

证券代码：839395

证券简称：云建钢构

主办券商：安信证券



云建钢构

NEEQ : 839395

云南建投钢结构股份有限公司
YCIH STEEL STRUCTURE Co.,LTD.



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



2021年2月，贵州省石阡至玉屏（大龙）高速公路 TJ02 标凯峡河特大桥项目，公司首次制作安装的独塔双索面叠合梁斜拉桥取得实效。



2021年3月，公司“一种辅助侧吸式焊接小车焊接工装”获得国家知识产权局授予实用新型专利权。



2021年4月，云南省企业创新研究会组织专家对公司“钢结构U肋构件智能化焊接制造技术及应用”进行科技成果评价，认为该成果技术部分达到国内领先，总体达到国内先进水平。



2021年5月，公司副董事长、总经理冯智江率队参加2021年全国建筑钢结构行业大会，公司和个人荣获多项奖项，受大会表彰。



2021年6月，经昆明市住房和城乡建设局核准，公司获得桥梁工程专业承包叁级资质及增项。



2021年6月，公司完成2021年年度权益分派，共计派发现金红利7,127,412.65元。



2021年8月，公司首次制作和安装大跨度钢箱梁栓焊组合结构的双塔单跨钢箱梁悬索桥——江底河特大桥项目进入现场组装阶段，该项目的顺利推进标志着公司大跨度栓焊组合钢箱梁桥制造技术取得阶段性成果。



2021年12月，公司承建的元江县跨江大桥顺利贯通，具备通车条件。公司以钢结构为主体的桥梁专业总承包首战告捷。



2021年12月，云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局联合向公司下发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201931004212），有效期三年。

目 录

| | | |
|-----|---------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 8 |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 10 |
| 第四节 | 重大事件 | 19 |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 23 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 27 |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 | 31 |
| 第八节 | 财务会计报告 | 34 |
| 第九节 | 备查文件目录 | 144 |

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料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个别及连带责任。

公司负责人罗剑锋、主管会计工作负责人赵翰臻及会计机构负责人（会计主管人员）潘明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项 | 是或否 |
|--|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过年度报告 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项描述及分析 |
|---------------|--|
| 1、控股股东不当控制的风险 | <p>控股股东直接持有公司 58.57% 股权，若控股股东利用其对公司的控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和未来新增其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施：公司建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》规定了关联交易决策、回避等制度，购买出售重大资产、重大对外担保等事项须经过股东大会审议通过。同时在“三会”议事规则及《关联交易管理制度》、《对外投资和对外担保管理制度》中也做了相应的制度安排。这些措施将对控股股东的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序和的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行公司《章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等规则制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被控股股东不当控制。股份公司成立后组建了监事会，从决策、监管层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。</p> |

| | |
|---------------|--|
| 2、宏观经济周期波动的风险 | <p>公司业务发展与宏观经济运行情况以及固定资产投资密切相关，尤其是与基础设施建设、城市化进程等因素紧密相连。随着宏观经济增速逐步放缓，公司可能存在业绩下滑的风险。</p> <p>应对措施：钢结构建筑作为替代传统建筑形式的新型产业和绿色建筑的典型代表，因其绿色、环保、低碳、缓解生态环境压力、化解钢铁产能过剩等特点，在国家产业政策和倡导下仍是未来建筑的发展方向，近年来国家对钢结构建筑的重视度逐渐变高，近年国家连续出台了化解钢铁行业过剩产能、推广装配式建筑、推进公路钢结构桥梁建设等一系列政策，全国各省市也陆续出台包括钢结构建筑在内绿色建筑相关支持政策。公司会紧密关注行业发展趋势，及时调整产品结构，大力推广装配式钢结构住宅、钢结构桥梁、钢结构抗震民居等产品，为公司带来更加广阔的市场空间。公司将针对经济周期各个阶段的特点相应调整公司的经营决策和市场战略，面对市场压力波动的外部环境，公司将积极调整经营方针，大力开拓市场业务，利用自身优势确保公司健康、稳健发展。</p> |
| 3、行业竞争风险 | <p>我国建筑钢结构行业市场化程度高，行业集中度低，竞争激烈。在一些普通的厂房类等技术含量较低的项目，准入门槛低，大量的中小型厂商展开竞争，价格竞争激烈，同时低价中标和不规范竞争态势短期内难以改变，竞争的日趋激烈可能导致公司的盈利能力出现下降。</p> <p>应对措施：在重钢结构领域，由于钢结构工程技术含量高，制作安装难度大，产品质量及精度要求高，生产企业相对较少，竞争环境相对缓和，产品毛利率较高。公司管理层深入了解行业发展趋势及相关政策，选择符合产业发展政策的方向进行业务拓展。公司将积极引进具有先进设计理念的人才，不断提升并深化复杂钢结构工程的设计能力。公司将加大对装配式钢结构、钢结构桥梁、机械式立体停车库等产品的研发和推广力度，凭借品牌、质量、技术、规模和经验优势，积极拓展工程总承包或钢结构工程专业分包的工程业务，逐步从毛利率较低的钢构件加工和销售业务向毛利率较高的钢结构工程设计、制造及加工业务转换。公司将在立足云南做大做强基础上，积极拓展云南周边国家及地区的业务，提升品牌效用，增强公司核心竞争力。</p> |
| 4、偿债能力风险 | <p>公司所处建筑钢结构行业业务资金需求量大，但项目承揽、施工周期、项目竣工结算等流程较长，资金回笼慢。截止 2021 年 12 月 31 日，公司资产负债率为 80.79%，相对较高，面临潜在的财务风险。</p> <p>应对措施：根据公司的偿债能力状况，公司拟建立财务危机预警指标体系，加强筹资、投资、资金回收及收益分配的风险管理，实现公司效益最大化：（1）建立短期财务预警系统，编制现金预算；（2）建立长期财务预警系统，设立财务分析指标体系；（3）确立最佳资本结构，针对最佳资本结构所选择的债务规模进行财务风险测算，合理安排债务的期限结构；（4）积极拓展融资渠道，保持公司的资金流动性与稳定性；（5）合理安排采购及生产进度，维持合理库存，保持资金流动性。</p> |
| 5、原材料价格波动的风险 | <p>钢材等原材料价格随着市场变化波动出现上涨的情况，而公司工程投标定价未按照钢材价格波动作出适时的调整的话，而公司业绩可能会因为此类原材料价格上涨而出现下滑。</p> <p>应对措施：公司将在合同签订前充分考虑施工周期，合理安排原材料采购，把握采购时点，在生产过程中，严控生产周期。公司将进一步加强与原材料供应商的沟通，完善原材料安全库存机制，储备和维护原材料合格供应商。公司将加强自身存货管理，提高存货周转率，以此减少原材料价格波动对公司经营业绩的影响。公司将着重通过及时了解行情信息，对钢板等大宗商品采取预订等措施，以减少行情波动给公司带来的风险。</p> |

| | |
|-----------------|---|
| 6、销售区域相对集中的风险 | <p>公司业务主要集中在云南省，虽然公司销售区域已拓展到云南省以外地区，但云南省地区业务对公司的收入和利润贡献仍然较大，如果云南省地区的销售情况出现重大不利变化，仍将对公司业务发展产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司在建筑钢结构行业积累了丰富的经验，在业内享有良好的口碑，具备持续的项目开发能力，短期内客户集中度较高不会影响公司的持续经营能力。此外，公司一方面将加强现有战略合作伙伴的维护和深耕，保持现有业务来源，另一方面积极外延式发展符合公司要求的客户，争取拓展省外及国外的客户资源，降低集中所产生的风险。</p> |
| 7、海外项目拓展风险 | <p>公司承接的海外项目涉及不同的国家和地区，监管审批、操作流程、文化制度等方面均与境内承建项目具有明显的差异，公司开展海外项目时将面临所在国政治、经济、法律、政策、社会、人文、汇率波动、市场环境变化等多方面的风险。</p> <p>应对措施：公司正在建设海外项目风险管理控制体系，收集、整理并重视海外项目存在的潜在风险。在承揽海外项目前，充分了解项目所在地宗教、人文、重大法律等基本情况，避免潜在风险产生。在开展海外项目建设过程中，聘请专业中介机构，积极有效的与项目所在地国家相关部门做好充分的事前、事中沟通，有效降低各类风险的发生。</p> |
| 8、大客户依赖及关联交易的风险 | <p>控股股东及其关联方对于钢结构工程量需求大且稳定，预计未来一段时期内公司向控股股东及其关联方提供服务收入占主营业务收入的比重将依然保持在较高水平。</p> <p>应对措施：公司在开展关联交易过程中，关联交易价格均按市场化原则定价，关联交易合同的签订均遵循了平等、自愿、等价、有偿的原则，并严格履行《关联交易管理制度》所规定的决策程序。同时，将积极拓展非关联方业务，增加来源非关联方的收入，逐渐降低关联方收入比重。</p> |
| 9、应收账款回收的风险 | <p>公司应收账款余额较高，若到期有较大金额的应收账款不能及时收回，则可能给公司经营带来一定的风险。</p> <p>应对措施：（1）针对公司面临的应收账款回收风险，公司对应收账款进行了账龄管理，并安排专职人员加大催收力度；（2）完善管理制度，建立控制不良应收账款的制度保证体系。建立信用评价制度，完善的合同管理制度，建立应收账款的责任制度，明确规定责任单位和责任人等。</p> |
| 10、大额票据结算的风险 | <p>若公司在票据到期日不能提供足够资金，将导致公司出现到期无法兑付应付票据的情况，将导致公司面临财务风险。</p> <p>应对措施：公司严格按照《票据法》和《支付结算办法》准确及时办理支付结算业务，合理安排资金筹集、使用计划，加强支付结算管理、完善会计控制体系。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|----------------|---|--|
| 云建钢构、公司 | 指 | 云南建投钢结构股份有限公司 |
| 建投集团、控股股东、集团公司 | 指 | 云南省建设投资控股集团有限公司 |
| 水利水电 | 指 | 云南建投第一水利水电建设有限公司 |
| 四建公司 | 指 | 云南建投第四建设有限公司 |
| 建投财务 | 指 | 云南建投集团财务有限公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》 |
| 《信披规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》 |
| 《治理规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》 |
| 新三板、股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 股东大会 | 指 | 云南建投钢结构股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 云南建投钢结构股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 云南建投钢结构股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 云南建投钢结构股份有限公司总经理、财务总监、总工程师、总经济师、副总经理、董事会秘书 |
| 董监高 | 指 | 云南建投钢结构股份有限公司董事、监事及高级管理人员 |
| 报告期、本期 | 指 | 2021年1月1日至2021年12月31日 |
| 上年同期 | 指 | 2020年1月1日至2020年12月31日 |
| 元 | 指 | 人民币元 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 云南省国资委 | 指 | 云南省人民政府国有资产监督管理委员会 |
| 安信证券、主办券商 | 指 | 安信证券股份有限公司 |
| 钢结构 | 指 | 主要由钢制材料组成的结构，是主要的建筑结构类型之一。结构主要由型钢和钢板等制成的钢梁、钢柱、钢桁架等构件组成，各构件或部件之间通常采用焊缝、螺栓或铆钉连接。 |
| 钢结构建筑 | 指 | 以钢结构为主体而形成的建筑，是一种新型的环保、节能建筑形式。 |
| 钢构件 | 指 | 用钢板、角钢、槽钢、工字钢、焊接或热轧H型钢冷弯或焊接通过连接件连接而成的能承受和传递荷载的钢结构组合构件。 |
| 杨林总厂 | 指 | 云南建投钢结构股份有限公司杨林钢结构产业基地 |
| 利光检测、子公司 | 指 | 云南利光检测有限公司 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|------------------------------------|
| 公司中文全称 | 云南建投钢结构股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | YCIH STEEL STRUCTURE Co.,LTD. - |
| 证券简称 | 云建钢构 |
| 证券代码 | 839395 |
| 法定代表人 | 罗剑锋 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---|
| 信息披露事务负责人 | 罗剑锋 |
| 联系地址 | 云南省昆明市经开区信息产业基地林溪路 188 号云南建投发展大厦 11 楼 |
| 电话 | 0871-67429436 |
| 传真 | 0871-67454912 |
| 电子邮箱 | 77748545@qq.com |
| 公司网址 | http://www.ynjtgjg.com/ |
| 办公地址 | 云南省昆明市经开区信息产业基地林溪路 188 号云南建投发展大厦 11 楼 |
| 邮政编码 | 650501 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2009 年 9 月 18 日 |
| 挂牌时间 | 2016 年 10 月 24 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | E 建筑业-E47 房屋建筑业-E470 房屋建筑业-E4700 房屋建筑业 |
| 主要业务 | 钢结构工程的设计、制造与安装及钢构件加工和销售 |
| 主要产品与服务项目 | 工业厂房、大跨度空间场馆、高层及超高层建筑、装配式建筑、钢结构桥梁、标准化抗震民居、机械式立体停车库、能源钢结构等。 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 491,545,700 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |

| | |
|--------------|---------------------|
| 控股股东 | 控股股东为（建投集团） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为云南省国资委，无一致行动人 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|--------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 915301276956599438 | 否 |
| 注册地址 | 云南省昆明市嵩明杨林工业园区 | 否 |
| 注册资本 | 491,545,700 | 否 |

五、 中介机构

| | | |
|------------------|---------------------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内） | 安信证券 | |
| 主办券商办公地址 | 深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元 | |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 | |
| 主办券商（报告披露日） | 安信证券 | |
| 会计师事务所 | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 杨文华 | 张为 |
| | 3 年 | 3 年 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层 | |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|------------------|------------------|---------|
| 营业收入 | 1,716,820,487.10 | 2,062,844,744.04 | -16.77% |
| 毛利率% | 10.67% | 6.09% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 22,844,933.15 | 25,667,449.87 | -11.00% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 14,950,751.02 | 16,286,996.15 | -8.20% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 3.50% | 4.07% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 2.29% | 2.58% | - |
| 基本每股收益 | 0.0465 | 0.0522 | -10.92% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|-----------------|------------------|------------------|-------|
| 资产总计 | 3,468,142,732.27 | 3,198,390,556.03 | 8.43% |
| 负债总计 | 2,801,910,183.27 | 2,552,884,947.36 | 9.75% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 666,232,549.00 | 645,505,608.67 | 3.21% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.36 | 1.31 | 3.21% |
| 资产负债率%（母公司） | 80.95% | 79.96% | - |
| 资产负债率%（合并） | 80.79% | 79.82% | - |
| 流动比率 | 1.09 | 1.08 | - |
| 利息保障倍数 | 2.07 | 2.06 | - |

(三) 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|-----------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -116,807,770.75 | 129,985,715.67 | -189.86% |
| 应收账款周转率 | 1.15 | 1.43 | - |
| 存货周转率 | 7.62 | 10.76 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率% | 8.43% | 9.31% | - |
| 营业收入增长率% | -16.77% | 11.62% | - |
| 净利润增长率% | -11.00% | -12.53% | - |

(五) 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|------------|-------------|-------------|-------|
| 普通股总股本 | 491,545,700 | 491,545,700 | 0% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---------------------|
| 非流动资产处置损益 | 176,004.06 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 3,072,422.66 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 6,038,846.38 |
| 非经常性损益合计 | 9,287,273.10 |
| 所得税影响数 | 1,393,090.97 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 7,894,182.13 |

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 重要会计政策变更

2018年12月7日，财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号——租赁〉的通知》（财会〔2018〕35号），要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，根据衔接规定，将因追溯调整产生的累积影响数调整本年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。

本公司对租赁合同进行复核以评估新租赁准则对财务报表的影响。本公司的租赁主要系作为经营租赁的出租人及承租人，对适用范围调整前后符合条件的类似租赁合同采用简化方法进行会计处理。新租赁准则对本公司2021年1月1日的留存收益无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更事项。

(3) 2021年起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

执行新租赁准则未对公司以前年度财务状况、经营成果产生影响。

(4) 执行《企业会计准则解释第15号》关于资金集中管理相关列报

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释第15号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第15号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司以前年度财务状况和经营成果产生重大影响。

根据解释15号，本公司在附注六、1货币资金“其中：存放财务公司款项”项目中披露了本公司内母公司及子公司存放于本集团财务公司的货币资金金额。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是一家集钢结构研发、设计、制作、安装、检测为一体的高新技术企业，属 E47 房屋工程建筑业。公司拥有建筑工程施工总承包壹级（限钢结构主体工程）资质、钢结构工程专业承包壹级资质、起重设备安装工程专业承包壹级资质、建筑装修装饰工程专业承包贰级资质、消防设施工程专业承包贰级资质、防水防腐保温工程专业承包贰级资质、公路交通工程（公路安全设施分项）专业承包贰级资质、公路工程施工总承包叁级资质、市政公用工程施工总承包叁级资质、水工金属结构制作与安装工程专业承包叁级资质、施工劳务不分等级资质、特种设备制造许可证、特种设备安装改造维修许可证、第三方 CMA 检测及建设工程质量检测等多项专业资质。公司具备成熟的经营管理团队、专业的设计研发团队和丰富的钢构件加工及安装施工经验，拥有多项专利及工法。

公司在云南省昆明市嵩明杨林工业园区内拥有近 40 万平方米的生产厂区，设计钢构件年加工能力 30 万吨，生产设备齐全，可进行圆管、桥梁、风电塔、空间结构等特大型、特重型、钢结构装配式建筑、复杂度高的钢构件生产制作，公司具备钢结构综合业务的开展能力，主要体现为建筑桥梁施工总承包、房地产开发等企业提供钢结构工程的设计、制造、安装及钢构件加工和销售等方面。

公司主要业务模式为钢结构工程施工承包模式，该模式下公司通过参与投标、主动推广、客户主动寻求合作等方式获取合同订单；根据订单情况结合库存状况，自主制定钢材等物资材料及劳务的采购计划；公司通过“以销定产”的模式，根据销售合同情况、项目进度开展情况，实施生产组织工作及钢结构项目的安装工作，客户按照合同约定的阶段或进度向公司支付工程款，形成现金流，最终工程达到验收条件后交付客户。公司通过构件加工销售模式获取收入，该模式下公司和客户签订销售合同，根据其个性化需求定制钢构件产品，一般由客户提供材料委托公司加工，公司按合同约定获取加工费用。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|---|
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | 公司于 2022 年 1 月 14 日收到云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局联合颁布的《云南省科学技术厅 云南省财政厅 国家税务总局云南省税务局关于印发云南省 2021 年认定高新技术企业及更名高新技术企业名单的通知（云科联发〔2022〕1 号）》，通知公司通过第一批（共两批）高新技术企业认定，认定类别为《国家重点支持高新技术领域》中的六、新能源与节能-（四）高效节能技术-6、建筑节能技术-精致建造和绿色建筑施工技术，并向公司颁发了《高新技术企业证书》（证书编号：GR201931004212），发证日期 2021 年 12 月 31 日，有效期三年。 |

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|----|-----|
|----|-----|

| | |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 本期期初 | | 变动比例% |
|--------|------------------|----------|------------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 181,153,866.03 | 5.22% | 268,133,546.66 | 8.38% | -32.44% |
| 应收票据 | 7,548,848.67 | 0.22% | 17,548,260.86 | 0.55% | -56.98% |
| 应收账款 | 1,317,599,174.89 | 37.99% | 1,668,222,257.28 | 52.16% | -21.02% |
| 存货 | 233,323,394.32 | 6.73% | 169,371,383.42 | 5.30% | 37.76% |
| 投资性房地产 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 长期股权投资 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 固定资产 | 328,092,263.22 | 9.46% | 351,456,712.52 | 10.99% | -6.65% |
| 在建工程 | 10,286,844.97 | 0.30% | 4,349,325.46 | 0.14% | 136.52% |
| 无形资产 | 69,919,465.24 | 2.02% | 72,599,768.03 | 2.27% | -3.69% |
| 商誉 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 短期借款 | 367,548,848.67 | 10.60% | 303,308,507.00 | 9.48% | 21.18% |
| 长期借款 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 合同资产 | 1,166,694,035.07 | 33.64% | 431,250,065.02 | 13.48% | 170.54% |
| 应付账款 | 1,603,597,342.51 | 46.24% | 1,444,664,043.24 | 45.17% | 11.00% |

资产负债项目重大变动原因：

1. 合同资产期末账面价值比期初增长 170.54%，应收账款期末账面价值比期初降低 21.02%，主要原因是在建项目获取甲方确认计量进度不够理想，仅新开工项目本期已施工未及时获取甲方确认计量已达 49,000 万元，严格按照新收入准则要求确认债权，表现为应收账款降低，合同资产增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 变动比例% |
|----|----|-----------|------|-----------|-------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |

| | | | | | |
|----------|------------------|--------|------------------|--------|---------|
| 营业收入 | 1,716,820,487.10 | - | 2,062,844,744.04 | - | -16.77% |
| 营业成本 | 1,533,627,717.18 | 89.33% | 1,937,166,314.15 | 93.91% | -20.83% |
| 毛利率 | 10.67% | - | 6.09% | - | - |
| 销售费用 | 2,592,875.88 | 0.15% | 2,330,295.62 | 0.11% | 11.27% |
| 管理费用 | 86,521,577.84 | 5.04% | 50,574,891.38 | 2.45% | 71.08% |
| 研发费用 | 257,713.97 | 0.02% | 2,650,697.61 | 0.13% | -90.28% |
| 财务费用 | 25,417,610.23 | 1.48% | 23,861,908.79 | 1.16% | 6.52% |
| 信用减值损失 | -43,324,502.55 | -2.52% | -24,845,573.55 | -1.20% | 74.38% |
| 资产减值损失 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 其他收益 | 3,072,422.66 | 0.18% | 1,895,000.00 | 0.09% | 62.13% |
| 投资收益 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 公允价值变动收益 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 资产处置收益 | 176,004.06 | 0.01% | 10,114,602.29 | 0.49% | -98.26% |
| 汇兑收益 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 营业利润 | 20,132,378.79 | 1.17% | 25,749,146.80 | 1.25% | -21.81% |
| 营业外收入 | 6,878,507.77 | 0.40% | 1,144,580.49 | 0.06% | 500.96% |
| 营业外支出 | 601,504.64 | 0.04% | 2,118,354.87 | 0.10% | -71.61% |
| 净利润 | 22,844,933.15 | 1.33% | 25,667,449.87 | 1.24% | -11.00% |

