

合并资产负债表

2023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

单位：人民币元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	五、（一）	631,934,336.89	693,772,425.52
交易性金融资产	五、（二）	1,000,000.00	1,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	2,380,306,309.50	2,292,970,281.29
预付款项	五、（四）	237,231,228.76	238,167,057.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	3,369,780,888.69	3,306,157,102.42
存货	五、（六）	13,725,786,868.61	13,473,220,269.21
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	五、（七）	44,348,615.50	47,072,398.88
流动资产合计		20,390,388,247.95	20,052,359,534.87
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（八）	116,020,199.77	117,354,912.71
其他权益工具投资	五、（九）	45,628,000.00	45,628,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十）	50,678,867.17	51,251,964.17
固定资产	五、（十一）	349,046,624.94	356,842,285.01
在建工程	五、（十二）	128,817,499.17	122,374,550.70
生产性生物资产	五、（十三）	58,506,754.95	59,012,851.86
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十四）	20,783,493.86	21,107,053.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十五）	2,735,020.62	1,767,000.01
递延所得税资产	五、（十六）	24,530,821.00	25,928,508.34
其他非流动资产	五、（十七）	110,599,383.94	110,579,407.06
非流动资产合计		907,346,665.42	911,846,532.98
资产总计		21,297,734,913.37	20,964,206,067.85

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）

2023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

单位：人民币元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（十八）	389,647,397.00	404,217,185.36
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十九）	83,150,000.00	150,150,000.00
应付账款	五、（二十）	358,965,502.63	327,602,346.36
预收款项	五、（二十一）	29,229,742.48	17,114,648.03
合同负债	五、（二十二）	286,516,545.97	213,396,902.42
应付职工薪酬	五、（二十三）	966,080.43	1,290,738.12
应交税费	五、（二十四）	782,589,347.95	770,918,787.50
其他应付款	五、（二十五）	2,964,929,779.31	2,754,420,192.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十六）	2,610,675,606.81	2,388,542,607.03
其他流动负债	五、（二十七）	28,312,386.81	21,033,174.97
流动负债合计		7,534,982,389.39	7,048,686,582.01
非流动负债：			
长期借款	五、（二十八）	3,179,108,056.79	3,521,052,596.66
应付债券	五、（二十九）	1,181,223,141.59	1,164,798,860.99
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、（三十）	1,731,106,965.52	1,564,469,560.00
预计负债			
递延收益	五、（三十一）		271,318.56
递延所得税负债	五、（三十六）	413,750.00	413,750.00
其他非流动负债	五、（三十二）	5,382,465.98	5,620,349.46
非流动负债合计		6,097,234,379.88	6,256,626,435.67
负债合计		13,632,216,769.27	13,305,313,017.68
所有者权益：			
实收资本	五、（三十三）	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	五、（三十四）	5,390,797,240.36	5,390,797,240.36
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十五）	1,241,250.00	1,241,250.00
专项储备			
盈余公积	五、（三十六）	115,827,271.92	115,827,271.92
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十七）	2,049,005,949.98	2,042,225,655.29
归属于母公司所有者权益合计		7,661,871,712.26	7,655,091,417.57
少数股东权益		3,646,431.84	3,801,632.60
所有者权益合计		7,665,518,144.10	7,658,893,050.17
负债和所有者权益总计		21,297,734,913.37	20,964,206,067.85

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：



母公司资产负债表

2023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

单位：人民币元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		50,429,954.44	45,676,819.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	612,479,180.79	599,267,201.65
预付款项			
其他应收款	十二、（二）	3,467,994,325.41	3,292,783,143.94
存货		8,509,744,255.13	8,314,179,783.21
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		-	21,177.57
流动资产合计		12,640,647,715.77	12,251,928,125.45
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	1,095,411,272.87	1,067,259,716.13
其他权益工具投资		10,720,000.00	10,720,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		50,678,867.17	51,251,964.17
固定资产		75,008,252.37	77,249,257.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	
递延所得税资产		6,546,303.46	7,947,301.13
其他非流动资产		30,000,000.00	30,000,000.00
非流动资产合计		1,268,364,695.87	1,244,428,238.82
资产总计		13,909,012,411.64	13,496,356,364.27

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：



母公司资产负债表（续）

2023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

单位：人民币元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		150,000,000.00	138,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,000,000.00	-
应付账款		114,805,138.26	58,378,194.64
预收款项		63,694,600.00	66,766,409.00
合同负债		64,900,359.04	63,960,487.61
应付职工薪酬			
应交税费		393,560,774.51	393,544,842.20
其他应付款		1,649,508,024.79	1,513,683,257.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,791,537,776.75	1,678,337,776.75
其他流动负债		3,245,017.96	3,198,024.39
流动负债合计		4,232,251,691.31	3,915,868,992.28
非流动负债：			
长期借款		1,216,120,000.00	1,356,080,000.00
应付债券		1,130,953,133.59	1,085,380,771.59
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,403,055,755.20	1,225,066,738.75
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		3,750,128,888.79	3,666,527,510.34
负债合计		7,982,380,580.10	7,582,396,502.62
所有者权益：			
实收资本		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		4,653,203,416.08	4,653,203,416.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		115,889,074.09	115,889,074.09
未分配利润		1,052,539,341.37	1,039,867,371.48
所有者权益合计		5,926,631,831.54	5,913,959,861.65
负债和所有者权益总计		13,909,012,411.64	13,496,356,364.27

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

2023年1-6月

编制单位：临沂兰山区城乡建设投资有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年6月	2022年度
一、营业总收入		635,471,165.61	2,080,143,476.73
其中：营业收入	五、（三十八）	635,471,165.61	2,080,143,476.73
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		640,847,155.68	2,025,057,335.58
其中：营业成本	五、（三十八）	570,437,493.93	1,885,396,070.80
税金及附加	五、（三十九）	4,605,101.21	11,846,936.44
销售费用	五、（四十）	7,394,864.15	21,064,683.58
管理费用	五、（四十一）	46,391,470.70	100,354,981.01
研发费用			
财务费用	五、（四十二）	12,018,225.69	6,394,663.75
其中：利息费用	五、（四十二）	13,414,339.03	8,960,130.88
利息收入	五、（四十二）	2,084,087.89	5,180,045.27
加：其他收益	五、（四十六）	8,311,105.49	73,913,715.47
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	-170,179.09	-4,607,428.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、（四十四）		-6,204,224.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	五、（四十三）	5,590,749.37	9,795,591.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十五）		-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,355,685.70	134,188,018.74
加：营业外收入	五、（四十七）	894,301.81	3,338,311.45
减：营业外支出	五、（四十八）	1,224,465.60	3,202,711.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,025,521.91	134,323,618.67
减：所得税费用	五、（四十九）	1,400,427.98	33,360,557.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,625,093.93	100,963,061.38
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,625,093.93	100,963,061.38
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		-155,200.76	-599,433.93
2.归属于母公司股东的净利润		6,780,294.69	101,562,495.30
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3.其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,625,093.93	100,963,061.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,780,294.69	101,562,495.30
归属于少数股东的综合收益总额		-155,200.76	-599,433.93
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元。上期被合并方实现的净利润为：_____元。

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：



母公司利润表

2023年1-6月

编制单位：曲靖市麒麟区城乡建设投资(集团)有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年6月	2022年度
一、营业收入	十二、（四）	30,460,146.26	117,377,815.22
减：营业成本	十二、（四）	12,098,405.84	11,996,845.51
税金及附加		1,601,222.93	3,061,008.25
销售费用		-	2,862,156.81
管理费用		8,502,605.46	19,006,369.14
研发费用			
财务费用		-45,967.62	-240,025.54
其中：利息费用		-	634,175.00
利息收入		53,863.78	886,804.51
加：其他收益		3,540.49	2,629.24
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	151,556.74	4,108,191.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			1,293,555.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		5,603,990.68	6,322,959.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,062,967.56	91,125,241.23
加：营业外收入		10,000.00	-
减：营业外支出		-	6,360.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,072,967.56	91,118,881.23
减：所得税费用		1,400,997.67	23,011,020.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,671,969.89	68,107,860.28
持续经营损益		12,671,969.89	68,107,860.28
终止经营损益			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3. 其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		12,671,969.89	68,107,860.28

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

2023年1-6月

编制单位：昆山昆城建设投资有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年6月	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		575,778,851.81	1,940,784,868.23
收到的税费返还		309,958.46	1,625.62
收到其他与经营活动有关的现金		1,541,836,566.67	2,261,429,803.81
经营活动现金流入小计		2,117,925,376.94	4,202,216,297.66
购买商品、接受劳务支付的现金		768,911,092.90	2,244,681,007.07
支付给职工以及为职工支付的现金		40,602,617.10	80,678,114.45
支付的各项税费		13,275,272.99	20,339,520.56
支付其他与经营活动有关的现金		1,494,899,722.16	1,849,509,540.83
经营活动现金流出小计		2,317,688,705.15	4,195,208,182.91
经营活动产生的现金流量净额		-199,763,328.21	7,008,114.75
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		1,001,861.85	443,700.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,082.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,006,943.85	443,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		244,834,490.93	20,820,205.91
投资支付的现金		-	38,100,820.00
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		244,834,490.93	58,921,025.91
投资活动产生的现金流量净额		-243,827,547.08	-58,477,325.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		915,826,958.50	1,587,720,411.49
收到其他与筹资活动有关的现金		501,521,123.90	160,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,417,348,082.40	1,747,720,411.49
偿还债务支付的现金		787,021,309.73	1,634,120,850.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		184,895,588.76	321,711,608.02
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		61,178,281.00	35,800,000.00
筹资活动现金流出小计		1,033,095,179.49	1,991,632,458.27
筹资活动产生的现金流量净额		384,252,902.91	-243,912,046.78
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		-59,337,972.38	-295,381,257.94
加：期初现金及现金等价物余额		622,330,830.45	917,712,088.39
六、期末现金及现金等价物余额		562,992,858.07	622,330,830.45

