

合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：赣州市麒麟区城乡建设投资(集团)有限公司

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,196,072,049.44	1,416,096,726.38
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	五、（二）	2,254,323,742.34	1,951,030,056.58
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	172,824,208.73	104,932,737.85
其他应收款	五、（四）	2,628,226,981.66	2,201,003,473.56
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（五）	12,905,263,399.88	12,437,381,365.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（六）	-	-
其他流动资产	五、（七）	126,964,398.14	67,961,048.82
流动资产合计		19,283,674,780.19	18,178,405,408.73
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	五、（八）	46,575,000.00	51,575,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	74,304,670.74	64,794,670.74
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十）	52,971,255.17	53,544,352.17
固定资产	五、（十一）	316,489,093.54	331,091,379.88
在建工程	五、（十二）	94,568,279.43	87,342,113.80
工程物资		4,904.07	
固定资产清理		4,322,785.04	
生产性生物资产		45,005,811.38	51,148,566.39
油气资产			
无形资产	五、（十三）	13,584,748.47	13,770,624.42
开发支出		506.00	-
商誉			
长期待摊费用	五、（十四）	6,005,129.07	2,170,854.31
递延所得税资产	五、（十五）	28,302,730.00	26,295,051.02
其他非流动资产	五、（十六）	110,579,407.06	110,579,407.06
非流动资产合计		792,714,319.97	792,312,019.79
资产总计		20,076,389,100.16	18,970,717,428.52

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（十七）	490,852,148.30	575,389,112.24
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		42,040,000.00	-
应付账款	五、（十八）	121,748,428.70	248,228,563.93
预收款项	五、（十九）	1,152,732,685.14	876,182,650.05
应付职工薪酬	五、（二十）	840,428.68	489,462.34
应交税费	五、（二十一）	719,351,350.57	610,587,223.63
其他应付款	五、（二十二）	2,840,778,179.81	2,500,163,645.91
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十三）	499,032,135.24	575,530,408.16
其他流动负债		19,920,000.00	-
流动负债合计		5,887,295,356.44	5,386,571,066.26
非流动负债：			
长期借款	五、（二十四）	3,556,771,271.52	3,550,961,300.00
应付债券		2,800,605,767.48	2,612,395,767.48
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（二十五）	1,017,560,112.56	742,781,508.49
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		413,750.00	413,750.00
其他非流动负债	五、（二十六）	5,055,397.98	5,055,397.98
非流动负债合计		7,380,406,299.54	6,911,607,723.95
负债合计		13,267,701,655.98	12,298,178,790.21
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、（二十七）	105,000,000.00	105,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十八）	4,627,941,668.70	4,610,031,754.33
减：库存股			
其他综合收益		1,241,250.00	1,241,250.00
专项储备			
盈余公积	五、（二十九）	96,276,955.22	96,276,955.22
未分配利润	五、（三十）	1,945,156,059.66	1,826,917,168.16
归属于母公司所有者权益合计		6,775,615,933.58	6,639,467,127.71
*少数股东权益		33,071,510.60	33,071,510.60
所有者权益（或股东权益）合计		6,808,687,444.18	6,672,538,638.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		20,076,389,100.16	18,970,717,428.52

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2021年6月

编制单位：曲靖市麒麟区城乡建设投资(集团)有限公司

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	五、(三十一)	389,994,166.48	268,441,335.85
减：营业成本	五、(三十一)	154,742,750.29	81,967,588.24
税金及附加	五、(三十二)	15,101,765.08	3,975,261.29
销售费用		10,222,534.99	680,330.21
管理费用	五、(三十三)	38,222,418.54	32,573,433.17
研发费用	五、(三十四)	-	-
财务费用	五、(三十五)	2,228,097.37	-8,079,295.47
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、(三十六)	457.35	76,885.84
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(三十七)	-	52,038.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十八)		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十八)	-8,070,333.34	993,193.80
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(三十九)	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		161,406,724.22	158,446,136.54
加：营业外收入	五、(四十)	3,229,044.71	1,098,406.81
减：营业外支出	五、(四十一)	894,700.86	622,983.89
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		163,741,068.07	158,921,559.46
减：所得税费用	五、(四十二)	45,502,176.57	44,596,056.70
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		118,238,891.50	114,325,502.76
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	五、(四十三)	118,238,891.50	114,325,502.76
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润		118,238,891.50	115,211,127.39
2. 少数股东损益		-	-885,624.63
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			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		118,238,891.50	114,325,502.76

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2021年6月

编制单位：曲靖市麒麟区城乡建设投资(集团)有限公司

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		204,344,707.63	212,729,018.03
收到的税费返还		7,074.07	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,495,204,802.99	2,153,509,895.66
经营活动现金流入小计		3,699,556,584.69	2,366,238,913.69
购买商品、接受劳务支付的现金		442,386,510.66	372,301,129.81
支付给职工以及为职工支付的现金		22,692,841.34	11,205,783.21
支付的各项税费		18,676,456.48	10,404,896.36
支付其他与经营活动有关的现金		3,228,329,877.87	2,303,490,348.29
经营活动现金流出小计		3,712,085,686.35	2,697,402,157.67
经营活动产生的现金流量净额		-12,529,101.66	-331,163,243.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,002,000.00	1,850,000.00
取得投资收益收到的现金		269,436.69	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	52,038.49
收到其他与投资活动有关的现金		16,495,866.99	-
投资活动现金流入小计		24,767,303.68	1,902,038.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,260,005.31	8,229,863.19
投资支付的现金		110,000,000.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		22,180,127.79	-
投资活动现金流出小计		155,440,133.10	11,229,863.19
投资活动产生的现金流量净额		-130,672,829.42	-9,327,824.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		75,584,800.00	-
取得借款收到的现金		195,692,176.40	118,015,929.27
发行债券收到的现金		-	31,440,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		191,348,326.47	203,522,873.34
筹资活动现金流入小计		462,625,302.87	352,978,802.61
偿还债务支付的现金		265,045,239.29	287,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		228,641,362.04	73,053,387.51
支付其他与筹资活动有关的现金		44,304,541.59	225,552,429.92
筹资活动现金流出小计		537,991,142.92	586,405,817.43
筹资活动产生的现金流量净额		-75,365,840.05	-233,427,014.82
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		-218,567,771.13	-573,918,083.50
加：期初现金及现金等价物余额		1,414,639,820.57	1,518,036,008.60
六、期末现金及现金等价物余额		1,196,072,049.44	944,117,925.10

