



城投鹏基

NEEQ : 832925

克拉玛依市城投鹏基物业股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人章磊磊、主管会计工作负责人章磊磊及会计机构负责人（会计主管人员）赵泽金保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	78
附件 II	融资情况 .....	79

<b>备查文件目录</b>	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。
	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。
	报告期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。
<b>文件备置地址</b>	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、城投鹏基	指	克拉玛依市城投鹏基物业股份有限公司
主办券商	指	申万宏源承销保荐
会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、安全总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	克拉玛依市城投鹏基物业股份有限公司章程
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	克拉玛依市城投鹏基物业股份有限公司		
英文名称及缩写	KARAMAY CHENGTOU PENGJIPROPERTY SERVICE CO., LTD.		
法定代表人	章磊磊	成立时间	2006年7月6日
控股股东	控股股东为（克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（克拉玛依市国有资产监督管理局），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	房地产业(K)-房地产业(K70)-物业管理(K702)-物业管理(K7020)		
主要产品与服务项目	房屋、设备租赁;物业管理;房地产经纪;清洁、干洗、会议及展览服务、信息咨询服 务;制冷空调设备维修、安装； 7 园林绿化； 酒店管理； 劳务派遣； 食品、饮料及烟草制品； 纺织、服装及家庭用品； 医药、医疗器械； 家政服务、其他清洁服务、护理机构服务； 农林牧产品； 劳动防护用品、文化、体育用品及器材、机械设备； 建材及化工产品、五金产品； 电子产品销售； 餐饮业。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	城投鹏基	证券代码	832925
挂牌时间	2015年7月28日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	16,580,517
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王晓霞	联系地址	新疆克拉玛依市昆仑路街道友谊路 36 号
电话	0990-6969915	电子邮箱	610016186@qq.com
传真	0990-6969830		
公司办公地址	新疆克拉玛依市昆仑路街道友谊路 36 号	邮政编码	834000
公司网址			
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91650200789886741F		
注册地址	新疆维吾尔自治区克拉玛依市克拉玛依区昆仑路街道友谊路 36 号		
注册资本（元）	16,580,517	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

克拉玛依市城投鹏基物业股份有限公司是处于房地产行业的物业服务企业，具有自治区建设厅物业管理二级资质，公司自成立以来一直是以打造高端物业为主，主要经营物业服务、房地产经纪、劳务派遣、会展服务、清洁以及房屋设备租赁等业务，目前公司为市政府机关一号楼、二号楼、市法院、市检察院、市图书馆、市科技馆、展览馆等项目提供物业服务工作，物业服务类型有办公楼物业、高档住宅小区物业、公益性场馆物业。公司通过为业主量身定制涉及安全、服务、会议、车场、保洁、设备维护等细致入微的管家体系的物业服务，收取物业服务费。报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	55,965,708.16	55,789,160.21	0.32%
毛利率%	16.41%	11.70%	40.29%
归属于挂牌公司股东的净利润	4,328,838.46	2,985,482.33	45.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,076,894.61	2,437,302.17	67.27%
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）	8.11%	8.00%	1.38%
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）	7.64%	6.53%	17.00%
基本每股收益	0.26	0.52	-50.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	103,755,971.79	111,104,339.56	-6.61%
负债总计	48,210,857.06	59,892,064.27	-19.5%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,541,113.75	51,212,275.29	8.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.35	3.09	8.45%

资产负债率% (母公司)	45.77%	52.96%	-
资产负债率% (合并)	46.47%	53.91%	-
流动比率	1.99	1.72	15.67%
利息保障倍数	0	0	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	9,259,367.43	5,262,811.21	75.94%
应收账款周转率	1.61	1.01	59.41%
存货周转率	166.97	308.60	-45.89%
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-6.61%	58.20%	-111.36%
营业收入增长率%	0.32%	48.72%	-99.35%
净利润增长率%	51.98%	4077.50%	-98.73%

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	31,553,075.24	30.41%	23,009,123.28	20.71%	37.13%
应收票据					
应收账款	62,690,361.97	60.42%	79,770,074.06	71.80%	-21.41%
存货	167,587.43	0.16%			-
投资性房地产	2,043,684.50	1.97%	2,100,028.22	1.89%	-2.68%
长期股权投资	1,230,447.28	1.19%	1,473,882.59	1.33%	-16.52%
固定资产	3,851,680.26	3.71%	3,797,988.98	3.42%	1.41%
其他流动资产			1,836.02		-
无形资产	70,491.51	0.07%	81,162.19	0.07%	-13.15%
长期待摊费用	115,067.09	0.11%	183,698.12	0.17%	-37.36%
预付账款	167,375.64	0.16%	254,665.17	0.23%	-34.28%
递延所得税资产	455,378.49	0.44%	377,202.31	0.34%	20.73%
其他应收款	1,410,822.38	1.36%	54,678.62	0.05%	2,480.21%
应付账款	7,070,944.40	6.81%	10,280,727.53	9.25%	-31.22%
预收账款	408,200.12	0.39%	205,895.81	0.19%	98.26%
合同负债	2,348,871.98	2.26%	1,130,943.93	1.02%	107.69%
应付职工薪酬	10,090,382.16	9.73%	11,252,204.71	10.13%	-10.33%
应交税费	2,321,564.73	2.24%	3,969,867.23	3.57%	-41.52%
其他应付款	25,970,893.67	25.03%	33,052,425.06	29.75%	-21.43%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金增加 854.4 万元，涨幅为 37.13%，主要为上半年收回上年度应收账款。
- 2、应收账款减少 1707.97 万元，减少 21.41%，公司积极跟进款项的催款，应收账款同比减少。
- 3、长期待摊费用减少 6.86 万元，减少 37.36%，主要为部分装修待摊费用已完成摊销。
- 4、预付账款减少 8.73 万元，减少 34.28%，主要为预付款项已结转成本费用。
- 5、递延所得税资产增加 7.82 万元，涨幅 20.73%，此费用为计提坏账形成的可抵扣暂时性差异影响
- 6、其他应收款增加 135.61 万元，涨幅 2480.21%，主要为公司代收代缴物业项目水电费用，应收各业主水电款项所致。
- 7、应付账款减少 320.98 万元，减少 31.22%，主要为上半年支付上年度供货商及维保方应付款项。
- 8、预收账款增加 20.23 万元，涨幅 20.23%，主要为 2023 年上半年预收下半年物业费。
- 9、合同负债增加 121.79 万元，涨幅 107.69%，主要为根据合同确认的应收款项增加。
- 10、应交税费减少 164.83 万元，减少 41.52%，主要受计提税金减少所致。
- 11、其他应付款减少 708.15 万元，减少 21.43%，主要为偿还母公司借入流动资金，应付款项减少。

## （二） 营业情况与现金流量分析

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	55,965,708.16	-	55,789,160.21	-	0.32%
营业成本	46,781,832.73	83.59%	49,263,568.82	88.30%	-5.04%
毛利率	16.41%	-	12%	-	4.41%
管理费用	3,878,237.87	6.93%	3,348,283.72	6.00%	15.83%
财务费用	-135,555.45	-	-10,860.45	-	1,148.16%
其他收益	317,993.41	0.57%	607,475.12	1.09%	-47.65%
投资收益	233,181.87	0.42%			
信用减值损失	-499,399.13	-0.89%	-34,644.81	-0.06%	1,341.48%
营业外收入	48.00	-	9,487.90	0.02%	-99.49%
所得税费用	767,764.44	1.37%	519,375.22	0.93%	47.82%
净利润	4,332,839.44	-	2,850,837.57	-	51.98%
经营活动产生的现金流量净额	9,259,367.43	-	5,262,811.21	-	75.94%
投资活动产生的现金流量净额	-715,415.47	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

项目重大变动原因：

- 1、营业收入比上年同期上升 0.32%，主要原因为本年度拓展古海街道及小区物业项目同时减少雪莲宾馆项目，对公司整体收入影响较小。
- 2、营业成本比上年同期减少 5.04%，主要为人工成本减少，本年未继续承接雪莲宾馆项目，相应的核减人工成本；另外公司积极探索职能机器人+人工模式，通过合理配置清洁机器人减少人员，有效降低人工成本。
- 3、管理费用比上年同期上升 15.83%，主要是公司机构设置调整，职能部门人员增加。
- 4、财务费用比上年同期增加 1148.16%，主要是因为公司合理规划银行存款，上半年银行利息收入相应较上年同期增加。
- 5、其他收益比上年同期减少 47.65%，主要为 2023 年部分政府补贴申报工作还未开始，预计下半年开放申报。
- 6、信用减值损失比上年同期增加 1341.48%，主要原因为按照应收账款比例计提的信用减值损失增加。
- 7、所得税费用比上年同期增加 47.82%，主要原因为本年度利润总额增加，按比计提所得税费用增加。
- 8、净利润：净利润较上年同期上升 51.98%，是因为本年度项目增加，公司通过合理配置人工及智能机器人比例有效降低人工成本。
- 9、经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 75.94%，主要原因为收回上年度应收账款，增加现金流。
- 10、投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加，主要原因为本年度购置清洁设备，购置固定资产支出增加。

#### 四、 投资状况分析

##### （一） 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
克拉玛依市领航创投企业管理有限公司	子公司	企业管理咨询服务；会计、审计及税务服务；办公	2,000,000	2,037,287.73	1,022,870.59	2,165,081.39	- 153,346.35

		服务： 市场调查； 企业形象策划服务； 其他商务服务； 广告业					
克拉玛依市城鹏保安服务有限公司	子公司	安保服务	1,000,000	3,819,023.68	705,762.36	3,263,467.66	371,524.19
克拉玛依市中奥城投城市服务有限公司	参股公司	住房租赁 停车场服务； 专业保洁	2,000,000	5,645,009.87	3,618,962.58	3,454,499.62	685,829.03

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
克拉玛依市中奥城投城市服务有限公司	行业相同	承接西南科技园保障房小区物业服务，导入管家式服务标准，争取本市小区物业一流管理水平。