项目重大变动原因：

1. 营业收入及营业成本较上年同期分别减少 16.77%和 20.83%。主要是因为公司实施高质量发展的战略规划，减少项目垫资，甲方供应材料项目占比大幅提高所致。
2. 营业外收入较上年同期增加 500.96%，主要原因是核销部分债权债务（公告编号：2021-036）确认利得。
3. 净利润较上年同期降低 11%。主要是因为承接项目质量提高，毛利率上升，而由于当期管理费用增加，以及应收账款清收情况不理想导致信用减值损失增加，营业利润有所下降，加之营业外收支合计增加利得，所得税费用有所上升，以上要素共同作用下，净利润有所下降。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|------------------|------------------|---------|
| 主营业务收入 | 1,708,969,773.54 | 2,056,201,372.36 | -16.89% |
| 其他业务收入 | 7,850,713.56 | 6,643,371.68 | 18.17% |
| 主营业务成本 | 1,527,463,412.57 | 1,932,255,800.09 | -20.95% |
| 其他业务成本 | 6,164,304.61 | 4,910,514.06 | 25.53% |

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期 | 营业成本比上年同期 | 毛利率比上年同期增减% |
|-------|------|------|------|-----------|-----------|-------------|
|-------|------|------|------|-----------|-----------|-------------|

| | | | | 增减% | 增减% | |
|------|------------------|------------------|---------|---------|---------|---------|
| 建筑施工 | 1,512,997,173.86 | 1,285,024,843.16 | 15.07% | -21.81% | -29.26% | 8.94% |
| 建筑工业 | 194,372,670.39 | 241,579,857.52 | -24.29% | 61.87% | 110.48% | -28.70% |
| 其他 | 9,450,642.85 | 7,023,016.50 | 25.69% | 21.12% | 17.68% | 2.17% |

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减% |
|-------|------------------|------------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 国内 | 1,675,001,280.92 | 1,492,472,078.68 | 10.90% | -16.56% | -20.77% | 4.73% |
| 国外 | 41,819,206.18 | 41,155,638.50 | 1.59% | -24.42% | -22.97% | -1.85% |

收入构成变动的的原因：

1. 本期建筑工业收入及成本较上年同期增加，主要原因是增加大额销售构件项目，例如龙湖集团昆明巫家坝二期项目、大漾云高速公路3-4项目等。收入增长幅度明显小于成本增长幅度，主要原因是本期由于项目结算，根据结算部分项目销售收入调减造成。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------------|------------------|---------|----------|
| 1 | 云南省建设投资控股集团有限公司及其控制企业 | 926,871,533.48 | 53.99% | 是 |
| 2 | 凤庆县滇红工业投资开发有限责任公司 | 127,322,562.27 | 7.42% | 否 |
| 3 | 成都建工集团有限公司 | 103,527,294.17 | 6.03% | 否 |
| 4 | 中国铁路工程集团有限公司及其控制企业 | 97,972,877.26 | 5.71% | 否 |
| 5 | 昆明宏成建筑经营有限公司 | 88,334,440.00 | 5.15% | 否 |
| | 合计 | 1,344,028,707.18 | 78.30% | - |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------------|----------------|---------|----------|
| 1 | 云南省建设投资控股集团有限公司及其控制企业 | 258,043,106.64 | 15.73% | 是 |
| 2 | 云南能投物流有限责任公司 | 124,117,064.29 | 7.56% | 否 |

| | | | | |
|----|-----------------|----------------|--------|---|
| 3 | 云南滇中创兴供应链管理有限公司 | 91,630,788.96 | 5.58% | 否 |
| 4 | 浙商中拓集团(云南)有限公司 | 60,038,980.64 | 3.66% | 否 |
| 5 | 云南悦畅商贸有限公司 | 53,236,286.02 | 3.24% | 否 |
| 合计 | | 587,066,226.55 | 35.77% | - |

3、现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|-----------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -116,807,770.75 | 129,985,715.67 | -189.86% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,992,678.98 | 4,366,170.27 | -168.54% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 48,703,247.62 | 5,245,826.16 | 828.42% |

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上期减少 189.86%，主要原因是本期收款率较上期降低导致经营性活动现金流入较上期减少 2.75 亿元，存在必要的经营性活动现金流出，导致经营活动产生的现金流量净额较上期减少。本期净利润 2,284.49 万元，与经营活动产生的现金流量存在差异，主要原因是公司应收账款清收情况不理想。

2. 投资活动产生的现金流量净额较上期减少 168.54%，主要原因是本期减少上年同期收到公司位于昆明市阿拉街的小石坝厂区部分土地及房屋政府征收补助款项。

3. 筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 828.42%，主要原因是应收账款清收情况不理想，为满足流动资金需要，增加流动资金贷款流入导致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------|-------|-----------|-----------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 利光检测 | 控股子公司 | 无损检测、金属检测 | 2,000,000 | 8,811,881.17 | 7,716,043.53 | 7,973,907.54 | 977,583.26 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、 持续经营评价

报告期内，公司管理机制运行良好，能够根据市场的需求和公司的实际情况，准确把握商机，做出决策。公司经营情况仍然保持健康持续成长，经营业绩良好，资产负债结构合理，整体盈利能力较强。公司经营管理层，核心队伍稳定。报告期内，公司不存在债务违约和无法继续履行重大借款合同相关条款的情形，不存在过度依赖短期借款筹资的情形；公司不存在控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金的情形。

公司亦不存在下列情形：

- （一）营业收入低于 100 万元；
- （二）净资产为负；
- （三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；
- （四）存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
- （五）实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
- （六）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
- （七）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

公司总体发展保持良好势头，取得了较好的经营成果，拥有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | 725,200,000.00 | 258,043,106.64 |
| 2. 销售产品、商品，提供劳务 | 2,120,600,000.00 | 926,871,533.48 |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 775,410,000.00 | 324,580,055.84 |
| 4. 其他 | 6,000,000,000.00 | 3,920,939,400.21 |

1. 第 3 项预计金额由预计关联方资金拆借 30,000.00 万元、预计关联方租赁 480.00 万元、预计其他关联交易 61.00 万元、预计关联方贷款 7,000.00 万元、预计关联方授信 40,000.00 万元构成。发生金额由关联方租赁 449.93 万元、其他关联交易 8.08 万元、取得关联方授信 32,000.00 万元。

2. 第 4 项为 2021 年度公司与关联方云南建投集团财务有限公司存取款金融业务。预计金额为预计存入及取出金额合计 600,000.00 万元，发生金额为实际存入及取出金额合计 392,093.94 万元。

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

| 交易类型 | 审议金额 | 交易金额 |
|--------------|----------------|------------------|
| 资产或股权收购、出售 | 0 | 0 |
| 与关联方共同对外投资 | 0 | 0 |
| 债权债务往来或担保等事项 | 0 | 1,385,000,000.00 |
| 向关联方申请办理综合授信 | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

第三项是集团公司为公司向各银行办理的授信业务提供连带责任担保总金额，此类担保事项未收取担保费用，不会造成公司利益流出，无需提交审议及披露，此类交易的实施有利于公司日常经营业务的正常开展。

第四项为公司向建投财务申请续办综合授信业务，并将授信额度由 2.00 亿元提至 3.00 亿元，其中流动资金贷款 7,000.00 万元，其余额度根据公司经营需要办理汇票、保函等业务，期限一年。建投财务是一家非银行金融机构，本次关联交易的实施属公司日常经营所需，授信额度下相关业务的办理均参照市场行情，按照协议价格执行，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内，公司无违规关联交易。

(五) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-----------|--------|------|--------|---------------------|--------|
| 董监高 | 2016年9月1日 | | 任职 | 规范承诺 | 承诺遵守相关法律法规，促经公司规范运行 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年9月1日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年9月1日 | | 挂牌 | 关联交易承诺 | 承诺规范关联交易 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年9月1日 | | 挂牌 | 独立性承诺 | 承诺保障公司独立性 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年9月1日 | | 挂牌 | 承诺继承 | 承诺变更后继承承诺事项 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|-----------|--|----|-----------------|--------------------|-------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016年9月1日 | | 挂牌 | 承诺规范共有专利使用权、收益权 | 承诺规范共有专利使用情况，明确受益权 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年9月1日 | | 挂牌 | 用工规范性承诺 | 承诺规范用工 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年9月1日 | | 挂牌 | 分包规范承诺 | 承诺规范分包 | 正在履行中 |

承诺事项履行情况

| 事项 | 是或否 | 是否完成整改 |
|--|-----|--------|
| 因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息 | 不涉及 | 不涉及 |
| 除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序 | 不涉及 | 不涉及 |
| 除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺 | 不涉及 | 不涉及 |

1. 公司现任董监高均签订了《承诺书》，承诺严格遵守相关法律法规规定，按照监管部门和股转公司管理要求督促公司运行及自身操作规范；
2. 建投集团及其控股公司出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺避免出现同业竞争；
3. 建投集团出具《关于规范与云建钢构发生关联交易的承诺函》，承诺减少并规范与公司发生关联交易行为；
4. 建投集团出具了《关于保证公司独立性的承诺》，承诺保障公司在人员、财务、机构、资产及业务方面的独立性；
5. 由于建工集团变更为建投集团，建投集团出具承诺，承诺继承建工集团为公司出具的全部承诺事项。报告期内，公司控股股东、董事、监事及高级管理人员均严格履行所做承诺，未发生违背承诺事项的情况。
6. 建投集团出具了关于共有专利使用权及收益权的声明及承诺，明确了相关专利的使用及收益分配情况，承诺避免出现损害公司利益的情形。
7. 建投集团出具《承诺函》，承诺“若因云建钢构未及时与员工签订《劳动合同》并购买社保，被相关主管部门给予行政处罚并追缴社保费用，建投集团愿承担云建钢构因此产生的相关费用及损失。”
8. 建投集团出具《承诺函》，承诺规范公司劳务及技术分包情况，并承诺如公司因不合规劳务分包而造成的任何经济损失，将由其全部承担；

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|------|-------------|--------|---------------|----------|----------|
| 银行存款 | 中信银行昆明北辰支行 | 质押 | 28,026,616.94 | 0.81% | 办理银行承兑汇票 |
| 银行存款 | 兴业银行昆明分行营业部 | 质押 | 27,172,263.00 | 0.78% | 办理银行承兑汇票 |

| | | | | | |
|-----------|------------------|----|---------------|-------|----------|
| 银行存款 | 富滇银行昆明盘龙支行 | 质押 | 2,700,000.00 | 0.08% | 办理银行承兑汇票 |
| 银行存款 | 招商银行昆明分行营业部 | 质押 | 2,355,000.00 | 0.07% | 办理银行承兑汇票 |
| 银行存款 | 中国光大银行昆明经典支行 | 质押 | 1,400,000.00 | 0.04% | 办理银行承兑汇票 |
| 银行存款 | 华夏银行昆明分行高新支行 | 质押 | 18,354,000.00 | 0.53% | 办理银行承兑汇票 |
| 银行存款 | 广发银行股份有限公司昆明第一支行 | 质押 | 2,555,000.00 | 0.07% | 办理银行承兑汇票 |
| 银行存款 | 中国银行昆明盘龙支行 | 质押 | 1,896,320.02 | 0.05% | 办理保函 |
| 总计 | - | - | 84,459,199.96 | 2.43% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限事项中 1-8 项为向银行办理承兑汇票及保函业务支付保证金发生，预计对公司经营产生积极的影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|-----------------|---------------|-------------|------|------|-------------|------|---|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 491,545,700 | 100% | 0 | 491,545,700 | 100% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 491,545,700 | 100% | 0 | 491,545,700 | 100% | |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 总股本 | | 491,545,700 | - | 0 | 491,545,700 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 3 |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|-------------|------|-------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 建投集团 | 287,909,900 | 0 | 287,909,900 | 58.57% | 0 | 287,909,900 | 0 | 0 |
| 2 | 水利水电 | 131,531,800 | 0 | 131,531,800 | 26.76% | 0 | 131,531,800 | 0 | 0 |
| 3 | 四建公司 | 72,104,000 | 0 | 72,104,000 | 14.67% | 0 | 72,104,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 491,545,700 | 0 | 491,545,700 | 100% | 0 | 491,545,700 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

1. 建投集团系水利水电的控股股东；
2. 建投集团系四建公司的控股股东。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方 | 贷款提供方类型 | 贷款规模 | 存续期间 | | 利息率 |
|----|-----------|--------------|---------|---------------|-----------|------------|---------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 1 | 信用贷款 | 云南建投集团财务有限公司 | 非银行金融机构 | 20,000,000.00 | 2021/1/19 | 2021年8月24日 | 5.6550% |
| 2 | 信用贷款（含担保） | 中国光大银行昆明经典支行 | 银行 | 90,000,000.00 | 2021/4/28 | 2022/4/27 | 5.0000% |
| 3 | 信用贷款 | 云南建投集团财务有限公司 | 非银行金融机构 | 50,000,000.00 | 2020/6/4 | 2021/6/4 | 5.4000% |

| | | | | | | | |
|----|---------------|------------------|---------|---------------|------------|------------|---------|
| 4 | 信用贷款 (含担保) | 华夏银行昆明分行高新支行 | 银行 | 30,000,000.00 | 2021/6/9 | 2021/12/9 | 6.0000% |
| 5 | 信用贷款 (含担保) | 中信银行昆明北辰支行 | 银行 | 20,000,000.00 | 2020/7/10 | 2021/7/10 | 5.6550% |
| 6 | 信用贷款 (含担保) | 中信银行昆明北辰支行 | 银行 | 20,000,000.00 | 2021/7/12 | 2022/7/12 | 5.6550% |
| 7 | 信用贷款 | 云南建投集团财务有限公司 | 非银行金融机构 | 70,000,000.00 | 2021/10/22 | 2022/4/22 | 5.6500% |
| 8 | 信用贷款 (含担保) | 广发银行股份有限公司昆明第一支行 | 银行 | 20,000,000.00 | 2021/11/12 | 2022/10/15 | 5.3000% |
| 9 | 信用贷款 | 云南建投集团财务有限公司 | 非银行金融机构 | 30,000,000.00 | 2021/12/1 | 2021/12/22 | 5.6500% |
| 10 | 信用贷款 (含担保) | 中国银行昆明盘龙支行 | 银行 | 30,000,000.00 | 2020/12/8 | 2021/12/8 | 4.6000% |
| 11 | 信用贷款 (含担保) | 中国银行昆明盘龙支行 | 银行 | 50,000,000.00 | 2021/1/7 | 2022/1/7 | 4.6000% |
| 12 | 信用贷款 (含担保) | 中国银行昆明盘龙支行 | 银行 | 30,000,000.00 | 2021/12/8 | 2022/12/8 | 4.6000% |
| 13 | 信用贷款 (含担保) | 华夏银行昆明分行高新支行 | 银行 | 30,000,000.00 | 2021/10/29 | 2022/10/29 | 6.0000% |
| 14 | 信用贷款 (含担保) | 华夏银行昆明分行高新支行 | 银行 | 30,000,000.00 | 2021/12/9 | 2022/12/9 | 6.0000% |
| 15 | 信用贷款 (含担保) | 富滇银行昆明市盘龙支行 | 银行 | 20,000,000.00 | 2021/6/17 | 2022/5/8 | 5.6050% |
| 16 | 信用贷款 (含担保) | 富滇银行昆明市盘龙支行 | 银行 | 65,000,000.00 | 2020/11/9 | 2021/11/9 | 5.6050% |
| 17 | 信用贷款 (含担保) | 富滇银行昆明市盘龙支行 | 银行 | 35,000,000.00 | 2020/11/19 | 2021/11/19 | 5.6050% |
| 18 | 信用贷款 | 富滇银行昆 | 银行 | 20,000,000.00 | 2020/11/19 | 2021/11/19 | 5.6050% |

| | | | | | | | |
|-----------|-------|--------------|---------|----------------|-----------|-----------|---------|
| | (含担保) | 明市盘龙支行 | | | | | |
| 19 | 信用贷款 | 云南建投集团财务有限公司 | 非银行金融机构 | 20,000,000.00 | 2020/1/22 | 2021/1/22 | 5.5000% |
| 合计 | - | - | - | 680,000,000.00 | - | - | - |

截止2021年12月31日未到期贷款余额为360,000,000.00元,审计报告短期借款余额为367,548,848.67元,差额7,548,848.67元,原因是未终止确认已背书的商业承兑汇票,重分类至短期借款。

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

| 股利分配日期 | 每10股派现数(含税) | 每10股送股数 | 每10股转增数 |
|-----------|-------------|---------|---------|
| 2021年7月6日 | 0.145 | 0 | 0 |
| 合计 | 0.145 | 0 | 0 |

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 是否为失信联合惩戒对象 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|----------|----|-------------|----------|-------------|-------------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 罗剑锋 | 董事长 | 男 | 否 | 1978年3月 | 2019年6月14日 | 2022年6月13日 |
| 徐波 | 副董事长 | 男 | 否 | 1968年5月 | 2019年8月30日 | 2022年6月13日 |
| 冯智江 | 副董事长、总经理 | 男 | 否 | 1976年6月 | 2019年6月14日 | 2022年6月13日 |
| 赵翰臻 | 董事、财务总监 | 男 | 否 | 1978年5月 | 2019年6月14日 | 2022年6月13日 |
| 黄明富 | 董事 | 男 | 否 | 1972年2月 | 2019年6月14日 | 2022年6月13日 |
| 孙道光 | 董事 | 男 | 否 | 1978年2月 | 2019年6月14日 | 2022年6月13日 |
| 朱兴树 | 董事、副总经理 | 男 | 否 | 1976年6月 | 2019年6月14日 | 2022年6月13日 |
| 何蓉 | 监事会主席 | 女 | 否 | 1970年10月 | 2019年6月14日 | 2022年6月13日 |
| 左地龙 | 监事 | 男 | 否 | 1983年11月 | 2019年6月14日 | 2022年6月13日 |
| 龚文卫 | 监事 | 男 | 否 | 1970年4月 | 2019年6月14日 | 2022年6月13日 |
| 王崇虎 | 监事 | 男 | 否 | 1980年10月 | 2019年6月14日 | 2022年6月13日 |
| 郑丹 | 监事 | 女 | 否 | 1971年12月 | 2019年6月14日 | 2022年6月13日 |
| 李贵恒 | 副总经理 | 男 | 否 | 1980年9月 | 2019年6月14日 | 2022年6月13日 |
| 袁昆良 | 副总经理 | 男 | 否 | 1978年7月 | 2019年6月14日 | 2022年6月13日 |
| 张立杰 | 副总经理 | 男 | 否 | 1984年6月 | 2021年5月26日 | 2022年6月13日 |
| 孙科 | 副总经理 | 男 | 否 | 1986年1月 | 2019年6月14日 | 2021年11月10日 |
| 孙科 | 董事会秘书 | 男 | 否 | 1986年1月 | 2021年1月8日 | 2021年11月10日 |
| 罗剑锋 | 信息披露负责人 | 男 | 否 | 1978年3月 | 2021年11月11日 | 2022年6月13日 |
| 赵丽梅 | 总经济师 | 女 | 否 | 1973年10月 | 2019年6月14日 | 2022年6月13日 |
| 朱文伟 | 总工程师 | 男 | 否 | 1977年11月 | 2019年6月14日 | 2022年6月13日 |
| 董事会人数: | | | | | 7 | |
| 监事会人数: | | | | | 5 | |
| 高级管理人员人数: | | | | | 11 | |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事孙道光为股东四建公司党委副书记、副董事长、总经理；
 公司董事黄明富为股东水利水电党委委员、纪委委员、工会主席、职工董事；
 公司监事会主席何蓉为股东建投集团审计部部长；
 公司监事龚文卫为股东四建公司纪检监察室主任、纪委委员、监事；
 公司监事左地龙为股东水利水电副总经理。

(二) 变动情况：

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|------|-------------|---------|
| 张立杰 | 无 | 新任 | 副总经理 | 董事会聘任产生 |
| 孙科 | 副总经理 | 离任 | 无 | 工作变动 |
| 罗剑锋 | 董事长 | 新任 | 董事长、信息披露负责人 | 代为履行职责 |

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

张立杰，男，1984年6月出生，研究生学历，中国籍，无境外永久居留权，高级工程师、一级建造师。2010年8月至2011年12月，在云南建工钢结构有限公司工作；2011年12月至2012年10月，任云南建工钢结构有限公司物资部副经理（主持工作）；2012年10月至2013年03月，任云南建工钢结构有限公司云路中心项目部副经理；2013年03月至2014年12月，任云南建工钢结构有限公司第九直管项目部副经理；2014年12月至2015年03月，任云南建工钢结构有限公司构件加工管理中心经理；2015年03月至2016年05月，任云南建工钢结构有限公司年轻总经理助理、构件加工管理中心经理；2016年05月至2017年04月，任云南建工钢结构股份有限公司年轻总经理助理、构件加工管理中心经理；2017年04月至2017年10月，任云南建投钢结构股份有限公司年轻总经理助理、构件加工管理中心经理；2017年10月至2018年03月，任云南建投钢结构股份有限公司年轻副总经理、构件加工管理中心经理；2018年03月至2019年06月，任云南建投钢结构股份有限公司年轻副总经理；2019年06月至今，任云南建投钢结构股份有限公司年轻副总经理，海外事业部党支部书记、工会主席；2021年5月26日起，任云南建投钢结构股份有限公司副总经理职务。

