

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司公司债券年度报  
告  
(2023 年)

2024 年 04 月

## 重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2023 年年度财务报告出具了标准的无保留意见的审计报告。

## 重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与上一期定期报告所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读上一期定期报告的“重大风险提示”等有关章节。

## 目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	5
第一节 公司基本情况.....	6
一、公司基本信息.....	6
二、信息披露事务负责人基本信息.....	6
三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况.....	7
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况.....	8
五、公司独立性情况.....	10
六、公司合规性情况.....	12
七、公司业务及经营情况.....	12
第二节 公司信用类债券基本情况.....	20
一、公司债券基本信息.....	20
二、公司债券募集资金使用和整改情况.....	22
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况.....	24
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况.....	24
五、增信措施情况.....	24
六、中介机构情况.....	24
第三节 重大事项.....	26
一、审计情况.....	26
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况.....	26

三、合并报表范围变化情况.....	26
四、资产情况.....	27
五、非经营性往来占款和资金拆借情况.....	29
六、负债情况.....	29
七、重要子公司或参股公司情况.....	32
八、报告期内亏损情况.....	33
九、对外担保情况.....	33
十、重大未决诉讼情况.....	33
十一、绿色债券专项信息披露.....	34
十二、信息披露事务管理制度变更情况.....	34
第四节 向普通投资者披露的信息.....	35
第五节 财务报告.....	36
一、财务报表.....	36
第六节 发行人认为应当披露的其他事项.....	58
第七节 备查文件.....	59
附件一、发行人财务报告.....	61

## 释义

释义项	指	释义内容
发行人、公司、本公司、克拉玛依城投	指	克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司
股东、实际控制人、克拉玛依市国资委	指	克拉玛依市国有资产监督管理委员会
申万宏源证券、受托管理人	指	申万宏源证券有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
会计师事务所、审计机构	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司基本信息

币种：人民币

中文名称	克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司
中文简称	克市城投
外文名称（如有）	-
外文名称缩写（如有）	-
法定代表人	石勇
注册资本（万元）	300,000
实缴资本（万元）	300,000
注册地址	新疆克拉玛依市友谊路 36 号
办公地址	新疆克拉玛依市友谊路 36 号
邮政编码	834000
公司网址（如有）	-
电子信箱	286855578@qq.com

### 二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	石勇
在公司所任职务类型	<input checked="" type="checkbox"/> 董事 <input type="checkbox"/> 高级管理人员
信息披露事务负责人具体职位	董事长
联系地址	新疆克拉玛依市友谊路 36 号
电话	0990-6969896
传真	0990-6969920

电子信箱	286855578@qq.com
------	------------------

### 三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况

#### (一) 报告期末控股股东、实际控制人

##### 1. 控股股东基本信息

币种：人民币

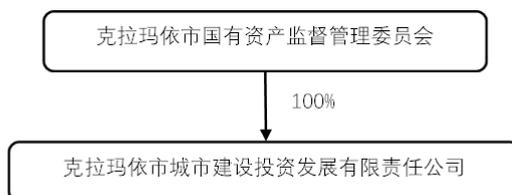
名称	克拉玛依市国有资产监督管理委员会
成立日期	2024 年 04 月 25 日
注册资本（万元）	0
主要业务	无
资产规模（万元）	0
资信情况	良好
持股比例（%）	100%
相应股权（股份）受限情况	无
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	无

##### 2. 实际控制人基本信息

币种：人民币

名称	克拉玛依市国有资产监督管理委员会
成立日期	2024 年 04 月 25 日
注册资本（万元）	0
主要业务	无
资产规模（万元）	0
资信情况	良好
持股比例（%）	100%
相应股权（股份）受限情况	无
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	无

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## （二）控股股东、实际控制人的变更情况

### 1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

### 2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

## 四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事、高级管理人员情况

人员姓名	职务	职务类型
石勇	党委书记、董事长	董事
赵文彬	党委副书记、总经理、董事	董事
陈刚	外部董事	董事
王华	外部董事	董事
吴献奎	外部董事	董事
康永健	外部董事	董事
陈炳旭	职工董事	董事
姜波	监事会主席	监事
马乐乐	监事	监事
沙瑜	职工监事	监事
甘建萍	职工监事	监事
李桂芳	监事	监事
周国普	党委委员、副总经理	高级管理人员
陶伟	副总工程师	高级管理人员
王兵辉	总经理助理	高级管理人员
周剑萍	投资总监	高级管理人员
刘杰	总经理助理	高级管理人员
刘丽辉	人力总监	高级管理人员
王辉	党委委员、副总经理	高级管理人员
周庆瑶	党委委员、纪委书记	高级管理人员
王志新	党委委员	高级管理人员

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

变更人员姓名	变更人员类型	变更人员职务	变更类型	决定（议）时间或辞任生效时间	是否完成工商登记	工商登记完成时间
陈刚	董事	董事	就任	2023年08月04日	是	2023年11月21日