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表
2021年6月

本年金额									
项目	实收资本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益	
	优先股	永续债	其他	永续债	其他			其他综合收益	专项储备
一、上年期末余额	105,000,000.00	-	-	-	-	4,610,031,754.33	-	1,241,250.00	-
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	105,000,000.00	-	-	-	-	4,610,031,754.33	-	1,241,250.00	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	17,909,914.37	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．所有者投入资本	-	-	-	-	-	17,909,914.37	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	17,909,914.37	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	105,000,000.00	-	-	-	-	4,627,941,668.70	-	1,241,250.00	-
归属于母公司所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-
少数股东权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张强

张强

欣钱印家

合并所有者权益变动表

2021年6月

上年金额												单位：人民币元	
项目	实收资本			其他权益工具			资本公积	归属于母公司所有者权益			少数股东权益	所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他	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			
一、上年期末余额	105,000,000.00	-	-	-	4,610,031,754.33	-	1,241,250.00	-	96,276,955.22	-	1,826,917,168.16	33,071,510.60	6,677,538,638.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	105,000,000.00	-	-	-	4,610,031,754.33	-	1,241,250.00	-	96,276,955.22	-	1,826,917,168.16	33,071,510.60	6,677,538,638.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.00	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-4.00	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	105,000,000.00	-	-	-	4,610,031,754.33	-	1,241,250.00	-	96,276,955.22	-	1,826,917,168.16	33,071,510.60	6,677,538,638.31

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张强

张强

欣家印

资产负债表（母公司）

2021年6月30日

编制单位：曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	709,977,799.07	953,509,805.78
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	五、（二）	472,880,583.60	404,871,133.14
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	-	-0.00
其他应收款	五、（四）	3,292,824,414.73	2,872,270,493.94
其中：应收利息			
应收股利			
存货		7,468,870,488.78	7,100,514,781.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（五）	14,786,222.82	11,856,380.32
流动资产合计		11,959,339,509.00	11,343,022,594.98
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		8,420,000.00	8,420,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		450,028,881.35	450,028,881.35
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		52,971,255.17	53,544,352.17
固定资产	五、（六）	84,026,568.12	86,308,543.81
在建工程		-	-
工程物资		4,904.07	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（七）	-	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、（八）	9,462,643.14	7,880,138.93
其他非流动资产		30,000,000.00	30,000,000.00
非流动资产合计		634,914,251.85	636,181,916.26
资产总计		12,594,253,760.85	11,979,204,511.24

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）（母公司）

2021年6月30日

编制单位：汕头市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		339,984,070.73	380,212,154.87
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		29,000,000.00	-
应付账款		8,906,902.67	8,928,036.83
预收款项	五、（九）	302,457,768.38	267,768,308.38
应付职工薪酬	五、（十）	-	-
应交税费	五、（十一）	344,588,110.63	320,029,887.44
其他应付款	五、（十二）	1,000,976,906.23	916,565,232.64
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		347,610,408.16	360,530,408.16
其他流动负债			
流动负债合计		2,373,524,166.80	2,254,034,028.32
非流动负债：			
长期借款		1,466,961,300.00	1,448,961,300.00
应付债券		2,474,291,737.29	2,327,421,737.29
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,319,342,994.75	1,034,732,935.08
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,260,596,032.04	4,811,115,972.37
负债合计		7,634,120,198.84	7,065,150,000.69
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、（十三）	105,000,000.00	105,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,846,146,934.70	3,845,779,683.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十四）	96,338,757.39	96,338,757.39
未分配利润	五、（十五）	912,647,869.92	866,936,069.62
所有者权益（或股东权益）合计		4,960,133,562.01	4,914,054,510.55
*少数股东权益		-	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,594,253,760.85	11,979,204,511.24

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张靓

会计机构负责人：

袁强

利润表（母公司）

2021年6月

编制单位：曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	五、（十六）	84,919,735.05	135,038,224.09
减：营业成本	五、（十六）	573,097.00	762,972.82
税金及附加	五、（十七）	7,624,461.85	1,458,449.40
销售费用	五、（十八）	114,336.08	394,190.00
管理费用	五、（十九）	8,488,250.92	8,013,229.42
研发费用		-	-
财务费用	五、（二十）	350,837.11	-366,329.42
其中：利息费用			
利息收入	五、（二十）		
加：其他收益	五、（二十一）	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二十二）	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二十三）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二十四）	-6,330,016.82	3,415,825.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二十五）	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		61,438,735.27	128,191,537.17
加：营业外收入	五、（二十六）	-	12,000.00
减：营业外支出	五、（二十七）	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		61,438,735.27	128,203,537.17
减：所得税费用	五、（二十八）	15,726,934.97	32,050,884.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,711,800.30	96,152,652.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	五、（二十九）	45,711,800.30	96,152,652.87
（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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		45,711,800.30	96,152,652.87

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表（母公司）

2021年6月

编制单位：邯郸市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		55,295,156.91	6,346,229.84
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,350,744,429.55	211,126,056.88
经营活动现金流入小计		1,406,039,586.46	217,472,286.72
购买商品、接受劳务支付的现金		116,007,383.88	168,867,075.81
支付给职工以及为职工支付的现金		4,799,247.46	508,562.67
支付的各项税费		6,659,962.54	758,394.92
支付其他与经营活动有关的现金		1,457,159,637.92	501,263,263.93
经营活动现金流出小计		1,584,626,231.80	671,397,297.33
经营活动产生的现金流量净额		-178,586,645.34	-453,925,010.61
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		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	15,460.18
投资支付的现金		-	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	2,015,460.18
投资活动产生的现金流量净额		-	-2,015,460.18
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		20,000,000.00	73,015,929.27
收到其他与筹资活动有关的现金		146,870,069.50	44,153,971.22
筹资活动现金流入小计		166,870,069.50	117,169,900.49
偿还债务支付的现金		99,520,950.58	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		124,105,153.79	16,212,460.86
支付其他与筹资活动有关的现金		8,189,326.50	119,210,127.34
筹资活动现金流出小计		231,815,430.87	140,422,588.20
筹资活动产生的现金流量净额		-64,945,361.37	-23,252,687.71
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		-243,532,006.71	-479,193,158.50
加：期初现金及现金等价物余额		953,509,805.78	1,212,707,832.07
六、期末现金及现金等价物余额		709,977,799.07	733,514,673.57