罗剑锋，男，1978年生，研究生学历。2002年9月至2010年5月在云南华邦钢结构工程有限公司工作；2010年5月至2011年1月任云南建工钢结构有限公司第三项目部项目经理；2011年1月至2011年12月任云南建工钢结构有限公司杨林总厂副厂长（主持工作）；2011年12月至2012年2月任云南建工钢结构有限公司杨林总厂厂长；2012年2月至2012年6月任云南建工钢结构有限公司杨林总厂厂长、曲靖分厂厂长；2012年6月至2012年9月任云南建工钢结构有限公司总经理助理兼杨林总厂厂长、曲靖分厂厂长；2012年9月至2013年6月任云南建工钢结构有限公司总经理助理兼市场营销部经理；2013年6月至2014年8月任云南建工钢结构有限公司总经理助理；2014年8月至2015年4月任云南建工钢结构有限公司副总经理；2015年4月至2015年11月任云南建工钢结构有限公司副总经理（主持经理层工作）；2015年11月至2016年8月任云南建工钢结构有限公司董事、副总经理（主持经理层工作）；2016年8月至2017年12月任云南建投钢结构股份有限公司党委副书记、董事、总经理；2017年12月至2018年11月，任云南建投钢结构股份有限公司党委副书记、副董事长、总经理；2018年11月至今，任云南建投钢结构股份有限公司党委副书记、董事长。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

| 事项 | 是或否 | 具体情况 |
|--|-----|------|
| 董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形 | 否 | |
| 董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满 | 否 | |
| 董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满 | 否 | |
| 是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形 | 否 | |
| 是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形 | 否 | |
| 财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上 | 是 | |
| 是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属） | 否 | |
| 董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业 | 否 | |
| 董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易 | 否 | |
| 是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形 | 否 | |
| 是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形 | 否 | |

(六) 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|-------------|--------------|-----------|-----------|--------------|
| 行政管理人员 | 105 | 14 | 1 | 118 |
| 技术人员 | 138 | 37 | 2 | 173 |
| 生产人员 | 414 | 2 | 55 | 361 |
| 财务人员 | 33 | 2 | 1 | 34 |
| 业务员 | 343 | 28 | 3 | 386 |
| 员工总计 | 1,033 | 83 | 62 | 1,072 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
|---------|------|------|

| | | |
|------|-------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 14 | 14 |
| 本科 | 466 | 531 |
| 专科 | 230 | 225 |
| 专科以下 | 323 | 302 |
| 员工总计 | 1,033 | 1072 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 薪酬政策

公司制定了各项薪酬管理实施办法、细则，保持薪酬的内部公平性和外部竞争性。公司与员工签订《劳动合同》并按国家有关法律、法规及地方相关政策，为员工缴纳社会保险和住房公积金。

2. 培训

公司重视员工的职业发展，结合公司业务发展及部门需求，制定了一系列针对员工各项专业技能的培训项目，不断提升员工素质与能力，提升部门工作效率。

3. 离退休职工人数情况

公司承担费用的离退休人员 49 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司继续严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、健全公司内部管理和控制制度，实现规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，召集、召开股东大会，平等对待所有股东，确保全体股东能够充分的行使自己的合法权利，切实维护所有股东的利益，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策严格按照《章程》及其他规范制度关于“三会一层”审批权限的界定履行决策程序，未出现违法违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司于2020年4月14日对《公司章程》的部分条款进行了修订。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

| 项目 | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|----|------|-----|-----|
|----|------|-----|-----|

| | | | |
|------|---|----|---|
| 召开次数 | 2 | 10 | 4 |
|------|---|----|---|

2、股东大会的召集、召开、表决情况

| 事项 | 是或否 | 具体情况 |
|--|-----|------|
| 股东大会是否未均按规定设置会场 | 否 | |
| 2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行 | 否 | |
| 2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出 | 否 | |
| 2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出 | 否 | |
| 独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会 | 否 | |
| 股东大会是否实施过征集投票权 | 否 | |
| 股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露 | 否 | |

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

股东大会延期或取消情况：

适用 不适用

股东大会增加或取消议案情况：

适用 不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

2021 年挂牌公司召开的董事会 1 个议案被投反对票，0 个议案被投弃权票，涉及董事会 1 次，涉及独立董事 0 人次。具体情况如下：

公司于 2021 年 4 月 8 日召开的第二届董事会第十五次会议上，董事徐波对《2021 年年度财务预算报告》议案投出了反对票，该议案最终以 6 票同意，1 票反对，0 票弃权的表决结果获审通过，该议案被投反对票原因为：未按相关要求执行。该事项已于《云南建投钢结构股份有限公司第二届董事会第十五会议决议公告》（公告编号：2021-014）进行披露。

监事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格执行相关法律法规及《公司章程》规定，股东大会、董事会、监事会的提案、召集、通知、召开、表决和决议等程序均符合法律、行政法规和公司章程的规定。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等内部管理制度的情形，会议程序合法合规。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，报告期内控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

| 事项 | 是或否 |
|---|-----|
| 挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形 | 否 |
| 挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作 | 否 |
| <p>公司现有内部控制制度能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。</p> <p>报告期内，公司在会计核算、财务管理和风险控制等重大内部管理制度方面未出现重大缺陷。</p> | |

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2017年5月9日召开的2016年度股东大会审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，相关公告已于2017年4月20日在股转公司网站进行披露《云建钢构：年度报告信息披露重大差错责任追究制度》（公告编号：2017-016）。报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | |
|------------------|--|----|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 无保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | |
| 审计报告编号 | XYZH/2022KMAA30056 | |
| 审计机构名称 | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层 | |
| 审计报告日期 | 2022年4月14日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 杨文华 | 张为 |
| | 3年 | 3年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 3年 | |
| 会计师事务所审计报酬 | 20万元 | |

审计报告

XYZH/2022KMAA30056

云南建投钢结构股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了云南建投钢结构股份有限公司（以下简称“云建钢构”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了云建钢构2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

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

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督云建钢构的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

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

致对云建钢构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云建钢构不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就云建钢构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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：杨文华

中国注册会计师：张 为

中国 北京

二〇二二年四月十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2021年1月1日 |
|--------------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 181,153,866.03 | 268,133,546.66 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 六、2 | 7,548,848.67 | 17,548,260.86 |
| 应收账款 | 六、3 | 1,317,599,174.89 | 1,668,222,257.28 |
| 应收款项融资 | 六、4 | 5,796,523.67 | 83,308,507.00 |
| 预付款项 | 六、5 | 2,871,796.03 | 7,545,136.94 |

| | | | |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、6 | 46,295,016.42 | 25,294,233.29 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、7 | 233,323,394.32 | 169,371,383.42 |
| 合同资产 | 六、8 | 1,166,694,035.07 | 431,250,065.02 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、9 | 66,563,865.55 | 72,964,204.94 |
| 流动资产合计 | | 3,027,846,520.65 | 2,743,637,595.41 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 0 | 0 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、10 | 328,092,263.22 | 351,456,712.52 |
| 在建工程 | 六、11 | 10,286,844.97 | 4,349,325.46 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 六、12 | 69,919,465.24 | 72,599,768.03 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、13 | 20,930.54 | 286,264.07 |
| 递延所得税资产 | 六、14 | 31,976,707.65 | 25,612,476.75 |
| 其他非流动资产 | 六、15 | | 448,413.79 |
| 非流动资产合计 | | 440,296,211.62 | 454,752,960.62 |
| 资产总计 | | 3,468,142,732.27 | 3,198,390,556.03 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、16 | 367,548,848.67 | 303,308,507.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 六、17 | 291,094,000.00 | 325,810,000.00 |
| 应付账款 | 六、18 | 1,603,597,342.51 | 1,444,664,043.24 |

| | | | |
|----------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 预收款项 | 六、19 | | 1,894,036.09 |
| 合同负债 | 六、20 | 184,827,809.67 | 56,341,970.27 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、21 | 49,052,877.60 | 30,657,907.81 |
| 应交税费 | 六、22 | 11,701,911.43 | 8,580,160.67 |
| 其他应付款 | 六、23 | 174,535,211.70 | 255,723,148.33 |
| 其中：应付利息 | 六、23.1 | 637,694.45 | 331,583.33 |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 六、24 | 100,955,334.44 | 105,245,194.58 |
| 流动负债合计 | | 2,783,313,336.02 | 2,532,224,967.99 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | 0 | 0 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | 六、25 | 3,896,847.25 | 4,559,979.37 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 六、26 | 14,700,000.00 | 16,100,000.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 18,596,847.25 | 20,659,979.37 |
| 负债合计 | | 2,801,910,183.27 | 2,552,884,947.36 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、27 | 491,545,700.00 | 491,545,700.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、28 | 19,163,844.83 | 19,163,844.83 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 六、29 | 11,510,388.68 | 6,500,968.85 |
| 盈余公积 | 六、30 | 18,174,864.21 | 15,988,129.22 |
| 一般风险准备 | | | |

| | | | |
|--------------------------|------|------------------|------------------|
| 未分配利润 | 六、31 | 125,837,751.28 | 112,306,965.77 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 666,232,549.00 | 645,505,608.67 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 666,232,549.00 | 645,505,608.67 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 3,468,142,732.27 | 3,198,390,556.03 |

法定代表人：罗剑锋

主管会计工作负责人：赵翰臻

会计机构负责人：潘明

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2021年1月1日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 178,800,568.37 | 265,530,069.09 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 7,548,848.67 | 17,548,260.86 |
| 应收账款 | 十六、1 | 1,316,858,271.76 | 1,667,797,784.41 |
| 应收款项融资 | | 5,796,523.67 | 83,308,507.00 |
| 预付款项 | | 2,871,796.03 | 7,545,136.94 |
| 其他应收款 | 十六、2 | 46,278,807.48 | 25,284,977.62 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 233,280,683.19 | 169,322,826.11 |
| 合同资产 | | 1,166,694,035.07 | 431,250,065.02 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 66,431,910.98 | 72,964,204.94 |
| 流动资产合计 | | 3,024,561,445.22 | 2,740,551,831.99 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十六、3 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 327,705,569.39 | 350,931,660.47 |
| 在建工程 | | 10,286,844.97 | 4,349,325.46 |

| | | | |
|----------------|--|------------------|------------------|
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 69,919,465.24 | 72,598,144.02 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 20,930.54 | 286,264.07 |
| 递延所得税资产 | | 31,967,481.36 | 25,608,662.20 |
| 其他非流动资产 | | | 448,413.79 |
| 非流动资产合计 | | 441,900,291.50 | 456,222,470.01 |
| 资产总计 | | 3,466,461,736.72 | 3,196,774,302.00 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 367,548,848.67 | 303,308,507.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 291,094,000.00 | 325,810,000.00 |
| 应付账款 | | 1,605,458,195.75 | 1,446,974,228.23 |
| 预收款项 | | | 1,891,486.09 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 48,260,825.59 | 30,649,949.36 |
| 应交税费 | | 11,577,243.71 | 8,312,690.37 |
| 其他应付款 | | 177,626,126.17 | 256,813,148.33 |
| 其中：应付利息 | | 637,694.45 | 331,583.33 |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 184,827,809.67 | 56,341,970.27 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 100,955,334.44 | 105,245,194.58 |
| 流动负债合计 | | 2,787,348,384.00 | 2,535,347,174.23 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | 3,896,847.25 | 4,559,979.37 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 14,700,000.00 | 16,100,000.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 18,596,847.25 | 20,659,979.37 |
| 负债合计 | | 2,805,945,231.25 | 2,556,007,153.60 |

| | | | |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 491,545,700.00 | 491,545,700.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 19,163,844.83 | 19,163,844.83 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 11,510,388.68 | 6,500,968.85 |
| 盈余公积 | | 18,174,864.21 | 15,988,129.22 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 120,121,707.75 | 107,568,505.50 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 660,516,505.47 | 640,767,148.40 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 3,466,461,736.72 | 3,196,774,302.00 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年 | 2020年 |
|----------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 1,716,820,487.10 | 2,062,844,744.04 |
| 其中：营业收入 | 六、32 | 1,716,820,487.10 | 2,062,844,744.04 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,656,612,032.48 | 2,024,259,625.98 |
| 其中：营业成本 | 六、32 | 1,533,627,717.18 | 1,937,166,314.15 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六、33 | 8,194,537.38 | 7,675,518.43 |
| 销售费用 | 六、34 | 2,592,875.88 | 2,330,295.62 |
| 管理费用 | 六、35 | 86,521,577.84 | 50,574,891.38 |
| 研发费用 | 六、36 | 257,713.97 | 2,650,697.61 |
| 财务费用 | 六、37 | 25,417,610.23 | 23,861,908.79 |
| 其中：利息费用 | 六、37 | 24,738,769.00 | 23,317,751.94 |
| 利息收入 | 六、37 | 1,132,369.80 | 1,728,894.45 |

| | | | |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 加：其他收益 | 六、38 | 3,072,422.66 | 1,895,000.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、39 | -43,324,502.55 | -24,845,573.55 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、40 | 176,004.06 | 10,114,602.29 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 20,132,378.79 | 25,749,146.80 |
| 加：营业外收入 | 六、41 | 6,878,507.77 | 1,144,580.49 |
| 减：营业外支出 | 六、42 | 601,504.64 | 2,118,354.87 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 26,409,381.92 | 24,775,372.42 |
| 减：所得税费用 | 六、43 | 3,564,448.77 | -892,077.45 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 22,844,933.15 | 25,667,449.87 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 22,844,933.15 | 25,667,449.87 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 22,844,933.15 | 25,667,449.87 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|---------------|---------------|
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 22,844,933.15 | 25,667,449.87 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 22,844,933.15 | 25,667,449.87 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.0465 | 0.0522 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.0465 | 0.0522 |

法定代表人：罗剑锋

主管会计工作负责人：赵翰臻

会计机构负责人：潘明

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年 | 2020年 |
|-------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 十六、4 | 1,715,739,425.73 | 2,062,109,707.30 |
| 减：营业成本 | 十六、4 | 1,539,142,983.54 | 1,941,791,623.65 |
| 税金及附加 | | 8,146,059.86 | 7,640,887.68 |
| 销售费用 | | 2,592,875.88 | 2,330,295.62 |
| 管理费用 | | 81,001,870.74 | 46,628,247.36 |
| 研发费用 | | 257,713.97 | 2,650,697.61 |
| 财务费用 | | 25,421,804.57 | 23,865,043.32 |
| 其中：利息费用 | | 24,738,769.00 | 23,317,751.94 |
| 利息收入 | | 1,126,158.73 | 1,724,001.92 |
| 加：其他收益 | | 3,072,422.66 | 1,895,000.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -43,270,385.17 | -24,832,219.56 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 176,004.06 | 10,114,602.29 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 19,154,158.72 | 24,380,294.79 |
| 加：营业外收入 | | 6,864,845.96 | 1,132,862.38 |
| 减：营业外支出 | | 601,504.64 | 2,118,354.87 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 25,417,500.04 | 23,394,802.30 |

| | | | |
|--------------------------|--|---------------|---------------|
| 减：所得税费用 | | 3,550,150.15 | -993,920.80 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 21,867,349.89 | 24,388,723.10 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 21,867,349.89 | 24,388,723.10 |
| （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 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 21,867,349.89 | 24,388,723.10 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

（五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年 | 2020年 |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| 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 | | 1,425,029,932.78 | 1,702,105,450.60 |
| 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 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|------------------|------------------|
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 13,754.07 | 1,944,309.32 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、44 | 13,516,798.69 | 35,040,744.62 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,438,560,485.54 | 1,739,090,504.54 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,293,285,681.65 | 1,340,316,149.01 |
| 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 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 176,405,091.23 | 180,122,129.53 |
| 支付的各项税费 | | 32,644,252.99 | 29,449,347.51 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、44 | 53,033,230.42 | 59,217,162.82 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,555,368,256.29 | 1,609,104,788.87 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -116,807,770.75 | 129,985,715.67 |
| 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 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 228,829.80 | 10,114,602.29 |
| 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 | | 228,829.80 | 10,114,602.29 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,221,508.78 | 5,748,432.02 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,221,508.78 | 5,748,432.02 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,992,678.98 | 4,366,170.27 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 447,548,848.67 | 353,308,507.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、44 | 15,882,478.52 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 463,431,327.19 | 353,308,507.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 300,000,000.00 | 290,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 24,728,079.57 | 21,974,837.58 |
| 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 | 六、44 | 90,000,000.00 | 36,087,843.26 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 414,728,079.57 | 348,062,680.84 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 48,703,247.62 | 5,245,826.16 |
| 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 | | -71,097,202.11 | 139,597,712.10 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 167,791,868.18 | 28,194,156.08 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 96,694,666.07 | 167,791,868.18 |

法定代表人：罗剑锋

主管会计工作负责人：赵翰臻

会计机构负责人：潘明

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年 | 2020年 |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 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 | | 1,424,254,042.52 | 1,701,270,952.34 |
| 收到的税费返还 | | | 1,944,309.32 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 15,963,089.65 | 36,185,787.45 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,440,217,132.17 | 1,739,401,049.11 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,299,582,968.18 | 1,345,854,395.25 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 171,979,921.44 | 175,842,587.57 |
| 支付的各项税费 | | 31,914,744.97 | 28,971,701.66 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 53,297,088.42 | 60,443,886.36 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,556,774,723.01 | 1,611,112,570.84 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -116,557,590.84 | 128,288,478.27 |
| 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 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 228,829.80 | 10,114,602.29 |
| 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 | | 228,829.80 | 10,114,602.29 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,221,508.78 | 5,670,942.02 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | | 3,221,508.78 | 5,670,942.02 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,992,678.98 | 4,443,660.27 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 447,548,848.67 | 353,308,507.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 15,882,478.52 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 463,431,327.19 | 353,308,507.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 300,000,000.00 | 290,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 24,728,079.57 | 21,974,837.58 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 90,000,000.00 | 36,087,843.26 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 414,728,079.57 | 348,062,680.84 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 48,703,247.62 | 5,245,826.16 |
| 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 | | -70,847,022.20 | 137,977,964.70 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 165,188,390.61 | 27,210,425.91 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 94,341,368.41 | 165,188,390.61 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2021年 | | | | | | | | | | | | |
|-------------|----------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|----------------------------|--------------|---------------|----------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 合计 | |
| | 股本 | 其他权益工 具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其 他 综 合 收 益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一 般 风 险 准 备 | | | 未分配利润 |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 491,545,700.00 | | | | 19,163,844.83 | | | 6,500,968.85 | 15,988,129.22 | | 112,306,965.77 | | 645,505,608.67 |
| 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、本年期初余额 | 491,545,700.00 | | | | 19,163,844.83 | | | 6,500,968.85 | 15,988,129.22 | | 112,306,965.77 | | 645,505,608.67 |
| 三、本期增减变动金额 | | | | | | | | 5,009,419.83 | 2,186,734.99 | | 13,530,785.51 | | 20,726,940.33 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--------------|--|---------------|--|---------------|
| (减少以“—”号填列) | | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 22,844,933.15 | | 22,844,933.15 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 2,186,734.99 | | -9,314,147.64 | | -7,127,412.65 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,186,734.99 | | -2,186,734.99 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | -7,127,412.65 | | -7,127,412.65 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|---------------|--|--|---------------|---------------|--|----------------|--|----------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | 5,009,419.83 | | | | | 5,009,419.83 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 22,343,683.77 | | | | | 22,343,683.77 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 17,334,263.94 | | | | | 17,334,263.94 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期 | 491,545,700.00 | | | 19,163,844.83 | | | 11,510,388.68 | 18,174,864.21 | | 125,837,751.28 | | 666,232,549.00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 未余额 | | | | | | | | | | | | |
|-----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

| 项目 | 2020年 | | | | | | | | | | | | |
|----------------|----------------|--------|----|--|---------------|-------|--------------|--------------|---------------|--------|---------------|--------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 491,545,700.00 | | | | 19,163,844.83 | | | | 13,549,256.91 | | 99,105,920.49 | | 623,364,722.23 |
| 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、本年期初余额 | 491,545,700.00 | | | | 19,163,844.83 | | | | 13,549,256.91 | | 99,105,920.49 | | 623,364,722.23 |
| 三、本期增减变动金额（减少以 | | | | | | | 6,500,968.85 | 2,438,872.31 | | | 13,201,045.28 | | 22,140,886.44 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|----------------|----------------|
| “一”号填列) | | | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | | 25,667,449.87 | 25,667,449.87 | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | 2,438,872.31 | -12,466,404.59 | -10,027,532.28 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | 2,438,872.31 | -2,438,872.31 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | -10,027,532.28 | -10,027,532.28 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|---------------|---------------|--|----------------|--|----------------|
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | 6,500,968.85 | | | | | 6,500,968.85 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 28,187,875.68 | | | | | 28,187,875.68 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 21,686,906.83 | | | | | 21,686,906.83 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 491,545,700.00 | | | | 19,163,844.83 | | 6,500,968.85 | 15,988,129.22 | | 112,306,965.77 | | 645,505,608.67 |