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：



母公司现金流量表

2023年1-6月

编制单位：曲靖市麒麟区城乡建设投资(集团)有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年6月	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,893,456.38	147,217,722.58
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		1,020,950,078.71	2,761,936,659.15
经营活动现金流入小计		1,030,843,535.09	2,909,154,381.73
购买商品、接受劳务支付的现金		24,218,240.16	241,099,496.24
支付给职工以及为职工支付的现金		5,477,410.78	13,107,714.72
支付的各项税费		3,027,847.89	3,765,026.13
支付其他与经营活动有关的现金		1,091,559,881.12	2,454,162,193.38
经营活动现金流出小计		1,124,283,379.95	2,712,134,430.47
经营活动产生的现金流量净额		-93,439,844.86	197,019,951.26
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		10,840.00	38,402.90
投资支付的现金		28,000,000.00	33,459,900.00
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		28,010,840.00	33,498,302.90
投资活动产生的现金流量净额		-28,010,840.00	-33,498,302.90
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		205,500,000.00	553,850,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		238,410,000.00	-
筹资活动现金流入小计		443,910,000.00	553,850,000.00
偿还债务支付的现金		200,889,750.00	972,557,251.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,217,398.78	108,949,365.48
支付其他与筹资活动有关的现金		12,599,031.00	-
筹资活动现金流出小计		317,706,179.78	1,081,506,617.07
筹资活动产生的现金流量净额		126,203,820.22	-527,656,617.07
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		4,753,135.36	-364,134,968.71
加：期初现金及现金等价物余额		44,075,984.39	408,210,953.10
六、期末现金及现金等价物余额		48,829,119.75	44,075,984.39

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（集团）有限公司

合并所有者权益变动表

2023年6月30日

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		专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	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						
一、上年期末余额	105,000,000.00	-	-	-	5,390,797,240.36	-	1,241,250.00	-	115,827,271.92	-	2,042,225,655.29	3,801,632.60	7,658,893,050.17
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	-	-	-	5,390,797,240.36	-	1,241,250.00	-	115,827,271.92	-	2,042,225,655.29	3,801,632.60	7,658,893,050.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,780,294.69	-155,200.76	6,625,093.93
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,780,294.69	-155,200.76	6,625,093.93
（二）所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	5,390,797,240.36	-	1,241,250.00	-	115,827,271.92	-	2,049,005,949.98	3,646,431.84	7,665,518,144.10

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

2022年12月31日

单位：人民币元



归属于母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	105,000,000.00	-	-	-	4,631,782,046.15	-	1,241,250.00	-	109,016,485.89	-	1,950,125,381.96
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	-	-	-	4,631,782,046.15	-	1,241,250.00	-	109,016,485.89	-	1,950,125,381.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	759,015,194.21	-	-	-	6,810,786.03	-	92,100,273.33
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	92,100,273.33
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	759,015,194.21	-	-	-	-	-	101,562,495.30
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	-	-	-	-	759,015,194.21	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,810,786.03	-	-9,462,221.97
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,810,786.03	-	-6,810,786.03
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,651,435.94
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	-	-	-	5,390,797,240.36	-	1,241,250.00	-	115,827,271.92	-	2,042,225,655.29
归属于母公司所有者权益合计	105,000,000.00	-	-	-	5,390,797,240.36	-	1,241,250.00	-	115,827,271.92	-	2,042,225,655.29
少数股东权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
所有者权益合计	105,000,000.00	-	-	-	5,390,797,240.36	-	1,241,250.00	-	115,827,271.92	-	2,042,225,655.29

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（集团）有限公司



母公司所有者权益变动表

2022年6月30日

单位：人民币元

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	105,000,000.00	-	-	-	4,653,203,416.08	-	-	-	115,889,074.09	1,039,867,371.48	5,913,959,861.65
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	-	-	-	4,653,203,416.08	-	-	-	115,889,074.09	1,039,867,371.48	5,913,959,861.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,671,969.89	12,671,969.89
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,671,969.89	12,671,969.89
（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	-	-	-	4,653,203,416.08	-	-	-	115,889,074.09	1,052,539,341.37	5,926,631,831.54

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：曲靖市麒麟区城市建设投资有限公司（集团）有限公司

母公司所有者权益变动表

2022年12月31日

单位：人民币元

	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	105,000,000.00	-	-	-	4,364,093,416.08	-	-	-	109,078,288.06	981,221,733.17	5,559,393,437.31
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	-	-	-	4,364,093,416.08	-	-	-	109,078,288.06	981,221,733.17	5,559,393,437.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	289,110,000.00	-	-	-	6,810,786.03	58,645,638.31	354,566,424.34
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68,107,860.28	68,107,860.28
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	289,110,000.00	-	-	-	-	-	289,110,000.00
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	-	-	-	-	289,110,000.00	-	-	-	-	-	289,110,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,810,786.03	-9,462,221.97	-2,651,435.94
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,810,786.03	-6,810,786.03	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,651,435.94	-2,651,435.94
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	-	-	-	4,653,203,416.08	-	-	-	115,889,074.09	1,039,867,371.48	5,913,959,861.65

后附财务报表附注为本财务报表不可组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司 2023年6月财务报表附注

（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2023年6月纳入合并范围的二级子公司共16户，三级子公司共9户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

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公

司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（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、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2、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。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之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起至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、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。

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

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。

通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买

方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

4、合并发生的相关费用

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款，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，调整合并资产负债表中的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。

(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；
- 5、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，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。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应

收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此

类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对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应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）等进行减值处理并确认损失准备。

1. 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约

事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：其他组合（非关联方）

应收账款组合 2：无风险组合（包括对集团合并范围内关联方应收款、应收国有企业及政府单位相关的款项及其他根据业务性质认定为无预期信用减值损失风险的应收款）

C、合同资产

参照应收账款组合分类

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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。

对于划分为无风险组合的应收款项，除有客观证据表明发生减值外，不计提坏账。

对于划分为其他组合的应收账款，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，根据历史应收账款实际收回情况，分析测算预计损失率，按照余额百分比计提 0.5% 的方法计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：其他组合

其他应收款组合 2：无风险组合

对划分为其他组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，按照余额百分比计提 5% 的方法 计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁质保金、应收分期收款销售商品款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁质保金、应收分期收款销售商品款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他长期应收款

其他长期应收款组合 1：融资租赁质保金

其他长期应收款组合 2：分期收款销售商品

对于融资租赁质保金、应收分期收款销售商品款，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。

除融资租赁质保金、应收分期收款销售商品款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2. 信用风险显著增加的评估

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

- (1) 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- (2) 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

(3) 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

3. 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期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) 本公司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。

4. 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

5. 核销

如果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，则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。

（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）合同资产和合同负债

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、十一“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

（十四）长期股权投资

1. 长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影

响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2. 长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，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，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（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，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3.长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除

外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）投资性房地产

1. 投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2. 投资性房地产的后续计量

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。

（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、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）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、运输设备。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3）本公司发生的初始直接费用；

（4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

（1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

（2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（十九）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。

（二十）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）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）租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- （1）固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日

的指数或比率确定；

(3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

(4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（二十六）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。

（二十七）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。

（二十八）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。

（二十九）收入的确认原则

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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；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，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：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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。

（三十）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。

（三十一）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。

（三十二）租赁

1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一

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

2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、承租人和出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类。

（1）减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

（2）综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

4. 本公司作为承租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

（2）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）使用权资产和租赁负债

见“附注三、（十八）”和“附注三、（二十五）”。

（4）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或

终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（6）新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

5. 本公司作为出租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自

的单独价格。

（2）租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（3）作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（4）作为融资租赁出租人

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”及“三、（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(5) 新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

6. 售后租回交易

本公司按照“附注三、（二十九）”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本附注“三、（十）金融工具”对该金融负债进行会计处理。

(2) 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“5. 本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注“三、（十）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

(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。

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

本报告期本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

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%、9%、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%

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 2022 年 12 月 31 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，本期指 2023 年 6 月，上期指 2022 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	151,842.78	62,863.42
银行存款	598,111,536.76	685,685,784.27
其他货币资金	33,670,957.35	8,023,777.83
合计	631,934,336.89	693,772,425.52
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
银行承兑汇票保证金	25,650,000.00	57,170,334.69
定期存单		1,500,000.00
按揭保证金	8,020,957.35	12,771,260.38
合计	33,670,957.35	71,441,595.07

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
信托理财产品	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

（三）应收账款

1、应收账款风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账					

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
 财务报表附注
 2023 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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 (%)	
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：其他组合	223,024,712.00	9.37	1,115,123.56	0.50	221,909,588.44
无风险组合	2,158,396,721.06	90.63			2,158,396,721.06
小计	2,381,421,433.06	100.00	1,115,123.56	0.50	2,380,306,309.50
合计	2,381,421,433.06	100.00	1,115,123.56	0.50	2,380,306,309.50

(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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：其他组合	252,341,180.00	11.00	1,261,705.90	0.50	251,079,474.10
无风险组合	2,041,890,807.19	89.00			2,041,890,807.19
小计	2,294,231,987.19	100.00	1,261,705.90	0.05	2,292,970,281.29
合计	2,294,231,987.19	100.00	1,261,705.90	0.05	2,292,970,281.29

(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 (%)

项目	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
其他组合	223,024,712.00	1,115,123.56	0.50
合计	223,024,712.00	1,115,123.56	0.50

（续）

项目	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
其他组合	252,341,180.00	1,261,705.90	0.50
合计	252,341,180.00	1,261,705.90	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	2,156,929,974.51	
合并范围外关联方	1,466,746.55	
合计	2,158,396,721.06	

（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	2,040,082,751.64	
合并范围外关联方	1,808,055.55	
合计	2,041,890,807.19	

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	1,261,705.90			146,582.34	1,115,123.56
合计	1,261,705.90			146,582.34	1,115,123.56

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
 财务报表附注
 2023 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
曲靖市麒麟区财政局	2,049,149,774.49	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 年以上	86.05	
曲靖市肯豪斯置业有限公司	90,570,681.23	1 年以内、3 年以上	3.80	452,853.41
曲靖市开投商贸有限公司	39,388,868.19	1 年以内	1.65	196,944.34
中铁十八局集团有限公司	26,322,522.23	1 年以内	1.11	131,612.61
宣威市雅振商贸有限公司	3,257,556.00	1 年以内	0.14	16,287.78
合计	2,208,689,402.14		92.75	797,698.14

（四）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	188,963,325.25	79.65	200,514,968.59	84.19
1 至 2 年	42,551,915.65	17.94	31,864,308.23	13.38
2 至 3 年	1,250,191.61	0.53	1,251,226.02	0.53
3 年以上	4,465,796.25	1.88	4,536,554.71	1.90
合计	237,231,228.76	100.00	238,167,057.55	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
云南维材工贸有限公司	非关联方	45,561,906.34	19.21	1 年以内	交易未完成
曲靖畅宇金属材料 有限公司	非关联方	44,003,020.10	18.55	1 年以内	交易未完成
麒麟区沿江街道办 事处财政所	非关联方	30,000,000.00	12.65	1 至 2 年	交易未完成

