	更正后本期发生额
捐赠支出	35,107.74	35,107.74
非常损失	87,504.05	87,504.05
盘亏、毁损损失	21,720.00	21,720.00
罚款支出	658,979.83	658,979.83
赔偿金、违约金	359,527.45	359,527.45
行政处罚、滞纳金	849,926.58	849,926.58
非流动资产毁损报废损失	861,195.82	874,065.82
其他	107,546.01	107,546.01
合计	2,981,507.48	2,994,377.48

(3) “(三) 合并现金流量表项目注释”更正情况

1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	更正前本年金额	更正后本年金额
往来款	2,866,688,726.90	2,714,880,212.65
保证金、押金	119,220,482.70	119,220,482.70
利息收入	27,936,981.29	27,936,981.29
政府补助	372,505,514.65	372,505,514.65
合计	3,386,351,705.54	3,234,543,191.29

2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	更正前本年金额	更正后本年金额
往来款	1,557,125,581.80	1,619,230,345.82
支付保证金、押金	32,999,046.17	32,999,046.17
支付日常费用	119,536,529.53	119,536,529.53
对外捐赠	30,640.00	35,107.74
合计	1,709,691,797.50	1,771,801,029.26

3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	更正前本年金额	更正后本年金额
收到非金融机构借款本息	6,308,415,912.61	852,531,783.78

收到的政府专项债券资金	1,275,000,000.00	1,275,000,000.00
合计	7,583,415,912.61	2,127,531,783.78

4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	更正前本年金额	更正后本年金额
支付的非金融机构借款及利息	1,964,006,901.93	1,311,619,397.45
合计	1,964,006,901.93	1,311,619,397.45

5) 现金流量表补充资料

补充资料	更正前本期金额	更正后本期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	341,546,384.33	341,546,384.33
加：资产减值准备	136,258,370.12	134,815,950.48
信用减值损失	106,771,379.22	108,200,928.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,154,678.22	90,500,383.52
使用权资产折旧	346,019.26	346,019.26
无形资产摊销	27,387,293.45	27,387,293.45
长期待摊费用摊销	16,123,803.93	16,123,803.93
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)		7,767.68
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	11,741.00	864,086.82
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-492,677,642.45	-492,677,642.45
财务费用(收益以“－”号填列)	308,690,444.74	383,688,989.51
投资损失(收益以“－”号填列)	-180,970,758.93	-180,970,758.93
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-45,193,659.58	-45,193,659.58
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	336,825,585.14	336,825,585.14
存货的减少(增加以“－”号填列)	-1,385,393,741.25	1,385,393,741.25
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-1,164,530,682.19	1,164,530,383.11
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	3,074,599,239.32	2,771,953,099.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,165,948,454.33	943,494,107.16

6) 现金和现金等价物

项目	更正前本期金额	更正后本期金额
(1) 现金	6,596,690,184.54	6,320,961,493.32
其中：库存现金	586,441.91	586,441.91
可随时用于支付的银行存款	6,211,305,138.53	6,156,830,362.56
可随时用于支付的其他货币资金	384,798,604.10	163,544,688.85
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	6,596,690,184.54	6,320,961,493.32

(4) (四) 财务报表附注“九、关联方关系及交易”更正情况：

1) “1. 关联方应收账款”

更正前：

项目名称	年末余额	
	账面余额	坏账准备
云南兰茂星城投资有限公司	10,933,583.33	
昆明市第二人民医院融城老年病医院	6,000,000.00	
云南锦苑置业有限公司	200,660.99	
昆明市呈贡区域投城市运营服务公司	2,668,000.00	
福建睿思特科技股份有限公司	1,430,000.00	71,456.50
昆明睿思特信息技术有限公司	836,787.65	251,036.30
合计	22,069,031.97	322,492.80

更正后：

项目名称	年末余额	
	账面余额	坏账准备
云南兰茂星城投资有限公司	10,933,583.33	
昆明市第二人民医院融城老年病医院	6,000,000.00	
云南锦苑置业有限公司	200,660.99	
昆明市呈贡区域投城市运营服务公司	2,668,000.00	
福建睿思特科技股份有限公司	1,756,987.65	322,492.80
合计	21,559,231.97	322,492.80

2) 关联方其他应收款

更正前：

项目名称	年末余额	
	账面余额	坏账准备
嵩明杨林经济技术开发区管理委员会	488,768,707.80	
昆明首创奥莱商业运营管理有限公司	118,224,997.20	
富民城建开发有限公司	113,100,000.00	
云南锦玺辰星开发投资有限公司	93,542,457.59	
嵩明县第二自来水厂	46,575,817.29	
云南南磷集团寻甸磷电有限公司	21,621,022.16	
昆明市财政局阳宗海风景名胜区分局	36,016,384.00	
昆明市第二人民医院融城老年病医院	9,500,000.00	
嵩明县第一自来水厂	1,683,168.74	
杨永禄	1,483,668.82	