王华	董事	董事	就任	2023 年 08 月 04 日	是	2023 年 11 月 21 日
吴献奎	董事	董事	就任	2023 年 08 月 04 日	是	2023 年 11 月 21 日
康永健	董事	董事	就任	2023 年 08 月 04 日	是	2023 年 11 月 21 日
陈炳旭	董事	董事	就任	2023 年 08 月 04 日	是	2023 年 11 月 21 日
桂斌	董事	董事	离任	2023 年 08 月 04 日	是	2023 年 11 月 21 日
刘海军	董事	董事	离任	2023 年 08 月 04 日	是	2023 年 11 月 21 日
张胜	董事	董事	离任	2023 年 08 月 04 日	是	2023 年 11 月 21 日
徐佳惠	董事	董事	离任	2023 年 08 月 04 日	是	2023 年 11 月 21 日
谢冰	董事	董事	离任	2023 年 08 月 04 日	是	2023 年 11 月 21 日
刘永勇	董事	董事	离任	2023 年 08 月 04 日	是	2023 年 11 月 21 日
赵文彬	董事、高级管理人员	董事、总经理	就任	2023 年 11 月 09 日	是	2024 年 01 月 05 日
糜善	高级管理人员	纪委书记	离任	2023 年 07 月 12 日	是	2024 年 04 月 28 日

刘杰	高级管理人员 员	总经理助理	就任	2023 年 07 月 29 日	是	2024 年 04 月 28 日
----	-------------	-------	----	---------------------	---	---------------------

报告期内董事、监事、高级管理人员的离任（含变更）人数：7 人，离任人数占报告期初全体董事、监事、高级管理人员总人数的 38.89%。

## 五、公司独立性情况

发行人严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务体系，具备直接面向市场独立经营的能力：

### （1）业务独立

发行人拥有独立、完整的产、供、销业务体系和直接面向市场独立经营的能力，持有从事经核准登记的经营范围内业务所必需的相关资质和许可，并拥有足够的资金、设备及员工，不依赖于股东。

### （2）资产完整

发行人资产完整，与股东产权关系明确，资产界定清晰，拥有独立、完整的生产经营所需作业系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关资产的所有权或使用权。发行人对其资产拥有完全的控制权和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害本公司利益的情形。

### （3）人员独立

发行人设有独立的劳动、人事、工资管理体系，与股东单位完全分离。公司的董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，履行了合法的程序。

### （4）财务独立

发行人实行独立核算，拥有独立的银行账户，依法独立纳税。发行人设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，履行公司自有资金管理、资金筹集、会计核算、会计监督及财务管理职能，不存在股东干预财务管理的情况。发行人最近两年内不存在资金被股东、实际控制人及其关联方违规占用，或者为股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

#### (5) 机构独立

发行人法人治理结构完善，董事会和监事会依照相关法律、法规和《公司章程》规范运作，各机构均依法独立行使各自职权。公司根据经营需要设置了相对完善的组织架构，制定了一系列规章制度，对各部门进行明确分工，各部门依照规章制度和部门职责行使各自职能，不存在股东直接干预本公司经营活动的情况。

#### 2、关联交易决策权限及决策程序

公司关联交易由董事会负责审议，超过一定金额需要国资委审批。

#### 3、关联交易定价机制

发行人与关联方之间的关联交易以公平、公正的市场原则进行定价。

#### 4、关联交易的信息披露安排

每年 4 月 30 日及 8 月 31 日之前披露定期报告及附注。

截至报告期末，发行人与关联方之间关联担保的金额为 326,271.97 万元，发行人与合并报表范围外关联方之间购买、出售、借款等其他各类关联交易的金额为 0 万元。