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 税收的风险	<p>我公司是西部地区企业,《国家税务总局关于深入实施西部开发战略有关企业所得税问题的公告》国家税务总局公告2012年12号公告,我公司符合《产业结构调整指导目录《产业结构调整指导目录(2011年本)(2013修正)》》第一类鼓励第三十二项“商务服务业”第八款“就业和创业指导、网络招聘、培训、人员派遣、高级人才访聘、人员测评、人力资源管理咨询、人力资源服务外包等人力资源服务业”,第三十七项第2条“物业服务”,公司可享受所得税税收优惠政策。截止2023年,此项政策还适用西部地区企业,如果此项优惠政策取消,我公司将提高10%的所得税税率。</p> <p>应对措施:公司在现有基础物业服务的基础上拓展多元化增值服务,全方位满足业主的需求;公司利用先入优势,增加增值服务收入的同时积极拓展公司服务项目,提高公司的利润增长点,应对税收政策对公司的影响。</p>
2. 应收帐款风险	<p>截止2023年6月30日应收帐款期末余62,690,361.97元,如果应收账款不能及时收回,将对公司资产质量和财务状况产生不利影响。</p> <p>应对措施:公司严格控制应收账款的周转率,要求相关服务项目负责人加强应收账款的管理,做好相关应收款项的收缴工作,并将此项工作纳入相关负责人的业绩指标考核。</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

### 第三节 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	
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	
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	

#### 二、 重大事件详情

##### (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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	5,530,000.00	3,264,717.01
销售产品、商品, 提供劳务	43,133,500.00	6,390,803.95
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

其他	1,100,000.00	87,204
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

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：

无
---

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公司公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年7月13日	-	正在履行中
公司公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年7月13日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不涉及。
------

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	16,580,517	100%	0	16,580,517	100%
	其中：控股股东、实际控制人	16,580,517	100%	0	16,580,517	100%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		16,580,517	-	0	16,580,517	-
普通股股东人数						2

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	克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司	12,080,517	0	12,080,517	72.86%	12,080,517	0	0	0
2	克拉玛依市国有资产投资经营有限责任公司	4,500,000	0	4,500,000	27.14%	4,500,000	0	0	0
合计		16,580,517	-	16,580,517	100%	16,580,517	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

克拉玛依市城市建设发展有限责任公司、克拉玛依市国有资产投资经营有限责任公司均为国有独资企业,克拉玛依市国有资产监督管理委员会为实际控制人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
章磊磊	董事长	女	1982年9月	2023年3月7日	2024年10月14日
刘海军	董事	男	1978年11月	2021年10月15日	2024年10月14日
史晓鹏	董事	男	1980年2月	2021年10月15日	2024年10月14日
陈玲	董事	女	1974年12月	2021年10月15日	2024年10月14日
杨红	职工董事	女	1986年11月	2021年10月15日	2024年10月14日
韩淑芳	监事会主席	女	1979年6月	2023年4月21日	2024年10月14日
杨晓雪	监事	女	1987年11月	2023年4月6日	2024年10月14日
庄静静	职工监事	女	1982年2月	2021年10月15日	2024年10月14日
韩虎梅	副总经理	女	1970年9月	2018年5月4日	2024年10月14日
梁敏	副总经理	女	1974年12月	2020年7月2日	2023年8月16日
梁向东	副总经理	男	1968年10月	2023年3月7日	2024年10月14日
苏琼	副总经理	女	1975年5月	2023年3月7日	2024年10月14日
赵泽金	财务总监	女	1979年11月	2018年5月4日	2024年10月14日
王晓霞	董事会秘书	女	1971年8月	2018年2月28日	2024年10月14日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员及与控股股东、实际控制人之间无任何关联方关系。

#### (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
章磊磊	董事	新任	董事长	原董事长工作变动辞职

刘丽辉	高级管理人员	离任	-	工作变动辞职
姜红	监事会主席	离任	-	到法定年龄退休
韩淑芳	监事	新任	监事会主席	原监事会主席退休
杨晓雪	-	新任	监事	增补监事
梁敏	副总经理	离任	-	工作变动辞职

**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

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

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	期末人数
管理人员	49	43
财务人员	6	6
技术人员	240	236
生产人员	675	526
员工总计	970	811

**(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

## 第六节 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	中审亚太审字（2023）006654 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206
审计报告日期	2023 年 8 月 17 日
注册会计师姓名	吕淮海 胡家连

### 审 计 报 告

中审亚太审字(2023)006654 号

克拉玛依市城投鹏基物业股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了克拉玛依市城投鹏基物业股份有限公司（以下简称“城投鹏基”）财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2023 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了城投鹏基 2023 年 6 月 30 日合并及公司的财务状况以及 2023 年 1-6 月合并及公司的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，我们独立于城投鹏基，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

城投鹏基管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年 1-6 月报告中涵盖的信息，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**

城投鹏基管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估城投鹏基的持续经营能力，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城投鹏基、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督城投鹏基的财务报告过程。

#### **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所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对城投鹏基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城投鹏基不能持续经营。

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

（六）就城投鹏基中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表

发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  
（盖章）

中国注册会计师：  
胡家连（签名并盖章）

中国注册会计师：  
吕淮海（签名并盖章）

中国·北京

二〇二三年八月十七日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	31,553,075.24	23,009,123.28
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			
应收账款	5.2	62,690,361.97	79,770,074.06
应收款项融资			
预付款项	5.3	167,375.64	254,665.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.4	1,410,822.38	54,678.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.5	167,587.43	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.6		1,836.02

<b>流动资产合计</b>		95,989,222.66	103,090,377.15
<b>非流动资产：</b>			
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	5.7	1,230,447.28	1,473,882.59
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5.8	2,043,684.50	2,100,028.22
固定资产	5.9	3,851,680.26	3,797,988.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5.10	70,491.51	81,162.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.11	115,067.09	183,698.12
递延所得税资产	5.12	455,378.49	377,202.31
其他非流动资产			-
<b>非流动资产合计</b>		7,766,749.13	8,013,962.41
<b>资产总计</b>		103,755,971.79	111,104,339.56
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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			
应付账款	5.13	7,070,944.40	10,280,727.53
预收款项	5.14	408,200.12	205,895.81
合同负债	5.15	2,348,871.98	1,130,943.93
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	5.16	10,090,382.16	11,252,204.71
应交税费	5.17	2,321,564.73	3,969,867.23
其他应付款	5.18	25,970,893.67	33,052,425.06
其中：应付利息			
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			
<b>流动负债合计</b>		48,210,857.06	59,892,064.27
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		48,210,857.06	59,892,064.27
<b>所有者权益：</b>			
股本	5.19	16,580,517.00	16,580,517.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.20	1,343,065.76	1,343,065.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.21	4,203,353.78	4,203,353.78
一般风险准备			
未分配利润	5.22	33,414,177.21	29,085,338.75
归属于母公司所有者权益合计		55,541,113.75	51,212,275.29
少数股东权益		4,000.98	
<b>所有者权益合计</b>		55,545,114.73	51,212,275.29
<b>负债和所有者权益总计</b>		103,755,971.79	111,104,339.56

法定代表人：章磊磊

主管会计工作负责人：章磊磊

会计机构负责人：赵泽金

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			

货币资金		29,772,795.06	20,549,168.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13.1	59,202,159.16	75,335,557.16
应收款项融资			
预付款项		33,575.64	120,865.17
其他应收款	13.2	3,648,322.38	2,226,178.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		151,129.52	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			204.91
<b>流动资产合计</b>		<b>92,807,981.76</b>	<b>98,231,974.00</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	13.3	3,001,316.47	2,989,751.78
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,043,684.5	2,100,028.22
固定资产		3,374,182	3,222,673.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		39,491.51	58,162.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		78,771.52	125,625.22
递延所得税资产		435,165.44	365,629.03
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,972,611.44</b>	<b>8,861,870.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>101,780,593.20</b>	<b>107,093,844.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		6,758,103.31	9,519,860.33
预收款项		408,200.12	205,895.81
合同负债		2,199,873.66	722,774.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,983,355.69	10,342,290.16
应交税费		2,294,845.21	3,959,997.90
其他应付款		25,945,057.05	31,970,400.62
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>46,589,435.04</b>	<b>56,721,219.32</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>46,589,435.04</b>	<b>56,721,219.32</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		16,580,517	16,580,517.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		636,910.3	636,910.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,203,353.78	4,203,353.78
一般风险准备			
未分配利润		33,770,377.08	28,951,843.60
<b>所有者权益合计</b>		<b>55,191,158.16</b>	<b>50,372,624.68</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>101,780,593.20</b>	<b>107,093,844.00</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	5.23	55,965,708.16	55,789,160.21
其中：营业收入	5.23	55,965,708.16	55,789,160.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	5.23	50,850,830.87	52,994,575.64
其中：营业成本	5.23	46,781,832.73	49,263,568.82
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	5.24	326,315.72	393,583.55
销售费用			
管理费用	5.25	3,878,237.87	3,348,283.72
研发费用			
财务费用	5.26	-135,555.45	-10,860.45
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	5.27	317,993.41	607,475.12
投资收益（损失以“-”号填列）	5.28	233,181.87	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		233,181.87	
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）	5.29	-499,399.13	-34,644.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,166,653.44	3,367,414.88
加：营业外收入	5.30	48.00	9,487.90
减：营业外支出	5.31	66,097.56	6,689.99
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,100,603.88	3,370,212.79

减：所得税费用	5.32	767,764.44	519,375.22
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,332,839.44	2,850,837.57
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）		4,332,839.44	2,850,837.57
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）		4,000.98	-134,644.76
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,328,838.46	2,985,482.33
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		4,332,839.44	2,850,837.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,328,838.46	2,985,482.33
（二）归属于少数股东的综合收益总额		4,000.98	-134,644.76
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.26	0.52
（二）稀释每股收益（元/股）		0.26	0.52