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
曲靖正和建筑工程有限公司	非关联方	16,500,000.00	6.96	1 年以内	交易未完成
曲靖市海立物资有限公司	非关联方	5,472,550.33	2.31	1 年以内	交易未完成
合计		141,537,476.77	59.68		

（五）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	3,369,780,888.69	3,306,157,102.42
合计	3,369,780,888.69	3,306,157,102.42

1、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 (%)	
按单项计提坏账准备的其他 应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他 应收款	3,466,789,049.13	100.00	97,008,160.44	2.80	3,369,780,888.69
其中：其他组合	1,940,163,208.80	55.96	97,008,160.44	5.00	1,843,155,048.36
无风险 组合	1,526,625,840.33	44.04			1,526,625,840.33
小计	3,466,789,049.13	100.00	97,008,160.44	2.80	3,369,780,888.69
合计	3,466,789,049.13	100.00	97,008,160.44	2.80	3,369,780,888.69

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
财务报表附注
2023 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（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（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：其他组合	2,049,046,549.34	60.11	102,452,327.46	5.00	1,946,594,221.88
无风险组合	1,359,562,880.54	39.89			1,359,562,880.54
小计	3,408,609,429.88	100.00	102,452,327.46	3.01	3,306,157,102.42
合计	3,408,609,429.88	100.00	102,452,327.46	3.01	3,306,157,102.42

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（%）
其他组合	1,940,163,208.80	97,008,160.44	5.00
合计	1,940,163,208.80	97,008,160.44	5.00

（续）

项目	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
其他组合	2,049,046,549.34	102,452,327.46	5.00
合计	2,049,046,549.34	102,452,327.46	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	1,441,809,840.33	
合并范围外关联方	84,816,000.00	

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
 财务报表附注
 2023 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合名称	期末余额	
	金额	坏账准备
合计	1,526,625,840.33	

(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	1,274,746,880.54	
合并范围外关联方	84,816,000.00	
合计	1,359,562,880.54	

(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	102,452,327.46			102,452,327.46
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	2,943,930.31			2,943,930.31
本期转回	8,388,097.33			8,388,097.33
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	97,008,160.44			97,008,160.44

(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
暂借款、垫付资金等	3,402,748,144.10	3,347,982,543.65
保证金	32,357,678.00	28,752,041.70
其他	31,683,227.03	31,874,844.53
合计	3,466,789,049.13	3,408,609,429.88

(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
曲靖市麒麟职业技术学校	非关 联方	685,158,433.67	1-2 年、2-3 年、 3 年以上	19.76	34,257,921.68
麒麟区城南片区开发建设办公室	非关 联方	376,145,114.51	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	10.85	18,807,255.73
麒麟区工业园区开发投资有限责任公司	非关 联方	343,912,200.00	1 年以内、1-2 年、3 年以上	9.92	17,195,610.00
曲靖一中麒麟学校	非关 联方	266,771,630.49	1 年以内、1-2 年	7.70	13,338,581.52
曲靖敏大房地产开发有限公司	非关 联方	134,005,489.63	1-2 年、2-3 年、 3 年以上	3.87	6,700,274.48
合计		1,805,992,868.30		52.10	90,299,643.41

(六) 存货

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
原材料	4,946,890.09		4,946,890.09	4,946,890.09		4,946,890.09
低值易耗品	369,837.78		369,837.78	369,837.78		369,837.78
工程施工	110,973,879.31		110,973,879.31	92,903,939.03		92,903,939.03
开发成本	9,043,633,040.57		9,043,633,040.57	9,121,153,116.58		9,121,153,116.58
开发产品	404,536,884.74		404,536,884.74	425,925,895.81		425,925,895.81
土地开发	3,827,835,483.92		3,827,835,483.92	3,827,835,483.92		3,827,835,483.92
库存商品	333,490,852.20		333,490,852.20	85,106.00		85,106.00
合计	13,725,786,868.61		13,725,786,868.61	13,473,220,269.21		13,473,220,269.21

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交税费	42,558,614.66	47,072,398.88
其他	1,790,000.84	
合计	44,348,615.50	47,072,398.88

（八）长期股权投资

1. 长期股权投资

被投资单位	期初账面价值	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	4,313,696.48					
曲靖市金鲁信投资有限公司	45,640,920.00					
云南南云房地产开发有限责任公司	22,081,292.66			-1,486,269.68		
曲靖宇禾水业有限公司	16,159,103.57			151,556.74		
云南曲靖中石化城投销售有限责任公司	29,159,900.00					
小计	117,354,912.71			-1,334,712.94		
合计	117,354,912.71			-1,334,712.94		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末账面价值	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				4,313,696.48	
曲靖市金鲁信投资有限公司				45,640,920.	

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
 财务报表附注
 2023 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本期增减变动			期末账面价 值	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		
				00	
云南南云房地产开发有限责任公 司				20,595,022. 98	
曲靖宇禾水业有限公司				16,310,660. 31	
云南曲靖中石化城投销售有限责 任公司				29,159,900. 00	
小计				116,020,199 .77	490,000.0 0
合计				116,020,199 .77	490,000.0 0

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	490,000.0 0			490,000.00
合计	490,000.0 0			490,000.00

（九）其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
曲靖市浩宇传媒有限公司	120,000.00	120,000.00
云南旅投麒麟温泉开发有限公司		
曲靖惠民村镇银行	8,253,000.00	8,253,000.00
云南曲靖麒麟煤化工有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
曲靖市中小企业开发投资有限责任公司		
麒麟区麒小线公路投资建设有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
曲靖卓裕旅游开发有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
曲靖市正元市政管理有限公司	6,100,000.00	6,100,000.00
曲靖市投融资担保有限责任公司	16,655,000.00	16,655,000.00
合计	45,628,000.00	45,628,000.00

2、其他权益工具投资变动情况表

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	
云南旅投麒麟						

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
 财务报表附注
 2023 年 6 月（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		
温泉开发有限 公司						
曲靖惠民村镇 银行	8,253,000.00			8,253,000.00	10.67	425,322.00
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					11.67	
麒麟区麒小线 公路投资建设 有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	20	
曲靖卓裕旅游 开发有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00	5	
曲靖市正元市 政管理有限公 司	6,100,000.00			6,100,000.00	15	
曲靖市投融资 担保有限责任 公司	16,655,000.00			16,655,000.00		
合计	45,628,000.00			45,628,000.00		425,322.00

（十）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	9,074,035.83	9,074,035.83
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
 2023 年 6 月（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	9,647,132.83	9,647,132.83
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	50,678,867.17	50,678,867.17
2.年初账面价值	51,251,964.17	51,251,964.17

(十一) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	344,723,839.90	352,519,499.97
固定资产清理	4,322,785.04	4,322,785.04
合计	349,046,624.94	356,842,285.01

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	415,363,368.79	14,166,517.55	4,611,311.20	5,539,211.85	11,403,415.61	451,083,825.00
2.本期增加金额		923,302.74	136,474.04	516,313.02	83,304.75	1,659,394.55
(1) 购置		923,302.74	136,474.04	516,313.02	83,304.75	1,659,394.55
(2) 在建工程转入						
(3) 其他						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4.年末余额	415,363,368.79	15,089,820.29	4,747,785.24	6,055,524.87	11,486,720.36	452,743,219.55
二、累计折旧						
1.年初余额	76,128,071.59	10,332,562.80	3,362,823.21	3,566,484.72	5,174,382.71	98,564,325.03
2.本期增加金额	8,054,919.21	576,177.35				

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
 财务报表附注
 2023 年 6 月（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
			208,455.95	269,423.41	346,078.70	9,455,054.62
(1) 计提	8,054,919.21	576,177.35	208,455.95	269,423.41	346,078.70	9,455,054.62
(2) 其他						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4.年末余额	84,182,990.80	10,908,740.15	3,571,279.16	3,835,908.13	5,520,461.41	108,019,379.65
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) 处置或报废						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	331,180,377.99	4,181,080.14	1,176,506.08	2,219,616.74	5,966,258.95	344,723,839.90
2.年初账面价值	339,235,297.20	3,833,954.75	1,248,487.99	1,972,727.13	6,229,032.90	352,519,499.97

(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	10,222,167.12	正在办理中
合计	10,222,167.12	

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	4,322,785.04	报废待处置
合计	4,322,785.04	4,322,785.04	

(十二) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	128,817,499.17	122,374,550.70
合计	128,817,499.17	122,374,550.70

1、在建工程情况

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
财务报表附注
2023 年 6 月（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	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	128,817,499.17		128,817,499.17	122,374,550.70		122,374,550.70
合计	128,817,499.17		128,817,499.17	122,374,550.70		122,374,550.70

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
市政—寥廓山项目	100,030,790.57		743,965.74				100,774,756.31	
乡村振兴项目	10,750,344.64		4,317,161.79				15,067,506.43	
合计	110,781,135.21		5,061,127.53				115,842,262.74	

（十三）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	74,623,934.63	74,623,934.63
2、本年增加金额	1,829,862.69	1,829,862.69
（1）外购	1,829,862.69	1,829,862.69
3、本年减少金额	-	-
（1）处置		-
4、年末余额	76,453,797.32	76,453,797.32
二、累计折旧		
1、年初余额	15,611,082.77	15,611,082.77
2、本年增加金额	2,335,959.60	2,335,959.60
（1）计提	2,335,959.60	2,335,959.60

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
 财务报表附注
 2023 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	种植业	合计
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置		-
4、年末余额	17,947,042.37	17,947,042.37
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	58,506,754.95	58,506,754.95
2、年初账面价值	59,012,851.86	59,012,851.86

(十四) 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				
1、年初余额	34,128.30	58,376.02	28,030,753.98	28,123,258.30
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	34,128.30	58,376.02	28,030,753.98	28,123,258.30
二、累计摊销				
1、年初余额	8,366.42	41,766.08	6,966,072.68	7,016,205.18
2、本年增加金额	1,706.42	5,088.61	316,764.23	323,559.26
(1) 计提	1,706.42	5,088.61	316,764.23	323,559.26
(2) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、年末余额	10,072.84	46,854.69	7,282,836.91	7,339,764.44
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
 财务报表附注
 2023 年 6 月（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) 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	24,055.46	11,521.33	20,747,917.07	20,783,493.86
2、年初账面价值	25,761.88	16,609.94	21,064,681.30	21,107,053.12

(十五) 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
装修费	1,523,125.17	1,739,257.14	605,797.50		2,656,584.81	
土地租金	243,874.84		165,439.03		78,435.81	
合计	1,767,000.01	1,739,257.14	771,236.53		2,735,020.62	