与关联方之间的关联担保和关联交易说明：

截至 2023 年末，发行人关联交易为对子公司的关联担保，担保金额为 326,271.97 万元。具体如下：

单位：元

被担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
克拉玛依市城投油砂矿勘探有限责任公司	270,000,000.00	47,417,300.00	2018/12/05	2025/12/04	否
克拉玛依市富城能源集团有限公司	144,000,000.00	44,800,000.00	2018/10/22	2025/10/21	否
克拉玛依魔鬼城旅游开发有限责任公司	50,000,000.00	13,000,000.00	2015/04/22	2025/04/22	否
克拉玛依市水务有限责任公司	800,000,000.00	450,537,664.88	2020/12/25	2049/12/25	否
克拉玛依市明旭置业有限责任公司	68,400,000.00	42,329,244.74	2021/02/09	2046/02/09	否
克拉玛依融汇城市建设投资开发有限公司	65,000,000.00	30,690,700.00	2022/11/04	2037/11/03	否
克拉玛依融汇城市建设投资开发有限公司	172,000,000.00	170,000,000.00	2022/11/08	2047/11/08	否
克拉玛依市石化工业园开发公司	75,200,000.00	45,000,000.00	2023/06/21	2038/06/21	否
克拉玛依市石化工业园开发公司	1,000,000,000.00	342,000,000.00	2023/03/22	2053/03/22	否
克拉玛依广盛实业投资有限公司	720,000,000.00	444,744,800.00	2023/02/17	2038/02/16	否
新疆金兰植物蛋白有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2023/03/29	2024/03/28	否
新疆金兰植物蛋白有限责任公司	80,000,000.00	80,000,000.00	2023/10/19	2024/10/19	否
新疆诚润金兰生物科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2023/11/09	2024/11/09	否
克拉玛依市独山子天城能源发展有限公司	1,000,000,000.00	400,000,000.00	2023/06/27	2043/06/27	否
克拉玛依市鑫盛小额贷款股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2023/05/31	2024/05/31	否
克拉玛依市云计算产业投资开发有限公司	24,000,000.00	19,200,000.00	2023/12/05	2029/06/05	否
新疆和润金兰生物科技有限公司	300,000,000.00	140,000,000.00	2023/11/15	2024/11/14	否
新疆金兰通润供应链管理有限公司	200,000,000.00	20,000,000.00	2023/12/26	2024/12/25	否
克拉玛依市燃气有限责任公司	155,000,000.00	75,000,000.00	2023/12/18	2024/12/17	否
克拉玛依市燃气有限责任公司	90,000,000.00	53,000,000.00	2023/12/20	2024/12/20	否
克拉玛依融汇城市建设投资开发有限公司	30,000,000.00	27,000,000.00	2023/03/28	2024/03/27	
克拉玛依拓源有限责任公司	764,000,000.00	38,000,000.00	2023/12/27	2053/12/27	
克拉玛依润牧源牧业有限公司	1,120,000,000.00	600,000,000.00	2023/11/24	2048/11/23	
<b>合计</b>	<b>7,307,600,000.00</b>	<b>3,262,719,709.62</b>	-	-	-

## 六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

## 七、公司业务及经营情况

### （一）公司业务情况

#### 1、业务情况

发行人营业执照载明的经营范围为：城市建设项目投资、城市建设投资；土地开发；房屋设备租赁；工程咨询服务；房地产开发经营；建材、机械设备及电子产品、日用品销售。

发行人是克拉玛依市最重要的国有资产运营主体，报告期内发行人业务涉及城市运营服务、公共事业、金融、能源、农业、文旅、石油石化、信息服务等，业务经营趋于多元化。

#### （1）城市运营服务板块

发行人城市运营服务业务主要由房地产开发与运营、资产运营、物业管理、人力资源管理、生态绿化管理、康养服务、安保服务、酒店商超八大部分组成，主要涉及发行人本部、克拉玛依市城投鹏基物业股份有限公司、克拉玛依市独山子区城市建设开发有限责任公司、克拉玛依市独山子区天鼎投资集团有限责任公司、克拉玛依市融汇城市建设投资开发有限责任公司、克拉玛依广盛实业投资有限责任公司、克拉玛依市华旗守押有限责任公司、克拉玛依市明旭置业有限责任公司等公司负责经营。

#### （2）公共事业板块

发行人公共事业板块主要由供水、供热、燃气、污水处理四部分构成，主要由克拉玛依市水务有限责任公司、克拉玛依市燃气有限责任公司、克拉玛依市热力有限责任公司等公司负责经营。克拉玛依市富城能源集团有限公司旗下工业用气部分划入能源板块统计。

#### （3）能源板块

发行人能源板块由克拉玛依市富城能源集团有限公司经营，主要负责天然气及附属产品的加工处理，主要经营模式为对新疆油田公司勘探开发区域内的放空天然气及附属产品按照约定价格进行脱水、脱硫、等净化处理并收取加工费。

#### （4）农业板块

发行人农业及农产品板块由子公司克拉玛依绿成农业开发有限责任公司、新疆西部绿洲生态发展有限责任公司、新疆金兰植物蛋白有限公司经营。

克拉玛依绿成农业开发有限责任公司主要业务为乳制品生产销售，存栏荷斯坦、西门塔尔等良种奶牛 2,000 余头，乳品日加工能力达到 200 吨，产品包括巴氏杀菌奶、酸牛奶、超高温灭菌奶和发酵乳饮品等四个系列十余个单品。绿成农业持有注册商标“金绿成”，先后获得“克拉玛依市首届知名商标”、“第七届新疆著名商标”。绿成公司下游供应大多为批发零售商贩，无大规模采购。主要下游客户包括：克拉玛依市和家乐商贸有限公司、新疆汇嘉时代百货股份有限公司等大型商超。

新疆金兰植物蛋白有限公司主要业务为棉籽蛋白及副产品加工销售业务，公司依托新疆棉花主产区的区位优势，以棉籽精深加工为发展目标，以新型科技技术为主导，集生产加工低温脱酚浓缩棉籽蛋白、棉籽油、棉子低聚糖精深加工为一体的循环经济型科技企业。近四年先后布局南、北疆市场，扩建了石河子棉蛋白产业园，新建库车、奎屯两个棉蛋白产业园。主要生产 60%-70%的浓缩棉籽蛋白、棉籽油、棉短绒、棉壳、棉籽糖等产品，覆盖全国 18 个省、市、自治区。年处理棉籽 90 万吨，年实现工业总产值约 30 亿元。