法定代表人：章磊磊

主管会计工作负责人：章磊磊

会计机构负责人：赵泽金

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
----	----	-----------	-----------

<b>一、营业收入</b>	13.4	51,248,105.66	52,272,143.82
减：营业成本	13.4	41,835,630.73	46,293,227.56
税金及附加		323,232.97	389,679.37
销售费用			
管理费用		3,584,127.77	3,099,148.43
研发费用			
财务费用		-132,605.25	-10,651.42
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		249,613.82	564,496.65
投资收益（损失以“-”号填列）	13.5	233,181.87	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		233,181.87	
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）		-463,576.04	12,864.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,656,939.09	3,078,100.59
加：营业外收入		48.00	9,487.89
减：营业外支出		66,097.56	6,689.99
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,590,889.53	3,080,898.49
减：所得税费用		772,356.05	508,935.22
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,818,533.48	2,571,963.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,818,533.48	2,571,963.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		4,818,533.48	2,571,963.27
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.29	0.46
（二）稀释每股收益（元/股）		0.29	0.46

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,104,019.96	31,257,731.85
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			
收到其他与经营活动有关的现金	5.33.1	449,563.09	41,289,932.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		77,553,583.05	72,547,664.55
购买商品、接受劳务支付的现金		12,979,225.40	10,025,406.35
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		41,971,713.78	50,448,641.67
支付的各项税费		5,031,462.47	4,883,185.72
支付其他与经营活动有关的现金	5.33.2	8,311,813.97	1,927,619.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		68,294,215.62	67,284,853.34
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		9,259,367.43	5,262,811.21

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		6,026.28	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		6,026.28	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		721,441.75	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		721,441.75	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-715,415.47	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		8,543,951.96	5,262,811.21
加：期初现金及现金等价物余额		23,009,123.28	12,694,667.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		31,553,075.24	17,957,479.06

法定代表人：章磊磊

主管会计工作负责人：章磊磊

会计机构负责人：赵泽金

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		71,670,486.21	29,263,446.18
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		376,860.07	38,742,767.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>72,047,346.28</b>	<b>68,006,213.35</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,694,419.73	9,405,917.93
支付给职工以及为职工支付的现金		37,922,629.32	46,193,198.62
支付的各项税费		4,939,843.62	4,842,201.78
支付其他与经营活动有关的现金		7,314,411.22	1,821,864.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>61,871,303.89</b>	<b>62,263,183.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,176,042.39</b>	<b>5,743,030.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		6,026.28	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,026.28</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		703,441.75	
投资支付的现金		255,000	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>958,441.75</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-952,415.47</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>9,223,626.92</b>	<b>5,743,030.13</b>
加：期初现金及现金等价物余额		20,549,168.14	11,625,056.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>29,772,795.06</b>	<b>17,368,086.66</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

本报告期末发生合并范围变更

#### (二) 财务报表项目附注

### 克拉玛依市城投鹏基物业股份有限公司

#### 2023年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 1、公司基本情况

##### 1.1 公司概况

克拉玛依市城投鹏基物业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由克拉玛依市工商行政管理局批准, 成立于2006年7月6日, 社会信用代码: 91650200789886741F; 住所: 新疆克拉玛依市友谊路36号; 法定代表人: 章磊磊; 注册资本(股本): 1,658.0517万元。

公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2015】3313号核准, 本公司股票于2015年7月6日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称: 城投鹏基,

证券代码：832925（基础层）。

经营范围：劳务派遣服务；食品销售；餐饮服务；职业中介活动。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：物业管理；住房租赁；非居住房地产租赁；办公设备销售；房地产经纪；会议及展览服务；专业保洁、清洗、消毒服务；洗染服务；洗烫服务；通用设备修理；园林绿化工程施工；酒店管理；针纺织品销售；机械设备销售；日用杂品销售；第一类医疗器械销售；家政服务；护理机构服务（不含医疗服务）；农副产品销售；劳动保护用品销售；体育用品及器材零售；机械设备租赁；建筑材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；五金产品零售；电子产品销售；文化场馆管理服务。

本公司的母公司：克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司，最终控制方：克拉玛依市国有资产监督管理委员会。

## 1.2 历史沿革

2006年7月5日，克拉玛依市城投物业管理有限公司和克拉玛依市鹏基物业管理有限公司以货币共同出资300万元设立本公司，设立时名称为克拉玛依市城投鹏基物业管理有限公司，注册资本为人民币300万元，本次出资已经新疆永信有限责任会计师事务所出具《新信验字【2006】102号验资报告》审验。本次出资后公司股权结构如下：

股东名称	出资比例（%）	出资额（万元）
克拉玛依市城投物业管理有限公司	51.00	153.00
克拉玛依市鹏基物业管理有限公司	49.00	147.00
<b>合计</b>	<b>100.00</b>	<b>300.00</b>

2007年4月11日，根据股东会决议和修改后章程的规定，克拉玛依市城投物业管理有限公司将所持有公司51%注册资本、出资额为153万元的股权转让给克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司。本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资比例（%）	出资额（万元）
克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司	51.00	153.00
克拉玛依市鹏基物业管理有限公司	49.00	147.00
<b>合计</b>	<b>100.00</b>	<b>300.00</b>

2008年7月14日，根据董事会决议和修改后章程的规定，公司名称由克拉玛依市城投鹏基物业管理有限公司变更为克拉玛依市城投鹏基物业服务有限公司，2008年7月17日取得了克拉玛依市工商行政管理局换发的企业法人营业执照。

2009年12月9日，根据股东会决议和修改后章程的规定，克拉玛依市鹏基物业管理有限公司将所持有公司49%注册资本、出资额为147万元的股权转让给克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司。本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资比例（%）	出资额（万元）
克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司	100.00	300.00
<b>合计</b>	<b>100.00</b>	<b>300.00</b>

2010年10月8日，根据股东会决议和修改后章程的规定，本公司新增注册资本252.6839万元，其中克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司增加投资50万元（由本公司资本公积转增注册资本50万元）；克拉玛依市城投物业服务有限公司以实物出资52.6839万元；克拉玛依市国有资产投资经营有限责任公司以货币出资150万元。变更后的注册资本（实收资本）为人民币552.6839万元。本次出资已经新疆华光有限责任会计师事务所出具《新华会验字【2010】021号验资报告》审验。变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资比例（%）	出资额（万元）
克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司	63.33	350.00
克拉玛依市国有资产投资经营有限责任公司	27.14	150.00
克拉玛依市城投物业服务有限公司	9.53	52.68
<b>合计</b>	<b>100.00</b>	<b>552.68</b>

2012年12月27日，根据股东会决议和修改后章程的规定，克拉玛依市城投物业服务有限公司将所持有公司9.53%注册资本、出资额为52.6839万元的股权无偿转让给克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司。本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资比例（%）	出资额（万元）
克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司	72.86	402.6839
克拉玛依市国有资产投资经营有限责任公司	27.14	150.00
<b>合计</b>	<b>100.00</b>	<b>552.6839</b>

2015年2月10日，根据克拉玛依市城投鹏基物业服务有限公司创立大会暨第一次股东大会会议决议，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以2014年7月31日为基准日，以整体变更方式设立股份有限公司。此次变更，已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《中兴财光华审验字（2015）第13005号验资报告》审验。2015年3月11日，取得营业执照，正式变更为股份有限公司。整体变更为股份公司后的股权结构如下：

股东名称	出资比例（%）	出资额（万元）
克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司	72.86	402.6839
克拉玛依市国有资产投资经营有限责任公司	27.14	150.00
<b>合计</b>	<b>100.00</b>	<b>552.6839</b>

2022年10月25日，根据克拉玛依市城投鹏基物业服务有限公司2022年第二次临时股东大会会议决议，以公司现有总股本5,526,839股为基数，向全体股东每10股送红股10股，每10股转增10股，分红前本公司总股本为5,526,839股，分红后总股本增至16,580,517股。本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资比例（%）	出资额（万元）
克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司	72.86	1,208.0517
克拉玛依市国有资产投资经营有限责任公司	27.14	450.00
<b>合计</b>	<b>100.00</b>	<b>1,658.0517</b>

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月17日决议批准报出。

### 1.3 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2023 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 4 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

## 2、财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2.2 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性，预计未来 12 个月内公司具备持续经营能力。

## 3、重要会计政策和会计估计

### 3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

### 3.3 营业周期

正常营业周期是指本公司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。

### 3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 3.5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。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。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，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向处于同一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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### 3.5.2 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

### 3.6 合并财务报表的编制方法

#### 3.6.1 合并财务报表范围的确定原则

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

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

#### 3.6.2 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

### 3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.14.3.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购

买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### 3.8 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 3.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

#### 3.9.1 金融资产的分类和计量

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量特征，将金融资产划分为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 3.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为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量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### 3.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

###### 3.9.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

###### 3.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和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，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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

在初始确认时，本公司可以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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。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。

### 3.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

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对于金融资产，信用损失应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对于租赁应收款项，信用损失应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；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业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。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：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；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.10 应收票据、3.11 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，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，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.12 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 3.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 3.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

#### 3.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

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

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

#### **3.9.4 金融负债的分类和计量**

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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本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。

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

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) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。3) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债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。在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司可以将金融负债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, 该指定满足下列条件之一: 1) 能够消除或显著减少会计错配。2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出, 不得撤销。

### 3.9.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。本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。

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

### 3.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: 本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; 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。不满足终止确认条件的金融资产转移, 转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 3.10 应收票据

应收票据项目, 反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票, 包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

### 3.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项(无论是否包含重大融资成分), 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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值, 则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项, 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。

组合名称	组合内容
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

其他说明: 本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险, 不会因银行违约而产生重大损失, 不计提坏账准备; 未逾期商业承兑汇票, 按组合评估预期信用损失, 同应收账款一般组合比例计

提坏账准备，商业承兑汇票逾期后，转入应收账款按照不同业务组合计量损失准备。

### 3.10.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

### 3.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

#### 3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	组合内容
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本组合为合并范围内的销售款项