法定代表人：罗剑锋

主管会计工作负责人：赵翰臻

会计机构负责人：潘明

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2021年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------------|--------------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 491,545,700.00 | | | | 19,163,844.83 | | | 6,500,968.85 | 15,988,129.22 | | 107,568,505.50 | 640,767,148.40 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 491,545,700.00 | | | | 19,163,844.83 | | | 6,500,968.85 | 15,988,129.22 | | 107,568,505.50 | 640,767,148.40 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | 5,009,419.83 | 2,186,734.99 | | | 12,553,202.25 | 19,749,357.07 |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 21,867,349.89 | 21,867,349.89 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 2,186,734.99 | | -9,314,147.64 | -7,127,412.65 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 2,186,734.99 | | -2,186,734.99 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -7,127,412.65 | -7,127,412.65 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----------------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|---------------|---------------|--|----------------|----------------|
| 亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益 结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | 5,009,419.83 | | | | 5,009,419.83 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 22,343,683.77 | | | | 22,343,683.77 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 17,334,263.94 | | | | 17,334,263.94 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 491,545,700.00 | | | | 19,163,844.83 | | 11,510,388.68 | 18,174,864.21 | | 120,121,707.75 | 660,516,505.47 |

| 项目 | 2020年 | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|-------------|-------------|--------|---------------|---------------|----------------------------|------|---------------|----------------------------|---------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工 具 | | | 资本公积 | 减： 库存 股 | 其 他 综 合 收 益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一 般 风 险 准 备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 491,545,700.00 | | | | 19,163,844.83 | | | | 13,549,256.91 | | 95,646,186.99 | 619,904,988.73 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|---------------|--|--|--------------|---------------|--|----------------|----------------|
| 正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 491,545,700.00 | | | 19,163,844.83 | | | | 13,549,256.91 | | 95,646,186.99 | 619,904,988.73 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | 6,500,968.85 | 2,438,872.31 | | 11,922,318.51 | 20,862,159.67 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 24,388,723.10 | 24,388,723.10 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 2,438,872.31 | | -12,466,404.59 | -10,027,532.28 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 2,438,872.31 | | -2,438,872.31 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -10,027,532.28 | -10,027,532.28 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|--|--|---------------|--|---------------|---------------|--|----------------|--|----------------|
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | 6,500,968.85 | | | | | 6,500,968.85 |
| 1.本期提取 | | | | | | 28,187,875.68 | | | | | 28,187,875.68 |
| 2.本期使用 | | | | | | 21,686,906.83 | | | | | 21,686,906.83 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 491,545,700.00 | | | 19,163,844.83 | | 6,500,968.85 | 15,988,129.22 | | 107,568,505.50 | | 640,767,148.40 |

三、 财务报表附注

一、 公司的基本情况

云南建投钢结构股份有限公司（以下简称公司或本公司）原名云南建工钢结构股份有限公司，系经云南省国资委《云南省国资委关于云南建工集团总公司建设钢结构产业基地有关事宜的复函》（云国资规划函【2009】161号文）批准，于2009年9月18日在昆明市嵩明县工商行政管理局登记设立。统一社会信用代码为915301276956599438，法定代表人为罗剑锋。

2015年12月25日，本公司股东会通过《关于增加公司注册资本的议案》，同意公司股东按原出资比例增资42,000万元，其中：增加注册资本27,814.57万元，增加资本公积14,185.43万元。增资前公司注册资本为21,340万元，增资后公司注册资本为49,154.57万元。2016年1月15日，该增资事项经云南省国资委备案。

2016年4月5日，云南省国资委出具云国资产权函[2016]56号《云南省国资委关于云南建工钢结构有限公司变更设立股份有限公司有关事宜的复函》批准，本公司整体改制变更设立股份有限公司。2016年5月23日，本公司股东会决议，同意有限公司全体股东作为发起人，以截至2016年2月29日经审计的净资产51,070.95万元折股出资，股份总数为49,154.57万股，每股面值1.00元，注册资本和实收资本为49,154.57万元，其余1,916.38万元列为资本公积。2016年5月30日，在云南省工商行政管理局办理了整体改制变更登记。

2016年10月24日起本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

截至2021年12月31日，本公司注册资本为49,154.57万元，实收资本为49,154.57万元。

本公司注册地址为云南省云南嵩明杨林工业园区，总部地址为云南省昆明市经济技术开发区信息产业基地林溪路188号云南建投集团大厦11楼。

公司经营范围：承担建筑工程施工总承包；各类钢结构工程的设计、制作与安装；建筑装饰装修工程设计与施工；市政公用工程施工；公路工程施工；建筑用金属制品生产与销售；土石方工程；消防设施工程；建筑机械设备租赁及维修；起重设备的安装与拆除工程；压力容器制造；机械式停车设备制造、安装、维修；承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目，及对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；货物进出口和技术进出口；水工金属结构产品制造与安装；停车场管理；房屋租赁；工程技术服务；施工劳务；建筑材料销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司母公司为云南省建设投资控股集团有限公司，最终实际控制人为云南省国资委。

本公司财务报表于 2022 年 4 月 14 日已经本公司董事会批准。

二、合并财务报表范围

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 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。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账

面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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的，如果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，应当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投资损益。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 金融资产和金融负债

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几

乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金

融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

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。

（6） 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，但仅包括不包含重大融资成分的项目。。②应收融资租赁款（管理层选择）；③应收经营租赁款。（管理层选择）

除上述项目外，对其他项目，本公司按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付），本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1) 对信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

(1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

(2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）；

(3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；

(4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

(5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

(6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

(7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

(8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；

(9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

(10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

(11) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

(12) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免

除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

(13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

(14) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化；

以组合为基础的评估。如果本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本公司将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本公司除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本公司在组合基础上确定其信用损失。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本公司按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

9. 应收票据

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进

行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合 | 内容 |
|----------|--------|
| 应收票据组合 1 | 银行承兑汇票 |
| 应收票据组合 2 | 商业承兑汇票 |

对于划分为组合的应收票据，本公司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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司在资产负债表日计算应收票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

10. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。具体计量方法详见四、8. 金融资产和金融负债。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收账款外，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。此外，对于本公司与关联方业务往来产生的应收款项，除有客观证据本公司与关联方业务往来产生的应收款项除有客观证据表明发生了减值，经单独测试后未减值的归入关联方组合计提坏账准备。

11. 应收款项融资

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项融资单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司按照金融工具类

型、信用风险评级、担保物类型为共同风险特征，将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收款项融资，本公司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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12. 其他应收款

本公司对于形成的其他应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。具体计量方法详见四、8. 金融资产和金融负债。

预期信用损失计量。本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

13. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减

值损失或利得计入当期损益。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

15. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

16. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，根据合并后享有被合并方净资产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。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权

益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因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的有关规定核算，剩余股权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处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

17. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年且单位价值超过 5000 元以上的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、施工机械、运输设备、生产设备、仪器及试验设备、电子设备、其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|---------|---------|----------|-------------|
| 1 | 房屋及建筑物 | 25-30 | 3 | 3.23-3.88 |
| 2 | 施工机械 | 10 | 3 | 9.7 |
| 3 | 运输设备 | 5-10 | 3 | 9.7-19.4 |
| 4 | 生产设备 | 2-10 | 3 | 9.7-48.5 |
| 5 | 仪器及试验设备 | 3-6 | 3 | 16.17-32.33 |
| 6 | 电子设备 | 3-5 | 3 | 19.4-32.33 |
| 7 | 其他 | 3-5 | 3 | 19.4-32.33 |

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

本公司融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

18. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

20. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提

折旧。

(4) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

21. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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，期末进行减值测试。

本公司对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命如下：

| 类别 | 使用寿命 | 摊销方法 |
|-------|-------|------|
| 软件 | 3-5 年 | 直线法 |
| 土地使用权 | 证载年限 | 直线法 |
| 专利权 | 10 年 | 直线法 |

22. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 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，本公司的长期待摊费用包括租金、房产改造装修款、场地设施改造费用等。该等费用在预计受益期间按直线法平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。租金及租入房产改造装修费的摊销年限为合同约定的租赁期间；其他长期待摊费用一般按 3-5 年或根据合同约定的使用年限。

24. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利、基本养老保险、失业保险、工伤保险、住房公积金、工会经费、职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。对于设定受益计划，在资产负债表日根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关

资产成本。

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。

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

26. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

27. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

28. 收入确认原则和计量方法

公司的营业收入主要包括建筑施工收入、商品销售收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过

一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司钢构件销售业务属于在某一时点履行的履约义务，收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

本公司提供建筑钢结构设计、制造、安装以及装配式钢结构建筑总承包服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已经投入的成本占合同预计总成本的比例确定履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

29. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

31. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间

内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“20. 使用权资产”以及“26. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产

成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本公司作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本公司通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本公司也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率。转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确

定，根据与转租有关的初始直接费用进行调整，或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处

理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2018年12月7日，财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号——租赁〉的通知》（财会〔2018〕35号），要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，根据衔接规定，将因追溯调整产生的累积影响数调整本年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估是否租赁或者包含租赁。本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。

本公司对租赁合同进行复核以评估新租赁准则对财务报表的影响。本公司的租赁主要系作为经营租赁的出租人及承租人，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同采用简化方法进行会计处理。新租赁准则对本公司2021年1月1日的留存收益无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更事项。

(3) 2021年起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

执行新租赁准则未对公司以前年度财务状况、经营成果产生影响。

(4) 执行《企业会计准则解释第15号》关于资金集中管理相关列报

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释第15号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第15号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司以前年度财务状况和经营成果产生重大影响。

根据解释15号，本公司在附注六、1货币资金“其中：存放财务公司款项”项目中披露了本公司存放于母公司下设的财务公司云南建投集团财务有限公司的货币资金金额。

五、 税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|--------------|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、20% |
| 增值税 | 应税营业收入 | 9%、13%、6%、3% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7%、5%、1% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2% |

不同企业所得税税率纳税主体说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---------------|--|
| 云南建投钢结构股份有限公司 | 15% |
| 云南利光检测有限公司 | 应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税 |

2. 税收优惠

本公司经相关部门审核后认定为高新技术企业，证书编号 GR202153000066，有效期三年，2021 年度享受按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

根据财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

本公司的子公司属于小型微利企业，实际执行上述税收优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2021 年 1 月 1 日，“年末”系指 2021 年 12 月 31 日，“本年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------|------|
| 库存现金 | | 2.93 |

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 银行存款 | 96,694,666.07 | 167,791,865.25 |
| 其他货币资金 | 84,459,199.96 | 100,341,678.48 |
| 合计 | 181,153,866.03 | 268,133,546.66 |
| 其中：存放财务公司的款项总额 | 5,139,090.33 | 67,854,931.54 |

注：使用受到限制的货币资金：

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 保证金及押金 | 84,459,199.96 | 100,341,678.48 |
| 合计 | 84,459,199.96 | 100,341,678.48 |

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | | 4,270,550.77 |
| 商业承兑汇票 | 7,548,848.67 | 13,277,710.09 |
| 合计 | 7,548,848.67 | 17,548,260.86 |

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 54,472,987.93 | |
| 商业承兑汇票 | | 7,548,848.67 |
| 合计 | 54,472,987.93 | 7,548,848.67 |

(3) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------------|---------------|------|----------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 7,548,848.67 | 100.00 | | | 7,548,848.67 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | 7,548,848.67 | 100.00 | | | 7,548,848.67 |

续表

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|-----------|----------------------|---------------|------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 17,548,260.86 | 100.00 | | | 17,548,260.86 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | 17,548,260.86 | 100.00 | | | 17,548,260.86 |

1) 按单项计提应收票据坏账准备

| 名称 | 年末余额 | | | |
|--------------|---------------------|------|----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 贵安新区开发投资有限公司 | 1,880,000.00 | | | 预计无回收风险 |
| 建信融通 | 5,668,848.67 | | | 预计无回收风险 |
| 合计 | 7,548,848.67 | | — | — |

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|---------------|-------------------------|----------|-----------------------|--------------|-------------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 57,218,726.86 | 3.76 | 57,218,726.86 | 100.00 | |
| 其中: | | | | | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 57,218,726.86 | 3.76 | 57,218,726.86 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,463,441,594.69 | 96.24 | 145,842,419.80 | 9.97 | 1,317,599,174.89 |
| 其中: | | | | | |
| 账龄组合 | 539,803,449.42 | 35.50 | 141,224,229.07 | 26.16 | 398,579,220.35 |
| 关联方组合 | 923,638,145.27 | 60.74 | 4,618,190.73 | 0.50 | 919,019,954.54 |
| 合计 | 1,520,660,321.55 | — | 203,061,146.66 | 13.35 | 1,317,599,174.89 |

续表

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|---------------|-------------------------|----------|-----------------------|-------------|-------------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 52,738,056.43 | 2.88 | 52,738,056.43 | 100.00 | |
| 其中: | | | | | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 52,738,056.43 | 2.88 | 52,738,056.43 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,775,824,665.47 | 97.12 | 107,602,408.19 | 6.06 | 1,668,222,257.28 |
| 其中: | | | | | |
| 账龄组合 | 697,634,976.10 | 38.15 | 102,211,459.74 | 14.65 | 595,423,516.36 |
| 关联方组合 | 1,078,189,689.37 | 58.96 | 5,390,948.45 | 0.50 | 1,072,798,740.92 |
| 合计 | 1,828,562,721.90 | — | 160,340,464.62 | 8.77 | 1,668,222,257.28 |

1) 按单项计提应收账款坏账准备

| 名称 | 年末余额 | | | |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 大理州银都水乡旅游投资有限公司 | 30,660,255.69 | 30,660,255.69 | 100.00 | 账龄较长、涉及诉讼 |
| 云南泓联盛嘉房地产开发有限公司 | 9,520,798.70 | 9,520,798.70 | 100.00 | 账龄较长、涉及诉讼 |
| 昆明环保产业科技园开发有限公司 | 5,517,508.78 | 5,517,508.78 | 100.00 | 账龄较长、涉及诉讼 |
| 沈机集团昆明机床股份有限公司 | 4,602,383.65 | 4,602,383.65 | 100.00 | 账龄较长、涉及诉讼 |
| 云南天鸿高岭矿业有限公司 | 4,246,478.95 | 4,246,478.95 | 100.00 | 账龄较长、涉及诉讼 |
| 信达重工(苏州)有限公司 | 2,671,301.09 | 2,671,301.09 | 100.00 | 账龄较长、涉及诉讼 |
| 合计 | 57,218,726.86 | 57,218,726.86 | — | — |

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|----------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 146,685,554.33 | 8,805,745.92 | 6.00 |
| 1-2年 | 162,094,396.42 | 19,452,031.07 | 12.00 |
| 2-3年 | 64,947,048.29 | 12,342,419.99 | 19.00 |
| 3-4年 | 58,391,857.13 | 16,349,720.00 | 28.00 |
| 4-5年 | 45,902,512.08 | 22,492,230.92 | 49.00 |

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 5年以上 | 61,782,081.17 | 61,782,081.17 | 100.00 |
| 合计 | 539,803,449.42 | 141,224,229.07 | — |

(2) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 |
|-----------|-------------------------|
| 1年以内(含1年) | 629,036,228.94 |
| 1-2年 | 466,872,465.95 |
| 2-3年 | 113,426,370.40 |
| 3-4年 | 86,449,357.77 |
| 4-5年 | 48,306,803.72 |
| 5年以上 | 176,569,094.77 |
| 合计 | 1,520,660,321.55 |

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收账款

| 名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 形成原因 |
|------------------|---------------|---------------|---------------------|------------------|
| 大理州银都水乡旅游投资有限公司 | 30,660,255.69 | 30,660,255.69 | 5年以上 | 建设单位资金不到位,款项尚未支付 |
| 七冶博盛建筑安装工程有限责任公司 | 28,918,793.24 | 7,480,789.90 | 1年以内,1-2年,3-4年,4-5年 | 建设单位资金不到位,款项尚未支付 |
| 保山市博盛投资管理开发有限公司 | 20,816,670.66 | 9,109,046.08 | 3-4年;4-5年 | 建设单位资金不到位,款项尚未支付 |
| 保山金盛工业开发有限公司 | 13,737,356.67 | 13,737,356.67 | 5年以上 | 建设单位资金不到位,款项尚未支付 |
| 云南泓联盛嘉房地产开发有限公司 | 9,520,798.70 | 9,520,798.70 | 5年以上 | 建设单位资金不到位,款项尚未支付 |
| 广西盛丰建设集团有限公司 | 9,072,651.24 | 4,794,109.72 | 1-2年;3-4年;4-5年;5年以上 | 建设单位资金不到位,款项尚未支付 |
| 昆明环保产业科技园开发有限公司 | 5,517,508.78 | 5,517,508.78 | 5年以上 | 建设单位资金不到位,款项尚未支付 |
| 沈机集团昆明机床股份有限公司 | 4,602,383.65 | 4,602,383.65 | 3-4年;5年以上 | 建设单位资金不到位,款项尚未支付 |
| 云南天鸿高岭矿业有限公司 | 4,246,478.95 | 4,246,478.95 | 5年以上 | 建设单位资金不到位,款项尚未支付 |
| 信达重工(苏州) | 2,671,301.09 | 2,671,301.09 | 5年以上 | 建设单位资金不 |

| 名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 形成原因 |
|------|----------------|---------------|----|-----------|
| 有限公司 | | | | 到位，款项尚未支付 |
| 合计 | 129,764,198.67 | 92,340,029.23 | — | — |

(3) 本年应收账款坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-----------|----------------|---------------|-------|------------|----|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 52,738,056.43 | 4,480,670.43 | | | | 57,218,726.86 |
| 按组合计提坏账准备 | 107,602,408.19 | 38,376,798.61 | | 136,787.00 | | 145,842,419.80 |
| 合计 | 160,340,464.62 | 42,857,469.04 | | 136,787.00 | | 203,061,146.66 |

(4) 本年实际核销的应收账款

| 项目 | 核销金额 |
|------|------------|
| 应收账款 | 136,787.00 |

其中重要的应收账款核销情况：

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------------------|--------|------------|--------------|---------|-------------|
| 昆明铁路局昆明机车厂 | 工程款 | 56,173.56 | 对方单位已注销，无法收回 | 董事会决议 | 否 |
| 中国有色金属工业昆明基础工程公司 | 工程款 | 49,200.00 | 对方单位已注销，无法收回 | 董事会决议 | 否 |
| 云南省人民检察院机关服务中心 | 工程款 | 25,901.09 | 对方单位已注销，无法收回 | 董事会决议 | 否 |
| 云南天立物业管理有限公司 | 工程款 | 3,400.00 | 对方单位已注销，无法收回 | 董事会决议 | 否 |
| 云南空港建筑工程有限公司 | 工程款 | 2,112.35 | 对方单位已注销，无法收回 | 董事会决议 | 否 |
| 合计 | — | 136,787.00 | — | — | — |

注：2021年12月15日，公司发布《云南建投钢结构股份有限公司 关于核销部分债权债务的公告》，根据《企业会计准则》和会计政策相关规定，公司对长期挂账的部分债权、债务进行清理核销。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占应收账款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|------------------|-----------------------|------------------------|--------------------|----------------------|
| 云南省建设投资控股集团有限公司 | 530,875,919.87 | 1年以内, 1-2年 | 34.91 | 2,654,379.60 |
| 云南建投第五建设有限公司 | 73,463,549.78 | 1年以内; 1-2年; 3-4年; 4-5年 | 4.83 | 367,317.75 |
| 云南建投第一水利水电建设有限公司 | 68,566,075.80 | 1年以内; 1-2年 | 4.51 | 342,830.38 |
| 中建二局第二建筑工程有限公司 | 61,741,596.70 | 1-2年; 2-3年 | 4.06 | 7,988,300.53 |
| 昆明通泰置业有限公司 | 58,630,768.91 | 2-3年; 5年以上 | 3.86 | 293,153.84 |
| 合计 | 793,277,911.06 | | 52.17 | 11,645,982.10 |

4. 应收款项融资

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 266,523.67 | |
| 商业承兑汇票 | 5,530,000.00 | 83,308,507.00 |
| 合计 | 5,796,523.67 | 83,308,507.00 |

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 1,840,904.32 | 64.11 | 6,457,171.24 | 85.58 |
| 1-2年 | 72,221.86 | 2.51 | 348,051.93 | 4.61 |
| 2-3年 | 309,809.10 | 10.79 | | |
| 3年以上 | 648,860.75 | 22.59 | 739,913.77 | 9.81 |
| 合计 | 2,871,796.03 | 100.00 | 7,545,136.94 | 100.00 |

6. 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 46,295,016.42 | 25,294,233.29 |
| 合计 | 46,295,016.42 | 25,294,233.29 |

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 保证金、押金 | 49,654,307.72 | 27,514,065.54 |
| 职工备用金、代垫款 | 248,053.40 | 266,965.33 |
| 对关联公司的应收款项 | 300,000.00 | 100,000.00 |
| 其他 | 1,702,749.04 | 2,657,632.40 |
| 合计 | 51,905,110.16 | 30,538,663.27 |

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2021年1月1日余额 | 1,885,771.50 | | 3,358,658.48 | 5,244,429.98 |
| 2021年1月1日余额在本年 | — | — | — | — |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | 778,963.71 | | | 778,963.71 |
| 本年转回 | | | -311,930.20 | -311,930.20 |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | -101,369.75 | | | -101,369.75 |
| 其他变动 | | | | |
| 2021年12月31日余额 | 2,563,365.46 | | 3,046,728.28 | 5,610,093.74 |

(3) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 |
|-----------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 24,284,812.16 |
| 1-2年 | 15,185,606.61 |
| 2-3年 | 8,010,317.10 |
| 3-4年 | 315,859.28 |
| 4-5年 | 81,600.00 |
| 5年以上 | 4,026,915.01 |
| 合计 | 51,905,110.16 |

(4) 其他应收款坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|-------|-------------------|----|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 其他应收款坏账 | 5,244,429.98 | 467,033.51 | | 101,369.75 | | 5,610,093.74 |
| 合计 | 5,244,429.98 | 467,033.51 | | 101,369.75 | | 5,610,093.74 |