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	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
信用减值损失	98,123,284.00	24,530,821.00	103,714,033.36	25,928,508.34
合计	98,123,284.00	24,530,821.00	103,714,033.36	25,928,508.34

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
其他权益工具投资公允价值变动	413,750.00	1,655,000.00	413,750.00	1,655,000.00
合计	413,750.00	1,655,000.00	413,750.00	1,655,000.00

(十七) 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

项目	期末余额	期初余额
其他	19,976.88	
合计	110,599,383.94	110,579,407.06

（十八）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		3,000,000.00
保证借款	357,377,397.00	382,947,185.36
信用借款	18,270,000.00	18,270,000.00
保证、信用借款	14,000,000.00	
合计	389,647,397.00	404,217,185.36

2、保证借款

借款单位	贷款单位	借款余额	保证人
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	恒丰银行股份有限公司曲靖分行	36,000,000.00	曲靖市麒麟区工业园区开发投资有限责任公司
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	恒丰银行股份有限公司曲靖分行	50,000,000.00	曲靖市麒麟区工业园区开发投资有限责任公司
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	华夏银行昆明官渡支行	4,000,000.00	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	华夏银行昆明官渡支行	19,000,000.00	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	曲靖市麒麟区农村信用合作联社金牛分社	27,000,000.00	曲靖市麒麟区工业开发投资集团有限公司
曲靖市麒麟商贸有限公司	曲靖市商业银行股份有限公司曲靖分行	2,000,000.00	曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟商贸有限公司	曲靖市商业银行股份有限公司曲靖分行	3,000,000.00	曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟商贸有限公司	曲靖市商业银行股份有限公司曲靖分行	5,000,000.00	曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟商贸有限公司	曲靖市商业银行股份有限公司曲靖分行	30,000,000.00	曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟商贸有限公司	恒丰银行股份有限公司	10,000,000.00	曲靖市麒麟区城乡建设

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
 财务报表附注
 2023 年 6 月（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	保证人
司	公司曲靖分行营业部	0	投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟商贸有限公司	中国农业发展银行曲靖分行	70,000,000.00	曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟区城建物业服务有限公司	曲靖惠民村镇银行股份有限公司金江支行	928,942.00	曲靖市麒麟区融资担保有限责任公司
曲靖市麒麟区城建物业服务有限公司	曲靖惠民村镇银行股份有限公司金江支行	676,379.00	曲靖市麒麟区融资担保有限责任公司
曲靖市麒麟区城建物业服务有限公司	曲靖惠民村镇银行股份有限公司金江支行	591,969.00	曲靖市麒麟区融资担保有限责任公司
曲靖市麒麟区城建物业服务有限公司	恒丰银行股份有限公司曲靖分行	5,000,000.00	曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟区城建物业服务有限公司	曲靖惠民村镇银行股份有限公司金江支行	802,710.00	曲靖市麒麟区融资担保有限责任公司
曲靖市麒麟区城建物业服务有限公司	广发银行股份有限公司曲靖分行	1,963,809.00	曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟区城建物业服务有限公司	广发银行股份有限公司曲靖分行	875,027.00	曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟区城建物业服务有限公司	广发银行股份有限公司曲靖分行	857,744.00	曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟区城建物业服务有限公司	广发银行股份有限公司曲靖分行	303,420.00	曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟区城建物业服务有限公司	广发银行股份有限公司曲靖分行	973,597.00	曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟区农业旅游开发投资有限责任公司	曲靖市商业银行营业部	4,400,000.00	曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟区农业旅游开发投资有限责任公司	曲靖惠民村镇银行股份有限公司	2,000,000.00	曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
云南百易农业发展有限公司	中国银行股份有限公司曲靖市分行	4,000,000.00	曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
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	10,000,000.00	曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟区城建实业有限公司	恒丰银行股份有限公司曲靖分行	10,000,000.00	曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟区城建实业有限公司	中国建设银行股份有限公司曲靖市分行	13,740,000.00	曲靖市麒麟区城乡建设投资（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
 2023 年 6 月（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	保证人
曲靖市麒麟区粮油购销有限责任公司	恒丰银行股份有限公司曲靖分行	10,000,000.00	曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟区粮油购销有限责任公司	中国光大银行股份有限公司曲靖分行	5,000,000.00	曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟区粮油购销有限责任公司	曲靖市商业银行营业部	8,000,000.00	曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟区粮油购销有限责任公司	中国农业发展银行曲靖市分行营业部	14,828,200.00	曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟区粮油购销有限责任公司	中国农业发展银行曲靖市分行营业部	2,337,600.00	曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟区粮油购销有限责任公司	中国农业发展银行曲靖市分行营业部	4,098,000.00	曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
合计		357,377,397.00	

3、信用借款

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款到期日	期末余额	
				借款余额	利率（%）
曲靖市麒麟区粮油购销有限责任公司	中国农业发展银行曲靖市分行营业部	2023-03-18	2024-03-15	5,400,000.00	截至 2022 年 12 月 31 日利率执行 3.70%。2023 年 1 月 1 日以后利率执行 3.65%
曲靖市麒麟区粮油购销有限责任公司	中国农业发展银行曲靖市分行营业部	2023-01-18	2024-01-17	6,014,000.00	
曲靖市麒麟区粮油购销有限责任公司	中国农业发展银行曲靖市分行营业部	2022-10-26	2023-10-25	6,856,000.00	
合计				18,270,000.00	

4、保证、信用借款

借款单位	贷款	借款起始日	借款到期	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
 2023 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	单位		日	借款余额	利率 (%)	保证人
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	恒丰银行股份有限公司曲靖分行	2023-6-14	2024-6-13	14,000,000.00	6.50%	曲靖市麒麟区工业园区开发投资有限责任公司
合计				14,000,000.00		

（十九）应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	82,150,000.00	150,150,000.00
商业承兑汇票	1,000,000.00	
合计	83,150,000.00	150,150,000.00

（二十）应付账款

1、应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	234,050,939.36	212,422,222.52
1-2 年	86,656,176.27	81,894,530.07
2-3 年	14,641,286.64	10,034,753.36
3 年以上	23,617,100.36	23,250,840.41
合计	358,965,502.63	327,602,346.36

2、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
宣威万超建设工程有限公司	14,452,018.24	3 年以上	工程款未结算
广东龙越建筑工程有限公司	7,214,892.12	2-3 年、3 年以上	工程款未结算
合计	21,666,910.36		

（二十一）预收款项

1、预收款项列示

账龄	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
 2023 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,681,892.68	3,507,892.03
1 年以上	18,547,849.80	13,606,756.00
合计	29,229,742.48	17,114,648.03

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
曲靖二中天人高级中学有限公司	13,494,600.00	尚未提供商品或劳务
合计	13,494,600.00	

（二十二）合同负债

项目	期末余额	期初余额
已收餐费	238,265.00	160,643.67
已收物业费	36,464.18	36,162.43
已收货款	168,112,549.13	110,034,230.63
已收工程款	18,115,353.84	301,268.81
已收购房款	100,013,913.82	102,864,596.88
合计	286,516,545.97	213,396,902.42

（二十三）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
一、短期薪酬	529,506.58	36,270,791.10	35,901,911.68	898,386.00
二、离职后福利-设定提存计划	761,231.54	4,646,306.05	5,339,843.16	67,694.43
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,290,738.12	40,917,097.15	41,241,754.84	966,080.43

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	372,598.81	30,837,823.21	30,591,381.78	619,040.24
二、职工福利费		252,340.22	65,000.00	187,340.22
三、社会保险费	19,078.77	2,081,923.22	2,115,955.63	-14,953.64
其中：1、医疗保险费	19,078.77	1,889,617.96	1,918,578.83	-9,882.10

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
财务报表附注
2023 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
2、工伤保险费		128,561.75	128,128.89	432.86
3、生育保险费		63,743.51	69,247.91	-5,504.40
四、住房公积金	137,829.00	2,966,013.78	3,053,136.22	50,706.56
五、工会经费和职工教育经费		132,690.67	76,438.05	56,252.62
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	529,506.58	36,270,791.10	35,901,911.68	898,386.00

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	76,005.11	3,626,432.43	3,728,963.67	-26,526.13
2.失业保险费	14,853.22	148,573.74	150,640.98	12,785.98
3.企业年金缴费	670,373.21	871,299.88	1,460,238.51	81,434.58
合计	761,231.54	4,646,306.05	5,339,843.16	67,694.43

（二十四）应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	150,894,189.70	143,975,450.77
企业所得税	608,562,970.18	604,941,048.16
个人所得税	148,930.33	324,181.79
城市维护建设税	11,510,390.64	10,693,295.36
教育费附加	5,089,752.39	4,774,076.72
地方教育费附加	3,383,572.89	3,119,299.66
房产税	36,108.91	317,194.52
土地使用税	1,691.38	1,691.38
土地增值税	1,895,865.28	1,784,969.37
印花税	381,566.62	303,061.94
车船使用税	1,800.00	2,008.20
契税	682,509.63	682,509.63
合计	782,589,347.95	770,918,787.50

（二十五）其他应付款

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
 2023 年 6 月（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
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,964,929,779.31	2,754,420,192.22
合计	2,964,929,779.31	2,754,420,192.22

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	1,462,426,545.64	1,423,457,704.06
1 至 2 年	651,278,095.70	408,043,819.51
2 至 3 年	406,513,953.36	663,791,248.41
3 年以上	444,711,184.61	259,127,420.24
合计	2,964,929,779.31	2,754,420,192.22

(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
暂借款、代收代付款项等	2,139,184,574.64	1,950,193,885.00
保证金	210,517,215.23	187,192,157.32
工程代垫款	569,429,605.63	571,602,862.84
其他	45,798,383.81	45,431,287.06
合计	2,964,929,779.31	2,754,420,192.22

(3) 按债权人归集的期末余额前五名其他应付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应付款期末余额合计数的比例（%）
曲靖市麒麟区卫生健康局	非关联方	142,034,100.00	4.79
王綏	非关联方	94,669,530.00	3.19
曲靖安厦房地产集团有限公司	非关联方	91,130,000.00	3.07
曲靖市经济技术开发区财政局	非关联方	89,149,600.00	3.01
曲靖市麒麟区南部新城项目部	非关联方	83,000,000.00	2.80
合计		499,983,230.00	16.86

(二十六) 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	684,147,830.06	438,534,830.28
一年内到期的应付债券	1,904,027,776.75	1,927,507,776.75
一年内到期的长期应付款	22,500,000.00	22,500,000.00

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
 财务报表附注
 2023 年 6 月（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
合计	2,610,675,606.81	2,388,542,607.03