#### 3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

### 3.12 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

#### 3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本组合为合并范围内的往来款项

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### **3.13 存货**

#### **3.13.1 存货的分类**

存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

#### **3.13.2 存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

#### **3.13.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### **3.13.4 存货的盘存制度为永续盘存制。**

#### **3.13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### **3.14 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。

#### **3.14.1 共同控制、重要影响的判断标准**

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。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### **3.14.2 投资成本的确定**

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处

理方法”。

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。

### 3.14.3 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。

#### 3.14.3.1 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。

#### 3.14.3.2 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。

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

对于本公司【2021年1月1日】首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### 3.14.3.3 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“3.6 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。

### **3.15 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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发

生变化的，也作为投资性房地产列报。

### 3.15.1 投资性房地产计量模式

投资性房地产按成本进行初始计量。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。

### 3.15.2 折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.18 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 3.16 固定资产

### 3.16.1 确认条件

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

### 3.16.2 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
运输工具	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
办公及其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

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

### 3.16.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.18 长期资产减值”。

### 3.16.4 其他说明

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

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

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

### 3.17 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 3.17.1 计价方法、使用寿命

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值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。

类别	摊销年限(年)
软件使用权	3-5

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

#### 3.17.2 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.18 长期资产减值”。

### 3.18 长期资产减值

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

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

所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 3.19 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主要包括装修。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销年限(年)
装修费	3-5

### 3.20 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司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款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。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。

### 3.21 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：

#### 3.21.1 短期薪酬的会计处理方法

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。

#### 3.21.2 离职后福利的会计处理方法

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

#### 3.21.3 辞退福利的会计处理方法

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。

### 3.21.4 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

## 3.22 收入

### 3.22.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 3.22.2 收入具体确认时点及计量方法

#### （1）销售商品收入

本公司自动售卖食品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，客户支付款项同时取得商品，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

#### （2）提供物业管理、保安服务

本公司向客户提供物业、保安服务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为直线法，具体根据（累计提供服务时间/合同约定的时间）确定。

#### （3）提供服装干洗服务

本公司向客户提供服装干洗服务，一般采用预售卡结算方式，公司销售预售卡确认合同负债，本公

司根据不同标价服务的价格，在履约时与客户按照服务目标价结算，履约完成后从预售卡中按照结算价格确认收入。

### 3.23 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益

### 3.24 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 3.24.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预

期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 3.24.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

### 3.24.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### 3.24.4 所得税的抵销

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

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

### 3.25 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### 3.25.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为短期租赁和低价值资产租赁。

##### 3.25.1.1 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### 3.25.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

##### 3.25.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

##### 3.25.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3.26 重要会计政策、会计估计的变更

#### 3.26.1 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受重要影响的报表项目名称和金额
财政部于2022年11月30日发布了《关于印发<企业会计准则解释第16号>的通知》（财会〔2022〕31号），其中涉及内容为“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，该内容自2023年1月1日起施行。本公司在编制财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	第三届第十四次董事会批准	该政策变更未对公司会计科目及金额产生影响

### 3.26.2 会计估计变更

本报告期末未发生重要的会计估计变更。

## 4、税项

### 4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%、13%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%、2%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

### 4.2 税收优惠及批文

根据国家税务总局发布《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告[2012]第12号）的通知，财政部、税务总局、国家发展改革委（2020年第23号）延续西部大开发企业所得税政策公告如下，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业，可减按15%税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税[2021]第12号、财税[2022]第13号的通知），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12.5%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25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 5、合并财务报表主要项目注释

### 5.1 货币资金

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
库存现金		
银行存款	31,553,075.24	23,009,123.28
其他货币资金		
合计	<b>31,553,075.24</b>	<b>23,009,123.28</b>

其他说明：截至期末，本公司无抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金。

### 5.2 应收账款

#### 5.2.1 应收账款分类披露

类别	2023年6月30日				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	1,474,552.90	2.00	1,474,552.90	100.00	
按组合计提坏账准备	64,161,204.28	98.00	1,470,842.31	2.00	62,690,361.97

其中：					
组合 1-账龄组合	64,161,204.28	98.00	1,470,842.31	2.00	62,690,361.97
<b>合计</b>	<b>65,635,757.18</b>	<b>100.00</b>	<b>2,945,395.21</b>	<b>/</b>	<b>62,690,361.97</b>

(续)

类别	2022年12月31日				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	1,474,552.90	1.79	1,474,552.90	100.00	
按组合计提坏账准备	80,767,336.00	98.21	997,261.94	1.23	79,770,074.06
其中：					
组合 1-账龄组合	80,767,336.00	98.21	997,261.94	1.23	79,770,074.06
<b>合计</b>	<b>82,241,888.90</b>	<b>100.00</b>	<b>2,471,814.84</b>	<b>/</b>	<b>79,770,074.06</b>

5.2.1.1 按单项计提坏账准备类别数：

按单项计提坏账准备：

名称	2023年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
乌鲁木齐百纳威电子科技有限公司	1,474,552.90	1,474,552.90	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>1,474,552.90</b>	<b>1,474,552.90</b>	<b>100.00</b>	<b>/</b>

5.2.1.2 按组合计提坏账准备类别数：

按账龄组合计提坏账准备：

名称	2023年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	43,831,318.81	438,313.19	1.00
1至2年	20,287,211.25	1,014,360.56	5.00
2至3年	12,674.22	3,168.56	25.00
3至4年	30,000.00	15,000.00	50.00
<b>合计</b>	<b>64,161,204.28</b>	<b>1,470,842.31</b>	<b>/</b>

按组合计提坏账的说明：详细见“附注 3.11 应收账款预期信用损失的确定方法”。

5.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	2,471,814.84	473,580.37				2,945,395.21
<b>合计</b>	<b>2,471,814.84</b>	<b>473,580.37</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>2,945,395.21</b>

5.2.3 本期无实际核销的应收账款

5.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 32,168,360.37 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 49.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 857,777.18 元。

5.3 预付款项

### 5.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1至2年	33,575.64	20.06	254,665.17	100.00
2至3年	133,800.00	79.94		
3年以上				
合计	167,375.64	100.00	254,665.17	100.00

### 5.4 其他应收款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,410,822.38	54,678.62
合计	1,410,822.38	54,678.62

#### 5.4.1 其他应收款

##### 5.4.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
备用金、押金及保证金及其他	66,145.65	66,683.78
代收代付款	1,382,500.65	
合计	1,448,646.30	66,683.78

##### 5.4.1.2 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)	
2023年1月1日余额	2,855.16		9,150.00	12,005.16
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	25,818.76			25,818.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	28,673.92	/	9,150.00	37,823.92

##### 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	1,382,500.65	538.13
1至2年		56,995.65
2至3年	56,995.65	
3至4年		9,000.00

4至5年	9,000.00	
5年以上	150.00	150.00
小计	<b>1,448,646.30</b>	<b>66,683.78</b>
减：坏账准备	37,823.92	12,005.16
合计	<b>1,410,822.38</b>	<b>54,678.62</b>

#### 5.4.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	12,005.16	25,818.76				37,823.92
合计	<b>12,005.16</b>	<b>25,818.76</b>	/	/	/	<b>37,823.92</b>

#### 5.4.1.4 本期无实际核销的其他应收款

#### 5.4.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国石油集团西部钻探工程有限公司	代垫款	79,716.97	1年以内	5.50	797.17
上海美咖咖啡有限公司	押金	30,000.00	2-3年	2.08	7,500.00
新疆天麒工程项目管理咨询有限责任公司	往来款	20,000.00	2-3年	1.38	5,000.00
克拉玛依市容环境卫生管理局	代垫款	9,000.00	4-5年	0.62	9,000.00
克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司	往来款	6,995.65	2-3年	0.48	1,748.91
合计	/	<b>145,712.62</b>	/	<b>10.06</b>	<b>24,046.08</b>

#### 5.5 存货

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	165,949.80		165,949.80			
低值易耗品	1,637.63		1,637.63			
合计	<b>167,587.43</b>		<b>167,587.43</b>			

#### 5.6 其他流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
待抵扣进项税额	-	204.91
预缴税费	-	1,631.11
合计	-	<b>1,836.02</b>

#### 5.7 长期股权投资

被投资单位	2022年12月31日	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、联营企业		-	-	-	-	-
克市中奥城投城市服务有限公司	1,473,882.59	-	-	233,181.87	-	-
合计	<b>1,473,882.59</b>	-	-	<b>233,181.87</b>		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2023年6月30日	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、联营企业	-	-	-	-	-
克市中奥城投城市服务有限公司	476,617.18	-	-	1,230,447.28	-
合计	476,617.18	-	-	1,230,447.28	-

## 5.8 投资性房地产

### 5.8.1 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、期初余额	2,372,160.21	2,372,160.21
2、本期增加金额		
(1) 固定资产转入		
3、本期减少金额		
4、期末余额	2,372,160.21	2,372,160.21
二、累计折旧		
1、期初余额	272,131.99	272,131.99
2、本期增加金额	56,343.72	56,343.72
(1) 计提	56,343.72	56,343.72
3、本期减少金额		
4、期末余额	328,475.71	328,475.71
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,043,684.50	2,043,684.50
2、期初账面价值	2,100,028.22	2,100,028.22

### 5.8.2 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
锦绣花苑秋实园 5 栋	2,043,684.50	尚在办手续，正在办理中

## 5.9 固定资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
固定资产	3,851,680.26	3,797,988.98
固定资产清理		
合计	3,851,680.26	3,797,988.98

### 5.9.1 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,963,931.90	5,985,644.88	1,982,959.43	2,728,309.69	12,660,845.90