#### （5）信息板块

发行人信息板块由子公司数字丝路新疆产业投资集团有限公司、克拉玛依市云计算产业投资开发有限公司经营。数字丝路新疆产业投资集团有限公司持有注册商标“星移通”“油城星通”等。数字丝路新疆产业投资集团有限公司立足于克拉玛依市智慧城市建设工作，介入相关信息服务产业，推进大数据发展和应用，构建智慧城市服务平台，打造智慧城市大数据服务。克拉玛依市云计算产业投资开发有限公司业务版块聚焦云计算产业园区开发建设、运营管理、产业促进、股权投资等，打造多云协管的云上运营服务品牌——“丝路新云”，将移动、华为、浪潮等多家云服务头部企业引入成为云生态合作伙伴，并依托克拉玛依目前建成的 5 大数据中心，为企业提供专业的云上运营服务。

#### （6）石油石化业务

发行人 2023 年 7 月 31 日合并新疆天利石化控股集团有限公司、新疆准东石油技术股份有限公司，进入石油石化行业。新疆天利石化控股集团主营业务为碳五分离类产品、戊烷类、碳五树脂、异戊二烯橡胶、碳九综合利用类产品、碳九树脂、乙烯焦油分离类产品的加工制造，新疆准东石油技术股份有限公司主营业务为工业业务、施工业务、运输业务三大类别，其中工业业务主要是指为油田公司提供技术服务、油田管理及相关化工产品的业务，施工业务是指为油田公司提供的工程施工相关服务，运输业务是指为油田公司提供运输服务。

#### （7）其他业务

发行人其他业务主要包括文旅板块和金融业务以及其他零星业务。

##### 1) 旅游文化板块

发行人旅游文化业务主要由子公司克拉玛依市红城文化旅游集团有限责任公司负责运营，公司主要运营魔鬼城景区旅游服务及城市户外广告，业务开展合法合规。

## 2) 金融板块

发行人金融业务主要由克拉玛依金融发展集团有限公司开展，主要包括小额贷款业务、投资业务、担保业务、融资租赁业务等。

## (8) 基础设施代建业务

2019 年以来，公司代建项目均已完工，无新增代建业务，报告期内发行人未确认代建业务收入。

## 2、发展规划

### (1) 发展理念：产业引导、改革增效、主动谋划、高质发展

产业引导。以产业导入和产业升级作为发展主线，围绕产业载体、产业导入作文章、谋发展，通过多元业务支撑加快企业转型，为区域产业升级作出贡献。

改革增效。以大力向国有资本投资运营公司转型为发展改革动力，按照国资国企改革系列要求，提升改革力度，以资本化、创新化为发展核心动力。

主动谋划。积极融入克拉玛依发展大战略，增强自身策划能力、补足关键资源能力，积极承担区域产业升级任务，通过新模式、新路径，在谋划企业发展同时为区域产城融合发展和产业集聚升级贡献力量。

高质发展。要坚持“质量第一、效益优先”，坚定不移练好内功，利用资本化、数字化手段增强发展成效，积极对外合作打造新动能，培育新优势，实现做强做优做大。

### (2) 总体定位：克拉玛依产业升级助推者、品质生活创造者

产业升级助推者，发挥建设开发优势，以高品质产业载体建设为依托，利用资本运作等手段促进产业集聚、加速产业升级。

品质生活创造者，通过高品质建设开发和高质量城市运营服务，践行人民城市为人民理念，服务人民需求、提升生活品质。

品质生活创造者与产业升级助推者互为依托，品质生活创造为产业升级提供基础保障，提升克拉玛依产业吸引力；产业升级促进地区经济发展，反哺品质生活建设。两者互为依托，共同推动产城融合发展。

### （3）发展思路

贯彻落实市委市政府重大战略部署，城投公司以推动克拉玛依产业高质量发展为使命，按照“融、投、建、管、运”五业联动架构，施行“母子基金+直投”双轮驱动，完善“股权投资-股权管理-股权投资经营”运作模式，实现“产业+基金+基地+上市公司”四位一体，完善覆盖上下游的完整产业链、价值链生态的产业集群和上市公司集群。盘活存量，做好增量，用好改革“政策包”、“工具箱”，打造市场化、规范化、专业化、资本化的全国知名国有资本投资运营平台。

### （4）业务布局

加快实现“四位一体”的业务布局。以建设开发板块为基础，做大做强城市运营、大力发展产业园区，并通过资本运作和类金融业务赋能。其中建设开发板块包括工程建设、一级开发和二级开发等；城市运营包括民生服务、物业管理和资产运营等；产业投资及产业园区包括产业投资、类金融服务、产业园区开发和运营；股权管理和资本研究包括股权管理及资本研究等。