注：1 年内到期的长期借款见附注五、（二十八）；1 年内到期的应付债券见附注五、（二十九）；1 年内到期的长期应付款见附注五、（三十）。

（二十七）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	28,312,386.81	21,033,174.97
合计	28,312,386.81	21,033,174.97

（二十八）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	1,168,120,000.00	1,168,120,000.00
抵押借款		
保证借款	705,175,886.85	732,487,650.72
抵押、保证借款	119,960,000.00	128,979,776.22
保证、质押借款	378,000,000.00	388,000,000.00
抵押、质押、保证借款	1,492,000,000.00	1,542,000,000.00
减：一年内到期的长期借款见附注五、（二十六）	684,147,830.06	438,534,830.28
合计	3,179,108,056.79	3,521,052,596.66

2、质押借款

借款单位	贷款单位	借款余额	其中：1 年内到期的金额	质押物
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	国家开发银行云南省分行	679,750,000.00		曲靖市麒麟区住房和城乡建设局签订的《政府购买服务协议》项下的全部权益和收益
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	国家开发银行云南省分行	183,020,000.00		
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	交通银行股份有限公司曲靖金麟支行	261,200,000.00		
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	交通银行股份有限公司曲靖金麟支行	44,150,000.00		

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
 财务报表附注
 2023 年 6 月（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	其中：1 年内到期的金额	质押物
合计		1,168,120,000.00		

3、保证、质押借款

借款单位	贷款单位	借款余额	其中：1 年内到期的金额	保证人/质押物
曲靖市麒麟区城建房地产开发有限公司	中国农业发展银行曲靖市分行营业部	136,000,000.00	10,000,000.00	保证人：曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）开发有限公司。质押物：南宁广场棚户区改造项目政府购买服务财务应收账款质押。
曲靖市麒麟区城建房地产开发有限公司	中国农业发展银行曲靖市分行营业部	42,000,000.00	10,000,000.00	保证人：麒麟区海口西路、经七路新建道路工程项目政府购买服务财务应收账款质押。质押物：曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）开发有限公司
曲靖市麒麟区农业旅游开发投资有限责任公司	恒丰银行曲靖分行	100,000,000.00	20,000,000.00	保证人：曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司。质押物：麒麟水乡”景区收费权
曲靖市麒麟区农业旅游开发投资有限责任公司	兴业银行曲靖分行	100,000,000.00		保证人：曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司。质押物：麒麟水乡”景区收费权
合计		378,000,000.00	40,000,000.00	

4、保证借款

借款单位	贷款单位	借款余额	其中：1 年内到期的金额	保证人
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	恒丰银行股份有限公司曲靖分行	32,000,000.00	8,000,000.00	曲靖市麒麟区工业园区开发投资有限责任公司
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	恒丰银行股份有限公司曲靖分行	32,000,000.00	8,000,000.00	曲靖市麒麟区工业园区开发投资有限责任公司
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	恒丰银行股份有限公司曲靖分行	14,000,000.00	14,000,000.00	曲靖市麒麟区工业园区开发投资有限责任公司
曲靖市麒麟区土地开发投资有限	中国农业发展银行曲靖	36,000,000.00	36,000,000.00	曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
 财务报表附注
 2023 年 6 月（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	其中：1 年内到期的金额	保证人
责任公司	市分行营业部			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曲靖分行	8,000,000.00	80,000,000.00	曲靖市麒麟区城乡建设投资（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曲靖分行	48,000,000.00		曲靖市麒麟区城乡建设投资（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曲靖分行	8,000,000.00		曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟商贸有限公司	曲靖惠民村镇银行股份有限公司闽南支行	1,000,000.00	1,000,000.00	曲靖市麒麟区融资担保有限责任公司
曲靖市麒麟商贸有限公司	兴业银行股份有限公司曲靖分行营业部	4,320,000.00	3,120,000.00	曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟商贸有限公司	兴业银行股份有限公司曲靖分行营业部	5,420,000.00	3,720,000.00	曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟商贸有限公司	兴业银行股份有限公司曲靖分行营业部	24,260,000.00	17,160,000.00	曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟区保障性住房建设投资有限公司	云南红塔银行股份有限公司曲靖麒麟支行	12,424,762.73	2,772,001.50	曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟区保障性住房建设投资有限公司	云南红塔银行股份有限公司曲靖麒麟支行	10,794,313.79	810,493.03	曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟区保障性住房建设投资有限公司	云南红塔银行股份有限公司曲靖麒麟支行	1,932,464.76	431,138.63	曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟区保障性住房建设投资有限公司	云南红塔银行股份有限公司	3,200,000.00		曲靖市麒麟区城乡建设投资（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
 2023 年 6 月（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	其中：1 年内到期的金额	保证人
资有限公司	公司曲靖麒麟支行			限公司
曲靖市麒麟区保障性住房建设投资有限公司	云南红塔银行股份有限公司曲靖麒麟支行	5,750,838.77	1,709,549.41	曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟区保障性住房建设投资有限公司	云南红塔银行股份有限公司曲靖麒麟支行	17,000,000.00		曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟区保障性住房建设投资有限公司	云南红塔银行股份有限公司曲靖麒麟支行	38,000,000.00	9,970,512.98	曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟区保障性住房建设投资有限公司	云南红塔银行股份有限公司曲靖麒麟支行	36,000,000.00		曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟区保障性住房建设投资有限公司	云南红塔银行股份有限公司曲靖麒麟支行	20,570,000.00	5,397,196.10	曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟区保障性住房建设投资有限公司	云南红塔银行股份有限公司曲靖麒麟支行	20,000,000.00	5,247,638.41	曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟区农业旅游开发投资有限责任公司	中国农业发展银行曲靖市分行	43,797,506.80		曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟区扶贫开发投资有限公司	曲靖惠民村镇银行股份有限公司闽南支行	2,000,000.00	2,000,000.00	曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟区扶贫开发投资有限公司	兴业银行股份有限公司曲靖分行	9,990,000.00	20,000.00	曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟区扶贫开发投资有限公司	中国农业发展银行曲靖市分行营业部	82,900,000.00	780,000.00	曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟区扶	中国农业发	62,920,000.00		曲靖市麒麟区城乡

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
 财务报表附注
 2023 年 6 月（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	其中：1 年内到期的金额	保证人
贫开发投资有限公司	展银行曲靖市分行营业部			建设投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟区扶贫开发投资有限公司	中国农业发展银行曲靖市分行营业部	13,000,000.00		曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟区扶贫开发投资有限公司	曲靖市商业银行	40,896,000.00	5,745,800.00	曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟区扶贫开发投资有限公司	曲靖市商业银行	48,000,000.00	6,477,000.00	曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟区扶贫开发投资有限公司	曲靖市商业银行	13,000,000.00	1,826,500.00	曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
曲靖市麒麟区城建实业有限公司	兴业银行股份有限公司曲靖分行	10,000,000.00	10,000,000.00	保证：曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
合计		705,175,886.85	224,187,830.06	

5、抵押、保证借款

借款单位	贷款单位	借款余额	其中：1 年内到期的金额	保证人/抵押物
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	兴业银行股份有限公司曲靖分行	119,960,000.00	119,960,000.00	保证人：曲靖市麒麟区工业开发投资（集团）有限公司。抵押物：曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司翠雍阁、朱永地和黄秋芳的房产、曲靖万字实业有限公司的房产
合计		119,960,000.00	119,960,000.00	

7、抵押、质押、保证借款

借款单位	贷款单位	借款余额	其中：1 年内到期的金额	质押物/抵押物/保证人
曲靖市麒麟区土地开发投资	中国农业发展银行曲靖市分	1,492,000,000.00	300,000,000.00	质押物：曲靖市麒麟区建设综合服务有

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
 财务报表附注
 2023 年 6 月（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	其中：1 年内到期的金额	质押物/抵押物/保证人
有限责任公司	行营业部			限公司定期存单 抵押物：曲市国用（2015）第 0667 号国有土地、曲市国用（2015）第 0668 号国有土地、曲市国用（2015）第 1844 号国有土地、麒区国用（2015）第 007 号国有土地、麒区国用（2015）第 008 号国有土地、曲市国用（2015）第 0225 号国有土地、曲市国用（2013）第 4637 号国有土地、曲市国用（2011）第 2794 号国有土地 保证人：曲靖市开发投资责任有限公司
合计		1,492,000,000.00	300,000,000.00	

（二十九）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		
19 曲靖麒麟债	320,893,251.98	451,220,889.98
麒麟城投收益权项目 1 号		
20 曲靖麒麟债	978,977,776.75	978,977,776.75
麒麟城乡投集团 2020 债权（中博基金）	104,250,000.00	142,120,000.00
麒麟城投企业信用资产交易	136,020,000.00	170,830,000.00
麒麟城乡投集团 2020 债权（兴晟基金）	13,260,000.00	30,000,000.00
麒麟城投 2021 年债权融资计划（2 年期）	371,450,000.00	371,450,000.00
麒麟城投 2021 年债权融资计划（3 年期）	119,670,000.00	119,670,000.00
麒麟城投 2021 年债权融资计划（曩富）	100,000,000.00	100,000,000.00
麒麟城投 2021 年债权融资计划（曩宝）	99,970,000.00	99,970,000.00
麒麟城乡投 2022 年项目融资计划（南卓资产）	301,160,000.00	200,860,000.00
麒麟城乡投 2022 年项目融资计划（晟元融合）	196,390,000.00	48,110,000.00

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
 财务报表附注
 2023 年 6 月（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
2020 年资产收益权融资	277,640,008.00	304,270,008.00
麒麟保投 2019 债务		
2020 年南卓销售惠民定融债务		
2020 年元融销售定融债务		
2020 年南卓销售惠民定融 2 号债务		4,340,000.00
2020 年南卓销售惠民定融 3 号债务	27,600,000.00	30,000,000.00
2020 年南卓销售惠民定融 4 号债务	29,980,000.00	29,980,000.00
应计利息	7,989,881.61	10,507,963.01
减：一年内到期的应付债券见附注五、（二十六）	1,904,027,776.75	1,927,507,776.75
合计	1,181,223,141.59	1,164,798,860.99