2.本期增加金额		669,782.63		32,654.87	702,437.50
(1) 购置		669,782.63		32,654.87	702,437.50
3.本期减少金额		479,046.22	240,873.00	108,251.71	828,170.93
(1) 其他		479,046.22	240,873.00	108,251.71	828,170.93
4.期末余额	1,963,931.90	6,176,381.29	1,742,086.43	2,652,712.85	12,535,112.47
二、累计折旧					
1.期初余额	1,329,607.13	4,060,114.43	1,840,825.63	1,632,309.73	8,862,856.92
2.本期增加金额	46,662.72	380,851.24	26,520.36	162,481.92	616,516.24
(1) 计提	46,662.72	380,851.24	26,520.36	162,481.92	616,516.24
3.本期减少金额		455,093.91	238,464.27	102,382.77	795,940.95
(1) 其他		455,093.91	238,464.27	102,382.77	795,940.95
4.期末余额	1,376,269.85	3,985,871.76	1,628,881.72	1,692,408.88	8,683,432.21
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	587,662.05	2,190,509.53	113,204.71	960,303.97	3,851,680.26
2.期初账面价值	634,324.77	1,925,530.45	142,133.80	1,095,999.96	3,797,988.98

#### 5.10 无形资产

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初金额	291,708.27	291,708.27
2、本期增加金额	18,000.00	18,000.00
(1) 购置	18,000.00	18,000.00
3、本期减少金额		
4、期末金额	309,708.27	309,708.27
二、累计摊销		
1、年初金额	210,546.08	210,546.08
2、本期增加金额	28,670.68	28,670.68
(1) 计提	28,670.68	28,670.68
3、本期减少金额		
4、期末金额	239,216.76	239,216.76
三、减值准备		
1、年初金额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末金额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	70,491.51	70,491.51
2.年初账面价值	81,162.19	81,162.19

#### 5.11 长期待摊费用

项目	2022年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023年6月30日
装修改造费	183,698.12		68,631.03		115,067.09

合计	183,698.12	68,631.03	115,067.09
----	------------	-----------	------------

#### 5.12 递延所得税资产

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	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	2,983,219.13	455,378.49	2,483,819.96	377,202.31
合计	<b>2,983,219.13</b>	<b>455,378.49</b>	<b>2,483,819.96</b>	<b>377,202.31</b>

#### 5.13 应付账款

##### 5.13.1 应付账款列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	6,125,019.80	10,039,981.73
1至2年	712,080.65	209,055.85
2至3年	202,154.00	
3年以上	31,689.95	31,689.95
合计	<b>7,070,944.40</b>	<b>10,280,727.53</b>

##### 5.13.2 期末前五名的应付账款情况

项目	期末余额	占期末余额的比例(%)
克拉玛依市热力有限责任公司	2,228,524.09	31.52
新疆时讯立维信息技术股份有限公司	790,375.00	11.18
克拉玛依市西部绿洲保安服务有限公司	487,078.20	6.89
克拉玛依市祥实城市服务有限公司	405,250.00	5.73
克拉玛依市西部绿洲物业服务有限责任公司	373,932.09	5.29
合计	<b>4,285,159.38</b>	<b>60.61</b>

#### 5.14 预收款项

##### 5.14.1 预收款项按款项性质列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预收租金	408,200.12	205,895.81
合计	<b>408,200.12</b>	<b>205,895.81</b>

##### 5.14.2 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

#### 5.15 合同负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
物业及安保合同相关的合同负债	1,630,829.80	375,063.34
干洗合同相关的合同负债	587,186.19	631,453.74
预售商品款	130,855.99	124,426.85
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	<b>2,348,871.98</b>	<b>1,130,943.93</b>

#### 5.16 应付职工薪酬

##### 5.16.1 应付职工薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
----	-------------	------	------	------------

一、短期薪酬	11,252,204.71	35,895,218.22	37,057,040.77	10,090,382.16
二、离职后福利-设定提存计划		4,621,217.90	4,621,217.90	
三、辞退福利		8,062.50	8,062.50	
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>11,252,204.71</b>	<b>40,524,498.62</b>	<b>41,686,321.17</b>	<b>10,090,382.16</b>

#### 5.16.2 短期薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,220,962.78	29,643,510.81	30,432,072.98	9,432,400.61
2、职工福利费	148,000.00	505,051.46	606,347.46	46,704.00
3、社会保险费		3,156,674.83	3,156,674.83	
其中：医疗保险费		3,066,749.67	3,066,749.67	
工伤保险费		89,925.16	89,925.16	
生育保险费				
4、住房公积金		1,935,338.00	1,935,338.00	
5、工会经费和职工教育经费	883,241.93	654,643.12	926,607.50	611,277.55
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>11,252,204.71</b>	<b>35,895,218.22</b>	<b>37,057,040.77</b>	<b>10,090,382.16</b>

#### 5.16.3 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
1、基本养老保险		3,600,625.68	3,600,625.68	
2、失业保险费		112,681.90	112,681.90	
3、企业年金缴费		907,910.32	907,910.32	
<b>合计</b>		<b>4,621,217.90</b>	<b>4,621,217.90</b>	

#### 5.17 应交税费

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
增值税	1,337,578.32	1,482,928.29
企业所得税	843,846.62	2,307,898.75
城市维护建设税	81,186.01	104,182.06
教育费附加	57,573.35	74,226.43
印花税	1,380.43	631.70
<b>合计</b>	<b>2,321,564.73</b>	<b>3,969,867.23</b>

#### 5.18 其他应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	25,970,893.67	33,052,425.06
<b>合计</b>	<b>25,970,893.67</b>	<b>33,052,425.06</b>

#### 5.18.1 其他应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
往来款	24,500,000.00	30,500,000.00

代缴社会保险费及公积金	10,523.37	196,928.35
代收款代付款	302,199.25	1,365,472.31
应付押金、定金	576,578.07	488,605.00
应付质保金	565,992.98	496,619.40
应付其他	600.00	4,800.00
应付保证金	15,000.00	
<b>合计</b>	<b>25,970,893.67</b>	<b>33,052,425.06</b>

#### 5.19 股本

项目	2022年12月31日	本期增减变动(+、-)				2023年6月30日
		送股	公积金转股	其他	小计	
克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司	12,080,517.00					12,080,517.00
克拉玛依市国有资产投资经营有限责任公司	4,500,000.00					4,500,000.00
<b>合计</b>	<b>16,580,517.00</b>					<b>16,580,517.00</b>

#### 5.20 资本公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
资本溢价	1,343,065.76			1,343,065.76
<b>合计</b>	<b>1,343,065.76</b>			<b>1,343,065.76</b>

#### 5.21 盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	4,203,353.78			4,203,353.78
<b>合计</b>	<b>4,203,353.78</b>			<b>4,203,353.78</b>

#### 5.22 未分配利润

项目	2023年1-6月	2022年度
调整前上年末未分配利润	29,085,338.75	20,750,925.01
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	29,085,338.75	20,750,925.01
加: 本期归属于母公司股东的净利润	4,328,838.46	15,301,187.02
减: 提取法定盈余公积		1,439,934.28
应付普通股股利		5,526,839.00
<b>期末未分配利润</b>	<b>33,414,177.21</b>	<b>29,085,338.75</b>

#### 5.23 营业收入和营业成本

项目	2023年1-6月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,838,705.61	46,703,473.90	131,877,371.08	107,933,069.27
其他业务	127,002.55	78,358.83	755,508.31	219,906.69
<b>合计</b>	<b>55,965,708.16</b>	<b>46,781,832.73</b>	<b>132,632,879.39</b>	<b>108,152,975.96</b>

#### 5.24 税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年度
城市维护建设税	156,546.76	369,802.43

教育费附加	111,304.66	263,951.85
房产税	42,378.37	155,574.74
土地使用税	7,231.66	20,687.23
印花税	3,427.54	1,037.64
车船使用税	5,426.73	8,254.92
<b>合计</b>	<b>326,315.72</b>	<b>819,308.81</b>

#### 5.25 管理费用

项目	2023年1-6月	2022年度
职工薪酬	3,200,156.48	7,891,439.06
中介机构服务费	249,073.58	604,300.00
折旧摊销	132,925.41	237,200.19
办公费	25,947.65	211,985.02
差旅费	70,066.91	74,003.41
劳动保护费	36,750.00	
广告宣传费	2,835.75	59,361.00
物业保洁费		114,388.74
邮电费	7,429.55	18,759.66
党建支出	2,205.00	10,150.00
劳务费	2,400.00	
残联保障金	25,351.61	46,303.38
其他费用	123,095.93	15,658.29
<b>合计</b>	<b>3,878,237.87</b>	<b>9,283,548.75</b>

#### 5.26 财务费用

项目	2023年1-6月	2022年度
利息支出		
减：利息收入	141,109.79	198,832.65
银行手续费	5,554.34	17,685.00
<b>合计</b>	<b>-135,555.45</b>	<b>-181,147.65</b>

#### 5.27 其他收益

项目	2023年1-6月	2022年度
与日常活动相关的政府补助	207,883.79	3,109,376.67
增值税减免及加计扣除	85,067.65	308,632.28
代扣个人所得税手续费返回	8,686.85	776.40
残联金返还	16,355.12	
<b>合计</b>	<b>317,993.41</b>	<b>3,418,785.35</b>

与日常活动相关的政府补助

补助项目	2023年1-6月	2022年度	与收益相关
社保、住房公积金、见习及稳岗补贴	207,883.79	3,109,376.67	与收益相关
<b>合计</b>	<b>207,883.79</b>	<b>3,109,376.67</b>	

#### 5.28 投资收益

项目	2023年1-6月	2022年度
权益法核算的长期股权投资收益	233,181.87	243,892.20

合计	233,181.87	243,892.20
----	------------	------------

#### 5.29 信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年度
应收票据坏账损失		5,000.00
应收账款坏账损失	-473,580.37	-308,534.20
其他应收款坏账损失	-25,818.76	-2,267.20
合计	-499,399.13	-305,801.40

#### 5.30 营业外收入

项目	2023年1-6月	2022年度	计入当期非经常性损益的金额
其他收入	48.00	13,061.23	48.00
合计	48.00	13,061.23	48.00