## （二）公司业务经营情况

### 1. 各业务板块收入与成本情况

单位：元 币种：人民币

业务板块	收入	收入同比变动比例 (%)	收入占比 (%)	成本	成本同比变动比例 (%)	成本占比 (%)	毛利率 (%)	毛利率同比变动比例 (%)	毛利占比 (%)
城市运营服务板块	3,056,756,900.08	13.88%	24.74%	2,668,964,755.03	7.89%	25.29%	12.69%	61.87%	21.5%
公共事业板块	1,762,707,405.74	-12.39%	14.27%	1,483,275,868.72	-13.27%	14.06%	15.85%	5.71%	15.49%
金融板块	115,997,594.53	70.55%	0.94%	9,003,278.81	2.97%	0.09%	92.24%	5.85%	5.93%
能源板块	1,023,837,527.91	40.01%	8.29%	661,508,622.62	32.61%	6.27%	35.39%	11.35%	20.09%
农业板块	1,658,01	430.8%	13.42%	1,553,51	387.61	14.72%	6.3%	-	5.79%

	2,585.41			3,011.36	%			415.83 %	
文旅板块	46,299,9 17.93	101.68 %	0.37%	60,131,3 23.1	34.57%	0.57%	-29.87%	-68.44%	-0.77%
石油石化	3,911,23 1,593.8	100%	31.66%	3,433,51 3,508.28	100%	32.54%	12.21%	100%	26.48%
信息板块	360,857, 845.43	23.72%	2.92%	301,128, 600.19	32.18%	2.85%	16.55%	-24.39%	3.31%
其他板块	419,839, 640.51	384.91 %	3.4%	380,595, 017.29	511%	3.61%	9.35%	-66.68%	2.18%
合计	12,355,5 41,011.3 4	98.99%	100.01 %	10,551,6 33,985.4	97.41%	100%	14.6%	4.93%	100%

#### 主要产品或服务经营情况说明

2023 年发行人城市运营服务板块收入 305,675.69 万元，收入占比 24.74%，收入变动 13.88%；成本 266,896.48 万元，成本占比 25.29%，成本变动 7.89%；毛利率为 12.69%，毛利占比为 21.50%，毛利率变动为 61.87%。毛利率增加主要系房屋销售单价提高、租赁收入单位租金提高、劳务及安保服务单价提高所致。

2023 年发行人公共事业板块收入 176,270.74 万元，收入占比 14.27%，收入变动-12.39%；成本 148,327.59 万元，成本占比 14.06%，成本变动-13.27%；毛利率为 15.85%，毛利占比为 15.49%，毛利率变动比例为 5.71%。

2023 年发行人金融板块收入为 11,599.76 万元，收入占比为 0.94%，收入变动为 70.55%，收入增加主要系本期委贷收入、担保费用、贷款收入增加所致；成本为 900.33 万元，成本占比为 0.09%，成本变动为 2.97%；毛利率为 92.24%，毛利占比为 5.93%，毛利率变动为 5.85%。

2023 年发行人能源板块收入为 102,383.75 万元，收入占比为 8.29%，收入变动比例为 40.01%，主要系工业供气规模增加；成本为 66,150.86 万元，成本占比为 6.27%，成本变动 32.61%，主要系工业供气规模增加；毛利率为 35.39%，毛利占比为 20.09%，毛利率变动为 11.35%。

2023 年发行人农业板块收入为 165,801.26 万元，收入占比为 13.42%，收入变动比例为 430.80%，主要系本期合并新疆金兰植物蛋白有限公司，新增棉籽蛋白及副产品收入所致；成本为 155,351.30 万元，成本占比为 14.72%，成本变动 387.61%，主要系本期合并新疆金兰植物蛋白有限公司，新增棉籽蛋

白及副产品成本所致；毛利率为 6.30%，毛利占比为 5.79%，毛利率变动为-415.83%，主要系本期合并新疆金兰植物蛋白有限公司，新增棉籽蛋白及副产品业务，本期毛利率为正，上期毛利率为负所致。

2023 年发行人文旅板块收入为 4,629.99 万元，收入占比为 0.37%，收入变动比例为 101.68%，主要系景区旅游人次增加；成本为 6,013.13 万元，成本占比为 0.57%，成本变动 34.57%，主要系景区运营维护成本增加；毛利率为-29.87%，毛利占比为-0.77%，毛利率变动为 68.44%，主要系景区旅游人次增加所致。

2023 年发行人石油石化收入为 391,123.16 万元，收入占比为 31.66%，收入变动比例为 100.00%，主要系本期合并天利石化、准油股份所致；成本为 343,351.35 万元，成本占比为 32.54%，成本变动 100.00%，主要系本期合并天利石化、准油股份所致；毛利率为 12.21%，毛利占比为 26.48%。

2023 年发行人信息板块收入为 36,085.78 万元，收入占比为 2.92%，收入变动比例为 23.72%；成本为 30,112.86 万元，成本占比为 2.85%，成本变动 32.18%，主要系油城数据公司前期研发得到释放，收入大幅增加；毛利率为 16.55%，毛利占比为 3.31%，毛利率变动为-24.39%。