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			
19 曲靖麒麟债	451,220,889.98		
麒麟城投收益权项目 1 号			
20 曲靖麒麟债	978,977,776.75		
麒麟城乡投集团 2020 债权（中博基金）	142,120,000.00		
麒麟城投企业信用资产交易	170,830,000.00		
麒麟城乡投集团 2020 债权（兴晟基金）	30,000,000.00	300,000.00	
麒麟城投 2021 年债权融资计划（2 年期）	371,450,000.00		
麒麟城投 2021 年债权融资计划（3 年期）	119,670,000.00		
麒麟城投 2021 年债权融资计划（曩富）	100,000,000.00		
麒麟城投 2021 年债权融资计划（曩宝）	99,970,000.00		
麒麟城乡投 2022 年项目融资计划（南卓资产）	200,860,000.00	101,330,000.00	
麒麟城乡投 2022 年项目融资计划（晟元融合）	48,110,000.00	148,280,000.00	
2020 年资产收益权融资	304,270,008.00	21,130,000.00	
麒麟保投 2019 债务			
2020 年南卓销售惠民定融债务			
2020 年元融销售定融债务			
2020 年南卓销售惠民定融 2 号债务	4,340,000.00		

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
 财务报表附注
 2023 年 6 月（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
2020 年南卓销售惠民定融 3 号债务	30,000,000.00		
2020 南卓销售惠民定融 4 号债务	29,980,000.00		
合计	3,081,798,674.73	271,040,000.00	

（续）

债券名称	本期偿还	期末余额	其中：1 年内到期的金额
15 曲靖麒麟债			
19 曲靖麒麟债	130,327,638.00	320,893,251.98	114,000,000.00
麒麟城投收益权项目 1 号			
20 曲靖麒麟债		978,977,776.75	978,977,776.75
麒麟城乡投集团 2020 债权（中博基金）	37,870,000.00	104,250,000.00	71,940,000.00
麒麟城投企业信用资产交易	34,810,000.00	136,020,000.00	69,450,000.00
麒麟城乡投集团 2020 债权（兴晟基金）	17,040,000.00	13,260,000.00	13,260,000.00
麒麟城投 2021 年债权融资计划（2 年期）		371,450,000.00	371,450,000.00
麒麟城投 2021 年债权融资计划（3 年期）		119,670,000.00	
麒麟城投 2021 年债权融资计划（暴富）		100,000,000.00	
麒麟城投 2021 年债权融资计划（暴宝）		99,970,000.00	
麒麟城乡投 2022 年项目融资计划（南卓资产）	1,030,000.00	301,160,000.00	
麒麟城乡投 2022 年项目融资计划（晟元融合）		196,390,000.00	
2020 年资产收益权融资	47,760,000.00	277,640,008.00	227,370,000.00
麒麟保投 2019 债务			
2020 年南卓销售惠民定融债务			
2020 年元融销售定融债务			
2020 年南卓销售惠民定融 2 号债务	4,340,000.00		
2020 年南卓销售惠民定融 3 号债务	2,400,000.00	27,600,000.00	27,600,000.00
2020 南卓销售惠民定融 4 号债务		29,980,000.00	29,980,000.00
合计	275,577,638.00	3,077,261,036.73	1,904,027,776.75

注：期初、期末余额中包含期初一年内到期的应付债券，期末余额中未包含应计利息。

（三十）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	1,567,998,750.00	1,405,798,500.00
专项应付款	185,608,215.52	181,171,060.00
减：一年内到期的长期应付款见附注五、（二十六）	22,500,000.00	22,500,000.00
合计	1,731,106,965.52	1,564,469,560.00

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
融资租赁借款	37,498,750.00	68,298,500.00
信托贷款	427,500,000.00	427,500,000.00
地方专项债	1,080,000,000.00	880,000,000.00
中国农发重点建设基金有限公司	23,000,000.00	30,000,000.00
合计	1,567,998,750.00	1,405,798,500.00

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
专项建设资金	181,171,060.00	197,135,410.45	192,698,254.93	185,608,215.52
合计	181,171,060.00	197,135,410.45	192,698,254.93	185,608,215.52

（三十一）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
粮库智能化升级改造资金	271,318.56		271,318.56	
合 计	271,318.56		271,318.56	

（三十二）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	4,845,265.98		162,800.00	4,682,465.98
未到期责任准备金	775,083.48		75,083.48	700,000.00
合计	5,620,349.46		237,883.48	5,382,465.98

（三十三）实收资本

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

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
 财务报表附注
 2023 年 6 月（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
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

（三十四）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	5,390,797,240.36			5,390,797,240.36
合计	5,390,797,240.36			5,390,797,240.36

（三十五）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：其他权益工具投资公允价值变动损益	1,241,250.00						1,241,250.00
合计	1,241,250.00						1,241,250.00

（三十六）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	115,827,271.92			115,827,271.92
合计	115,827,271.92			115,827,271.92

（三十七）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	2,042,225,655.29	1,950,125,381.96
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	2,042,225,655.29	1,950,125,381.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,780,294.69	101,562,495.30
少数股东权益内部结转		

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
 财务报表附注
 2023 年 6 月（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
减：提取法定盈余公积		6,810,786.03
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		2,651,435.94
期末未分配利润	2,049,005,949.98	2,042,225,655.29

（三十八）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	620,623,603.04	565,949,355.65	2,040,571,192.06	1,875,276,464.88
其他业务	14,847,562.57	4,488,138.28	39,572,284.67	10,119,605.91
合计	635,471,165.61	570,437,493.93	2,080,143,476.73	1,885,396,070.80

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	186,382,508.99	167,649,596.21	308,359,503.57	279,076,543.22
工程项目收入	19,170,228.69	8,259,298.59	34,041,994.02	16,285,246.62
项目建设管理费	12,464,131.27		83,552,151.45	
房地产销售收入	23,665,177.71	21,525,884.74	660,084,933.79	642,368,085.71
信息技术服务费	59,101.00		99,072.45	25,415.69
物业管理收入	5,183,972.97	8,402,167.24	16,578,269.50	10,255,536.08
市政配套设施收入	3,583,655.40	1,940,996.62	4,727,199.04	1,467,046.60
石油销售	1,391,584.11	1,379,321.18	27,393,559.75	27,287,045.59
商品销售收入	341,562,713.00	334,937,254.86	799,581,060.46	798,779,308.41
餐饮收入	1,287,321.31	813,651.22	3,507,319.07	1,904,698.31
景区运营收入	2,655,293.59	223,546.25	2,654,345.21	518,787.90

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
粮油销售收入	23,117,915.00	20,817,638.74	99,991,783.75	97,308,750.75
担保费收入	100,000.00			
合计	620,623,603.04	565,949,355.65	2,040,571,192.06	1,875,276,464.88

（三十九）税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,053,450.47	2,123,019.17
教育费附加	442,635.59	909,750.43
地方教育附加	284,941.67	591,050.62
房产税	1,445,103.36	3,503,143.40
土地使用税	414,352.36	1,112,428.86
土地增值税	298,686.31	3,192,970.32
印花税	657,670.42	393,432.14
车船税	8,261.03	21,141.50
合计	4,605,101.21	11,846,936.44

（四十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	3,412,861.14	14,018,930.38
广告宣传费	219,701.86	1,102,411.14
包装费	218,805.98	866,028.04
运输费	418,872.37	939,685.73
其他	2,531,990.80	1,337,417.11
差旅费	46,099.10	
办公费	56,296.15	11,260.38
水电费	45,562.39	17,233.70
装修费		18,041.24
租赁费	14,640.00	
低值易耗品	14,404.00	90,062.73
	73,053.00	
服务费	303,577.36	1,948,376.48
营销设施费	34,700.00	42,900.00
折旧费		672,336.65

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
 财务报表附注
 2023年6月（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
	4,300.00	
合计	7,394,864.15	21,064,683.58

（四十一）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	31,342,154.77	60,146,484.91
公司经费	1,915,901.43	9,100,937.12
折旧费	9,362,201.59	18,961,765.24
车辆费用	361,347.45	1,064,470.97
无形资产摊销	319,040.03	172,974.99
其他	3,090,825.43	10,908,347.78
合计	46,391,470.70	100,354,981.01

（四十二）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	13,409,299.39	8,960,130.88
减：利息收入	2,079,223.07	5,180,045.27
利息净支出	11,330,076.32	3,780,085.61
手续费	688,149.37	2,614,578.14
合计	12,018,225.69	6,394,663.75

（四十三）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,590,749.37	9,795,591.11

注：损失以负数列示，损失转回以正数列示。

（四十四）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确认的投资收益	-1,334,712.94	-6,204,224.71
成本法核算的长期股权投资取得的分红	705,082.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		777,700.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	34,129.85	122,395.72
其他权益工具投资取得的分红	425,322.00	696,700.00
合计	-170,179.09	-4,607,428.99

（四十五）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,263,157.17	73,599,621.52

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
 财务报表附注
 2023 年 6 月（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
个税手续返还	47,948.32	35,887.77
稳岗补贴		278,206.18
合计	8,311,105.49	73,913,715.47

计入当期其他收益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关：		
公租房政府补助	409,488.48	
省级储备粮利费补贴	2,780,604.63	3,312,562.88
区级储备粮油利费补贴	1,544,700.00	3,724,789.53
中央畜禽粪污资源化利用专项资金		
省级陡坡治理补助资金		831,960.00
沿江街道财政所转购机补贴	30,000.00	38,600.00
茨营财政所转入 2021 年中央农机报废更新补贴专项资金		3,500.00
农业农村局转入姬松茸种植基地建设补助费用		800,000.00
壮大集体经济补助	3,450,250.00	4,800,000.00
南片区污水处理设施及综合管网提升改造项目补助资金		45,000,000.00
小坡片区基础设施建设补助资金		15,000,000.00
与资产相关：		
粮库智能化升级改造资金	48,114.06	88,209.11
合计	8,263,157.17	73,599,621.52

（四十六）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
减免税款		47,799.94
其他零星收入	894,301.81	3,290,511.51
合计	894,301.81	3,338,311.45

（四十七）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
罚款、滞纳金支出	53,708.71	2,241,355.18
捐赠支出	16,000.00	16,686.54
固定资产报废损失		
其他零星支出	1,154,756.89	944,669.80
合计	1,224,465.60	3,202,711.52

（四十八）所得税费用

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
 财务报表附注
 2023 年 6 月（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
当期所得税费用	2,740.63	30,911,659.50
递延所得税费用	1,397,687.35	2,448,897.79
合计	1,400,427.98	33,360,557.29

（四十九）其他综合收益

详见附注五、（三十一）。

（五十）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	6,625,093.93	100,963,061.38
加：资产减值准备	-5,590,749.36	-9,795,591.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,791,014.22	29,460,375.57
无形资产摊销	323,559.26	651,277.19
长期待摊费用摊销	771,236.53	2,278,412.13
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	13,409,299.39	8,960,130.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,334,712.94	4,607,428.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,397,687.34	2,448,897.79
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）	-252,566,599.40	73,686,950.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-143,666,732.03	-1,317,424.357.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	169,077,574.85	1,111,171,528.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-199,763,328.21	7,008,114.75
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：		