#### 5.31 营业外支出

项目	2023年1-6月	2022年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	10,000.00		10,000.00
非流动资产毁损报废损失	26,234.92	6,658.76	26,234.92
其他	29,862.64	706.40	29,862.64
合计	66,097.56	7,365.16	66,097.56

#### 5.32 所得税费用

##### 5.32.1 所得税费用表

项目	2023年1-6月	2022年度
当期所得税费用	845,940.62	2,802,660.50
递延所得税费用	-78,176.18	-48,437.02
合计	767,764.44	2,754,223.48

##### 5.32.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1-6月
利润总额	5,100,603.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	765,090.58
子公司适用不同税率的影响-	-57,569.79
调整以前期间所得税的影响	1,847.82
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-66,277.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期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	124,673.36
分公司不享受西部大开发税收优惠的影响	-
所得税费用	767,764.44

#### 5.33 现金流量表项目

##### 5.33.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度
收到的利息	141,109.79	198,854.85

收到的政府补助	232,927.56	3,110,153.07
押金、保证金及其他	75,525.74	31,790,489.67
<b>合计</b>	<b>449,563.09</b>	<b>35,099,497.59</b>

#### 5.33.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度
支付的手续费	5,554.34	17,707.20
支付的管理费	533,294.86	1,140,047.22
往来款及其他	7,772,964.77	715,346.03
<b>合计</b>	<b>8,311,813.97</b>	<b>1,873,100.45</b>

### 5.34 现金流量表补充资料

#### 5.34.1 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月	2022年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	4,332,839.44	15,166,542.26
加：资产减值准备		
信用减值损失	499,399.13	305,801.40
固定资产折旧	616,516.24	1,172,197.47
使用权资产折旧		
无形资产摊销	28,670.68	40,341.36
长期待摊费用摊销	68,631.03	217,529.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	26,234.92	6,658.76
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失	-233,181.87	-243,892.20
递延所得税资产减少	-78,176.18	-48,437.02
递延所得税负债增加		
存货的减少	-167,587.43	22,164.64
经营性应收项目的减少	15,313,294.75	-41,643,097.60
经营性应付项目的增加	-11,147,273.28	36,137,167.62
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>9,259,367.43</b>	<b>11,132,975.89</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	31,553,075.24	23,009,123.28
减：现金的期初余额	23,009,123.28	12,694,667.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>8,543,951.96</b>	<b>10,314,455.43</b>

#### 5.34.2 现金及现金等价物的构成

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
----	------------	-------------

一、现金	31,553,075.24	23,009,123.28
其中：银行存款	31,553,075.24	23,009,123.28
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	31,553,075.24	23,009,123.28
其中：集团内公司使用受限制现金和现金等价物		

## 6、合并范围的变更

本公司 2023 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 4 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比增加 1 户。。

## 7、在其他主体中的权益

### 7.1 在子公司中的权益

#### 7.1.1 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	
克拉玛依市领航创投企业管理有限公司	克拉玛依市	克拉玛依市	商服	100%		设立
青岛青鹏志合物业服务有限公司	青岛市	青岛市	商服	100%		设立
新疆鼎盛城市运营管理有限公司	克拉玛依市	克拉玛依市	物管	85%		设立
克拉玛依市城鹏保安服务有限责任公司	克拉玛依市	克拉玛依市	保安	100%		划拨

### 7.2 在合营企业或联营企业中的权益

#### 7.2.1 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
克拉玛依市中奥城投城市服务有限公司	克拉玛依市	克拉玛依市	物业服务	34%		权益法核算

#### 7.2.2 重要合营企业的主要财务信息

项目	2023年6月30日/2023年1-6月	2022年12月31日/2022年度
	中奥公司	中奥公司
流动资产	5,624,900.40	6,697,209.90
其中：现金和现金等价物	3,393,459.13	4,165,868.63
非流动资产	20,109.47	16,932.34
资产合计	5,645,009.87	6,714,142.24
流动负债	2,026,047.29	2,379,193.44
非流动负债		
负债合计	2,026,047.29	2,379,193.44
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,618,962.58	4,334,948.80
按持股比例计算的净资产份额	1,230,447.28	1,473,882.59
调整事项		

—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	1,230,447.28	1,473,882.59
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,454,499.62	7,860,739.48
财务费用	7,598.08	11,729.23
所得税费用		30,476.09
净利润	685,829.03	717,330.01
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	685,829.03	717,330.01
本季度收到的来自合营企业的股利	476,617.18	

## 8、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 5 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 8.1 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，使股东及其其他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和进行风险管理，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。

### 8.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致任何重大损失。

本公司定期对要求采用信用方式进行交易的客户进行信用评估，公司会基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素如市场情况、行业景气等评估客户的信用资质。根据信用评估结果，本公司选择与信誉良好的客户进行交易，并对应收款项余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司的应收款项风险点分布于多个合作方和多个客户，不存在重大的信用集中风险。

### 8.3 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司储备了一定的现金手段，以满足营运资金需求和资本开支。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款及股东经营资助进行监控并确保遵守借款协议。本公司将该资金作为主要后备资金来源。

## 9、关联方及关联交易

### 9.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司	克拉玛依市	国有企业	300,000.00	72.86	72.86

本公司最终控制方是克拉玛依市国有资产监督管理委员会。

### 9.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

### 9.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“7.2 在合营安排或联营企业中的权益”。

### 9.4 其他关联方情况

关联方	其他关联方与本企业关系
克拉玛依市城投投资经营有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依市智鑫投资管理有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依市城投工程建设项目管理有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依市国有资产投资经营有限责任公司	持有本公司股权的股东
克拉玛依市国投投资咨询有限责任公司	受同一母公司控制
陕西宝石花鸿盛实业有限公司	受同一母公司控制
深圳市新业国立投资有限公司	受同一母公司控制
四川新克鸿盛实业有限公司	受同一母公司控制
上海宝石花鸿盛酒店有限公司	受同一母公司控制
青岛克拉玛依宾馆有限公司	受同一母公司控制
新疆克拉骏国际贸易有限公司	受同一母公司控制

克拉玛依市绿成农牧业投资发展有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依市鑫盛小额贷款股份有限公司	受同一母公司控制
克拉玛依市保障性住房投资建设管理有限公司	受同一母公司控制
克拉玛依市国企改革与发展投资基金有限公司	受同一母公司控制
克拉玛依市中小企业融资担保有限公司	受同一母公司控制
克拉玛依市西探迁建工程项目管理有限公司	受同一母公司控制
新疆聚晟融资租赁有限公司	受同一母公司控制
克拉玛依市陶土矿业有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依市明旭置业有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依市漠上花开酒店管理有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依市红城文化旅游集团有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依魔鬼城旅游开发有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依市集客旅游服务有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依市城投文化传媒有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依黑油山旅游开发有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依市红城国际旅行社有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依黑油山教育咨询服务有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依市富城能源集团有限公司	受同一母公司控制
克拉玛依市城投油砂矿勘探有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依市富城天然气有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依市富城油气销售有限公司	受同一母公司控制
克拉玛依市富城油气研究院有限公司	受同一母公司控制
克拉玛依市富城油气合作开发有限公司	受同一母公司控制
克拉玛依市富城技术服务有限公司	受同一母公司控制
新疆宇澄热力股份有限公司	受同一母公司控制
富城能源（香港）投资有限公司	受同一母公司控制
新疆领晟安全产业发展有限责任公司	受同一母公司控制
成都鲲讯能源科技有限公司	受同一母公司控制
克拉玛依市云计算产业投资开发有限公司	受同一母公司控制
新疆西部绿洲生态发展有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依市西部绿洲保安服务有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依市西部绿洲物业服务有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依市种子有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依市水务有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依市供水工程技术有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依市热力有限责任公司	受同一母公司控制
新疆热网工程技术有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依市燃气有限责任公司	受同一母公司控制
新疆鼎诚检测科技有限责任公司	受同一母公司控制
新疆盛诚工程建设有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依绿成农业开发有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依市绿成粮油储备有限公司	受同一母公司控制
克拉玛依市绿成农业科技有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依金融发展集团有限公司	受同一母公司控制
克拉玛依城市发展基金有限公司	受同一母公司控制
克拉玛依金发基金管理有限公司	受同一母公司控制
克拉玛依创业创新投资引导基金有限公司	受同一母公司控制

克拉玛依丝路产业基金有限合伙企业	受同一母公司控制
克拉玛依城市产业投资基金有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依广盛实业投资有限公司	受同一母公司控制
克拉玛依市广盛房地产开发有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依市广盛供热有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依市石化工业园开发有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依广合盛物业管理有限公司	受同一母公司控制
新疆聚祥建筑工程有限公司	受同一母公司控制
克拉玛依源盛能源有限公司	受同一母公司控制
克拉玛依广盛农牧有限公司	受同一母公司控制
克拉玛依广盛水处理技术有限公司	受同一母公司控制
克拉玛依广盛众益人力资源开发有限公司	受同一母公司控制
克拉玛依市景弘招商服务有限公司	受同一母公司控制
克拉玛依高新综合能源服务有限公司	受同一母公司控制
克拉玛依广云数信息科技有限公司	受同一母公司控制
克拉玛依广盛工贸有限公司	受同一母公司控制
克拉玛依广盛健康教育管理有限公司	受同一母公司控制
克拉玛依广佑瑞祥殡葬服务有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依市华旗守押有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依市华旗保安职业培训学校有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依市安车机动车检测有限责任公司	受同一母公司控制
数字丝路新疆产业投资集团有限公司	受同一母公司控制
克拉玛依天地图有限公司	受同一母公司控制
克拉玛依天地图网格科技有限公司	受同一母公司控制
新疆睿数云鼎信息科技有限公司	受同一母公司控制
新疆丝路创新数字经济研究有限公司	受同一母公司控制
克拉玛依融汇城市建设投资开发有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依融汇房地产开发有限责任公司	受同一母公司控制
新疆融汇城市生态环境服务有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依融汇物业服务有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依融汇旅游开发有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依融汇人力资源开发有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依融汇养老服务有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依融汇供应链科技有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依融汇教育管理有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依聚升国有资本投资运营有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依聚升泰德投资管理有限公司	受同一母公司控制
克拉玛依聚升新兴产业投资合伙企业（有限合伙）	受同一母公司控制
克拉玛依融汇能源技术服务有限责任公司	受同一母公司控制
新疆融数信息科技有限公司	受同一母公司控制
克拉玛依融汇牧业有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依融汇园区开发有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依融汇招商服务有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依产城融合有限责任公司	受同一母公司控制
新疆丝路彩砂矿业有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依领航职业技能培训有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依德汇建设产业发展有限公司	受同一母公司控制