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



编制单位：曲靖市麒麟区城
乡建设投资有限公司

编制单位：曲靖市麒麟区城
乡建设投资有限公司

项目	实收资本		其他权益工具		本行金额						
	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年期末余额	105,000,000.00	-	-	3,845,779,683.54	-	-	-	96,338,757.39	866,936,069.62	4,914,054,510.55	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	105,000,000.00	-	-	3,845,779,683.54	-	-	-	96,338,757.39	866,936,069.62	4,914,054,510.55	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	367,251.16	-	-	-	-	45,711,800.30	46,079,051.46	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	45,711,800.30	45,711,800.30	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	367,251.16	-	-	-	-	-	367,251.16	
资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	367,251.16	-	-	-	-	-	367,251.16	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.00	-0.00	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.00	-0.00	
（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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-0.00	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	105,000,000.00	-	-	3,846,146,934.70	-	-	-	96,338,757.39	912,647,269.92	4,960,133,562.01	

主管会计工作负责人:

法定代表人:

法定代表人:

法定代表人:



母公司所有者权益变动表
2021年6月

项目	上年金额				上年金额	所有者权益合计
	实收资本	优先股	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	
一、上年期末余额	105,000,000.00	-	-	3,845,779,683.54	-	3,950,779,683.54
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	105,000,000.00	-	-	3,845,779,683.54	-	3,950,779,683.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-
3.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.其他	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	105,000,000.00	-	-	3,845,779,683.54	-	3,950,779,683.54

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分，法定代表人：袁强

主管会计工作负责人：张强

会计机构负责人：袁强

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司

2021年6月30日财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

一、公司基本情况

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司（以下简称：“公司”或“本公司”）成立于2008年6月12日，注册地址为曲靖市麒麟区中和苑麒麟城乡投集团大楼22楼，于2008年6月12日在曲靖市工商行政管理局登记注册，取得企业法人营业执照（统一社会信用代码：91530300676563110G），公司注册资本为500万元人民币。2014年5月14日，曲靖市麒麟区住房和城乡建设局以货币形式增加本公司注册资本10000万元，公司的注册资本变更为10500万元。2019年6月6日曲靖市麒麟区住房和城乡建设局将持有的公司股权全部划转至曲靖市麒麟区人民政府国有资产监督管理委员会，曲靖市麒麟区人民政府国有资产监督管理委员会成为本公司唯一股东，持股比例100%。2019年12月11日，公司名称由曲靖市麒麟区城市建设投资开发有限公司变更为曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司，并完成了工商变更手续。法定代表人：钱家欣；公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）。主要经营范围包括：对授权的国有资本进行运营管理，土地开发，城市基础设施建设，土木工程建筑，市政工程施工，工程材料生产、销售、仓储、运输及售后服务，房地产开发经营，物业服务，建材、金属材料、农副产品销售，农业园区建设，农副产品种植、加工、销售，旅游资源开发及经营管理，餐饮服务，酒店管理，餐饮管理，住宿，国内旅游项目开发。（对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2020年度纳入合并范围的二级子公司共13户，三级子公司共11户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度相比，二级子公司增加2户，三级子公司减少5户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、编制财务报表基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及公司财务状况以及2021年6月30日的合并及公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应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，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），

资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济

利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，

现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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收益，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收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与

方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融资产的确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）贷款和应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的

债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 3 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

计提坏账准备时，应首先考虑单项金额重大的应收款项是否需要计提，需要计提的则按下述 1 中所述方法计提；其次，应对除单项金额重大并单项计提坏账准备以外的其他应收款项，考虑按照组合计提坏账准备能否反映其风险特征，如能够反映则按下述 2 中所述组合及方法计提或不计提坏账准备，如不能够反映则按下述 3 中所述理由及方法计提坏账准备。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	单项金额重大是指：余额大于 100 万元应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

2、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	以余额为信用风险组合确认依据
其它组合-无风险组合	政府机构及受实际控制人控制的关联方

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	按期末余额的固定比例计提坏账准备
其它组合-无风险组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的计提方法：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	0.50	5.00

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明：

组合名称	方法说明
其它组合-无风险组合	不计提坏账准备

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

4、坏账准备的转回

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

5、本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

6、对一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、消耗性生物资产、发出商品、开发成本、开发产品等。

2、存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

3、存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4、存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（十三）持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动

资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公

积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

认。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权

投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

损益。

（十五）投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

（十六）固定资产及其累计折旧

1、固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5.00	4.75-2.375
运输工具	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
电子设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
办公设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4、大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

（十七）在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

（十八）无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司的无形资产包括土地使用权、软件。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-70 年	土地使用权证

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标（一般为取得国家食品药品监督管理局颁发新药注册证书）后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

（十九）借款费用

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

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

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

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

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

（二十）生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产的确认需要同时满足下列条件：公司因过去的交易或事项而拥有或控制该生物资产；与该资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司；该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

（3）生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
种植业	15	5.00	6.33

（4）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

（二十一）研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

（二十二）长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（二十三）长期资产减值

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

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

行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十四）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

（二十五）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（二十六）股份支付

1、股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（二十七）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的

比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，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，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十八）收入的确认原则

1、销售商品

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

2、提供劳务

在对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

3、让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

4、建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

（二十九）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（三十）递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（三十一）所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很

可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（三十二）租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

（三十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（三十四）其他重要的会计政策和会计估计

1、终止经营

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

2、回购股份

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（三十五）重要的会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）本集团主要税种及税率

本集团本报告期适用的主要税种及其税率列示如下

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	3%、5%、6%、10%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠及批文

无。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2020年12月31日，期末指2021年6月30日，本期指2021年1-6月，上期指2020年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	95,203.82	205,748.62
银行存款	1,180,742,395.62	1,398,540,128.75
其他货币资金	15,234,450.00	17,350,849.01
合计	1,196,072,049.44	1,416,096,726.38
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	3,194,450.00	5,350,849.01
定期存单	12,040,000.00	12,000,000.00
合计	15,234,450.00	17,350,849.01

（二）应收账款

1、应收账款风险分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：余额百分比组合	102,545,815.12	4.55	514,566.03	0.50	102,031,249.09
无风险组合	2,152,292,493.25	95.45			2,152,292,493.25
小计	2,254,838,308.37	100.00	514,566.03	0.02	2,254,323,742.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,254,838,308.37	100.00	514,566.03	0.02	2,254,323,742.34

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单					

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司

财务报表附注

2021 年 6 月 30 日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：余额百分比组合	19,704,930.00	1.00	98,524.65	0.50	19,606,405.35
无风险组合	1,931,423,651.23	99.00			1,931,423,651.23
小计	1,951,128,581.23	100.00	98,524.65	0.01	1,951,030,056.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,951,128,581.23	100.00	98,524.65	0.01	1,951,030,056.58

(1) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	102,545,815.12	514,566.03	0.50
合计	102,545,815.12	514,566.03	0.50

(续)

项目	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	19,704,930.00	98,524.65	0.50
合计	19,704,930.00	98,524.65	0.50