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
 财务报表附注
 2023 年 6 月（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
现金的期末余额	598,263,379.54	622,330,830.45
减：现金的期初余额	622,330,830.45	917,712,088.39
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	-24,067,450.91	-295,381,257.94

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	598,263,379.54	622,330,830.45
其中：库存现金	151,842.78	62,863.42
可随时用于支付的银行存款	598,111,536.76	622,267,967.03
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	598,263,379.54	622,330,830.45

（五十一）所有权或使用权受到限制的资产

1、所有权或使用权受到限制的资产汇总

种类	金额	列报项目
货币资金	33,670,957.35	见本附注五、（一）
存货-土地资产	70,636,400.00	见本附注五、（二十八）
合计	142,077,995.07	

2、货币资金受到限制的资产明细

受限制资金项目	期末余额	期初余额
履约保证金	33,670,957.35	69,941,595.07
定期存单		1,500,000.00
合计	33,670,957.35	71,441,595.07

3、土地使用权受到限制的资产明细

所有权人	抵押或质押物	面积（平米）	价值
曲靖市麒麟区土地开发投资有限责任公司	麟区国用 2015 第 008 号国有土地（城镇住宅用地、批发零售用地）	58,586.60	65,455,000.00
曲靖市麒麟区土地开发投资有限责任公司	麟区国用 2015 第 007 号国有土地（城镇住宅用地、批发零售用地）	5,198.00	

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
财务报表附注
2023 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

所有权人	抵押或质押物	面积（平米）	价值
曲靖市麒麟区土地开发投资有限责任公司	曲市国用 2015 第 0667 号国有土地（其他商服用地）	13,477.10	5,181,400.00
合计			70,636,400.00

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下的企业合并

本公司报告期内未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下的企业合并

本公司报告期内未发生同一控制下企业合并。

（三）处置子公司

本公司报告期内未发生处置子公司。

（四）其他原因的合并范围变动

2023 年 3 月 7 日，子公司曲靖市麒麟区城建房地产开发有限公司出资设立曲靖市麒麟区腾鼎房地产置业有限责任公司持股比例 100%。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
曲靖市麒麟区土地开发投资有限责任公司	中国	云南曲靖	房地产业	100.00		划拨
曲靖市麒麟区投资开发有限责任公司	中国	云南曲靖	商务服务业	100.00		划转
曲靖市麒麟区保障性住房建设投资有限公司	中国	云南曲靖	房地产业	100.00		划转
曲靖市麒麟商贸有限公司	中国	云南曲靖	多式联运和运输代理业	100.00		划转
曲靖市麒麟区扶贫开发投资有限公司	中国	云南曲靖	农副食品加工业	100.00		划转
曲靖市麒麟区城建实业公司	中国	云南曲靖	批发业	100.00		划拨
云南南云石油化工开发有限责任公司	中国	云南曲靖	燃气生成和供应业	100.00		划拨
曲靖市麒麟区国有资产管理有限责任公司	中国	云南曲靖	商务服务业	100.00		划拨
曲靖城南片区项目开发有限公司	中国	云南曲靖	房地产业	100.00		划转
曲靖市麒麟区市政公共	中国	云南曲靖	商务服务业	100.00		设立

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司

财务报表附注

2023 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得
设施经营服务有限公司						
曲靖市麒麟区城建物业服务	中国	云南曲靖	居民服务、修理和其	100.00		设立
服务有限公司			他服务业			
曲靖市麒麟区融资担保	中国	云南曲靖	居民服务、修理和其	96.168	3.8314	划转
有限责任公司			他服务业	6		
曲靖市麒麟区农业旅游	中国	云南曲靖	商务服务业	100.00		设立
开发投资有限责任公司						
曲靖市麒麟区粮油购销	中国	云南曲靖	批发业	84.86		划拨
有限责任公司						
曲靖市麒麟区城建房地	中国	云南曲靖	房地产业	100.00		设立
产开发有限公司						
云南曲靖城投石化有限	中国	云南曲靖	石油、煤炭及其他燃	51.00		设立
责任公司			料加工业			
云南南云餐饮服务有限	中国	云南曲靖	餐饮业		100.00	划拨
责任公司						
曲靖市麒麟区建设综合	中国	云南曲靖	建筑业		100.00	划拨
服务有限公司						
云南南汕文化旅游开发	中国	云南曲靖	文化、体育和娱乐业		100.00	划拨
有限责任公司						
曲靖朗目春晓餐饮服务	中国	云南曲靖	餐饮业		100.00	设立
有限公司						
曲靖市麒麟区集体资产	中国	云南曲靖	建筑业		100.00	设立
管理有限公司						
云南百易农业发展有限	中国	云南曲靖	农、林、牧、渔专业		100.00	设立
公司			及辅助性活动			
曲靖市麒麟区颐康投资	中国	云南曲靖	商务服务业	100.00		设立
发展有限责任公司						
曲靖新爨文旅发展有限	中国	云南曲靖	体育		80.00	设立
责任公司						
曲靖市麒麟区腾鼎房地	中国	云南曲靖	房地产业	100.00		设立
产置业有限责任公司						

2、在合营安排或联营企业中的权益

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	
曲靖市远实房地产开发	中国	云南曲靖	房地产业		49.00	设立
有限公司						
曲靖市金鲁信投资有限	中国	云南曲靖	商务服务业		20.00	设立
公司						
云南南云房地产开发有	中国	云南曲靖	房地产业		34.00	设立
限责任公司						
曲靖市星旅源农业示范	中国	云南曲靖	公共设施管理业		19.999	设立
园建设有限公司					1	
曲靖市麒麟区农业物资	中国	云南曲靖	批发业		20.00	设立
销售有限公司						
曲靖麒麟保利物业管理	中国	云南曲靖	房地产业	49.00		设立
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
 2023 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得
曲靖长和万信旅游开发有限公司	中国	云南曲靖	商务服务业	31.00		设立
曲靖宇禾水业有限公司	中国	云南曲靖	水的生产和供应业	15.00		设立
云南曲靖中石化城投销售有限公司	中国	云南曲靖	零售业	49.00		设立
曲靖市麒麟区麒小线公路投资建设有限公司	中国	云南曲靖	建筑业	20.00		设立
曲靖正元市政管理有限公司	中国	云南曲靖	公共设施管理业	15.00		设立
曲靖卓裕旅游开发有限公司	中国	云南曲靖	公共设施管理业	5.00		设立
曲靖市浩宇传媒有限公司	中国	云南曲靖	商务服务业	40.00		设立
云南三国文化旅游小镇有限责任公司	中国	云南曲靖	广播、电视、电影和录音制作业	40.00		设立
云南曲靖中石化城投销售有限公司	中国	云南曲靖	零售业	49.00		设立

八、关联方及其交易

（一） 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	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（%）
曲靖市麒麟区人民政府国有资产监督管理委员会	最终控制方	政府单位	100.00	100.00

本公司的最终控制方为曲靖市麒麟区人民政府国有资产监督管理委员会。

（二） 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、1。

（三） 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七、2。

（四） 其他关联方情况

无

（五） 关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 采购商品/接受劳务情况

无

（2） 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期确认金额	上期确认金额
云南南云房地产开发有限责任公司	工程款	市场定价		1,615,147.46
合计				1,615,147.46

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、关联租赁情况

无

4、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曲靖市麒麟区融资担保公司	曲靖市麒麟商贸有限公司	300.00	2021.4.29	2024.4.29	否
曲靖市麒麟区融资担保公司	曲靖市麒麟区城建物业服务有限公司	300.00	2021.10.20	2024.10.20	否
曲靖市麒麟区土地开发投资有限责任公司	曲靖市麒麟区土地开发投资有限责任公司颐景园项目部	15.00	2020.12.02	2030.12.01	否
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	曲靖市麒麟区土地开发投资有限责任公司	16,500.00	2021.11.17	2023.11.16	否
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	曲靖市麒麟区城建房地产开发有限公司	39,000.00	2017.6.16	2033.6.14	否
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	曲靖市麒麟区城建房地产开发有限公司	11,000.00	2017.6.15	2027.6.11	否
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	曲靖市麒麟区粮油购销有限公司	1,716.58	2022.8.19	2023.8.18	否
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	曲靖市麒麟区粮油购销有限公司	2,000.00	2022.1.18	2023.1.17	是
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	曲靖市麒麟区粮油购销有限公司	500.00	2022.1.28	2023.1.27	是
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	曲靖市麒麟商贸有限公司	5,800.00	2021.8.18	2023.8.18	否
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	曲靖市麒麟区城建实业公司	8,000.00	2020.8.18	2023.8.18	否
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	曲靖市麒麟区城建实业有限公司	1,000.00	2022.5.31	2023.5.30	否

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司

财务报表附注

2023 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	曲靖市麒麟区城建实业有限公司	4,000.00	2022.12.6	2023.6.6	是
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	曲靖市麒麟区农业旅游投资开发有限责任公司	300.00	2020.12.29	2023.12.29	否
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	曲靖市麒麟区扶贫开发投资有限公司	300.00	2020.12.29	2023.12.29	否
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	曲靖市麒麟区土地开发投资有限责任公司	35,000.00	2018.1.23	2023.1.23	是
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	曲靖市麒麟区扶贫开发投资有限公司	1,000.00	2022.9.26	2023.3.25	是
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	曲靖市麒麟区农业旅游投资开发有限责任公司	1,500.00	2015.11.23	2030.10.22	否
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	曲靖市麒麟区农业旅游投资开发有限责任公司	500.00	2022.12.16	2023.12.12	否
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	曲靖市麒麟区城建实业有限公司	5,000.00	2022.1.24	2023.1.23	是
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	曲靖市麒麟区保障性住房建设投资有限公司	21,000.00	2022.1.24	2027.1.24	否
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	曲靖市麒麟区扶贫开发投资有限公司	17,000.00	2022.6.10	2034.6.9	否
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	曲靖市麒麟商贸有限公司	1,000.00	2022.5.7	2023.5.6	是
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	曲靖市麒麟区扶贫开发投资有限公司	500.00	2022.5.31	2023.5.30	是
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	曲靖市麒麟区农业旅游投资开发有限责任公司	10,000.00	2022.6.8	2028.6.7	否
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	曲靖市麒麟商贸有限公司	8,000.00	2022.6.1	2023.6.1	是
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	曲靖市麒麟区城建物业服务有限公司	500.00	2022.6.27	2023.6.26	是