## 2. 合并报表范围新增业务情况

报告期内，本公司合并报表范围新增石油石化业务板块，同时农业板块新增农产品加工业务板块。

2023 年，发行人合并新疆天利石化控股集团有限公司、新疆准东石油技术股份有限公司，进入石油石化业务领域。新疆天利石化控股集团有限公司主要产品为碳五分离类产品、戊烷类、碳五树脂、异戊二烯橡胶、碳九综合利用类产品、碳九树脂、乙烯焦油分离类产品。2023 年收入为 97.95 亿元，成本为 87.47 亿元。新疆准东石油技术股份有限公司主要业务为工业业务、施工业务、运输业务三大类别，其中工业业务主要是指为油田公司提供技术服务、油田管理及相关化工产品的业务，施工业务是指为油田公司提供的工程施工相关服务，运输业务是指为油田公司提供运输服务。2023 年收入为 2.72 亿元，成本为 2.64 亿元。

2023 年，发行人合并深圳启润投资控股有限公司，进入农产品加工业务领域。深圳启润投资控股有限公司下设新疆金兰植物蛋白有限公司，负责开展棉籽蛋白及副产品加工业务，公司依托新疆棉花主产区的区位优势，以棉籽精深加工为发展目标，以新型科技技术为主导，集生产加工低温脱酚浓缩棉籽

蛋白、棉籽油、棉子低聚糖精深加工为一体的循环经济型科技企业。近四年先后布局南、北疆市场，扩建了石河子棉蛋白产业园，新建库车、奎屯两个棉蛋白产业园。主要生产 60%-70%的浓缩棉籽蛋白、棉籽油、棉短绒、棉壳、棉籽糖等产品，覆盖全国 18 个省、市、自治区。年处理棉籽 90 万吨，年实现工业总产值约 30 亿元。2023 年收入为 24.08 亿元，成本为 22.77 亿元。

### 3. 非主要经营业务情况

报告期内，本公司无非主要经营业务收入占合并报表范围营业收入 30%以上的情况。

## 第二节 公司信用类债券基本情况

### 一、公司债券基本信息

币种：人民币

债券简称	21 克投 01
债券代码	149720.SZ
债券名称	克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2021 年 11 月 26 日
起息日	2021 年 11 月 29 日
最近回售日	2024 年 11 月 29 日
到期日	2026 年 11 月 29 日
债券余额 (亿元)	11
票面利率 (%)	3.88
还本付息方式	逐年付息, 到期一次还本
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	申万宏源证券有限公司, 国信证券股份有限公司, 五矿证券有限公司
受托管理人/债权代理人	申万宏源证券有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款

报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	23 克投 01
债券代码	148366.SZ
债券名称	克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2023 年 07 月 11 日
起息日	2023 年 07 月 12 日
最近回售日	2026 年 07 月 12 日
到期日	2028 年 07 月 12 日
债券余额（亿元）	4
票面利率（%）	3.67
还本付息方式	逐年付息，到期一次还本
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定

是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	申万宏源证券有限公司, 国信证券股份有限公司, 五矿证券有限公司
受托管理人/债权代理人	申万宏源证券有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况, 以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、公司债券募集资金使用和整改情况

币种: 人民币

债券简称	21 克投 01
债券代码	149720.SZ
募集资金总额 (亿元)	11
募集资金计划用途	偿还 18 克投 01 公司债本金
募集资金实际使用金额 (亿元)	11
募集资金的实际使用情况 (按用途类别)	偿还 18 克投 01 公司债本金
报告期末募集资金未使用余额 (亿元)	0

临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 正常
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	23 克投 01
债券代码	148366.SZ
募集资金总额（亿元）	4
募集资金计划用途	补充流动资金
募集资金实际使用金额（亿元）	3.03
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	补充流动资金
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0.97
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 正常
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

适用 不适用

### 四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

#### (一) 主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

适用 不适用

#### (二) 债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

适用 不适用

### 五、增信措施情况

适用 不适用

### 六、中介机构情况

#### (一) 中介机构基本信息

##### 1. 为发行人提供审计服务的会计师事务所

会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206
签字会计师姓名	陶月爱、胡家连

##### 2. 受托管理人/债权代理人

适用 不适用

债券简称	21 克投 01	23 克投 01
债券代码	149720.SZ	148366.SZ
受托管理人/债权代理人名称	申万宏源证券有限公司	申万宏源证券有限公司
受托管理人/债权代理人办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层
受托管理人/债权代理人联系人	杨亚飞、连捷	杨亚飞、连捷
受托管理人/债权代理人联系方式	010-88085994	010-88085994

### 3. 评级机构

适用 不适用

债券简称	19 克拉玛依 MTN001、20 克拉玛依 MTN001
债券代码	101901133. IB、102000269. IB
评级机构名称	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
评级机构办公地址	上海市杨浦区控江路 1555 号 A 座 103 室 K-22

#### (二) 报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的中介机构均未发生变更。

### 第三节 重大事项

#### 一、审计情况

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的事务所，已对本公司 2023 年年度财务报告进行了审计，并出具了标准的无保留意见的审计报告。审计报告已由本会计师事务所和注册会计师陶月爱、胡家连签章。