项目名称	年末余额	
	账面余额	坏账准备
昆明煤气（集团）控股有限公司	20,000.00	
合计	930,536,223.60	

更正后：

项目名称	年末余额	
	账面余额	坏账准备
嵩明杨林经济技术开发区管理委员会（往来款）	488,768,707.80	
昆明新都投资有限公司	434,446,982.95	
昆明首创奥莱商业运营管理有限公司	118,224,997.20	
富民城建开发投资有限公司	83,100,000.00	
嵩明县第二自来水厂	46,575,817.29	
云南南磷集团寻甸磷电有限公司	21,621,022.16	
昆明市财政局阳宗海风景名胜区分局	36,016,384.00	
昆明市第二人民医院融城老年病医院（借款）	8,939,111.11	
嵩明县第一自来水厂	1,683,168.74	
杨永禄	1,483,668.82	
昆明煤气（集团）控股有限公司（保证金）	20,000.00	
合计	1,240,879,860.07	

3) “3. 关联方应付账款情况”

更正前：

项目名称	年末余额
昆明广播电视网络有限责任公司	818,360.44
福建睿思特科技股份有限公司	509,800.00
合计	1,328,160.44

更正后：

项目名称	年末余额
昆明广播电视网络有限责任公司	818,360.44
合计	818,360.44

4) “5. 关联方其他应付款情况”

更正前：

项目名称	年末余额
大理无量药谷复古三七种植股份公司	300,000.00
云南维和药业股份有限公司	500,000.00
昆明蜀丰建设投资管理有限公司	35,000,000.00
昆明市五华区国有资产管理有限责任公司	950,411,835.52
云南先锋化工有限公司	49,835,712.86
邱什	98,092,470.52
昆明市第二人民医院融城老年病医院	560,888.89
昆明煤气（集团）控股有限公司	25,000,000.00
嵩明杨林经济技术开发区管理委员会	520,026,000.00

富民城建开发投资有限公司	30,000,000.00
富民小水井文化产业发展有限公司	150,000.00
普洱城投置业有限公司	19,979,800.00
合计	1,729,856,707.79
更正后：	
项目名称	年末余额
大理无量药谷复古三七种植股份公司	300,000.00
云南维和药业股份有限公司	500,000.00
昆明蜀丰建设投资管理有限公司	35,000,000.00
昆明市五华区国有资产投资管理有限责任公司（其他应付款）	815,487,664.87
昆明市五华区国有资产投资管理有限责任公司（应付利息）	134,924,170.65
云南先锋化工有限公司	49,835,712.86
邱什	98,092,470.52
昆明煤气（集团）控股有限公司（借款）	25,000,000.00
嵩明杨林经济技术开发区管理委员会（专项债）	520,026,000.00
富民小水井文化产业发展有限公司	150,000.00
普洱城投置业有限公司	19,979,800.00
合计	1,699,295,818.90

(5) 财务报表附注“十五、母公司财务报表主要项目注释”

1) “(一) 母公司所有权或使用权受到限制的资产”更正情况

补充更正后：

所有权受到限制的资产类别	期末受限评估金额	期初受限评估金额
货币资金	47,966,987.44	18,512,285.68
股权	1,811,110,693.38	
房屋建筑物及其他资产	7,140,760.25	
合计	1,866,218,441.07	18,512,285.68

二、2021 年年度报告更正情况

本公司 2021 年年度报告已根据前述财务报告附注内容相应调整“第一节 公司基本情况”/“五、公司独立性情况”/“(二) 关联交易情况”、“第三节 报告期内重要事项”/“二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况”、“第六节 财务报告”，具体内容请参考本公司披露的更正后年度报告。

公司对“第三节 报告期内重要事项”/“七、资金占款情况”也进行了相应更正，具体如下：

更正前：

“截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为

64,808.97 万元，占上年末公司净资产比例为 1.6%，未超过 10%。”

更正后：

“截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为 77,010.58 万元，占上年末公司净资产比例为 1.9%，未超过 10%。”

三、此次更正对公司生产经营、财务状况及偿债能力的影响

截至本公告出具日，本公司生产经营正常，本次更正不会对公司日常经营、财务状况、偿债能力和债券偿付安排产生重大不利影响。对于本次更正给广大投资者带来的不便深感歉意，今后公司将不断提高信息披露质量。

特此公告。

（本页无正文，为《昆明产业开发投资有限责任公司关于 2021 年公司债券年度报告及审计报告的更正公告》之盖章页）



昆明产业开发投资有限责任公司

2022年5月20日