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	
	金额	坏账准备
曲靖市麒麟区人民政府等政府机构	1,944,012,245.10	
合并范围外关联方	208,280,248.15	
合计	2,152,292,493.25	

(续)

组合名称	期初余额	
	金额	坏账准备
曲靖市麒麟区人民政府等政府机构	1,707,512,542.81	
合并范围外关联方	223,911,108.42	

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
 财务报表附注
 2021年6月30日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合名称	期初余额	
	金额	坏账准备
合计	1,931,423,651.23	

2、坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	98,524.65	416,041.38			514,566.03
合计	98,524.65	416,041.38			514,566.03

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,149,821,578.11 元，占应收账款期末余额合计数的比例 95.34%。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
曲靖市麒麟区人民政府	1,886,465,733.12	3 年以上	83.66	
曲靖市肯豪斯置业有限公司	207,000,000.00	3 年以上	9.18	
曲靖市麒麟区财政局	56,355,844.99	1 至 2 年	2.50	
合计	2,149,821,578.11		95.34	

（三）预付款项

1、账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	74,524,238.82	43.12	9,295,857.50	8.86
1 至 2 年	5,853,556.50	3.39	5,775,843.89	5.50
2 至 3 年	4,276,343.89	2.47	5,424,356.46	5.17
3 年以上	88,170,069.52	51.02	84,436,680.00	80.47
合计	172,824,208.73	100.00	104,932,737.85	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
曲靖敏大房地产开发有限公司	非关联方	84,000,000.00	48.60	3 年以上	交易未完成
曲靖市建宁建筑建材有限责任公司	非关联方	20,718,763.09	11.99	1 年以内	交易未完成
沈国祥	非关联方	3,500,500.00	2.03	3 年以上	交易未完成

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
 财务报表附注
 2021 年 6 月 30 日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
刘加雄	非关联方	1,000,000.00	0.58	3 年以上	交易未完成
云南大硕建设工程有限公司	非关联方	1,000,000.00	0.58	1 年以内	交易未完成
合计		110,219,263.09	63.78		

（四）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,628,226,981.66	2,201,003,473.56
合计	2,628,226,981.66	2,201,003,473.56

1、应收利息、应收股利情况

本期应收利息、应收股利期末余额为 0。

2、其他应收款情况

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：余额百分比组合	2,253,907,564.60	82.23	112,695,378.23	5.00	2,141,212,186.37
无风险组合	487,014,795.29	17.77			487,014,795.29
小计	2,740,922,359.89	100.00	112,695,378.23	4.11	2,628,226,981.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,740,922,359.89	100.00	112,695,378.23	4.11	2,628,226,981.66

(续)

类别	期初余额
----	------

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司

财务报表附注

2021年6月30日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：余额百分比组合	2,101,633,587.38	91.17	105,081,679.37	5.00	1,996,551,908.01
无风险组合	204,451,565.55	8.83			204,451,565.55
小计	2,306,085,152.93	100.00	105,081,679.37	4.56	2,201,003,473.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,306,085,152.93	100.00	105,081,679.37	4.56	2,201,003,473.56

①组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	2,253,907,564.60	112,695,378.23	5.00
合计	2,253,907,564.60	112,695,378.23	5.00

（续）

项目	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	2,101,633,587.38	105,081,679.37	5.00
合计	2,101,633,587.38	105,081,679.37	5.00

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	
	金额	坏账准备
曲靖市麒麟区人民政府等政府机构	433,443,120.81	
合并范围外关联方	53,571,674.48	
合计	487,014,795.29	

（续）

组合名称	期初余额
------	------

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司

财务报表附注

2021年6月30日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	坏账准备
曲靖市麒麟区人民政府等政府机构	182,621,565.55	
合并范围外关联方	21,830,000.00	
合计	204,451,565.55	

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	105,081,679.37	7,613,698.86			112,695,378.23
合计	105,081,679.37	7,613,698.86			112,695,378.23

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

账龄	期末余额	期初余额
往来款	1,047,032,077.42	881,003,848.19
保证金	43,854,764.59	36,950,000.00
工程代垫款	1,640,442,288.12	1,379,962,553.93
其他	9,593,229.76	8,168,750.81
合计	2,740,922,359.89	2,306,085,152.93

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计的比例(%)	坏账准备期末余额
麒麟区工业园区开发投资有限责任公司	否	562,912,200.00	1年以内、1至2年、2至3年	20.54	28,145,610.00
麒麟区城南片区开发建设办公室（借款）	否	292,735,644.74	1年以内、1至2年、2至3年、3至4年	10.68	14,636,782.24
麒麟区潇湘街道办事处	否	106,000,000.00	1年以内	3.87	5,300,000.00
曲靖长和万信旅游开发公司	是	101,470,000.00	5年以上	3.70	5,073,500.00
麒麟区住房和城乡建设局	否	100,000,000.00	5年以上	3.65	5,000,000.00
合计		1,163,117,844.74		42.44	58,155,892.24

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
 财务报表附注
 2021 年 6 月 30 日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,601,446.31		1,601,446.31	1,601,446.31		1,601,446.31
开发成本	8,903,507,036.34		8,903,507,036.34	8,607,915,867.74		8,607,915,867.74
土地开发	4,000,126,349.66		4,000,126,349.66	3,827,835,483.92		3,827,835,483.92
库存商品	28,567.57		28,567.57	28,567.57		28,567.57
合计	12,905,263,399.88		12,905,263,399.88	12,437,381,365.54		12,437,381,365.54

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交税费	126,964,398.14	67,961,048.82
合计	126,964,398.14	67,961,048.82

（七）可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
其中：按成本计量的	34,920,000.00		34,920,000.00	34,920,000.00		34,920,000.00
按公允价值计量的	11,655,000.00		11,655,000.00	16,655,000.00		16,655,000.00
合计	46,575,000.00		46,575,000.00	51,575,000.00		51,575,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
曲靖市浩宇传媒有限公司	120,000.00			120,000.00	40.00	
云南旅投麒麟温泉开发有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	3.05	
曲靖惠民村镇银行	8,000,000.00			8,000,000.00	6.46	
云南曲靖麒麟煤化工有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	1.99	
曲靖市中小企业开发投资有限责任公司	3,500,000.00			3,500,000.00	11.67	
麒麟区麒小线公路投资建设有限	2,000,000.00			2,000,000.00	20.00	

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
 财务报表附注
 2021 年 6 月 30 日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
公司						
曲靖卓裕旅游开发有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00	5.00	
曲靖市正元市政管理有限公司	3,800,000.00			3,800,000.00	15.00	
合计	34,920,000.00			34,920,000.00		