#### 二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司发生会计政策变更事项，具体情况如下：

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

该政策变更未对公司会计科目及金额产生影响。

#### 三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围发生如下重大变化：

新增纳入合并报表范围的公司情况：

单位：亿元 币种：人民币

子公司名称	注册资本	总资产	净资产	营业收入	报告期末公司持股比例 (%)	新增纳入原因	对发行人生产经营和偿债能力的影响
新疆天利石化控股集团有限公司	1.4	79.73	32.91	97.95	100%	划拨	无不利影响
深圳启润投资控股有限公司	1.56	22.47	3.41	24.08	51%	购买	无不利影响

## 四、资产情况

### (一) 资产及变动情况

占发行人合并报表范围总资产 10%以上的资产类报表项目的资产：

项目名称	主要构成
存货	库存商品、土地资产、待售墓地、砂石料
投资性房地产	房屋及建筑物、土地使用权
固定资产	房屋及建筑物、机器设备
在建工程	自建项目

发行人合并报表范围期末余额变动比例超过 30%的资产项目：

单位：元 币种：人民币

资产项目	本期末金额	占本期末资产总额的比例 (%)	上期末余额	变动比例 (%)
交易性金融资产	76,441,302.53	0.12%	23,036,000	231.83%
应收票据	251,642,821.24	0.4%	12,328,742.5	1,941.11%
应收账款	2,613,837,763.98	4.18%	1,688,473,498.25	54.8%
预付款项	630,133,093.02	1.01%	194,719,363.76	223.61%
其他应收款	714,347,344.41	1.14%	543,851,003.08	31.35%
存货	14,921,753,355.25	23.85%	6,339,193,673.08	135.39%
合同资产	453,759,671.51	0.73%	138,249,508.13	228.22%
持有待售资产	0	0%	404,288,003.37	-100%
其他流动资产	662,810,505.32	1.06%	496,213,721.91	33.57%
长期股权投资	1,431,641,492.79	2.29%	907,711,773.58	57.72%
固定资产	9,821,060,485.42	15.7%	3,297,050,605.24	197.87%
油气资产	415,324,561.26	0.66%	285,945,747.14	45.25%
无形资产	4,377,457,186.6	7%	921,366,400.17	375.1%

商誉	570,151,364.49	0.91%	15,641,444.89	3,545.13%
长期待摊费用	67,750,630.34	0.11%	46,011,006.66	47.25%
递延所得税资产	84,178,292.36	0.13%	28,049,318.4	200.11%
其他非流动资产	312,243,516.19	0.5%	1,186,058,743.21	-73.67%

发生变动的原因：

- 1、交易性金融资产：主要系本期衍生金融资产增加所致。
- 2、应收票据：主要系本期合并范围增加，纳入天利石化及准油股份所致。
- 3、应收账款：主要系本期合并范围增加，纳入天利石化、准油股份、启润控股所致。
- 4、预付款项：主要系本期合并范围增加，纳入天利石化、准油股份、启润控股所致。
- 5、其他应收款：主要系本期合并范围增加，纳入天利石化及准油股份所致，同时往来款增加所致。
- 6、存货：主要系本期合待售基地、砂石料资产划转增加所致。
- 7、合同资产：主要系本期已完工未结算资产增加所致。
- 8、持有待售资产：主要系持有待售资产出售所致。
- 9、其他流动资产：主要系待抵扣进项税费金额增加所致。
- 10、长期股权投资：主要系本期新增新疆科比特航空技术有限公司、克拉玛依浙能城投能源有限公司、国网克拉玛依供电有限公司等公司长期股权投资。
- 11、固定资产：主要系本期合并范围增加，纳入天利石化及准油股份所致。
- 12、油气资产：主要系自行建造的井及相关设施资产规模增加所致。
- 13、无形资产：主要系本期合并范围增加，纳入天利石化及准油股份所致。
- 14、商誉：主要系收购准油股份所致。
- 15、长期待摊费用：主要系本期装修改造费增加所致。
- 16、递延所得税资产：主要系计提弃置费用、预提费用及其他增加所致。
- 17、其他非流动资产：主要系预付长期资产购置款减少所致。

## （二）资产受限情况

### 资产受限情况概述

单位：元 币种：人民币

受限资产类别	受限资产账面价值	资产受限金额	受限资产评估价值 (如有)	资产受限金额占该 类别资产账面价值 的比例 (%)
货币资金	4,971,464,837.86	261,811,281.69	0	5.27%
应收票据	251,642,821.24	6,553,544.49	0	2.6%
应收账款	2,613,837,763.98	210,216,622.3	0	8.04%
投资性房地产	6,928,858,269.41	2,330,843,714.83	0	33.64%
固定资产	9,821,060,485.42	1,635,652,982.15	0	16.65%
在建工程	8,169,943,156.51	1,009,254,475.15	0	12.35%
无形资产	4,377,457,186.6	2,292,172,886.77	0	52.36%
合计	37,134,264,521.02	7,746,505,507.38	——	——

## 五、非经营性往来占款和资金拆借情况

报告期初，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借余额为 0 万元，报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增 8,281.25 万，回收 0 万，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为 8,281.25 万元，占报告期末公司净资产比例为 0.28%，未超过 10%，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借总额为 0 万。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