(5) 本年度实际核销的其他应收款

| 项目 | 核销金额 |
|-------|------------|
| 其他应收款 | 101,369.75 |

其中重要的其他应收账款核销情况：

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否由关联交易产生 |
|---------------|----------|-------------------|--------------|----------|-----------|
| 昆明市福海云岭租赁部 | 其他 | 50,000.00 | 对方企业已注销，无法收回 | 董事会决议 | 否 |
| 昆明鸿营建筑劳务有限公司 | 代扣代缴 | 40,791.60 | 对方企业已注销，无法收回 | 董事会决议 | 否 |
| 曲靖供电有限公司 | 其他 | 9,671.75 | 对方企业已注销，无法收回 | 董事会决议 | 否 |
| 云南滇浩钢结构工程有限公司 | 代扣代缴 | 497.52 | 对方企业已注销，无法收回 | 董事会决议 | 否 |
| 河口华盛劳务分包有限公司 | 代扣代缴 | 408.88 | 对方企业已注销，无法收回 | 董事会决议 | 否 |
| 合计 | — | 101,369.75 | — | — | — |

注：2021年12月15日，本公司发布《云南建投钢结构股份有限公司 关于核销部分债权债务的公告》，根据《企业会计准则》和会计政策相关规定，对长期挂账的部分债权、债务进行清理核销。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|-------------------|-------|---------------|------|---------------------|------------|
| 凤庆县滇红工业投资开发有限责任公司 | 履约保证金 | 17,900,000.00 | 1年以内 | 34.49 | 895,000.00 |
| 昆明市晋宁区国有资本运营有限公司 | 履约保证金 | 14,256,240.50 | 1-2年 | 27.47 | 712,812.03 |

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%) | 坏账准备 年末余额 |
|----------------------|----------|----------------------|------|------------------------------|---------------------|
| 保山市科盛信息技术服务有限公司 | 履约保证金 | 6,870,000.00 | 2-3年 | 13.24 | 343,500.00 |
| 曲靖经济技术开发区管理委员会会计核算中心 | 农民工工资保证金 | 3,230,000.00 | 1年以内 | 6.22 | 161,500.00 |
| 昆明高新技术产业开发区综合行政执法大队 | 农民工工资保证金 | 1,740,000.00 | 1年以内 | 3.35 | 87,000.00 |
| 合计 | — | 43,996,240.50 | — | 84.77 | 2,199,812.03 |

7. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 年末余额 | | |
|-----------|-----------------------|--------|-----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 97,380,059.66 | | 97,380,059.66 |
| 在产品 | 115,081,662.43 | | 115,081,662.43 |
| 周转材料 | 20,861,672.23 | | 20,861,672.23 |
| 合计 | 233,323,394.32 | | 233,323,394.32 |

续表

| 项目 | 年初余额 | | |
|-----------|-----------------------|--------|-----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 51,603,236.89 | | 51,603,236.89 |
| 在产品 | 101,500,070.10 | | 101,500,070.10 |
| 周转材料 | 16,268,076.43 | | 16,268,076.43 |
| 合计 | 169,371,383.42 | | 169,371,383.42 |

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 应收质保 | 56,183,343.32 | | 56,183,343.32 | 48,213,497.33 | | 48,213,497.33 |

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------|------------------|------|------------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 金 | | | | | | |
| 已经履约未结算部分 | 1,110,510,691.75 | | 1,110,510,691.75 | 383,036,567.69 | | 383,036,567.69 |
| 合计 | 1,166,694,035.07 | | 1,166,694,035.07 | 431,250,065.02 | | 431,250,065.02 |

9. 其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税额 | 23,734,340.19 | 45,221,871.41 |
| 预缴税金 | 42,829,525.36 | 27,742,333.53 |
| 合计 | 66,563,865.55 | 72,964,204.94 |

10. 固定资产

| 项目 | 年末账面价值 | 年初账面价值 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 328,092,263.22 | 351,456,712.52 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 328,092,263.22 | 351,456,712.52 |

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 施工机械 | 运输设备 | 生产设备 | 电子设备 | 仪器及试验设备 | 其他 | 合计 |
|-------------|----------------|---------------|--------------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | | |
| 1. 年初余额 | 423,110,631.67 | 11,976,088.12 | 5,950,634.16 | 129,100,416.15 | 2,642,588.43 | 3,314,939.19 | 1,017,021.66 | 577,112,319.38 |
| 2. 本年增加金额 | | 22,743.36 | | 1,999,879.95 | 456,244.64 | | 209,619.48 | 2,688,487.43 |
| (1) 购置 | | 22,743.36 | | 1,999,879.95 | 456,244.64 | | 209,619.48 | 2,688,487.43 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | | 1,005,204.83 | 11,098.00 | | | 1,016,302.83 |
| (1) 处置或报废 | | | | 1,005,204.83 | 11,098.00 | | | 1,016,302.83 |
| (2) 转出至在建工程 | | | | | | | | |
| 4. 年末余额 | 423,110,631.67 | 11,998,831.48 | 5,950,634.16 | 130,095,091.27 | 3,087,735.07 | 3,314,939.19 | 1,226,641.14 | 578,784,503.98 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | | |
| 1. 年初余额 | 115,786,219.74 | 6,417,227.10 | 5,059,203.66 | 93,183,331.30 | 2,234,009.20 | 2,366,095.07 | 609,520.79 | 225,655,606.86 |
| 2. 本年增加金额 | 13,782,217.32 | 1,048,221.43 | 300,961.96 | 10,238,166.69 | 236,962.48 | 280,848.36 | 127,718.34 | 26,015,096.58 |
| (1) 计提 | 13,782,217.32 | 1,048,221.43 | 300,961.96 | 10,238,166.69 | 236,962.48 | 280,848.36 | 127,718.34 | 26,015,096.58 |
| 3. 本年减少金额 | | | | 967,697.62 | 10,765.06 | | | 978,462.68 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 施工机械 | 运输设备 | 生产设备 | 电子设备 | 仪器及试验设备 | 其他 | 合计 |
|-----------|----------------|--------------|--------------|----------------|--------------|--------------|------------|----------------|
| 额 | | | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | 967,697.62 | 10,765.06 | | | 978,462.68 |
| 4. 年末余额 | 129,568,437.06 | 7,465,448.53 | 5,360,165.62 | 102,453,800.37 | 2,460,206.62 | 2,646,943.43 | 737,239.13 | 250,692,240.76 |
| 三、减值准备 | | | | | | | | |
| 1. 年初余额 | | | | | | | | |
| 2. 本年增加金额 | | | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | | | |
| 4. 年末余额 | | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | | |
| 1. 年末账面价值 | 293,542,194.61 | 4,533,382.95 | 590,468.54 | 27,641,290.90 | 627,528.45 | 667,995.76 | 489,402.01 | 328,092,263.22 |
| 2. 年初账面价值 | 307,324,411.93 | 5,558,861.02 | 891,430.50 | 35,917,084.85 | 408,579.23 | 948,844.12 | 407,500.87 | 351,456,712.52 |

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

| 项目 | 年末账面价值 |
|-----------|---------------------|
| 厂房 | 1,058,405.19 |
| 机器设备 | 9,628.87 |
| 合计 | 1,068,034.06 |

(3) 未办妥产权证书的固定资产

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|-----------|---------------------|--------------|
| 小石坝厂房和办公楼 | 5,668,724.25 | 建设资料不全,无法办理 |
| 曲靖分厂办公楼 | 1,211,055.08 | 属于主厂房配套,无法办理 |
| 合计 | 6,879,779.33 | — |

11. 在建工程

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 在建工程 | 10,286,844.97 | 4,349,325.46 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 10,286,844.97 | 4,349,325.46 |

11.1 在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------------|----------------------|------|----------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 杨林厂区零星工程建设及设备施工 | 2,922,834.04 | | 2,922,834.04 | 1,354,157.84 | | 1,354,157.84 |
| 小石坝办公楼 | 7,364,010.93 | | 7,364,010.93 | 2,995,167.62 | | 2,995,167.62 |
| 合计 | 10,286,844.97 | | 10,286,844.97 | 4,349,325.46 | | 4,349,325.46 |

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 工程名称 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | | 年末余额 |
|-----------------|--------------|--------------|--------|------|--------------|
| | | | 转入固定资产 | 其他减少 | |
| 杨林厂区零星工程建设及设备施工 | 1,354,157.84 | 1,568,676.20 | | | 2,922,834.04 |
| 小石坝办公楼 | 2,995,167.62 | 4,368,843.31 | | | 7,364,010.93 |

| 工程名称 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | | 年末余额 |
|------|--------------|--------------|--------|------|---------------|
| | | | 转入固定资产 | 其他减少 | |
| 合计 | 4,349,325.46 | 5,937,519.51 | | | 10,286,844.97 |

续表

| 工程名称 | 预算数 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|-----------------|---------------|-----------------|------|-----------|--------------|--------------|------|
| 杨林厂区零星工程建设及设备施工 | 3,377,749.00 | 86.53 | 未完工 | | | | 自有资金 |
| 小石坝办公楼 | 18,150,000.00 | 40.57 | 未完工 | | | | 自有资金 |
| 合计 | 35,880,749.00 | — | — | | | | — |

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 专利 | 合计 |
|-----------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 年初余额 | 82,593,594.50 | 4,739,951.58 | 150,000.00 | 87,483,546.08 |
| 2. 本年增加金额 | | | | |
| (1) 购置 | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 年末余额 | 82,593,594.50 | 4,739,951.58 | 150,000.00 | 87,483,546.08 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 年初余额 | 12,320,649.75 | 2,413,128.30 | 150,000.00 | 14,883,778.05 |
| 2. 本年增加金额 | 1,656,226.32 | 1,024,076.47 | | 2,680,302.79 |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 年末余额 | 13,976,876.07 | 3,437,204.77 | 150,000.00 | 17,564,080.84 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 年初余额 | | | | |
| 2. 本年增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 专利 | 合计 |
|-----------|---------------|--------------|----|---------------|
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 年末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 年末账面价值 | 68,616,718.43 | 1,302,746.81 | | 69,919,465.24 |
| 2. 年初账面价值 | 70,272,944.75 | 2,326,823.28 | | 72,599,768.03 |

13. 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 本年其他减少 | 年末余额 |
|------------------|------------|------------|------------|--------|-----------|
| 春溪大厦装修款 | 268,305.44 | | 268,305.44 | | |
| 装备制造园公租房物业管理费及房租 | 17,958.63 | 110,190.75 | 107,218.84 | | 20,930.54 |
| 合计 | 286,264.07 | 110,190.75 | 375,524.28 | | 20,930.54 |

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 208,671,240.37 | 31,296,072.91 | 165,584,894.60 | 24,835,826.91 |
| 离职福利 | 4,537,564.97 | 680,634.74 | 5,177,665.60 | 776,649.84 |
| 合计 | 213,208,805.34 | 31,976,707.65 | 170,762,560.20 | 25,612,476.75 |

15. 其他非流动资产

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-------|------|------|------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付设备款 | | | | 448,413.79 | | 448,413.79 |
| 合计 | | | | 448,413.79 | | 448,413.79 |

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 290,000,000.00 | 170,000,000.00 |
| 信用借款 | 77,548,848.67 | 133,308,507.00 |

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 合计 | 367,548,848.67 | 303,308,507.00 |

注：2021年1月7日，本公司向中国银行昆明市盘龙支行借款50,000,000.00元，借款利率为4.6000%，到期日为2022年1月7日。此笔借款由云南省建设投资控股集团有限公司提供保证担保。

2021年4月28日，本公司向光大银行昆明经典支行借款90,000,000.00元，借款利率为5.0000%，到期日为2022年4月27日。此笔借款由云南省建设投资控股集团有限公司提供保证担保。

2021年6月21日，本公司向富滇银行股份有限公司昆明盘龙支行借款20,000,000.00元，借款利率为5.6050%，到期日为2022年5月8日。此笔借款由云南省建设投资控股集团有限公司提供保证担保。

2021年7月12日，本公司向中信银行昆明北辰支行借款20,000,000.00元，借款利率为5.6550%，到期日为2022年7月12日。此笔借款由云南省建设投资控股集团有限公司提供保证担保。

2021年10月29日，本公司向华夏银行股份有限公司昆明高新支行借款30,000,000.00元，借款利率为6.0000%，到期日为2022年10月29日。此笔借款由云南省建设投资控股集团有限公司提供保证担保。

2021年11月12日，本公司向广发银行昆明第一支行借款20,000,000.00元，借款利率为5.3000%，到期日为2022年10月15日。此笔借款由云南省建设投资控股集团有限公司提供保证担保。

2021年12月8日，本公司向中国银行昆明市盘龙支行借款30,000,000.00元，借款利率为4.6000%，到期日为2022年12月8日。此笔借款由云南省建设投资控股集团有限公司提供保证担保。

2021年12月9日，本公司向华夏银行股份有限公司昆明高新支行借款30,000,000.00元，借款利率为6.0000%，到期日为2022年12月9日。此笔借款由云南省建设投资控股集团有限公司提供保证担保。

2021年10月22日，本公司向云南建投集团财务有限公司借款70,000,000.00元，借款利率为5.6500%，到期日为2022年4月22日。

17. 应付票据

| 票据种类 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 288,094,000.00 | 306,910,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 3,000,000.00 | 18,900,000.00 |
| 合计 | 291,094,000.00 | 325,810,000.00 |

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 应付货款 | 755,481,807.73 | 606,262,484.74 |
| 应付分包款 | 830,225,440.97 | 819,483,534.53 |
| 应付运费 | 9,033,135.81 | 12,782,513.14 |
| 应付工程款 | 273,650.31 | 273,650.31 |
| 其他 | 8,583,307.69 | 5,861,860.52 |
| 合计 | 1,603,597,342.51 | 1,444,664,043.24 |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|-----------------------|-----------|
| 云南固恒商贸有限公司 | 29,225,753.38 | 尚未结算 |
| 云南辉和建筑劳务有限公司 | 28,859,064.70 | 尚未结算 |
| 云南实丰建设有限公司 | 26,453,857.36 | 尚未结算 |
| 云南鲁塔岛钢结构有限公司 | 48,048,326.46 | 尚未结算 |
| 珠海东方重工有限公司 | 40,355,068.27 | 尚未结算 |
| 昆明坤诚技术工程有限公司 | 19,177,723.13 | 尚未结算 |
| 江苏凹立竹翔工程材料有限公司 | 18,732,575.67 | 尚未结算 |
| 武汉秦楚天诚建筑劳务有限公司 | 17,463,161.18 | 尚未结算 |
| 云南固宸劳务有限公司 | 30,062,047.90 | 尚未结算 |
| 云南路标科技有限公司 | 17,278,470.02 | 尚未结算 |
| 云南悦畅商贸有限公司 | 24,409,907.92 | 尚未结算 |
| 云南与同钢管制造有限公司 | 104,528,327.59 | 尚未结算 |
| 云南滇中创兴供应链管理有限公司 | 33,474,008.19 | 尚未结算 |
| 云南柏盈建筑劳务有限公司 | 17,392,271.27 | 尚未结算 |
| 昭通海帆贸易有限公司 | 19,566,097.00 | 尚未结算 |
| 云南众先建筑劳务有限责任公司 | 19,268,349.40 | 尚未结算 |
| 云南建投安装股份有限公司 | 53,010,598.07 | 尚未结算 |
| 云南建投第二安装工程有限公司 | 66,139,902.97 | 尚未结算 |
| 云南建投物流有限公司 | 206,738,930.69 | 尚未结算 |
| 合计 | 820,184,441.17 | — |

19. 预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|------|--------------|
| 预收处理废料款 | | 1,887,476.09 |
| 预收制作费 | | 6,560.00 |

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|------|--------------|
| 合计 | | 1,894,036.09 |

20. 合同负债

(1) 合同负债情况

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|----------------|---------------|
| 预收工程款 | 184,827,809.67 | 56,341,970.27 |
| 合计 | 184,827,809.67 | 56,341,970.27 |

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 30,040,221.58 | 171,625,518.04 | 153,253,579.74 | 48,412,159.88 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 19,635,167.90 | 19,635,167.90 | |
| 辞退福利 | 617,686.23 | 640,717.72 | 617,686.23 | 640,717.72 |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 30,657,907.81 | 191,901,403.66 | 173,506,433.87 | 49,052,877.60 |

(2) 短期薪酬

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 13,149,770.97 | 139,774,627.57 | 123,793,603.12 | 29,130,795.42 |
| 职工福利费 | | 3,846,490.52 | 3,846,490.52 | |
| 社会保险费 | | 14,499,528.73 | 14,499,528.73 | |
| 其中：医疗保险费 | | 13,171,666.66 | 13,171,666.66 | |
| 工伤保险费 | | 1,327,862.07 | 1,327,862.07 | |
| 住房公积金 | | 8,670,763.00 | 8,670,763.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 16,890,450.61 | 4,834,108.22 | 2,443,194.37 | 19,281,364.46 |
| 短期带薪缺勤 | | | | |
| 合计 | 30,040,221.58 | 171,625,518.04 | 153,253,579.74 | 48,412,159.88 |

(3) 设定提存计划

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|------|---------------|---------------|------|
| 基本养老保险 | | 18,747,870.42 | 18,747,870.42 | |
| 失业保险费 | | 887,297.48 | 887,297.48 | |

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----|------|---------------|---------------|------|
| 合计 | | 19,635,167.90 | 19,635,167.90 | |

22. 应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 增值税 | 5,628,535.06 | 4,785,899.13 |
| 企业所得税 | 5,512,361.77 | 3,339,587.61 |
| 个人所得税 | 375,783.62 | 413,690.74 |
| 城市维护建设税 | 435.32 | |
| 房产税 | 184,360.34 | |
| 印花税 | | 40,983.19 |
| 教育费附加 | 261.19 | |
| 地方教育费附加 | 174.13 | |
| 合计 | 11,701,911.43 | 8,580,160.67 |

23. 其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应付利息 | 637,694.45 | 331,583.33 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 173,897,517.25 | 255,391,565.00 |
| 合计 | 174,535,211.70 | 255,723,148.33 |

23.1 应付利息

(1) 应付利息分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | | |
| 短期借款应付利息 | 637,694.45 | 331,583.33 |
| 合计 | 637,694.45 | 331,583.33 |

23.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 往来款 | 122,617,464.62 | 205,865,038.98 |
| 保证金、质保金 | 7,018,283.43 | 8,389,910.07 |
| 借款及利息 | 15,823,229.89 | 13,954,855.43 |
| 代收代扣款 | 11,799,158.50 | 12,404,545.79 |
| 劳保金 | 3,260,502.17 | 1,973,889.37 |

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 其他 | 13,378,878.64 | 12,803,325.36 |
| 合计 | 173,897,517.25 | 255,391,565.00 |

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------|-----------------------|-----------|
| 云南省建设投资控股集团有限公司 | 100,905,684.94 | 尚未结算 |
| 云南博欣虹桥房地产开发有限公司 | 11,740,000.00 | 尚未结算 |
| 云南建投第一水利水电建设有限公司 | 6,207,130.07 | 尚未结算 |
| 云南省房地产开发经营(集团)有限公司 | 5,211,255.00 | 尚未结算 |
| 云南冶金昆明重工有限公司 | 1,595,447.33 | 尚未结算 |
| 合计 | 125,659,517.34 | — |

24. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 待转销项税额 | 100,255,334.44 | 105,245,194.58 |
| 一年内到期的递延收益 | 700,000.00 | |
| 合计 | 100,955,334.44 | 105,245,194.58 |

25. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 离职后福利-设定受益计划净负债 | 2,045,067.83 | 2,224,831.63 |
| 辞退福利 | 1,851,779.42 | 2,335,147.74 |
| 其他长期福利 | | |
| 合计 | 3,896,847.25 | 4,559,979.37 |

(2) 设定受益计划变动情况——设定受益计划义务现值

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 年初余额 | 2,224,831.63 | 2,216,615.40 |
| 计入当期损益的设定受益成本 | 58,223.40 | 229,557.23 |
| 1. 当期服务成本 | -237,987.20 | -221,341.00 |
| 2. 过去服务成本 | | |
| 3. 结算利得(损失以“-”表示) | | |
| 4. 利息净额 | 296,210.60 | 450,898.23 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 计入其他综合收益的设定收益成本 | | |
| 1. 精算利得（损失以“-”表示） | | |
| 其他变动 | -237,987.20 | -221,341.00 |
| 1. 结算时支付的对价 | | |
| 2. 已支付的福利 | -237,987.20 | -221,341.00 |
| 年末余额 | 2,045,067.83 | 2,224,831.63 |

26. 递延收益

（1）递延收益分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 16,100,000.00 | | 1,400,000.00 | 14,700,000.00 | |
| 合计 | 16,100,000.00 | | 1,400,000.00 | 14,700,000.00 | — |

（2）政府补助项目

| 政府补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额 |
|--------------|---------------|----------|-------------|------------|
| 杨林工业园区标准厂房建设 | 16,100,000.00 | | | 700,000.00 |
| 合计 | 16,100,000.00 | | | 700,000.00 |

续表

| 政府补助项目 | 本年冲减成本费用金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|------------|------------|---------------|-------------|
| 杨林工业园区标准厂房建设 | | 700,000.00 | 14,700,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | | 700,000.00 | 14,700,000.00 | |

注：本年其他减少为调整至其他流动负债列报。

27. 股本

| 项目 | 年初余额 | 本年变动增减（+、-） | | | | | 年末余额 |
|------------------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 云南省建设投资控股集团有限公司 | 287,909,900.00 | | | | | | 287,909,900.00 |
| 云南建投第一水利水电建设有限公司 | 131,531,800.00 | | | | | | 131,531,800.00 |
| 云南建投第四建设有限公司 | 72,104,000.00 | | | | | | 72,104,000.00 |

| 项目 | 年初余额 | 本年变动增减 (+、-) | | | | | 年末余额 |
|------|----------------|--------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 491,545,700.00 | | | | | | 491,545,700.00 |