3、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
权益工具的成本	15,000,000.00		5,000,000.00	10,000,000.00
公允价值	1,655,000.00			1,655,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,655,000.00			1,655,000.00
已计提减值金额				

（八）长期股权投资

1. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
曲靖麒麟保利物业管理有限公司						
曲靖长和万信旅游开发有限公司	4,528,997.36					
曲靖市金鲁信投资有限公司	16,000,000.00	10,000,000.00				
云南南云房地产开发有限责任公司	29,579,072.93					
曲靖宇禾水业有限公司	14,686,600.45					
小计	64,794,670.74	10,000,000.00				
合计	64,794,670.74	10,000,000.00				

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
 财务报表附注
 2021年6月30日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
曲靖麒麟保利物业管理有限公司					490,000.00
曲靖长和万信旅游开发有限公司				4,528,997.36	
曲靖市金鲁信投资有限公司				26,000,000.00	
云南南云房地产开发有限责任公 司				29,579,072.93	
曲靖宇禾水业有限公司				14,686,600.45	
小计				74,794,670.74	490,000.00
合计				74,794,670.74	490,000.00

2. 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
曲靖麒麟保利物业管理有限公司	490,000.00			490,000.00
合计	490,000.00			490,000.00

（九）投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	60,326,000.00	60,326,000.00
2.本期增加金额		
(1)外购		
(2)存货\固定资产\在建工程转入		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.年末余额	60,326,000.00	60,326,000.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	6,781,647.83	6,781,647.83
2.本期增加金额	573,097.00	573,097.00
(1)计提或摊销	573,097.00	573,097.00
3.本期减少金额		

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
 财务报表附注
 2021年6月30日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋建筑物	合计
(1)处置		
4.年末余额	7,354,744.83	7,354,744.83
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	52,971,255.17	52,971,255.17
2.年初账面价值	53,544,352.17	53,544,352.17

（十）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	316,489,093.54	326,716,127.66
固定资产清理	4,322,785.04	4,375,252.22
合计	331,091,379.88	331,091,379.88

1、固定资产及累计折旧

（1）固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	机械设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	329,633,989.36	17,836,245.34	3,431,975.73	3,194,137.89	5,967,455.97	360,063,804.29
2.本期增加金额	3,826,050.67	151,600.00	254,199.28	233,025.87	683,696.46	5,148,572.28
（1）购置	3,826,050.67	151,600.00	254,199.28	233,025.87	683,696.46	5,148,572.28
（2）在建工程转入						
3.本期减少金额			542,089.56	267,510.44		809,600.00
（1）处置或报废			542,089.56	267,510.44		809,600.00
4.年末余额	333,460,040.03	17,987,845.34	3,144,085.45	3,159,653.32	6,651,152.43	364,402,776.57
二、累计折旧						
1.年初余额	17,529,739.51	7,394,151.66	2,347,405.64	1,916,898.39	4,159,481.43	33,347,676.63
2.本期增加金额	13,377,103.08	510,959.47	561,166.84	726,367.32	299,649.22	15,475,245.93
（1）计提	13,377,103.08	510,959.47	561,166.84	726,367.32	299,649.22	15,475,245.93
3.本期减少金额			608,805.90	300,433.63		909,239.53
（1）处置或报废			608,805.90	300,433.63		909,239.53
4.年末余额	30,906,842.59	7,905,111.13	2,299,766.58	2,342,832.08	4,459,130.65	47,913,683.03
三、减值准备						

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
 财务报表附注
 2021 年 6 月 30 日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	机械设备	合计
1.年初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	302,553,197.44	10,082,734.21	844,318.87	816,821.24	2,192,021.78	316,489,093.54
2.年初账面价值	312,104,249.85	10,442,093.68	1,084,570.09	1,277,239.50	1,807,974.54	326,716,127.66

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
曲靖市麒麟区住房和城乡建设局办公大楼	20,557,890.79	正在办理中
曲靖万宇实业有限公司用于抵债的 59 套商铺	23,279,958.04	正在办理中
合计	43,837,848.83	

2、固定资产清理

类别	期末余额	期初余额	转入清理的原因
待处理资产	4,322,785.04	4,375,252.22	报废待处置
合计	4,322,785.04	4,375,252.22	

(十一) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	94,568,279.43	87,342,113.80
工程物资	4,904.07	
合计	94,573,183.50	87,342,113.80

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
建筑施工类	94,568,279.43		94,568,279.43	87,342,113.80		87,342,113.80
合计	94,568,279.43		94,568,279.43	87,342,113.80		87,342,113.80

2、重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	金额	其中：利息资本化金额	金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	金额	其中：利息资本化金额

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
 财务报表附注
 2021 年 6 月 30 日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

市政— 寥廓山 项目	87,497,735.30						87,497,735.30	
麒麟特 色美食 文化城	1,675,504.14						1,675,504.14	
合计	89,173,239.44						89,173,239.44	

（十二）生产性生物资产

采用成本法核算的生产性生物资产：

项目	种植业	合计
一、账面原值		
1、年初余额	59,335,455.95	59,335,455.95
2、本年增加金额		
(1) 外购		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	59,335,455.95	59,335,455.95
二、累计折旧		
1、年初余额	8,186,889.56	8,186,889.56
2、本年增加金额	6,142,755.01	6,142,755.01
(1) 计提	6,142,755.01	6,142,755.01
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	14,329,644.57	14,329,644.57
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	45,005,811.38	45,005,811.38
2、年初账面价值	51,148,566.39	51,148,566.39

（十三）无形资产

无形资产情况

项目	商标权	软件	土地使用权	合计
一、账面原值				

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
 财务报表附注
 2021年6月30日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	商标权	软件	土地使用权	合计
1、年初余额	29,600.00	37,230.00	14,613,011.70	14,679,841.70
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、年末余额	29,600.00	37,230.00	14,613,011.70	14,679,841.70
二、累计摊销				
1、年初余额		25,390.48	883,826.80	909,217.28
2、本年增加金额		3,213.30	182,662.65	185,875.95
(1) 计提		3,213.30	182,662.65	185,875.95
(2) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、年末余额		28,603.78	1,066,489.45	1,095,093.23
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	29,600.00	8,626.22	13,546,522.25	13,584,748.47
2、年初账面价值	29,600.00	11,839.52	13,729,184.90	13,770,624.42

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额	其他减少的原因
食堂装修	560,752.95				560,752.95	
改建支出	1,610,101.36	3,834,274.76			5,444,376.12	
合计	2,170,854.31	3,834,274.76			6,005,129.07	

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司

财务报表附注

2021 年 6 月 30 日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额		期初余额	
	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	113,210,920.00	28,302,730.00	105,180,204.08	26,295,051.02
合计	113,210,920.00	28,302,730.00	105,180,204.08	26,295,051.02