克拉玛依云博供应链管理有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依紫砂文化有限公司	受同一母公司控制
克拉玛依市独山子区天鼎投资集团有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依市独山子区城投项目管理有限责任公司	受同一母公司控制
新疆诺克元商贸有限公司	受同一母公司控制
新疆天骥设备检测科技有限公司	受同一母公司控制
克拉玛依市独山子区天源水务有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依市独山子区晟通热力有限责任公司	受同一母公司控制
新疆天盛园区开发管理有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依市独山子区鼎信建筑材料检测有限公司	受同一母公司控制
克拉玛依市独山子区天容资产管理有限公司	受同一母公司控制
克拉玛依市独山子区天城能源发展有限公司	受同一母公司控制
克拉玛依市独山子区城市建设开发有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依市独山子区建业房地产开发有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依市独山子区鼎城建材有限公司	受同一母公司控制
克拉玛依市绿鑫绿化苗木园艺公司	受同一母公司控制
克拉玛依市独山子民众建筑劳务有限公司	受同一母公司控制
克拉玛依市明珠资产运营管理有限公司	受同一母公司控制
克拉玛依市独山子金盾保安服务有限公司	受同一母公司控制
克拉玛依御诚保安有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依市独山子区信达劳务有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依市独山子区康景物业服务有限责任公司	受同一母公司控制
独山子区至信物业服务有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依市独山子区穗丰粮油贸易有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依市独山子区鑫谷粮油购销储备有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依市独山子绿丰农牧发展有限公司	受同一母公司控制
克拉玛依市独山子区万晟商贸有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依市天晓物联网有限责任公司	受同一母公司控制
克拉玛依市福瑞祥殡葬服务有限责任公司	受同一母公司控制

## 9.5 关联方交易情况

### 9.5.1 销售商品及提供劳务

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度
克拉玛依市城市投资建设发展有限公司	物业费	834,831.89	4,953,794.30
克拉玛依市城市投资建设发展有限公司	水电费	140,520.90	272,422.66
克拉玛依市城市投资建设发展有限公司	暖气费	674,817.18	1,608,979.98
克拉玛依市城市投资建设发展有限公司	劳务费	957,135.76	1,942,082.96
克拉玛依市城市投资建设发展有限公司	清洗费		1,775.08
克拉玛依市城市投资建设发展有限公司	运营管理费		1,013,216.50
克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司	商品款	11,036.00	302,100.49
克拉玛依市城投资产经营有限责任公司	劳务费		1,917,588.96
克拉玛依市国有资产投资经营有限责任公司	物业费	36,822.00	74,837.68
克拉玛依市国有资产投资经营有限责任公司	水电费	8,199.86	17,485.20
克拉玛依市国有资产投资经营有限责任公司	暖气费	11,978.00	15,379.50
克拉玛依市国有资产投资经营有限责任公司	商品款	2,580.00	10,080.00
克拉玛依市智鑫投资管理有限责任公司	物业费		2,006,000.00
克拉玛依市智鑫投资管理有限责任公司	商品款		2,290.00

克拉玛依市漠上花开酒店管理有限责任公司	物业及劳务费	68,369.66	11,344,658.42
克拉玛依市漠上花开酒店管理有限责任公司	商品款		1,200.00
克拉玛依市中小企业融资担保有限责任公司	物业费	63,252.00	126,506.00
克拉玛依市中小企业融资担保有限责任公司	水电费	13,817.51	28,580.35
克拉玛依市中小企业融资担保有限责任公司	暖气费	20,576.00	20,682.00
克拉玛依市中小企业融资担保有限责任公司	劳务费		134,949.09
克拉玛依市中小企业融资担保有限公司	商品款		6,360.00
克拉玛依市鑫盛小额贷款股份有限公司	物业费	81,056.71	109,160.00
克拉玛依市鑫盛小额贷款股份有限公司	水电费	12,212.80	25,453.38
克拉玛依市鑫盛小额贷款股份有限公司	暖气费	17,916.00	17,137.00
克拉玛依市鑫盛小额贷款股份有限公司	商品款		355.00
克拉玛依市富城能源集团有限公司	物业费	567,823.66	1,382,930.18
克拉玛依市富城能源集团有限公司	水电费	71,535.03	31,619.89
克拉玛依市富城能源集团有限公司	暖气费	115,941.09	105,383.88
新疆聚晟融资租赁有限公司	物业费	15,188.50	32,118.00
新疆聚晟融资租赁有限公司	水电费	3,212.63	3,902.63
新疆聚晟融资租赁有限公司	暖气费	4,941.00	7,733.22
克拉玛依市明旭置业有限责任公司	物业费	14,796.50	30,431.56
克拉玛依市明旭置业有限责任公司	水电费	3,295.01	6,188.64
克拉玛依市明旭置业有限责任公司	暖气费	4,813.00	4,838.00
克拉玛依市明旭置业有限责任公司	商品款	780.00	2,880.00
克拉玛依市西探迁建工程项目管理有限责任公司	物业费	6,060.50	12,121.00
克拉玛依市西探迁建工程项目管理有限责任公司	水电费	2,916.72	2,828.76
克拉玛依市西探迁建工程项目管理有限责任公司	暖气费	1,972.00	1,982.00
克拉玛依市西探迁建工程项目管理有限责任公司	商品款	540.00	1,980.00
克拉玛依市国城医学科技有限责任公司	商品款	840.00	4,020.00
克拉玛依金融发展集团有限公司	物业费	28,835.00	147,348.19
克拉玛依金融发展集团有限公司	水电费	6,099.31	
克拉玛依金融发展集团有限公司	暖气费	9,380.00	
克拉玛依金融发展集团有限公司	劳务费	45,295.62	3,000.00
克拉玛依金发基金管理有限公司	物业费		2,476.02
新疆西部绿洲生态发展有限责任公司	物业费	11,252.50	33,757.50
新疆克拉骏国际贸易有限公司	物业费	13,488.00	32,039.76
新疆克拉骏国际贸易有限公司	水电费	3,660.26	
新疆克拉骏国际贸易有限公司	暖气费	2,487.00	
新疆克拉骏国际贸易有限公司	商品款	360.00	
四川新克鸿盛实业有限公司	物业费		142,500.00
克拉玛依市陶土矿业有限责任公司	物业费	9,689.33	19,572.00
克拉玛依市陶土矿业有限责任公司	水电费	3,487.17	
克拉玛依市陶土矿业有限责任公司	暖气费	2,364.00	
克拉玛依市陶土矿业有限责任公司	商品款	360.00	1,440.00
克拉玛依市石化工业园开发有限责任公司	物业费	2,437,364.25	
克拉玛依融汇人力资源开发有限责任公司	劳务费		39,060.00
新疆融汇城市生态环境服务有限责任公司	监管费	10,000.00	30,000.00
青岛克拉玛依宾馆有限公司	保洁费	33,600.00	50,400.00
克拉玛依黑油山旅游开发有限责任公司	清洗费	3,303.60	

### 9.5.2 接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度
克拉玛依市热力有限责任公司	暖气费	2,187,764.14	4,009,524.23
克拉玛依市水务有限责任公司	水费	126,353.08	421,504.97
克拉玛依绿成农业开发有限责任公司	牛奶款	71,240.00	156,442.80
克拉玛依绿成农业开发有限责任公司	绿化费		108,000.00
克拉玛依黑油山旅游开发有限责任公司	参观费		7,518.00
克拉玛依黑油山旅游开发有限责任公司	商品款		792.00
克拉玛依市漠上花开酒店管理有限责任公司	商旅服务		142,416.00
新疆融汇城市生态环境服务有限责任公司	绿化费	18,349.50	
克拉玛依市西部绿洲保安服务有限责任公司	劳务费	487,078.20	954,516.15
克拉玛依市西部绿洲物业服务有限责任公司	劳务费	373,932.09	929,047.77

### 9.5.3 关联租赁情况

#### 9.5.3.1 本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	2023年1-6月确认的租赁费	2022年度确认的租赁费
克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司	房屋	44,000.00	88,000.00
应付克拉玛依市国有资产投资经营有限责任公司	房屋		52,000.00

#### 9.5.3.2 本公司作为出租人

出租方名称	租赁资产种类	2023年1-6月确认的租赁费	2022年度确认的租赁费
克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司	办公设备	43,204.00	86,408.00

### 9.5.4 关键管理人员报酬

项目	2023年1-6月	2022年度
关键管理人员报酬	754,924.62	1,733,828.83

### 9.6 关联方应收应付款项

#### 9.6.1 应收项目

项目名称	2023年6月30日		2022年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>应收账款:</b>				
克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司	565,820.58	5,658.21		
克拉玛依市国有资产投资经营有限责任公司	47,469.65	474.70		
新疆克拉骏国际贸易有限公司	1,088.26	10.88		
克拉玛依市西探迁建工程项目管理有限责任公司	604.72	6.05		
克拉玛依市陶土矿业有限责任公司	715.17	7.15		
克拉玛依市明旭置业有限责任公司	19,075.11	190.75		
克拉玛依市石化工业园开发有限责任公司	1,240,700.00	12,407.00		
克拉玛依绿成农业开发有限责任公司			53,000.00	2,650.00
克拉玛依市漠上花开酒店管理有限责任公司	9,556,369.47	477,818.47	10,422,184.31	104,221.84
克拉玛依市城投资产经营有限责任公司	1,917,588.96	95,879.45	2,360,501.68	41,321.53
克拉玛依市富城能源集团有限公司	430,250.84	4,302.51	420,149.77	4,201.50
新疆融汇城市生态环境服务有限责任公司	20,000.00	200.00	30,000.00	300.00