28. 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | | | | |
| 其他资本公积 | 19,163,844.83 | | | 19,163,844.83 |
| 合计 | 19,163,844.83 | | | 19,163,844.83 |

29. 专项储备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 安全生产费 | 6,500,968.85 | 22,343,683.77 | 17,334,263.94 | 11,510,388.68 |
| 合计 | 6,500,968.85 | 22,343,683.77 | 17,334,263.94 | 11,510,388.68 |

30. 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 15,988,129.22 | 2,186,734.99 | | 18,174,864.21 |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 15,988,129.22 | 2,186,734.99 | | 18,174,864.21 |

31. 未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 上年年末余额 | 112,306,965.77 | 99,105,920.49 |
| 加：年初未分配利润调整数 | | |
| 其中：《企业会计准则》新规定追溯调整 | | |
| 会计政策变更 | | |
| 其他调整因素 | | |
| 本年年初余额 | 112,306,965.77 | 99,105,920.49 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 22,844,933.15 | 25,667,449.87 |
| 减：提取法定盈余公积 | 2,186,734.99 | 2,438,872.31 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 本年分配现金股利数 | 7,127,412.65 | 10,027,532.28 |
| 本年年末余额 | 125,837,751.28 | 112,306,965.77 |

32. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,708,969,773.54 | 1,527,463,412.57 | 2,056,201,372.36 | 1,932,255,800.09 |
| 其他业务 | 7,850,713.56 | 6,164,304.61 | 6,643,371.68 | 4,910,514.06 |
| 合计 | 1,716,820,487.10 | 1,533,627,717.18 | 2,062,844,744.04 | 1,937,166,314.15 |

(2) 合同产生的收入的情况

| 合同分类 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|---------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 商品类型 | | | | |
| 其中：建筑施工 | 1,512,997,173.86 | 1,285,024,843.16 | 1,934,964,986.27 | 1,816,422,426.36 |
| 建筑业 | 194,372,670.39 | 241,579,857.52 | 120,076,821.05 | 114,776,179.80 |
| 其他 | 9,450,642.85 | 7,023,016.50 | 7,802,936.72 | 5,967,707.99 |
| 合计 | 1,716,820,487.10 | 1,533,627,717.18 | 2,062,844,744.04 | 1,937,166,314.15 |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 其中：国内 | 1,675,001,280.92 | 1,492,472,078.68 | 2,007,513,799.94 | 1,883,736,316.19 |
| 国外 | 41,819,206.18 | 41,155,638.50 | 55,330,944.10 | 53,429,997.96 |
| 合计 | 1,716,820,487.10 | 1,533,627,717.18 | 2,062,844,744.04 | 1,937,166,314.15 |

33. 税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 城市维护建设税 | 938,060.08 | 976,943.95 |
| 教育费附加 | 493,087.94 | 499,106.77 |
| 地方教育费附加 | 328,725.33 | 332,766.96 |
| 房产税 | 3,014,565.14 | 2,608,145.13 |
| 土地使用税 | 2,495,852.48 | 2,495,852.48 |
| 车船使用税 | 15,968.40 | 14,101.20 |
| 印花税 | 850,339.27 | 748,601.94 |
| 环境保护税 | 57,938.74 | |
| 合计 | 8,194,537.38 | 7,675,518.43 |

34. 销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 1,889,368.02 | 1,669,973.32 |
| 办公费及差旅费 | 124,261.60 | 116,885.81 |
| 设计费 | 576,293.26 | 536,053.80 |
| 其他 | 2,953.00 | 7,382.69 |
| 合计 | 2,592,875.88 | 2,330,295.62 |

35. 管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 70,977,034.51 | 42,909,046.20 |
| 办公及差旅费 | 8,024,801.03 | 2,198,610.78 |
| 折旧及摊销 | 5,182,058.44 | 2,849,548.00 |
| 党建工作费 | 1,291,299.92 | 1,187,201.97 |
| 其他 | 1,046,383.94 | 1,430,484.43 |
| 合计 | 86,521,577.84 | 50,574,891.38 |

36. 研发费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 研发人员职工薪酬 | | 2,650,697.61 |
| 科技开发经费 | 106,531.76 | |
| 注册及代理费 | 100,288.13 | |
| 其他费用 | 50,894.08 | |
| 合计 | 257,713.97 | 2,650,697.61 |

37. 财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 利息费用 | 24,738,769.00 | 23,317,751.94 |
| 减：利息收入 | 1,132,369.80 | 1,728,894.45 |
| 利息净支出 | 23,606,399.20 | 21,588,857.49 |
| 加：汇兑损失 | | |
| 其他支出 | 1,811,211.03 | 2,273,051.30 |
| 合计 | 25,417,610.23 | 23,861,908.79 |

38. 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | 2,941,000.00 | 1,895,000.00 |
| 代扣个税手续费 | 131,422.66 | |
| 合计 | 3,072,422.66 | 1,895,000.00 |

39. 信用减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应收账款坏账损失 | -42,857,469.04 | -24,738,326.21 |
| 其他应收款坏账损失 | -467,033.51 | -107,247.34 |
| 合计 | -43,324,502.55 | -24,845,573.55 |

40. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| 非流动资产处置收益 | 176,004.06 | 10,114,602.29 | 176,004.06 |
| 其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益 | 176,004.06 | 10,114,602.29 | 176,004.06 |
| 其中：固定资产处置收益 | 176,004.06 | 5,491,676.13 | 176,004.06 |
| 无形资产处置收益 | | 4,622,926.16 | |
| 合计 | 176,004.06 | 10,114,602.29 | 176,004.06 |

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 盘盈利得 | | | |
| 其他 | 6,878,507.77 | 1,144,580.49 | 6,878,507.77 |
| 合计 | 6,878,507.77 | 1,144,580.49 | 6,878,507.77 |

42. 营业外支出

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 公益性捐赠支出 | | 1,044,225.30 | |
| 其他 | 601,504.64 | 1,074,129.57 | 601,504.64 |
| 合计 | 601,504.64 | 2,118,354.87 | 601,504.64 |

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|--------------------|
| 当年所得税费用 | 9,928,679.67 | 2,831,360.51 |
| 递延所得税费用 | -6,364,230.90 | -3,723,437.96 |
| 合计 | 3,564,448.77 | -892,077.45 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年发生额 |
|----------|---------------|
| 本年合并利润总额 | 26,409,381.92 |

| 项目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 3,961,407.29 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -123,985.23 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 1,399,603.06 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -1,672,576.35 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | |
| 所得税费用 | 3,564,448.77 |

44. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 往来款 | 2,921,885.85 | 18,451,440.97 |
| 保证金、押金 | 6,390,120.38 | 14,142,591.47 |
| 利息收入 | 1,132,369.80 | 551,712.18 |
| 政府补助 | 3,072,422.66 | 1,895,000.00 |
| 合计 | 13,516,798.69 | 35,040,744.62 |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 往来款 | 18,449,416.13 | 21,646,557.27 |
| 支付保证金、押金 | 25,572,462.26 | 28,200,212.77 |
| 期间费用 | 9,011,352.03 | 8,326,167.48 |
| 对外捐赠 | | 1,044,225.30 |
| 合计 | 53,033,230.42 | 59,217,162.82 |

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|-------|
| 其他 | 15,882,478.52 | |
| 合计 | 15,882,478.52 | |

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|-------|---------------|
| 融资保证金 | | 36,087,843.26 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 归还资金拆借款及利息 | 90,000,000.00 | |
| 合计 | 90,000,000.00 | 36,087,843.26 |

(2) 合并现金流量表补充资料

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | — | — |
| 净利润 | 22,844,933.15 | 25,667,449.87 |
| 加: 资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | 43,324,502.55 | 24,845,573.55 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 26,015,096.58 | 26,465,376.56 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 2,680,302.79 | 2,535,187.06 |
| 长期待摊费用摊销 | 375,524.28 | 366,527.45 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列) | -176,004.06 | -10,114,602.29 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”填列) | 18,639,209.14 | 12,197,217.03 |
| 投资损失(收益以“-”填列) | | |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列) | -6,364,230.90 | -3,723,437.96 |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”填列) | -781,220,792.82 | 396,633,774.16 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列) | 372,427,620.50 | -570,523,605.82 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列) | 190,470,038.15 | 225,636,256.06 |
| 其他 | -5,823,970.11 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -116,807,770.75 | 129,985,715.67 |
| 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: | | |
| 现金的年末余额 | 96,694,666.07 | 167,791,868.18 |
| 减: 现金的年初余额 | 167,791,868.18 | 28,194,156.08 |
| 加: 现金等价物的年末余额 | | |
| 减: 现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -71,097,202.11 | 139,597,712.10 |

(3) 现金和现金等价物

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| 现金 | 96,694,666.07 | 167,791,868.18 |
| 其中：库存现金 | | 2.93 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 96,694,666.07 | 167,791,865.25 |
| 现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 年末现金和现金等价物余额 | 96,694,666.07 | 167,791,868.18 |
| 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 | | |

45. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|-------------|
| 货币资金 | 84,459,199.96 | 汇票保证金、保函保证金 |
| 合计 | 84,459,199.96 | — |

46. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|----------------------|---------------|------------------|--------------|
| 杨林工业园区标准厂房建设 | 15,400,000.00 | 其他流动负债、递延收益、其他收益 | 700,000.00 |
| 首席技师工作经费（李亚） | 150,000.00 | 其他收益 | 150,000.00 |
| 云南省院士专家工作站经费（李国强工作室） | 300,000.00 | 其他收益 | 300,000.00 |
| 盘龙区企业新型学徒补贴 | 183,000.00 | 其他收益 | 183,000.00 |
| 五华区企业新型学徒补贴 | 1,608,000.00 | 其他收益 | 1,608,000.00 |
| 合计 | 17,641,000.00 | - | 2,941,000.00 |

七、合并范围的变化

本公司本年度合并范围无变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|------------|-------|-----|------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 云南利光检测有限公司 | 昆明市 | 昆明市 | 检测 | 100.00 | | 设立 |

九、与金融工具相关风险

本公司在日常活动中面临金融工具的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收及其他应收款、借款、应付票据、应付及其他应付款等。本公司管理层管理及监控这些风险，力求将这些风险控制在限定范围内，以降低对公司的负面影响。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司经营业务采购和销售以人民币结算。在各期资产负债表日，本公司所有金融工具均以人民币结算，人民币汇率变动对本公司盈亏及权益无影响。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司带息债务情况如下：

| 带息债务类型 | 2021年12月31日 | 2021年1月1日 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 固定利率带息债务 | 360,000,000.00 | 220,000,000.00 |
| 其中：短期借款 | 360,000,000.00 | 220,000,000.00 |
| 合计 | 360,000,000.00 | 220,000,000.00 |

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售钢结构产品，因此受到此等价格波动的影响。

（2）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收账款主要为应收工程款，施工交易均设定了工程进度款支付比例，并采取对客户设定赊销限额等相关政策以控制信用风险敞口。其他应收款主要是与工程交易相关的各类保证金，本公司在形成债权前评价信用风险，后续定期对主要债务方信用状况进行监控，对信用记录不良的债务方采取书面催收、提供担保等方式，使本公司整体信用风险在可控范围内。

本公司应收账款和其他应收款等产生的信用风险敞口的量化数据，详见各相关附注披露。

（3）流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司财务部门负责公司的现金流量预测，持续监控短期和长期的资金需求，保持并维护公司信用，与银行建立良好的合作关系，以维持充裕的现金储备和良好的融资能力，确保公司有充足的资金偿还到期债务和满足短期资金需求。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

（1）本公司流动负债包括短期借款、应付票据、应付账款、应付利息、其他应付款均预计在1年内到期偿付。

（2）本公司非流动负债（含一年内到期的非流动负债）按折现剩余合同义务的到期期限分析：长期应付职工薪酬余额为 4,537,564.97 元，重分类到一年内到期 640,717.72 元，其余二年以上的金额为 3,896,847.25 元。

十、公允价值的披露

1. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产主要是在二级市场上的股票及基金投资，期末公允价值按资产负债表日公开交易市场的收盘价确定。

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第二层次公允价值计量项目主要为持有的理财产品、可转债等，因公允价值波动较小，故不予确认持有期间浮动盈亏。

3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产系本公司持有的非上市公司权益投资。本公司获取被投资企业的年度审计报告，考虑被投资企业经营环境和经营情况、财务状况，以公司的期末净资产为基础确定期末公允价值。

4. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、长期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

本公司管理层认为，财务报表中的金融资产和金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十一、 关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

| 控股股东及最终控制方名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 对本公司的持股比例 (%) | 对本公司的表决权比例 (%) |
|-----------------|--------|----------|--------------------|---------------|----------------|
| 云南省建设投资控股集团有限公司 | 云南省昆明市 | 房屋建筑工程施工 | 103,470,247,051.66 | 58.57 | 100.00 |

本公司股东云南建投第一水利水电建设有限公司、云南建投第四建设有限公司是母公司的子公司，母公司直接和间持有本公司的表决权为 100%。

（2）控股股东的注册资本及其变化

| 控股股东 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------------|--------------------|------|------|--------------------|
| 云南省建设投资控股集团有限公司 | 103,470,247,051.66 | | | 103,470,247,051.66 |

（3）控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东 | 持股金额 | | 持股比例 (%) | |
|-----------------|----------------|----------------|----------|-------|
| | 年末余额 | 年初余额 | 年末比例 | 年初比例 |
| 云南省建设投资控股集团有限公司 | 287,909,900.00 | 287,909,900.00 | 58.57 | 58.57 |

| 控股股东 | 持股金额 | | 持股比例 (%) | |
|------|------|------|----------|------|
| | 年末余额 | 年初余额 | 年末比例 | 年初比例 |
| 司 | | | | |

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 在子公司中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|-----------------------|---------|
| 云南建投第四建设有限公司 | 本公司的股东 |
| 云南建投第一水利水电建设有限公司 | 本公司的股东 |
| 保山市恒烨新型建材有限公司 | 同一实际控制人 |
| 昆明呈澄高速公路有限公司 | 同一实际控制人 |
| 昆明通泰置业有限公司 | 同一实际控制人 |
| 十四冶建设集团有限公司 | 同一实际控制人 |
| 十四冶建设集团云南安装工程有限公司 | 同一实际控制人 |
| 十四冶建设集团云南第四建筑安装工程有限公司 | 同一实际控制人 |
| 西南交通建设集团股份有限公司 | 同一实际控制人 |
| 云南博竣检测技术咨询服务有限公司 | 同一实际控制人 |
| 云南晟铭建筑劳务有限公司 | 同一实际控制人 |
| 云南工程建设总承包股份有限公司 | 同一实际控制人 |
| 云南恒昊建设工程检测有限责任公司 | 同一实际控制人 |
| 云南基投资源开发有限公司 | 同一实际控制人 |
| 云南建投安装股份有限公司 | 同一实际控制人 |
| 云南建投第二安装工程公司 | 同一实际控制人 |
| 云南建投第二建设有限公司 | 同一实际控制人 |
| 云南建投第二水利水电建设有限公司 | 同一实际控制人 |
| 云南建投第九建设有限公司 | 同一实际控制人 |
| 云南建投第六建设有限公司 | 同一实际控制人 |
| 云南建投第七建设有限公司 | 同一实际控制人 |
| 云南建投第三建设有限公司 | 同一实际控制人 |
| 云南建投第十八建设有限公司 | 同一实际控制人 |
| 云南建投第十建设有限公司 | 同一实际控制人 |
| 云南建投第十七建设有限公司 | 同一实际控制人 |
| 云南建投第十三建设有限公司 | 同一实际控制人 |
| 云南建投第十四建设有限公司 | 同一实际控制人 |
| 云南建投第五建设有限公司 | 同一实际控制人 |
| 云南建投第一勘察设计有限公司 | 同一实际控制人 |
| 云南建投机械制造安装工程有限公司 | 同一实际控制人 |

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|--------------------|---------|
| 云南建投基础工程有限责任公司 | 同一实际控制人 |
| 云南建投集团财务有限公司 | 同一实际控制人 |
| 云南建投技工学校 | 同一实际控制人 |
| 云南建投建材科技有限责任公司 | 同一实际控制人 |
| 云南建投建筑机械有限公司 | 同一实际控制人 |
| 云南建投老挝独资有限公司 | 同一实际控制人 |
| 云南建投绿色高性能混凝土股份有限公司 | 同一实际控制人 |
| 云南建投物流有限公司 | 同一实际控制人 |
| 云南建投物业管理有限公司 | 同一实际控制人 |
| 云南建投中航建设有限公司 | 同一实际控制人 |
| 云南建筑工程质量检验站有限公司 | 同一实际控制人 |
| 云南科保模架有限责任公司 | 同一实际控制人 |
| 云南省城乡建设投资有限公司 | 同一实际控制人 |
| 云南省房地产开发经营(集团)有限公司 | 同一实际控制人 |
| 云南省建设投资控股集团有限公司 | 同一实际控制人 |
| 云南省建筑工程设计院有限公司 | 同一实际控制人 |
| 云南省建筑技工学校 | 同一实际控制人 |
| 云南省建筑科学研究院 | 同一实际控制人 |
| 云南省建筑科学研究院有限公司 | 同一实际控制人 |
| 云南省水利水电工程有限公司 | 同一实际控制人 |
| 云南省铁路集团有限公司 | 同一实际控制人 |
| 云南水投商贸有限公司 | 同一实际控制人 |
| 云南特斯特建设工程检测有限公司 | 同一实际控制人 |
| 云南基投资源开发有限公司云茶山庄 | 同一实际控制人 |
| 云南腾瑞房地产开发有限公司 | 同一实际控制人 |
| 云南营家优鲜供应链有限公司 | 同一实际控制人 |
| 云南中畅物流有限公司 | 同一实际控制人 |
| 中国有色金属工业第十四冶金建设公司 | 同一实际控制人 |
| 中国有色十四冶安装工程公司 | 同一实际控制人 |

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------------|--------|---------------|---------------|
| 云南建投安装股份有限公司 | 工程分包 | 13,203,679.00 | 14,748,124.97 |
| 昆明通泰置业有限公司 | 采购服务 | 2,550.00 | |
| 云南博竣检测技术咨询服务股份有限公司 | 采购服务 | 175,990.00 | |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 云南建投第二安装工程公司 | 工程分包 | 13,058,271.34 | 53,681,065.79 |
| 云南建投第二建设有限公司 | 采购商品 | 150,000.00 | |
| 云南建投机械制造安装工程工程有限公司 | 工程分包 | 647,280.00 | 6,948.78 |
| 云南建投基础工程有限责任公司 | 工程分包 | 2,581,229.60 | |
| 云南建投技工学校 | 采购服务 | 280,000.00 | 242,844.10 |
| 云南建投建材科技有限责任公司 | 采购商品 | 14,621,639.76 | |
| 云南建投建筑机械有限公司 | 采购商品 | 537,835.58 | 278,182.60 |
| 云南建投绿色高性能混凝土股份有限公司 | 采购商品 | 2,927,985.50 | 17,467,742.50 |
| 云南建投物流有限公司 | 采购商品 | 187,858,162.88 | 298,050,839.30 |
| 云南建投物业管理有限公司 | 采购服务 | 774,338.45 | 682,613.54 |
| 云南省建设投资控股集团有限公司 | 工程质量罚款 | | 7,000.00 |
| 云南省建设投资控股集团有限公司 | 防疫支出 | | 1,720.00 |
| 云南省建筑技工学校 | 采购服务 | 149,420.00 | 230,167.10 |
| 云南博竣检测技术咨询有限公司 | 采购服务 | | 40,540.00 |
| 云南省建筑科学研究院 | 采购服务 | 49,810.00 | 60,900.00 |
| 云南建投第四建设有限公司 | 采购服务 | | 223,719.91 |
| 云南建投第二建设有限公司 | 采购服务 | | 640,002.56 |
| 云南省铁路集团有限公司 | 采购服务 | 935,026.09 | |
| 云南中畅物流有限公司 | 采购服务 | 1,580,864.66 | |
| 云南水投商贸有限公司 | 采购商品 | 15,762,974.13 | |
| 云南基投资源开发有限公司云茶山庄 | 采购商品 | 72,230.00 | |
| 云南建投集团财务有限公司 | 利息 | 2,437,116.67 | 5,103,335.03 |
| 云南建投集团财务有限公司 | 手续费及敞口费-风险费 | 236,702.98 | 58,541.94 |
| 合计 | | 258,043,106.64 | 391,524,288.12 |