（十六）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	30,000,000.00	30,000,000.00
曲靖一中麒麟学校	80,579,407.06	80,579,407.06
合计	110,579,407.06	110,579,407.06

（十七）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	155,268,077.57	159,939,435.17
质押、保证借款		9,600,000.00
保证借款	292,984,070.73	371,849,677.07
信用借款	42,600,000.00	34,000,000.00
合计	490,852,148.30	575,389,112.24

2、抵押、保证借款

借款单位	贷款单位	借款余额	抵押物	保证人
曲靖市麒麟区城建实业公司	曲靖市惠民村镇银行闽南支行	5,268,077.57	云南南云石油化工开发有限责任公司编号曲惠银最高额抵字 2020 年 007 号《最高额抵押合同》	曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司编号曲惠银最高额保字 2020 年 007 号《最高额保证合同》
本公司	兴业银行股份有限公司曲靖分行	150,000,000.00	曲靖万宇实业有限公司名下 204 套房屋、曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司名下产权证号为云（2019）曲靖市不动产权第 0045446 号、朱永地、黄秋芳名下的云（2018）曲靖市不动产权第 0017865、0017899、0017893、0017888、0017948、0017949、0017953、	曲靖市麒麟区工业开发投资（集团）有限公司

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
 财务报表附注
 2021 年 6 月 30 日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款单位	贷款单位	借款余额	抵押物	保证人
			0017950、0017866、 0017895、0017952、 0017955、001789、0017951 号	
合计		155,268,077.57		

3、质押、保证借款

借款单位	贷款单位	借款余额	质押物	质押人
曲靖市麒麟区扶贫开发投资有限公司	恒丰银行股份有限公司曲靖分行	9,600,000.00	编号 2020 年恒银昆借质字第 100009270021 号的《存单质押合同》1000 万存单	曲靖市麒麟区扶贫开发投资有限公司
合计		9,600,000.00		

4、保证借款

借款单位	贷款单位	借款余额	保证人
本公司	恒丰银行股份有限公司曲靖分行	102,000,000.00	保证人：曲靖市麒麟区工业园区开发投资有限责任公司
本公司	华夏银行昆明官渡支行	20,000,000.00	保证人：曲靖市麒麟区工业开发投资（集团）有限公司
本公司	曲靖市麒麟区农村信用合作联社金牛分社	35,000,000.00	保证人：曲靖市麒麟区工业园区开发投资有限责任公司
本公司	广发银行曲靖分行营业部	32,984,070.73	保证人：曲靖市麒麟区工业开发投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟区土地开发投资有限责任公司	恒丰银行股份有限公司昆明分行	60,000,000.00	保证人：本公司
曲靖市麒麟区城建实业公司	富滇银行曲靖分行	40,000,000.00	保证人：本公司
曲靖市麒麟区城建实业公司	曲靖市商业银行营业部	3,000,000.00	保证人：本公司
合计		292,984,070.73	

（十八）应付账款

1、明细列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司

财务报表附注

2021年6月30日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付票据	42,040,000.00	
应付账款	121,748,428.70	248,228,563.93
合计	163,788,428.70	248,228,563.93

2、应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	89,564,164.55	206,174,255.94
1-2年	9,353,889.36	610,017.42
2-3年	173,963.65	33,101,512.15
3年以上	22,656,411.14	8,342,778.42
合计	121,748,428.70	248,228,563.93

3、账龄超过1年的重要应付账款如下：

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
曲靖宏班建筑工程有限公司	11,576,284.60	3年以上	工程款未结算
麒麟区三江水泥制品厂	1,722,124.90	3年以上	工程款未结算
云南洪瑞工程有限公司	1,680,347.20	3年以上	工程款未结算
曲靖民丰建筑建材有限公司	669,343.55	3年以上	工程款未结算
麒麟区教育局	684,886.00	3年以上	工程款未结算
合计	16,332,986.25		

（十九）预收款项

1、预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	777,160,144.12	520,795,293.78
1年以上	375,572,541.02	355,387,356.27
合计	1,152,732,685.14	876,182,650.05

2、账龄超过1年的重要预收账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
清荷苑住宅	190,297,634.09	尚未完工
中和苑住宅	127,949,173.42	尚未完工
空师安置房住宅	24,959,069.30	尚未完工
合计	343,205,876.81	

（二十）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
 财务报表附注
 2021年6月30日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	393,358.24	22,369,490.65	22,018,524.39	744,324.50
二、离职后福利-设定提存计划	96,104.10	1,692,246.03	1,692,245.95	96,104.18
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	489,462.34	24,061,736.68	23,710,770.34	840,428.68

2、短期薪酬列示

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	219,231.80	17,881,013.20	17,897,259.91	202,985.09
二、职工福利费		21,665.00	20,665.00	1,000.00
三、社会保险费	16,504.89	1,568,735.34	1,559,930.96	25,309.27
其中：1、医疗保险费	16,504.89	1,531,365.73	1,522,561.35	25,309.27
2、工伤保险费		37,267.65	37,267.65	
3、生育保险费		101.96	101.96	
四、住房公积金	154,794.00	1,250,950.00	1,326,602.47	79,141.53
五、工会经费和职工教育经费	2,827.55	9,173.72	6,905.33	5,095.94
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		1,637,953.39	1,207,160.72	430,792.67
合计	393,358.24	22,369,490.65	22,018,524.39	744,324.50

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	74,998.56	1,219,138.30	1,219,138.22	74,998.64
2.失业保险费	14,668.74	45,880.81	45,880.81	14,668.74
3.企业年金缴费	6,436.80	427,226.92	427,226.92	6,436.80
合计	96,104.10	1,692,246.03	1,692,245.95	96,104.18

（二十一）应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	15,432,666.90	38,314,551.50
企业所得税	696,482,859.42	539,534,312.50
个人所得税	1,445,331.01	453,420.26
城市维护建设税	689,851.42	7,102,954.58
教育费附加	238,425.28	3,199,308.25
地方教育费附加	163,103.29	2,142,409.91
房产税	373,769.60	925,413.35
土地使用税	291.38	53,314.45

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司

财务报表附注

2021 年 6 月 30 日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税种	期末余额	期初余额
土地增值税	4,523,591.72	17,870,098.43
印花税	1,160.55	306,830.77
车船使用税	300.00	2,100.00
契税		682,509.63
合计	719,351,350.57	610,587,223.63

（二十二）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	103,446,869.29	103,354,744.29
应付股利		
其他应付款	2,737,331,310.52	2,396,808,901.62
合计	2,840,778,179.81	2,500,163,645.91