新疆西部绿洲生态发展有限责任公司	33,757.50	337.58	22,505.00	225.05
<b>合计</b>	<b>13,833,440.26</b>	<b>597,292.75</b>	<b>13,308,340.76</b>	<b>152,919.92</b>
<b>其他应收款:</b>				
克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司	6,995.65	1,748.91	6,995.65	349.78
<b>合计</b>	<b>6,995.65</b>	<b>1,748.91</b>	<b>6,995.65</b>	<b>349.78</b>

#### 9.6.2 应付项目

项目名称	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>应付账款:</b>		
克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司	38,138.00	20,340.00
克拉玛依绿成农业开发有限责任公司	7,440.00	6,000.00
克拉玛依市漠上花开酒店管理有限责任公司	289,511.00	289,511.00
克拉玛依市漠上花开酒店管理有限责任公司	1,650.00	1,650.00
克拉玛依市西部绿洲保安服务有限责任公司	487,078.20	954,516.15
克拉玛依市西部绿洲物业服务有限责任公司	373,932.09	929,047.77
克拉玛依市热力有限责任公司	2,228,524.09	1,988,553.67
克拉玛依黑油山旅游开发有限责任公司		1,692.00
新疆融汇城市生态环境服务有限责任公司	18,349.50	
<b>合计</b>	<b>3,444,622.88</b>	<b>4,191,310.59</b>
<b>合同负债</b>		
克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司	280,175.38	
克拉玛依市鑫盛小额贷款股份有限公司	65,726.86	
克拉玛依市国有资产投资经营有限责任公司	44,209.53	
克拉玛依市中小企业融资担保有限公司	73,885.43	
新疆克拉骏国际贸易有限公司	6,362.26	
克拉玛依市西探迁建工程项目管理有限责任公司	5,717.45	
克拉玛依市陶土矿业有限责任公司	6,855.66	
克拉玛依市明旭置业有限责任公司	17,765.06	
克拉玛依金融发展集团有限公司	32,146.90	
<b>合计</b>	<b>532,844.53</b>	
<b>其他应付款:</b>		
克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司	24,500,000.00	31,002,764.00
克拉玛依绿成农业开发有限责任公司	1,417.00	1,417.00
<b>合计</b>	<b>24,501,417.00</b>	<b>31,004,181.00</b>

### 10、承诺及或有事项

#### 10.1 重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 10.2 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 11、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 12、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 13、公司财务报表重要项目注释

#### 13.1 应收账款

##### 13.1.1 应收账款分类披露

类别	2023年6月30日				
	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	1,474,552.90	2.38	1,474,552.90	100.00	
按组合计提坏账准备	60,598,385.28	97.62	1,396,226.12	2.34	59,202,159.16
其中：					
组合1-账龄组合	60,598,385.28	97.62	1,396,226.12	2.34	59,202,159.16
<b>合计</b>	<b>62,072,938.18</b>	<b>100.00</b>	<b>2,870,779.02</b>	<b>/</b>	<b>59,202,159.16</b>

(续)

类别	2022年12月31日				
	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	1,474,552.90	1.90	1,474,552.90	100.00	
按组合计提坏账准备	76,288,026.00	98.10	952,468.84	1.25	75,335,557.16
其中：					
组合1-账龄组合	76,288,026.00	98.10	952,468.84	1.25	75,335,557.16
<b>合计</b>	<b>77,762,578.90</b>	<b>100.00</b>	<b>2,427,021.74</b>	<b>/</b>	<b>75,335,557.16</b>

##### 13.1.1.1 按单项计提坏账准备类别数：

按单项计提坏账准备：

名称	2023年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
乌鲁木齐百纳威电子科技有限公司	1,474,552.90	1,474,552.90	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>1,474,552.90</b>	<b>1,474,552.90</b>	<b>100.00</b>	<b>/</b>

##### 13.1.1.2 按组合计提坏账准备类别数：

按账龄组合计提坏账准备：

名称	2023年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	41,243,199.81	412,432.00	1.00
1至2年	19,312,511.25	965,625.56	5.00
2至3年	12,674.22	3,168.56	25.00
3至4年	30,000.00	15,000.00	50.00
<b>合计</b>	<b>60,598,385.28</b>	<b>1,396,226.12</b>	<b>/</b>

按组合计提坏账的说明：详细见“附注3.11 应收账款预期信用损失的确定方法”。

##### 13.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	2,427,021.74	443,757.28				2,870,779.02

合计	2,427,021.74	443,757.28			2,870,779.02
----	--------------	------------	--	--	--------------

13.1.3 本期无实际核销的应收账款

13.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 32,168,360.37 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 51.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 857,777.18 元。

### 13.2 其他应收款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,648,322.38	2,226,178.62
<b>合计</b>	<b>3,648,322.38</b>	<b>2,226,178.62</b>

#### 13.2.1 其他应收款

13.2.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
备用金、押金及保证金	36,145.65	36,683.78
经营性往来	2,260,000.00	2,200,000.00
代收代付款	1,382,500.65	
<b>合计</b>	<b>3,678,646.30</b>	<b>2,236,683.78</b>

13.2.1.2 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)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,355.16		9,150.00	10,505.16
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	19,818.76			19,818.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2023 年 6 月 30 日余额</b>	<b>21,173.92</b>		<b>9,150.00</b>	<b>30,323.92</b>

按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	3,642,500.65	2,200,538.13
1 至 2 年		26,995.65
2 至 3 年	26,995.65	
3 至 4 年		9,000.00
4 至 5 年	9,000.00	

5年以上	150.00	150.00
小计	<b>3,678,646.30</b>	<b>2,236,683.78</b>
减：坏账准备	30,323.92	10,505.16
合计	<b>3,648,322.38</b>	<b>2,226,178.62</b>

### 13.2.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	10,505.16	19,818.76				30,323.92
合计	<b>10,505.16</b>	<b>19,818.76</b>				<b>30,323.92</b>

### 13.2.1.4 本期无实际核销的其他应收款

### 13.2.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国石油集团西部钻探工程有限公司	往来款	79,716.97	1年以内	2.17	797.17
新疆天麒工程项目管理咨询有限责任公司	往来款	20,000.00	2-3年	0.54	5,000.00
克拉玛依市容环境卫生管理局	代垫款	9,000.00	4-5年	0.24	9,000.00
克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司	往来款	6,995.65	2-3年	0.19	1,748.91
克拉玛依市金山公司	保证金	150.00	5年以上	0.01	150.00
合计	/	<b>115,862.62</b>	/	<b>3.15</b>	<b>16,696.08</b>

## 13.3 长期股权投资

项目	2023年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,770,869.19		1,770,869.19
对联营、合营企业投资	1,230,447.28		1,230,447.28
合计	<b>3,001,316.47</b>	/	<b>3,001,316.47</b>

### 13.3.1 对子公司的投资

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
克拉玛依市领航创投企业管理有限公司	1,122,024.65			1,122,024.65		
青岛青鹏志合物业服务有限公司	100,000.00			100,000.00		
克拉玛依市城鹏保安服务有限公司	293,844.54			293,844.54		
新疆鼎盛城市运营管理有限公司		255,000.00		255,000.00		
合计	<b>1,515,869.19</b>	<b>255,000.00</b>		<b>1,770,869.19</b>		

### 13.3.2 对联营、合营企业投资

被投资单位	2022年12月31日	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、联营企业						
克市中奥城投城市服务有限公司	1,473,882.59			233,181.87		

合 计	1,473,882.59		233,181.87	
-----	--------------	--	------------	--

(续)

被投资单位	本期增减变动			2023年6月30日	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		
二、联营企业					
克市中奥城投城市服务有限公司	476,617.18			1,230,447.28	
合 计	476,617.18			1,230,447.28	

#### 13.4 营业收入和营业成本

项目	2023年1-6月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,121,103.11	41,757,271.90	123,072,141.36	100,153,794.23
其他业务	127,002.55	78,358.83	755,508.31	219,906.69
合 计	51,248,105.66	41,835,630.73	123,827,649.67	100,373,700.92

#### 13.5 投资收益

项 目	2023年1-6月	2022年度
权益法核算的长期股权投资收益	233,181.87	243,892.20
合 计	233,181.87	243,892.20

#### 14、补充资料

##### 14.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、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）	317,993.41	
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期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的投资收益		

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	-66,049.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>251,943.85</b>	
所得税影响额	27,534.64	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>224,409.21</b>	

## 14.2 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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.11	0.26	0.26
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.69	0.25	0.25

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 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

#### (二) 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

财政部于2022年11月30日发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》（财会〔2022〕31号），其中涉及内容为“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，该内容自2023年1月1日起施行。本公司在编制财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。

本次会计政策变更对公司的影响 本次会计政策变更是公司根据财政部发布的相关通知的规定和要求进行的变更，对公司当期的财务状况、经营成果和现金流量以及可比期间的财务报表无重大影响，符合相关法律法规的规定和公司实际情况，不存在损害公司及股东利益的情况

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	317,993.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-66,049.56
<b>非经常性损益合计</b>	<b>251,943.85</b>
减：所得税影响数	27,534.6

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	224,409.21

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023年第一次股票发行	2023年5月26日	2023年8月21日	3.10	3,584,335	克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司	不适用	11,111,438.5	为补充流动资金，用于支付职工薪酬
2023年第一次股票发行	2023年5月26日	2023年8月21日	3.1	1,335,148	克拉玛依市国有资产投资经营有限责任公司	不适用	4,138,958.8	为补充流动资金，用于支付职工薪酬

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用