(2) 销售商品/提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------|--------|----------------|---------------|
| 十四冶建设集团云南安装工程工程有限公司 | 提供劳务 | | 1,158,843.46 |
| 西南交通建设集团股份有限公司 | 提供劳务 | 33,894,357.18 | 1,001,887.22 |
| 云南工程建设总承包股份有限公司 | 提供劳务 | 110,288,268.62 | 77,400,459.52 |
| 云南建投安装股份有限公司 | 提供劳务 | | 9,905,033.62 |
| 云南建投第二安装工程公司 | 提供劳务 | 139,584.51 | 2,256,751.17 |
| 云南建投第二建设有限公司 | 提供劳务 | | 2,840,642.28 |
| 云南建投第二水利水电建设有限公司 | 提供劳务 | 85,006,392.31 | 2,531,530.92 |
| 云南建投第九建设有限公司 | 提供劳务 | 1,679,619.17 | 5,172,379.48 |
| 云南建投第六建设有限公司 | 提供劳务 | 3,108,352.52 | 39,585,810.34 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 云南建投第七建设有限公司 | 提供劳务 | | 1,172,710.02 |
| 云南建投第三建设有限公司 | 提供劳务 | | 4,053,163.47 |
| 云南建投第十七建设有限公司 | 提供劳务 | 12,585,807.69 | |
| 云南建投第十三建设有限公司 | 提供劳务 | 10,503,236.59 | 31,424,013.47 |
| 云南建投第四建设有限公司 | 提供劳务 | 751,503.67 | 15,992,838.79 |
| 云南建投第五建设有限公司 | 提供劳务 | 12,884,480.45 | 24,740,645.26 |
| 云南建投第一水利水电建设有限公司 | 提供劳务 | 69,510,523.91 | 127,608,419.20 |
| 云南建投基础工程有限责任公司 | 提供劳务 | 724,022.20 | 1,667,920.41 |
| 云南建投建材科技有限责任公司 | 提供劳务 | 18,816,541.71 | |
| 云南建投建筑机械有限公司 | 提供劳务 | 1,418,538.00 | |
| 云南建投老挝独资有限公司 | 提供劳务 | 186,023.55 | 25,171,389.64 |
| 云南建投绿色高性能混凝土股份有限公司 | 提供劳务 | | 87,238.00 |
| 云南建投物流有限公司 | 提供劳务 | 18,990,480.31 | 84,568,630.15 |
| 云南省建设投资控股集团有限公司 | 提供劳务 | 454,615,167.04 | 964,463,906.83 |
| 云南建投中航建设有限公司 | 提供劳务 | 115,052.72 | |
| 云南省水利水电工程有限公司 | 提供劳务 | 88,295,987.36 | 26,229,886.16 |
| 中国有色金属工业第十四冶金建设公司 | 提供劳务 | 681,176.66 | 4,729,549.42 |
| 昆明呈澄高速公路有限公司 | 提供劳务 | 1,843,162.53 | 15,923,953.13 |
| 云南腾瑞房地产开发有限公司 | 提供劳务 | | 211,199.76 |
| 云南建投第一勘察设计院有限公司 | 提供劳务 | 29,735.91 | |
| 云南省铁路集团有限公司 | 提供劳务 | 3,018.87 | |
| 云南建投技工学校 | 职业技能提升 | 157,207.55 | |
| 云南省建筑技工学校 | 职业技能提升 | 574,188.68 | |
| 云南建投机械制造安装工程有限公司 | 提供劳务 | 49,358.49 | |
| 云南建筑工程质量检验站有限公司 | 提供劳务 | 19,745.28 | |
| 合计 | | 926,871,533.48 | 1,469,898,801.72 |

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁收入 | 上年确认的租赁收入 |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| 云南科保模架有限责任公司 | 设备、厂房 | 2,111,363.84 | 3,683,717.06 |

(2) 承租情况

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁费 | 上年确认的租赁费 |
|-----------------|--------|--------------|--------------|
| 云南省建设投资控股集团有限公司 | 办公楼 | 2,387,932.00 | 2,387,932.00 |

3. 关联担保情况

(1) 作为被担保方

| 担保方名称 | 担保金额 (万元) | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否 已经履行 完毕 | 备注 |
|-----------------|--------------|------------|------------|--------------------|------|
| 云南省建设投资控股集团有限公司 | 10,000.00 | 2019-02-28 | 2022-02-28 | 否 | 注(1) |
| 云南省建设投资控股集团有限公司 | 12,000.00 | 2019-04-15 | 2021-03-15 | 是 | |
| 云南省建设投资控股集团有限公司 | 10,000.00 | 2019-12-15 | 2021-12-15 | 是 | |
| 云南省建设投资控股集团有限公司 | 3,000.00 | 2020-08-12 | 2021-08-11 | 是 | |
| 云南省建设投资控股集团有限公司 | 10,000.00 | 2020-06-11 | 2021-06-11 | 是 | |
| 云南省建设投资控股集团有限公司 | 8,000.00 | 2020-09-23 | 2021-09-22 | 是 | |
| 云南省建设投资控股集团有限公司 | 15,000.00 | 2020-11-09 | 2021-11-09 | 否 | 注(2) |
| 云南省建设投资控股集团有限公司 | 17,000.00 | 2020-12-4 | 2021-08-10 | 是 | |
| 云南省建设投资控股集团有限公司 | 4,500.00 | 2021-04-16 | 2022-04-16 | 否 | 注(3) |
| 云南省建设投资控股集团有限公司 | 10,000.00 | 2021-04-28 | 2022-04-27 | 否 | 注(4) |
| 云南省建设投资控股集团有限公司 | 12,000.00 | 2021-06-04 | 2023-04-29 | 否 | 注(5) |
| 云南省建设投资控股集团有限公司 | 10,000.00 | 2021-08-09 | 2022-08-09 | 否 | 注(6) |
| 云南省建设投资控股集团有限公司 | 17,000.00 | 2021-11-03 | 2022-07-27 | 否 | 注(7) |
| 合计 | 138,500.00 | - | - | - | - |

注：(1) 与兴业银行股份有限公司昆明分行签订编号为兴银云直属一高保字(2019)第09290001号的最高额保证合同，起止期限：2019年2月28日至2022年2月28日，担保金额10,000.00万元；

(2) 与广发银行股份有限公司昆明分行第一支行签订编号为(2021)昆银字第000140号-担保01的最高额保证合同，起止期限：2021年4月16日至2022年4月16日，担保金额4,500.00万元；

(3) 与光大银行昆明经典支行签订编号为保CEB-KM-1-16-99-2021-022号的最高额保证合同，起止期限：2021年4月28日至2022年4月27日，授信金额：10,000.00万元；

(4) 与中信银行昆明北辰支行签订合同编号为2021信银昆最高额保证合同(1.0版, 2021年)字第042552号的最高额保证合同，保证期限：2021年6月4日至2023年4月29日，担保金额12,000.00万元；

(5) 与华夏银行股份有限公司昆明高新支行签订编号为KM06(高保)20210121最高额保证合同，起止期限：2021年8月9日至2022年8月9日，担保金额10,000.00万元；

(6) 与中国银行昆明市盘龙支行签订编号为2021年盘授字026号的综合授信额度协议，起止期限：2021年11月3日至2022年7月27日，授信金额：17,000.00万元。

(7) 与富滇银行股份有限公司昆明盘龙支行签订编号为241012011401001号的公司类授信协议，起止期间：2020年11月9日至2021年11月9日，授信金额：15,000.00万

元。由于此笔担保项下借款仍未到期，担保仍未履行完毕。

4. 关联存、贷款金融业务

| 关联方名称 | 关联交易类别 | 2021年1-12月存入额 | 2021年1-12月取出额 | 2021年12月31日余额 | 其中：本期收取的利息 |
|--------------|--------|------------------|------------------|---------------|------------|
| 云南建投集团财务有限公司 | 存款 | 1,929,111,779.50 | 1,991,827,620.71 | 5,139,090.33 | 122,828.77 |

财务公司流贷利息 2,437,116.67 元，手续费 236,702.98 元。

2021年10月22日，本公司向云南建投集团财务有限公司借款 70,000,000.00 元，借款利率为 5.6500%，到期日为 2022 年 4 月 22 日。

5. 关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 薪酬合计 | 5,386,364.00 | 5,350,935.81 |

6. 其他关联交易

| 关联方名称 | 关联交易类别 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-----------|-----------|------------|
| 云南省建设投资控股集团有限公司 | 收各项奖金 | 26,500.00 | 83,500.00 |
| 云南省建设投资控股集团有限公司 | 付科技进步奖励基金 | | 100,000.00 |
| 云南省建设投资控股集团有限公司 | 收稿费 | 8,110.00 | 6,320.00 |
| 云南省建设投资控股集团有限公司 | 付考试费、培训费 | 18,150.00 | |
| 云南省建设投资控股集团有限公司 | 付停车费 | 27,000.00 | |
| 云南省建设投资控股集团有限公司 | 付会议费 | 1,000.00 | |
| 合计 | | 80,760.00 | 189,820.00 |

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|------------------|---------------|------------|---------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 昆明通泰置业有限公司 | 58,630,768.91 | 293,153.84 | 58,630,768.91 | 293,153.84 |
| 应收账款 | 云南工程建设总承包股份有限公司 | 27,440,143.81 | 137,200.72 | 38,130,549.54 | 190,652.75 |
| 应收账款 | 云南建投第二建设有限公司 | 53,975,645.16 | 269,878.23 | 55,023,668.24 | 275,118.34 |
| 应收账款 | 云南建投第二水利水电建设有限公司 | 3,525,214.22 | 17,626.07 | 609,399.76 | 3,047.00 |

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|----------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 云南建投第九建设有限公司 | 8,260,274.16 | 41,301.37 | 9,903,821.76 | 49,519.11 |
| 应收账款 | 云南建投第六建设有限公司 | 6,108,488.29 | 30,542.44 | 11,145,978.19 | 55,729.89 |
| 应收账款 | 云南建投第七建设有限公司 | 999,223.20 | 4,996.12 | 1,306,799.78 | 6,534.00 |
| 应收账款 | 云南建投第三建设有限公司 | 6,757,210.19 | 33,786.05 | 7,793,126.75 | 38,965.63 |
| 应收账款 | 云南建投第十八建设有限公司 | 49,969.70 | 249.85 | 49,969.70 | 249.85 |
| 应收账款 | 云南建投第十建设有限公司 | 1,121,251.63 | 5,606.26 | 1,149,858.43 | 5,749.29 |
| 应收账款 | 云南建投第十三建设有限公司 | 7,780,879.08 | 38,904.40 | 13,499,919.08 | 67,499.60 |
| 应收账款 | 云南建投第四建设有限公司 | 10,073,602.63 | 50,368.01 | 36,705,909.40 | 183,529.55 |
| 应收账款 | 云南建投第五建设有限公司 | 73,463,549.78 | 367,317.75 | 92,197,112.88 | 460,985.56 |
| 应收账款 | 云南建投第一水利水电建设有限公司 | 68,566,075.80 | 342,830.38 | 55,611,258.42 | 278,056.29 |
| 应收账款 | 云南建投机械制造安装工程 有限公司 | 125,556.17 | 627.78 | 394,485.72 | 1,972.43 |
| 应收账款 | 云南建投基础工程有限 责任公司 | 3,520,376.70 | 17,601.88 | 4,468,259.82 | 22,341.30 |
| 应收账款 | 云南建投老挝独资有限 公司 | 1,546,034.67 | 7,730.17 | 4,301,522.67 | 21,507.61 |
| 应收账款 | 云南建投中航建设有限公司 | 990,281.47 | 4,951.41 | 990,281.47 | 4,951.41 |
| 应收账款 | 云南科保模架有限 责任公司 | 18,332,867.01 | 91,664.34 | 17,132,867.01 | 85,664.34 |
| 应收账款 | 云南省城乡建设投资有 限公司 | 700,591.94 | 3,502.96 | 700,591.94 | 3,502.96 |
| 应收账款 | 云南省建设投资控股集团 有限公司 | 530,875,919.87 | 2,654,379.60 | 620,470,930.92 | 3,102,354.65 |
| 应收账款 | 云南省水利水电工程有 限公司 | 10,178,161.81 | 50,890.81 | 4,371,817.80 | 21,859.09 |
| 应收账款 | 云南省铁路集团有限公司 | 4,229,749.67 | 21,148.75 | 4,229,749.67 | 21,148.75 |

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|--------|-----------------------|---------------|------------|---------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 云南腾瑞房地产开发有限公司 | 1,219,344.50 | 6,096.72 | 1,219,344.50 | 6,096.72 |
| 应收账款 | 中国有色金属工业第十四冶金建设公司 | 25,135,444.85 | 125,677.22 | 35,148,589.62 | 175,742.95 |
| 应收账款 | 云南建投第一勘察设计有限公司 | 31,520.06 | 157.60 | | |
| 应收账款 | 十四冶建设集团有限公司 | | | 2,703,980.25 | 13,519.90 |
| 应收账款 | 十四冶建设集团有限公司云南安装工程有限公司 | | | 48,761.69 | 243.81 |
| 应收账款 | 西南交通建设集团股份有限公司 | | | 250,365.46 | 1,251.83 |
| 应收款项融资 | 云南建投建材科技有限责任公司 | 2,000,000.00 | | | |
| 预付账款 | 昆明呈澄高速公路有限公司 | 527,312.93 | | 527,312.93 | |
| 预付账款 | 昆明通泰置业有限公司 | | | 2,550.00 | |
| 其他应收款 | 云南建投物流有限公司 | 100,000.00 | 500.00 | 100,000.00 | 500.00 |
| 其他应收款 | 云南省建设投资控股集团有限公司 | 200,000.00 | 1,000.00 | | |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|--------------------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 保山市恒烨新型建材有限公司 | 270,544.83 | 270,544.83 |
| 应付账款 | 云南建投安装股份有限公司 | 53,010,598.07 | 50,064,726.07 |
| 应付账款 | 云南建投第二安装工程公司 | 66,139,902.97 | 68,051,892.53 |
| 应付账款 | 云南建投第十四建设有限公司 | 1,686,914.78 | 1,686,914.17 |
| 应付账款 | 云南建投建筑机械有限公司 | 331,126.25 | 15,746.05 |
| 应付账款 | 云南建投绿色高性能混凝土股份有限公司 | 5,657,064.72 | 4,319,685.56 |
| 应付账款 | 云南建投物流有限公司 | 206,738,930.69 | 173,372,228.52 |
| 应付账款 | 云南省建筑科学研究院有限公司 | 560,754.83 | 544,754.83 |
| 应付账款 | 云南特斯特建设工程检测有限公司 | 155,000.00 | 155,000.00 |
| 应付账款 | 云南营家优鲜供应链有限公司 | 354,285.50 | 354,285.50 |
| 应付账款 | 云南博竣检测技术咨询服务股份有限公司 | 20,430.00 | |

| 项目名称 | 关联方 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-------|---------------------------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 云南晟铭建筑劳务有限公司 | 1,461,276.99 | |
| 应付账款 | 云南恒昊建设工程检测有限责任公司 | 18,010.01 | |
| 应付账款 | 云南建投建材科技有限责任公司 | 14,621,639.76 | |
| 应付账款 | 云南建投物业管理有限公司 | 774,338.45 | |
| 应付账款 | 云南省建设投资控股集团有限公司 | 2,387,932.00 | |
| 应付账款 | 云南省建筑工程设计院有限公司 | 354,445.28 | |
| 应付账款 | 云南省建筑技工学校 | 18,760.00 | |
| 应付账款 | 云南省铁路集团有限公司 | 935,026.09 | |
| 应付账款 | 中国有色十四冶安装工程公司 | 15,449.00 | |
| 应付账款 | 云南中畅物流有限公司 | 79,043.23 | |
| 应付账款 | 云南水投商贸有限公司 | 15,762,974.13 | |
| 应付票据 | 云南建投物流有限公司 | 86,440,000.00 | |
| 预收款项 | 云南建投物流有限公司 | 24,456,193.07 | |
| 其他应付款 | 十四冶建设集团云南安装工程有限责任公司 | | 20,000.00 |
| 其他应付款 | 云南工程建设总承包股份有限公司 | 604,572.28 | 604,572.28 |
| 其他应付款 | 云南建投第二安装工程公司 | 58,741.70 | 58,741.70 |
| 其他应付款 | 云南建投第二建设有限公司 | 377,801.00 | 377,801.00 |
| 其他应付款 | 云南建投第九建设有限公司 | | 126,807.45 |
| 其他应付款 | 云南建投第三建设有限公司 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 其他应付款 | 云南建投第五建设有限公司 | 30,195.00 | 30,195.00 |
| 其他应付款 | 云南建投第一水利水电建设有限公司 | 6,207,130.07 | 6,361,017.37 |
| 其他应付款 | 云南建投机械制造安装工程有限责任公司 | 13,062.30 | 13,062.30 |
| 其他应付款 | 云南建投基础工程有限责任公司 | | 106,423.06 |
| 其他应付款 | 云南建投集团财务有限公司 | 15,823,229.89 | 13,954,855.43 |
| 其他应付款 | 云南省建设投资控股集团有限公司 | 101,000,462.40 | 193,134,341.16 |
| 其他应付款 | 云南建投技工学校 | 30,000.00 | 30,000.00 |
| 其他应付款 | 云南省房地产开发经营(集团)有限公司 | 5,211,255.00 | 5,211,255.00 |
| 其他应付款 | 十四冶建设集团云南第四建筑安装工程有限 公司 | | 140,691.40 |
| 其他应付款 | 云南基投资源开发有限公司 | 1,300.00 | |

| 项目名称 | 关联方 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-------|--------------|--------------|--------|
| 其他应付款 | 云南建投第十建设有限公司 | 9,000,000.00 | |
| 其他应付款 | 云南建投物业管理有限公司 | 1,000.00 | |
| 其他应付款 | 云南省建筑技工学校 | 15,150.00 | |

十二、 或有事项

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额 (元) | 计提坏账准备金 额(元) | 诉讼(仲裁)审理进展及影响 | 案件后续发展情况 |
|---|---------------|---|---|---|
| <p>原告云南建投钢结构股份有限公司与被告云南天鸿高岭矿业有限公司签订施工合同, 合同情况: 2010年11月5日, 年产6万吨序列煨烧高岭土项目厂房一标段施工; 2011年4月15日, 年产6万吨序列煨烧高岭土项目厂房钢结构制安工程一标段; 2012年7月, 年产6万吨序列煨烧高岭土项目厂房钢结构制安工程二标段。结算总造价为11,768,478.95元, 被告累计支付工程款7,522,000.00元, 仍欠工程款4,246,478.95元。</p> | 4,246,478.95 | <p>按照本公司坏账政策及评估被执行公司的偿债能力后, 全额计提坏账准备4,246,478.95元。</p> | <p>2016年3月1日, 已经达成《民事调解书》((2016)云0902民初72号), 由被告云南天鸿高岭矿业有限公司在调解生效后按调解书约定期限偿还原告工程款及利息。</p> | <p>强制执行过程中, 被告进入破产重整程序, 已按要求进行债权申报。后法院裁定终止破产重整程序, 宣告破产, 进入破产清算程序。</p> |
| <p>原告云南建投钢结构股份有限公司与被告大理州银都水乡旅游投资有限公司签订《建设工程施工合同》, 约定由原告承建大理州银都水乡旅游投资有限公司药师佛工程施工图所示范围钢结构部分、土建等工程。上述工程总结算价为81,873,904.69元, 被告累计付款50,964,000.00元, 仍欠工程款30,909,904.69元。</p> | 30,660,255.69 | <p>按照本公司坏账政策及评估被执行公司的偿债能力后, 全额计提坏账准备30,660,255.69元。</p> | <p>2016年11月10日, 已经下达《民事判决书》(2016云29民初89号), 由被告在判决生效后十五日内共同偿还给原告工程款30,909,904.69元及截止2016年7月25日止利息6,800,348.12元, 共计人民币37,710,253.00元。</p> | <p>已经申请强制执行, 执行案号(2017)云01执514号, 过程中达成和解协议, 后因未按照执行和解协议履行, 本公司2019年恢复执行, 执行案号(2019)云01执恢27号, 2019年1月收款50万元, 已轮候查封公司财产, 钢构公司多方面努力争取收款。本案再次被终结执行。目前已办理续封并新查封被告银都水乡公司的不动产, 包括房权证、国有土地使用权证。</p> |

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额(元) | 计提坏账准备金额(元) | 诉讼(仲裁)审理进展及影响 | 案件后续发展情况 |
|--|--------------|--|--|---|
| 原告云南建投钢结构股份有限公司与被告云南泓联盛嘉房地产开发有限公司签订《建设工程施工合同》，约定由原告承建云南泛亚商用车物流城项目204地块标段土建工程和钢结构工程等。上述工程总结算价为39,922,120.61元，被告累计付款30,368,987.79元，仍欠工程款9,553,132.82元。 | 9,520,798.70 | 按照本公司坏账政策及评估被执行公司的偿债能力后，全额计提坏账准备9,520,798.70元。 | 2015年10月30日，下达《民事判决书》((2015)昆民一初字第151号)，由被告在判决生效后五日内一次性偿还原告工程款人民币9,553,132.82元并承担该款利息。 | 法院终结执行后，我司已申请恢复强制执行，案号为(2018)云01执恢26号；本案再次被终结执行，已完成续封。 |
| 原告云南建投钢结构股份有限公司与被告昆明环保产业科技园开发有限公司于2014年3月12日签订《建设工程施工合同》约定申请人承建被申请人富明工业园区麦竜片区大锅边环保产业园约550,000平方米房建工程。工程最终结算价8,020,321.84元，被申请人累计已支付2,500,000.00元，仍欠工程款5,520,321.84元。 | 5,517,508.78 | 按照本公司坏账政策及评估被执行公司的偿债能力后，全额计提坏账准备5,517,508.78元。 | 2017年6月8日，已经达成仲裁调解书(昆仲调(2017)30号)，由昆明环保产业科技园开发有限公司于2017年9月30日前支付2,000,000.00元，2017年12月31日前支付2,000,000.00元，2018年5月31日前支付1,000,000.00元，2018年12月31日前支付剩余尾款。 | 钢构公司及被告的多名债权人与被告共同签订了《债务解决协议(方案)》并于2019年10月22日开立了共管账户，但协议期内未成功分割出让过土地。另外在方案履行过程中被告的不动产曾两次网上拍卖，但都流拍。本案被终结执行，已完成续封。 |
| 原告云南建投钢结构股份有限公司与被告信达重工(苏州)有限公司于2014年3月7日签订一份《外协加工承揽合同》，2015年1月15日双方又签订一份《外协加工承揽合同》，经结算，两份合同加工费共计10,006,113.11元，被告尚欠原告2,793,014.31元。 | 2,793,014.31 | 按照本公司坏账政策及评估被执行公司的偿债能力后，全额计提坏账准备2,793,014.31元。 | 2018年11月17日法院出具《民事判决书》(2018)云0127民初1852号，判决内容为：被告与本判决生效之日起15日内支付原告加工费2,793,014.31元及自2018年8月28日起至款项付清之日止的利息。 | 被告破产清算完毕，已按破产债权分配方案所分配的金额支付给钢构公司，本案已结。 |