1、应付利息情况

类别	期末余额	期初余额
债券利息	97,989,518.22	97,924,336.32
借款利息	5,457,351.07	5,430,407.97
合计	103,446,869.29	103,354,744.29

2、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,302,702,914.34	1,508,378,478.28
1 至 2 年	810,970,808.88	422,153,122.42
2 至 3 年	328,271,197.08	226,731,655.63
3 年以上	295,386,390.22	239,545,645.29
合计	2,737,331,310.52	2,396,808,901.62

(2) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,663,463,718.97	1,454,081,259.27
保证金	318,638,057.29	279,734,925.64
工程代垫款	748,676,566.50	657,324,436.64
其他	6,552,967.76	5,668,280.07
合计	2,737,331,310.52	2,396,808,901.62

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
曲靖市麒麟区南部新城项目部	130,000,000.00	往来款尚未归还

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
 财务报表附注
 2021 年 6 月 30 日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
三宝街道办事处（借款）	124,000,000.00	往来款尚未归还
麒麟区财政局	118,174,656.00	往来款尚未归还
麒麟区城建实业公司（借款）	95,000,000.00	保证金尚未归还
曲靖安厦房地产公司（农校片区）	81,130,000.00	往来款尚未归还
合计	548,304,656.00	

（二十三）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	213,540,427.08	290,038,700.00
一年内到期的应付债券	224,667,740.77	224,667,740.77
一年内到期的长期应付款	60,823,967.39	60,823,967.39
合计	499,032,135.24	575,530,408.16

注：1 年内到期的长期借款见附注五、（二十四）；1 年内到期的应付债券见附注五、（二十五）；1 年内到期的长期应付款见附注五、（二十六）。

（二十四）长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		1,404,000,000.00
抵押借款		
保证借款	458,311,698.60	500,000,000.00
保证、质押借款	1,640,000,000.00	225,000,000.00
抵押、质押、保证借款	1,672,000,000.00	1,712,000,000.00
减：一年内到期的长期借款见附注五、（二十三）	213,540,427.08	290,038,700.00
合计	3,556,771,271.52	3,550,961,300.00

（二十五）应付债券

1、应付债券列示

项目	期末余额	期初余额
15 曲靖麒麟债	401,709,961.61	401,709,961.61
麒麟城投 2018 年 1 号债务	195,463,128.12	195,463,128.12
麒麟城投 2018 年 2 号债务	85,029,230.89	85,029,230.89
19 曲靖麒麟债	570,820,186.98	570,820,186.98
麒麟城投收益权项目 1 号	50,870,884.38	50,870,884.38

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
 财务报表附注
 2021 年 6 月 30 日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
20 曲靖麒麟债	1,005,361,301.37	1,005,361,301.37
麒麟城乡投集团 2020 债权	188,984,477.82	104,414,477.82
麒麟城投企业信用资产交易	171,890,306.89	136,920,306.89
麒麟城乡投集团 2020 债权(兴晟基金)	28,830,000.00	1,500,000.00
元通宝私募债	210,431,061.40	169,091,061.40
麒麟保投 2019 债务	12,000,000.00	15,133,737.86
麒麟保投 2019 年 1 号债务	16,780,000.00	22,984,289.14
2020 年南卓销售惠民定融债务	29,960,000.00	31,246,767.32
2020 年元融销售定融债务	20,000,000.00	20,665,077.00
2020 年南卓销售惠民定融 2 号债务	27,982,968.79	25,853,097.47
2020 年南卓销售惠民定融 3 号债务	9,160,000.00	
减：一年内到期的应付债券见附注五、 （二十三）	224,667,740.77	224,667,740.77
合计	2,800,605,767.48	2,612,395,767.48

2、应付债券的增减变动

债券名称	期初余额	本期新增	折价摊销
15 曲靖麒麟债	401,709,961.61		
麒麟城投 2018 年 1 号债务	195,463,128.12		
麒麟城投 2018 年 2 号债务	85,029,230.89		
19 曲靖麒麟债	570,820,186.98		
麒麟城投收益权项目 1 号	50,870,884.38		
20 曲靖麒麟债	1,005,361,301.37		
麒麟城乡投集团 2020 债权	104,414,477.82	84,570,000.00	
麒麟城投企业信用资产交易	136,920,306.89	34,970,000.00	
麒麟城乡投集团 2020 债权（兴晟基金）	1,500,000.00	27,330,000.00	
元通宝私募债	169,091,061.40	41,340,000.00	
麒麟保投 2019 债务	15,133,737.86		3,133,737.86
麒麟保投 2019 年 1 号债务	22,984,289.14		6,204,289.14
2020 年南卓销售惠民定融债务	31,246,767.32		1,286,767.32
2020 年元融销售定融债务	20,665,077.00		665,077.00
2020 年南卓销售惠民定融 2 号债务	25,853,097.47	2,129,871.32	
2020 年南卓销售惠民定融 3 号债务		9,160,000.00	

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
 财务报表附注
 2021 年 6 月 30 日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	期初余额	本期新增	折价摊销
合计	2,837,063,508.25	199,499,871.32	11,289,871.32

（续）

债券名称	本期偿还	减：1 年内到期的 金额	期末余额
15 曲靖麒麟债		198,794,253.30	202,915,708.31
麒麟城投 2018 年 1 号债务			195,463,128.12
麒麟城投 2018 年 2 号债务			85,029,230.89
19 曲靖麒麟债			570,820,186.98
麒麟城投收益权项目 1 号			50,870,884.38
20 曲靖麒麟债			1,005,361,301.37
麒麟城乡投集团 2020 债权		25,873,487.47	163,110,990.35
麒麟城投企业信用资产交易			171,890,306.89
麒麟城乡投集团 2020 债权（兴晟基金）			28,830,000.00
元通宝私募债			210,431,061.40
麒麟保投 2019 债务			12,000,000.00
麒麟保投 2019 年 1 号债务			16,780,000.00
2020 年南卓销售惠民定融债务			29,960,000.00
2020 年元融销售定融债务			20,000,000.00
2020 年南卓销售惠民定融 2 号债务			27,982,968.79
2020 年南卓销售惠民定融 3 号债务			9,160,000.00
合计		224,667,740.77	2,800,605,767.48

（二十六）长期应付款

1、按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	145,934,959.54	265,440,995.67
专项应付款	871,625,153.02	538,164,480.21
减：一年内到期的长期应付款见附注五、（二十三）	60,823,967.39	60,823,967.39
合计	956,736,145.17	742,781,508.49