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
财务报表附注
2023 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	曲靖市麒麟区城建物业服务有限公司	500.00	2022.8.30	2023.8.29	否
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	曲靖市麒麟区扶贫开发投资有限公司	1,000.00	2022.9.15	2025.9.15	否
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	曲靖市麒麟区扶贫开发投资有限公司	1,000.00	2022.9.19	2023.9.18	否
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	曲靖市麒麟区城建实业有限公司	1,000.00	2022.9.15	2025.9.14	否
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	曲靖市麒麟区粮油购销有限公司	1,000.00	2022.8.30	2023.8.29	否
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	曲靖市麒麟商贸有限公司	1,000.00	2022.9.16	2023.9.16	否
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	云南百易农业发展有限公司	400.00	2022.8.25	2023.8.25	是
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	曲靖市麒麟区城建实业有限公司	1,000.00	2021.4.2	2023.4.2	是

（六）关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
应收账款		
云南南云房地产开发有限责任公司	907,857.55	1,808,055.55
预付账款		
曲靖市星旅源农业示范园建设有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应收款		
曲靖长和万信旅游开发公司	61,470,000.00	61,470,000.00
麒麟区麒小线公路投资建设有限公司	6,516,000.00	6,516,000.00
云南三国文化旅游小镇有限责任公司	16,000,000.00	16,000,000.00
曲靖市浩宇传媒有限公司	830,000.00	830,000.00
其他应付款		
曲靖市金鲁信投资有限公司	5,000.00	5,000.00
云南南云房地产开发有限责任公司	27,860,000.00	27,350,000.00
曲靖宇禾水业有限公司	3,180,271.41	3,180,271.41

九、承诺及或有事项

（一）或有事项

对外提供担保情况:

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
曲靖市麒麟区融资担保公司	曲靖市联农共创专业合作社	380.00	2020.6.30	2023.6.29
曲靖市麒麟区融资担保公司	云南德瑞油脂有限公司	248.00	2022.4.20	2025.4.20
曲靖市麒麟区融资担保公司	自然人	1,000.00	2022.6.20	2023.6.20
曲靖市麒麟区融资担保公司	云南永晟建设工程有限公司	300.00	2022.7.5	2023.7.5
曲靖市麒麟区融资担保公司	自然人	100.00	2022.8.23	2025.8.23
曲靖市麒麟区融资担保公司	自然人	3,000.00	2022.11.17	2023.11.18
曲靖市麒麟区融资担保公司	自然人	6,000.00	2022.12.19	2023.12.20
曲靖市麒麟区土地开发投资有限责任公司	曲靖市麒麟区职业技术学校	4,500.00	2022.5.23	2023.5.23
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	曲靖市麒麟区水利水电开发建设投资有限公司	35,000.00	2021.9.18	2039.5.23
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	曲靖一中麒麟学校	25,000.00	2020.3.18	2035.3.17
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	曲靖市麒麟区工业开发投资（集团）有限公司	20,000.00	2022.6.28	2023.6.27
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	曲靖一中麒麟学校	2,500.00	2021.3.25	2024.3.25
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	曲靖市麒麟区工业开发投资（集团）有限公司	4,900.00	2021.1.4	2025.8.19
曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司	曲靖市麒麟区工业园区投资开发有限责任公司	5,000.00	2022.9.1	2025.8.31

（二）除（一）外，本公司不存在其他需披露的承诺及或有事项

十、资产负债表日后事项

截至报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按风险分类

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：其他组合					
无风险组合	612,479,180.79	100.00			612,479,180.79
小计	612,479,180.79	100.00			612,479,180.79
合计	612,479,180.79	100.00			612,479,180.79

(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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：其他组合					
无风险组合	599,267,201.65	100.00			599,267,201.65
小计	599,267,201.65	100.00			599,267,201.65
合计	599,267,201.65	100.00			599,267,201.65

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	坏账准备
曲靖市麒麟区人民政府	612,479,180.79	
合计	612,479,180.79	

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
 财务报表附注
 2023 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

组合名称	期初余额	坏账准备
曲靖市麒麟区人民政府	599,267,201.65	
合计	599,267,201.65	

2、按欠款方归集的期末余额应收账款情况:

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	612,479,180.79	1 年以内、 1-2 年、2-3 年、3 年以上	100.00	
合计	612,479,180.79		100.00	

（二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	2,429,324.94	2,429,324.94
其他应收款	3,465,565,000.47	3,290,353,819.00
合计	3,467,994,325.41	3,292,783,143.94

1、应收股利

项目	期末余额	期初余额
曲靖市麒麟区城建实业公司	2,169,692.35	2,169,692.35
曲靖市麒麟区土地开发投资 有限责任公司	259,632.59	259,632.59
合计	2,429,324.94	2,429,324.94

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 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,491,750,214.30	100.00	26,185,213.83	0.75	3,465,565,000.47

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 (%)	
其中：其他组合	523,704,276.65	15.00	26,185,213.83	5.00	497,519,062.82
合 无风险组	2,968,045,937.65	85.00			2,968,045,937.65
小计	3,491,750,214.30	100.00	26,185,213.83	0.75	3,465,565,000.47
合计	3,491,750,214.30	100.00	26,185,213.83	0.75	3,465,565,000.47

(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 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：其他组合	635,784,090.21	19.14	31,789,204.51	5.00	603,994,885.70
无风险组合	2,686,358,933.30	80.86			2,686,358,933.30
小计	3,322,143,023.51	100.00	31,789,204.51	0.96	3,290,353,819.00
合计	3,322,143,023.51	100.00	31,789,204.51	0.96	3,290,353,819.00

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	坏账准备	计提比例(%)
其他组合	523,704,276.65	26,185,213.83	5.00
合计	523,704,276.65	26,185,213.8	5.00

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
 财务报表附注
 2023 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	坏账准备	计提比例（%）
		3	
(续)			
项目	期初余额	坏账准备	计提比例（%）
其他组合	635,784,090.21	31,789,204.51	5.00
合计	635,784,090.21	31,789,204.51	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	坏账准备
曲靖市麒麟区人民政府等政府机构	2,900,042,745.49	
关联方	68,003,192.16	
合计	2,968,045,937.65	

(续)

组合名称	期初余额	坏账准备
曲靖市麒麟区人民政府等政府机构	665,150,060.86	
关联方	2,021,208,872.44	
合计	2,686,358,933.30	

(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	31,789,204.51			31,789,204.51
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				

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
财务报表附注
2023 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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)	
本期转回	5,603,990.68			5,603,990.68
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	26,185,213.83			26,185,213.83

(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
暂借款、代垫资金等	3,446,070,623.78	3,276,255,465.17
保证金	27,000,000.00	27,000,000.00
其他	18,679,590.52	18,887,558.34
合计	3,491,750,214.30	3,322,143,023.51

(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
麒麟区土地开发投资有限责任公司	关联方	835,948,997.18	1 年以内、1-2 年、2-3 年	23.94	
曲靖市麒麟区保障性住房建设投资有限公司	关联方	643,238,121.21	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	18.42	
曲靖市麒麟区城建房地产开发有限公司	关联方	570,509,849.84	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	16.34	
麒麟区城南片区开发建设办公室	非关联方	359,915,957.15	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	10.31	
麒麟区工业园区开发投资有限责任公司	非关联方	333,912,200.00	1 年以内、2-3 年、3 年以上	9.56	16,695,610.00
合计		2,743,525,125.38		78.57	16,695,610.00

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
 财务报表附注
 2023 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类

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
对子公司的投资	1,045,627,016.08		1,045,627,016.08	1,017,627,016.08		1,017,627,016.08
对联营企业的投资	50,274,256.79	490,000.00	49,784,256.79	50,122,700.05	490,000.00	49,632,700.05
合计	1,095,901,272.87	490,000.00	1,095,411,272.87	1,067,749,716.13	490,000.00	1,067,259,716.13

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
曲靖市麒麟区投资开发有限责任公司	14,426,464.33			14,426,464.33
曲靖市麒麟区土地开发投资有限责任公司	310,000,000.00			310,000,000.00
曲靖市麒麟区保障性住房建设投资有限公司	110,000,000.00			110,000,000.00
曲靖市麒麟区城建房地产开发有限公司	168,030,000.00			168,030,000.00
云南曲靖城投石化有限责任公司	2,550,000.00			2,550,000.00
曲靖市麒麟区城建实业公司	85,670,551.75			85,670,551.75
曲靖市麒麟区扶贫开发投资有限公司	29,800,000.00			29,800,000.00
曲靖市麒麟区市政公共设施经营服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
曲靖市麒麟商贸有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
曲靖市麒麟区融资担保有限责任公司	100,400,000.00			100,400,000.00
云南南云石油化工开发有限责任公司	11,000,000.00			11,000,000.00
曲靖市麒麟区农业旅游开发投资有限责任公司	64,000,000.00			64,000,000.00
曲靖市麒麟区粮油购销有限责任公司	18,750,000.00			18,750,000.00
曲靖市麒麟区颐康投资发展有限责任公司	2,000,000.00	28,000,000.00		30,000,000.00
合计	1,017,627,016.08	35,000,000.00		1,045,627,016.08

3、对联营、合营企业投资

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
财务报表附注
2023 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初账面价值	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	4,313,696.48					
曲靖宇禾水业有限公司	16,159,103.57			151,556.74		
云南曲靖中石化城投销售有限责任公司	29,159,900.00					
小计	49,632,700.05			151,556.74		
合计	49,632,700.05			151,556.74		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末账面价值	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				4,313,696.48	
曲靖宇禾水业有限公司				16,310,660.31	
云南曲靖中石化城投销售有限责任公司				29,159,900.00	
小计				49,784,256.79	490,000.00
合计				49,784,256.79	490,000.00

4、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

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司
财务报表附注
2023 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	490,000.00			490,000.00

（四）营业收入及成本

1、营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
主营业务	22,930,622.73	11,287,776.70	98,981,663.75	10,849,961.51
其他业务	7,529,523.53	810,629.14	18,396,151.47	1,146,884.00
合计	30,460,146.26	12,098,405.84	117,377,815.22	11,996,845.51

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
项目建设管理费	12,464,131.27		83,277,340.13	
不动产销售收入	10,466,491.46	11,287,776.70	15,704,323.62	10,849,961.51
合计	22,930,622.73	11,287,776.70	98,981,663.75	10,849,961.51

（五）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	151,556.74	1,293,555.56
子公司上缴分红		2,814,635.94
合计	151,556.74	4,108,191.50

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司

财务报表附注

2023 年 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

曲靖市麒麟区城乡建设投资（集团）有限公司

二〇二三年八月十五日