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额(元) | 计提坏账准备金额(元) | 诉讼(仲裁)审理进展及影响 | 案件后续发展情况 |
|--|---------------|---|--|--|
| 原告云南建投钢结构股份有限公司与被告沈机集团昆明机床股份有限公司就被告公司数控重型精密机床制造及铸造基地项目重型加工装配厂房钢结构工程签订《建设工程施工合同》，合同约定由原告负责该项目钢结构工程的承建工作。上述工程总结算价为 44,207,075.10 元，被告已支付工程款 39,604,691.45 元，仍欠 4,842,383.65 元。 | 4,842,383.65 | 按照本公司坏账政策及评估被执行公司的偿债能力后，计提坏账准备 4,602,383.65 元。 | 2020 年 12 月 25 日法院出具(2020)云 0127 民初 2740 号《民事判决书》，判决被告于判决生效之日起十五日内支付原告 246.41 万元及利息，原告在 246.41 万元范围内享有优先受偿权。 | 二审期间，被告进入破产重整程序，钢构公司完成债权申报，2021 年 10 月 25 日出具二审判决，管理人对债权已确认。 |
| 原告与广西盛丰建设集团有限公司就昆明商贸职业学院建设项目钢结构制作、运输、安装工程签订了一份《建筑(安装)工程施工承包合同》(以下称：施工合同)。原告严格按照施工合同的约定完成了全部施工内容，但被告并未按照约定支付给原告工程进度款 10,185,651.24 元，经多次催要无果，遂起诉。 | 12,987,058.78 | 按照本公司坏账政策及评估被执行公司的偿债能力后，计提坏账准备 4,794,109.72 元。 | 2021 年 6 月 24 日一审已开庭，待判决。 | |
| 原告云南建投钢结构股份有限公司与被告保山金盛工业开发有限公司就保山工贸园区长岭岗片区木地板条厂签订《建设工程施工合同》。后双方就案涉工程完成审计结算并签章确认《基本建设工程结算审核验证定案表》，但被告支付部分金额后，仍欠原告工程款 3,607,524.93 元，经多次催要无果，遂起诉。 | 4,482,084.25 | 按照本公司坏账政策及评估被执行公司的偿债能力后，计提坏账准备 13,737,356.67 元。 | 2021 年 12 月 16 日立案，2022 年 3 月 31 日法院出具一审《民事判决书》(2021)云 0502 民初 7220 号，判决暂未生效，目前在 15 日的上诉期内。 | |
| 原告云南建工钢结有限公司(主办方)、云南建工水利水电建设有限公司(成员方)作为承包人与被告保山金盛工业开发有限公司就保山工贸园区(启动区)标准厂房建设项目 6#、7#厂房签订《建设工程施工合同》。后双方就案涉工程完成审计结算并签章确认《基本建设工程结算审核验证定案表》，但被告支付部分金额后，仍欠原告工程款 10,129,831.22 元，经多次催要无果，遂起诉。 | 12,399,694.61 | | | |

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额 (元) | 计提坏账准备金额 (元) | 诉讼(仲裁)审理进展及影响 | 案件后续发展情况 |
|---|---------------|---|--|-----------|
| 原告云南建投钢结构股份有限公司与被告保山市博盛投资管理开发(集团)有限公司就保山工贸园区(启动区)15号标准厂房建设项目签订《建设工程施工合同》。后双方就案涉工程完成审计结算并签章确认《基本建设工程结算审核验证定案表》,但被告支付部分金额后,仍欠原告工程款8,510,729.25元,经多次催要无果,遂起诉。 | 10,394,867.34 | 按照本公司坏账政策及评估被执行公司的偿债能力后,共计提坏账准备9,109,046.08元。 | 2021年12月16日立案,2022年1月20日已开庭,待判决。 | |
| 原告云南建投钢结构股份有限公司与被告保山市博盛投资管理开发(集团)有限公司就保山工贸园区(启动区)15号标准厂房厂内部道路及管网等附属工程签订《建设工程施工合同》。后双方就案涉工程完成审计结算并签章确认《基本建设工程结算审核验证定案表》,但被告支付部分金额后,仍欠原告工程款3,263,523.28元,经多次催要无果,遂起诉。 | 4,000,347.00 | | 2021年12月16日立案,2022年3月28日收到法院出具的一审《民事判决书》(2021)云0502民初7229号,判决暂未生效,目前在15日的上诉期内。 | |
| 原告云南建投钢结构股份有限公司与被告保山市博盛投资管理开发(集团)有限公司就保山工贸园区入园企业职工餐厅建设项目签订《建设工程施工合同》,就案涉工程完成审计结算并签章确认《基本建设工程结算审核验证定案表》,但被告支付部分金额后,仍欠原告工程款5,483,226.19元,经多次催要无果,遂起诉。 | 5,703,268.81 | | 2021年12月16日立案,2022年3月11日收到法院2022年3月10日出具的(2021)云0502民初7227号《民事判决书》,被告于判决生效后十五日内支付原告云南建投钢结构股份有限公司工程款5,483,226.19元,并支付自2021年1月26日起至款项支付完毕之日止的欠付工程价款利息。 | 待按生效判决执行。 |

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额(元) | 计提坏账准备金额(元) | 诉讼(仲裁)审理进展及影响 | 案件后续发展情况 |
|---|--------------|-------------|--|-----------|
| 原告云南建投钢结构股份有限公司与被告保山市博盛投资管理开发(集团)有限公司就保山工贸园区入园企业职工餐厅建设项目【附属工程】签订《建设工程施工合同》，就案涉工程完成审计结算并签章确认《基本建设工程结算审核验证定案表》，但被告支付部分金额后，仍欠原告工程款 2,058,760.40 元，经多次催要无果，遂起诉。 | 2,141,378.74 | | 2021 年 12 月 16 日立案，2022 年 2 月 28 日，收到法院 2022 年 2 月 23 日出具的(2021)云 0502 民初 7228 号《民事判决书》，被告保山市博盛投资管理开发(集团)有限公司于判决生效后十五日内向原告云南建投钢结构股份有限公司支付工程款 2,058,760.4 元及利息。 | 待按生效判决执行。 |

注：本公司诉云南典恩贸易有限公司，云南省昆明市呈贡区人民法院于 2021 年 9 月 17 日立案受理，待排期开庭。

本公司诉保山市博盛投资管理开发(集团)有限公司，云南省保山市隆阳区人民法院于 2021 年 12 月 16 日立案，目前处于延期开庭状态，双方正在进一步协商调解。

本公司诉中建二局第二建筑工程有限公司、云南博欣虹桥房地产开发有限公司，云南省昆明市盘龙区人民法院于 2021 年 12 月 31 日立案受理，待排期开庭。

本公司诉七冶博盛建筑安装工程有限责任公司、贵州贵安建设集团有限公司、贵州贵安商贸投资有限公司、贵安新区开发投资有限公司，贵州省清镇市人民法院于 2022 年 1 月 21 日立案受理，待排期开庭。

本公司诉梅州市市政建设集团有限公司、云南和辉建筑工程有限公司，云南省昆明市呈贡区人民法院于 2022 年 1 月 21 日立案受理，待排期开庭。

本公司诉保山市博盛投资管理开发(集团)有限公司，双方达成调解协议，2022 年 3 月 18 日法院出具(2022)云 0502 民初 860 号、862 号《民事调解书》，待按调解书执行。

十三、 承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|---------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 57,218,726.86 | 3.76 | 57,218,726.86 | 100.00 | |
| 其中： | | | | | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 57,218,726.86 | 3.76 | 57,218,726.86 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,462,608,428.63 | 96.24 | 145,750,156.87 | 9.97 | 1,316,858,271.76 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 539,021,803.42 | 35.47 | 141,132,223.74 | 26.18 | 397,889,579.68 |
| 关联方组合 | 923,586,625.21 | 60.77 | 4,617,933.13 | 0.50 | 918,968,692.08 |
| 合计 | 1,519,827,155.49 | — | 202,968,883.73 | 13.36 | 1,316,858,271.76 |

续表

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|---------------|---------------|--------|---------------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 52,738,056.43 | 2.88 | 52,738,056.43 | 100.00 | |
| 其中： | | | | | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 52,738,056.43 | 2.88 | 52,738,056.43 | 100.00 | |

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|-------------------------|----------|-----------------------|-------------|-------------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,775,362,047.05 | 97.12 | 107,564,262.64 | 6.06 | 1,667,797,784.41 |
| 其中: | | | | | |
| 账龄组合 | 697,193,051.10 | 38.14 | 102,173,417.66 | 14.65 | 595,019,633.44 |
| 关联方组合 | 1,078,168,995.95 | 58.98 | 5,390,844.98 | 0.50 | 1,072,778,150.97 |
| 合计 | 1,828,100,103.48 | — | 160,302,319.07 | 8.77 | 1,667,797,784.41 |

1) 按单项计提应收账款坏账准备

| 名称 | 年末余额 | | | |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 大理州银都水乡旅游投资有限公司 | 30,660,255.69 | 30,660,255.69 | 100.00 | 账龄较长、涉及诉讼 |
| 云南泓联盛嘉房地产开发有限公司 | 9,520,798.70 | 9,520,798.70 | 100.00 | 账龄较长、涉及诉讼 |
| 昆明环保产业科技园开发有限公司 | 5,517,508.78 | 5,517,508.78 | 100.00 | 账龄较长、涉及诉讼 |
| 沈机集团昆明机床股份有限公司 | 4,602,383.65 | 4,602,383.65 | 100.00 | 对方进入司法重整 |
| 云南天鸿高岭矿业有限公司 | 4,246,478.95 | 4,246,478.95 | 100.00 | 账龄较长、涉及诉讼 |
| 信达重工(苏州)有限公司 | 2,671,301.09 | 2,671,301.09 | 100.00 | 账龄较长、涉及诉讼 |
| 合计 | 57,218,726.86 | 57,218,726.86 | — | — |

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 146,224,288.33 | 8,773,457.30 | 6.00 |
| 1-2年 | 162,024,046.42 | 19,442,885.57 | 12.00 |
| 2-3年 | 64,698,967.29 | 12,292,803.79 | 19.00 |
| 3-4年 | 58,391,857.13 | 16,349,720.00 | 28.00 |
| 4-5年 | 45,900,563.08 | 22,491,275.91 | 49.00 |
| 5年以上 | 61,782,081.17 | 61,782,081.17 | 100.00 |
| 合计 | 539,021,803.42 | 141,132,223.74 | — |

(2) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 |
|-----------|-------------------------|
| 1年以内（含1年） | 628,543,442.88 |
| 1-2年 | 466,802,115.95 |
| 2-3年 | 113,158,289.40 |
| 3-4年 | 86,449,357.77 |
| 4-5年 | 48,304,854.72 |
| 5年以上 | 176,569,094.77 |
| 合计 | 1,519,827,155.49 |

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收账款（待补充）

| 名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 形成原因 |
|------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|------------------|
| 大理州银都水乡旅游投资有限公司 | 30,660,255.69 | 30,660,255.69 | 5年以上 | 建设单位资金不到位，款项尚未支付 |
| 七冶博盛建筑安装工程有限责任公司 | 28,918,793.24 | 7,480,789.90 | 1年以内，1-2年，3-4年，4-5年 | 建设单位资金不到位，款项尚未支付 |
| 保山市博盛投资管理开发有限公司 | 20,816,670.66 | 9,109,046.08 | 3-4年；4-5年 | 建设单位资金不到位，款项尚未支付 |
| 保山金盛工业开发有限公司 | 13,737,356.67 | 13,737,356.67 | 5年以上 | 建设单位资金不到位，款项尚未支付 |
| 云南泓联盛嘉房地产开发有限公司 | 9,520,798.70 | 9,520,798.70 | 5年以上 | 建设单位资金不到位，款项尚未支付 |
| 广西盛丰建设集团有限公司 | 9,072,651.24 | 4,794,109.72 | 1-2年；3-4年；4-5年；5年以上 | 建设单位资金不到位，款项尚未支付 |
| 昆明环保产业科技园开发有限公司 | 5,517,508.78 | 5,517,508.78 | 5年以上 | 建设单位资金不到位，款项尚未支付 |
| 沈机集团昆明机床股份有限公司 | 4,602,383.65 | 4,602,383.65 | 3-4年；5年以上 | 建设单位资金不到位，款项尚未支付 |
| 云南天鸿高岭矿业有限公司 | 4,246,478.95 | 4,246,478.95 | 5年以上 | 建设单位资金不到位，款项尚未支付 |
| 信达重工(苏州)有限公司 | 2,671,301.09 | 2,671,301.09 | 5年以上 | 建设单位资金不到位，款项尚未支付 |
| 合计 | 129,764,198.67 | 92,340,029.23 | — | — |

(3) 本年应收账款坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|-------|-------------------|----|-----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 52,738,056.43 | 4,480,670.43 | | | | 57,218,726.86 |
| 按组合计提坏账准备 | 107,564,262.64 | 38,322,681.23 | | 136,787.00 | | 145,750,156.87 |
| 合计 | 160,302,319.07 | 42,803,351.66 | | 136,787.00 | | 202,968,883.73 |

(4) 本年实际核销的应收账款

| 项目 | 核销金额 |
|------|------------|
| 应收账款 | 136,787.00 |

其中重要的应收账款核销情况：

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------------------|--------|-------------------|--------------|---------|-------------|
| 昆明铁路局昆明机车厂 | 工程款 | 56,173.56 | 对方单位已注销，无法收回 | 董事会决议 | 否 |
| 中国有色金属工业昆明基础工程公司 | 工程款 | 49,200.00 | 对方单位已注销，无法收回 | 董事会决议 | 否 |
| 云南省人民检察院机关服务中心 | 工程款 | 25,901.09 | 对方单位已注销，无法收回 | 董事会决议 | 否 |
| 云南天立物业管理有限公司 | 工程款 | 3,400.00 | 对方单位已注销，无法收回 | 董事会决议 | 否 |
| 云南空港建筑工程有限公司 | 工程款 | 2,112.35 | 对方单位已注销，无法收回 | 董事会决议 | 否 |
| 合计 | — | 136,787.00 | — | — | — |

注：2021年12月15日，公司发布《云南建投钢结构股份有限公司 关于核销部分债权债务的公告》，根据《企业会计准则》和会计政策相关规定，公司对长期挂账的部分债权、债务进行清理核销。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占应收账款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|------------------|-----------------------|---------------------|--------------------|----------------------|
| 云南省建设投资控股集团有限公司 | 530,875,919.87 | 1年以内；1-2年 | 34.93 | 2,654,379.60 |
| 云南建投第五建设有限公司 | 73,443,549.78 | 1年以内；1-2年；3-4年；4-5年 | 4.83 | 367,217.75 |
| 云南建投第一水利水电建设有限公司 | 68,566,075.80 | 1年以内；1-2年 | 4.51 | 342,830.38 |
| 中建二局第二建筑工程有限公司 | 61,741,596.70 | 1-2年；2-3年 | 4.06 | 7,988,300.53 |
| 昆明通泰置业有限公司 | 58,630,768.91 | 2-3年，5年以上 | 3.86 | 293,153.84 |
| 合计 | 793,257,911.06 | -- | 52.19 | 11,645,882.10 |

2. 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 46,278,807.48 | 25,284,977.62 |
| 合计 | 46,278,807.48 | 25,284,977.62 |

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 保证金、押金 | 49,654,307.72 | 27,514,065.54 |
| 职工备用金、代垫款 | 245,879.40 | 266,965.33 |
| 对关联公司的应收款项 | 300,000.00 | 100,000.00 |
| 其他 | 1,688,714.10 | 2,648,376.73 |
| 合计 | 51,888,901.22 | 30,529,407.60 |

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2021年1月1日余额 | 1,885,771.50 | | 3,358,658.48 | 5,244,429.98 |
| 2021年1月1日余额在本年 | -- | -- | -- | -- |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------------------|---------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值) | 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值) | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | 778,963.71 | | | 778,963.71 |
| 本年转回 | | | -311,930.20 | -311,930.20 |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | -101,369.75 | | | -101,369.75 |
| 其他变动 | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日余 额 | 2,563,365.46 | | 3,046,728.28 | 5,610,093.74 |

(3) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 |
|---------------|----------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 24,268,603.22 |
| 1-2 年 | 15,185,606.61 |
| 2-3 年 | 8,010,317.10 |
| 3-4 年 | 315,859.28 |
| 4-5 年 | 81,600.00 |
| 5 年以上 | 4,026,915.01 |
| 合计 | 51,888,901.22 |

(4) 其他应收款坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|---------------|---------------------|-------------------|---------------|-------------------|----|---------------------|
| | | 计提 | 收回 或转 回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 其他应收款坏账 准备 | 5,244,429.98 | 467,033.51 | | 101,369.75 | | 5,610,093.74 |
| 合计 | 5,244,429.98 | 467,033.51 | | 101,369.75 | | 5,610,093.74 |

(5) 本年度实际核销的其他应收款

| 项目 | 核销金额 |
|-------|------------|
| 其他应收款 | 101,369.75 |

其中重要的其他应收账款核销情况:

| 单位名称 | 其他应 收款性 质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核 销 程 序 | 是否由关 联 交 易产生 |
|------------|-----------------|-----------|---------------|---------------------|-----------------------|
| 昆明市福海云岭租赁部 | 其他 | 50,000.00 | 对方注销, 无法收回 | 董事会决 议 | 否 |

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否由关联交易产生 |
|---------------|---------|-------------------|-----------|---------|-----------|
| 昆明鸿营建筑劳务有限公司 | 代扣代缴 | 40,791.60 | 对方注销,无法收回 | 董事会决议 | 否 |
| 曲靖供电有限公司 | 其他 | 9,671.75 | 对方注销,无法收回 | 董事会决议 | 否 |
| 云南滇浩钢结构工程有限公司 | 代扣代缴 | 497.52 | 对方注销,无法收回 | 董事会决议 | 否 |
| 河口华盛劳务分包有限公司 | 代扣代缴 | 408.88 | 对方注销,无法收回 | 董事会决议 | 否 |
| 合计 | — | 101,369.75 | — | — | — |

注：2021年12月15日，本公司发布《云南建投钢结构股份有限公司 关于核销部分债权债务的公告》，根据《企业会计准则》和会计政策相关规定，对长期挂账的部分债权、债务进行清理核销。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|----------------------|----------|----------------------|------|----------------------|---------------------|
| 凤庆县滇红工业投资开发有限责任公司 | 履约保证金 | 17,900,000.00 | 1年以内 | 34.50 | 895,000.00 |
| 昆明市晋宁区国有资本运营有限公司 | 履约保证金 | 14,256,240.50 | 1-2年 | 27.47 | 712,812.03 |
| 保山市科盛信息技术服务有限公司 | 履约保证金 | 6,870,000.00 | 2-3年 | 13.24 | 343,500.00 |
| 曲靖经济技术开发区管理委员会会计核算中心 | 农民工工资保证金 | 3,230,000.00 | 1年以内 | 6.22 | 161,500.00 |
| 昆明高新技术产业开发区综合行政执法大队 | 农民工工资保证金 | 1,740,000.00 | 1年以内 | 3.35 | 87,000.00 |
| 合计 | — | 43,996,240.50 | — | 84.78 | 2,199,812.03 |

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 |
| 合计 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|------------|---------------------|------|------|---------------------|----------|----------|
| 云南利光检测有限公司 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |
| 合计 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,707,369,844.25 | 1,532,978,678.93 | 2,055,041,807.32 | 1,936,881,109.59 |
| 其他业务 | 8,369,581.48 | 6,164,304.61 | 7,067,899.98 | 4,910,514.06 |
| 合计 | 1,715,739,425.73 | 1,539,142,983.54 | 2,062,109,707.30 | 1,941,791,623.65 |

(2) 合同产生的收入的情况

| 合同分类 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 商品类型 | | | | |
| 其中：建筑施工 | 1,512,997,173.86 | 1,291,398,821.41 | 1,934,964,986.27 | 1,822,104,929.79 |
| 建筑业 | 194,372,670.39 | 241,579,857.52 | 120,076,821.05 | 114,776,179.80 |
| 其他 | 8,369,581.48 | 6,164,304.61 | 7,067,899.98 | 4,910,514.06 |
| 合计 | 1,715,739,425.73 | 1,539,142,983.54 | 2,062,109,707.30 | 1,941,791,623.65 |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 其中：国内 | 1,673,920,219.55 | 1,497,987,345.04 | 2,006,778,763.20 | 1,888,361,625.69 |
| 国外 | 41,819,206.18 | 41,155,638.50 | 55,330,944.10 | 53,429,997.96 |
| 合计 | 1,715,739,425.73 | 1,539,142,983.54 | 2,062,109,707.30 | 1,941,791,623.65 |

十七、 财务报告批准

本财务报告于2022年4月14日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

| 项目 | 本年金额 | 说明 |
|--|---------------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 176,004.06 | |
| 越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 3,072,422.66 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 6,038,846.38 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 9,287,273.10 | |
| 减：所得税影响额 | 1,393,090.97 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 7,894,182.13 | — |

2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均 净资产收益率 (%) | 每股收益 (元/股) | |
|--------------------------|--------------------|------------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司普通股股东的净利润 | 3.4965 | 0.0465 | 0.0465 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 | 2.2883 | 0.0465 | 0.0465 |

云南建投钢结构股份有限公司

二〇二二年四月十四日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室