2、按款项性质列示长期应付款

长期应付款	期末余额	期初余额
-------	------	------

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司

财务报表附注

2021 年 6 月 30 日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

长期应付款	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	145,934,959.54	265,440,995.67
合计	145,934,959.54	265,440,995.67

3、专项应付款情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项建设基金	538,164,480.21	633,795,734.07	300,335,061.26	871,625,153.02
合计	538,164,480.21	633,795,734.07	300,335,061.26	871,625,153.02

（二十七）其他非流动负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
担保赔偿准备金	4,740,465.98			4,740,465.98
未到期责任准备金	314,932.00			314,932.00
合计	5,055,397.98			5,055,397.98

（二十八）实收资本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
曲靖市麒麟区人民政府国有资产监督管理委员会	105,000,000.00			105,000,000.00
合计	105,000,000.00			105,000,000.00

（二十九）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	4,610,031,754.33	36,199,417.73	18,289,503.36	4,627,941,668.70
合计	4,610,031,754.33	36,199,417.73	18,289,503.36	4,627,941,668.70

（三十）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	1,241,250.00						1,241,250.00
合计	1,241,250.00						1,241,250.00

（三十一）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	96,276,955.22			96,276,955.22
合计	96,276,955.22			96,276,955.22

（三十二）未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	1,826,917,168.16	1,660,040,127.66
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,826,917,168.16	1,660,040,127.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	118,238,891.50	173,400,833.21
减：提取法定盈余公积		6,523,792.71
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
期末未分配利润	1,945,156,059.66	1,826,917,168.16

（三十三）营业收入和营业成本

1、营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	377,778,153.35	154,169,293.29	507,064,113.47	244,852,465.70
其他业务	12,175,131.30	573,097.00	40,152,036.44	5,541,807.43
合计	389,953,284.65	154,742,390.29	547,216,149.91	250,394,273.13

2、主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
基础设施代建收入	139,629,897.16	82,885,004.84	176,284,000.06	150,678,128.24
工程项目收入	75,744,519.75	40,392,354.84	101,644,629.01	64,156,403.87
项目建设管理费	120,722,362.12		188,901,024.85	
园林绿化	19,644,463.97	11,146,439.90	26,353,407.57	17,707,171.21
自来水销售	1,624,446.06	1,217,937.42	2,165,148.72	1,936,838.34
物业管理收入	3,853,337.16	2,266,288.61	5,154,891.88	3,589,925.44
市政配套设施收入	1,133,334.46	1,125,435.84	1,505,967.09	1,780,503.02
石油销售	15,425,792.67	15,135,831.84	5,055,044.29	5,003,495.58

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
 财务报表附注
 2021 年 6 月 30 日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	377,778,153.35	154,169,293.29	507,064,113.47	244,852,465.70

（三十四）税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,723,945.85	3,030,936.78
教育费附加	1,500,222.63	1,299,063.26
地方教育附加	972,776.54	840,469.40
房产税	672,589.66	2,808,338.56
土地使用税	282,890.55	1,816,795.25
土地增值税	7,509,122.86	7,094,650.72
印花税	428,755.34	633,226.81
车船税	11,461.64	19,960.50
合计	15,101,765.08	17,543,441.28

（三十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	366,591.50	577,125.84
广告宣传费	455,257.68	468,282.14
包装费	67,164.34	106,929.80
运输费	3,000.00	96,915.00
其他	2,760.90	197,653.62
差旅费		
办公费	4,091.18	15,318.32
水电费		7,809.00
装修费	1,211.07	
租赁费		
低值易耗品		21,620.00
展览费及展台搭建费		
服务费	8,884,388.17	8,853,803.99
营销设施费	438,070.15	1,473,453.53
合计	10,222,534.99	11,818,911.24

（三十六）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	20,747,340.14	41,567,966.25
公司经费	5,355,373.98	9,675,993.34

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
 财务报表附注
 2021年6月30日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	8,585,355.69	19,272,326.85
生产性生物资产折旧		
车辆费用	243,432.38	562,680.20
无形资产摊销	191,875.95	372,271.89
其他	3,099,040.40	4,085,095.53
合计	38,222,418.54	75,536,334.06

（三十七）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	30,201,881.49	2,647,727.68
减：利息收入	31,120,219.06	13,098,775.15
利息净支出	-918,337.57	-10,451,047.47
手续费	3,146,434.94	1,549,507.52
合计	2,228,097.37	-8,901,539.95

（三十八）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	8,070,333.34	17,373,034.31
二、长期股权投资减值损失		
合计	8,070,333.34	17,373,034.31

注：损失以负数列示，损失转回以正数列示。

（三十九）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		1,558,918.18
处置长期股权投资产生的投资收益		3,814,409.43
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		150,000.00
合计		5,523,327.61

（四十）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
其中：固定资产处置利得		-18,880.33	
合计		-18,880.33	

（四十一）其他收益

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
 财务报表附注
 2021 年 6 月 30 日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		9,878,200.00
个税手续返还	457.35	3,512.17
合计	457.35	9,881,712.17

（四十二）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	70,716.02	
其他	3,158,328.69	2,349,822.97
合计	3,229,044.71	2,349,822.97

（四十三）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
罚款支出	63,250.32	1,354,819.41
捐赠支出	800.00	725,000.00
固定资产报废损失	577,220.86	353,947.68
税收滞纳金		96,973.67
其他	253,429.68	123,366.80
合计	894,700.86	2,654,107.56

（四十四）所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,731,487.11	54,999,365.69
递延所得税费用	14,403,438.30	4,538,998.02
合计	45,134,925.41	59,538,363.71

（四十五）其他综合收益

详见附注五、（三十一）。

（四十六）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	118,606,142.66	173,929,400.61
加：资产减值准备	8,080,457.32	-17,373,034.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,077,892.72	17,354,955.09
无形资产摊销		372,807.44

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司

财务报表附注

2021年6月30日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销		248,819.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		353,347.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		2,647,727.68
投资损失（收益以“-”号填列）		5,523,327.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,020,251.44	4,350,873.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-467,921,573.55	-2,659,688,800.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-831,585,788.81	-144,763,270.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,129,679,650.61	3,263,482,734.96
其他	24,554,368.83	
经营活动产生的现金流量净额	-12,529,101.66	646,438,888.29
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,195,387,942.44	1,398,745,877.37
减：现金的期初余额	1,413,955,713.57	1,518,036,008.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-218,567,771.13	-119,290,131.23

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,180,153,492.44	1,398,745,877.37
其中：库存现金	95,203.82	205,748.62
可随时用于支付的银行存款	1,180,058,288.62	1,398,540,128.75
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,180,153,492.44	1,398,745,877.37

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司

二〇二一年七月三十日