## 六、负债情况

### （一）有息债务及其变动情况

#### 1. 发行人有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为 744,625.37 万元和 861,606.84 万元，报告期内有息债务余额同比变动 15.71%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月 (不 含) 至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款	0	59,990	52,460.59	94,194.05	206,644.64	23.98%
公司信用类 债券	0	0	337,749.58	293,212.62	630,962.2	73.23%
非银行金融 机构贷款	0	0	0	0	0	0%
其他有息债 务	0	0	0	24,000	24,000	2.79%

报告期末，发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 150,000 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 470,000 万元，且共有 380,000 万元公司信用类债券在 2024 年 5 月至 12 月内到期或回售偿付。

## 2. 发行人合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为 1,157,166.76 万元 和 1,967,781.09 万元，报告期内有息债务余额同比变动 70.05%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月 (不 含) 至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款	0	177,205	272,975.12	861,919.72	1,312,099.84	66.68%
公司信用类 债券	0	0	337,749.58	293,212.62	630,962.2	32.06%
非银行金融	0	0	0	719.06	719.06	0.04%

机构贷款						
其他有息债务	0	0	0	24,000	24,000	1.22%

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 150,000 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 470,000 万元，且共有 380,000 万元公司信用类债券在 2024 年 5 月至 12 月内到期或回售偿付。

### 3. 境外债券情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额 0 万元，且在 2024 年 5 月至 12 月内到期的境外债券余额 0 万元。

#### （二）公司信用类债券或其他有息债务重大逾期情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和逾期金额超过 1000 万元的有息债务逾期情况。

#### （三）负债变动情况

单位：元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	占本期末负债总额的比例 (%)	上年末余额	变动比例 (%)
短期借款	3,849,607,358.46	11.68%	1,487,831,350.77	158.74%
应付票据	623,514,807.12	1.89%	4,053,972.12	15,280.34%
应付账款	3,067,321,853.81	9.31%	1,821,215,415.26	68.42%
预收款项	55,055,481.69	0.17%	33,123,151.73	66.21%
应付职工薪酬	362,221,912.75	1.1%	136,081,950.84	166.18%
应交税费	281,714,942.4	0.85%	84,950,083.01	231.62%
其他应付款	1,520,859,048.68	4.61%	730,611,648.49	108.16%
未到期责任准备金	5,512,982.09	0.02%	2,857,213.33	92.95%
一年内到期的非流动负债	2,814,039,624.58	8.54%	545,292,946.61	416.06%

其他流动负债	1,327,381,712.75	4.03%	1,013,158,088.27	31.01%
长期借款	8,619,197,174.81	26.15%	4,197,160,494.3	105.36%

发生变动的原因：

1、短期借款：主要系本期合并范围增加，纳入天利石化及准油股份，同时子公司融汇投资因项目开展需要借款增加所致。

2、应付票据：主要系本期合并范围增加，纳入天利石化、准油股份、启润控股所致。

3、应付账款：主要系本期合并范围增加，纳入天利石化、准油股份、启润控股所致。

4、预收款项：主要系本期合并范围增加，纳入天利石化、准油股份、启润控股所致。

5、应付职工薪酬：主要系本期合并范围增加，纳入天利石化及准油股份所致。

6、应交税费：主要系本期合并范围增加，纳入天利石化及准油股份所致。

7、其他应付款：主要系本期合并范围增加，纳入天利石化及准油股份所致。

8、未到期责任准备金：主要系融资性担保公司应当按照当年担保费收入的 50%提取未到期责任准备金所致。

9、一年内到期的非流动负债：主要系长期借款重分类金额较高所致。

10、其他流动负债：主要系本期合并范围增加，纳入天利石化及准油股份，同时发行人债务融资工具增加所致。

11、长期借款：主要系本期合并范围增加，纳入天利石化及准油股份，同时子公司融汇投资因项目开展需要借款增加所致。

#### （四）可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

### 七、重要子公司或参股公司情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	克拉玛依市富城能源集团有限公司
发行人持股比例（%）	100%

主营业务运营情况	石油和天然气开采等	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	131,485.8	135,489
主营业务利润	23,303.1	25,109.47
净资产	119,163.62	104,010.93
总资产	233,544.4	219,637.19

单位：万元 币种：人民币

公司名称	新疆天利石化控股集团有限公司	
发行人持股比例 (%)	100%	
主营业务运营情况	石油化工	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	979,511.73	948,414.73
主营业务利润	15,321.2	18,638.48
净资产	329,068.17	311,569.51
总资产	797,310.23	835,979

## 八、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

## 九、对外担保情况

报告期初，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保余额为 3,127 万元，截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 18,030.97 万元，占报告期末净资产比例为 0.61%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 0 万元。

公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产 10% 的情形。

## 十、重大未决诉讼情况

截止报告期末，公司不存在重大未决诉讼情况。

## 十一、绿色债券专项信息披露

绿色债券募投项目整体环境效益

不涉及。

绿色发展与转型升级相关的公司治理信息

不涉及。

本公司不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

## 十二、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

## 第四节 向普通投资者披露的信息

适用 不适用

## 第五节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	否	已披露报告期	
是否经审计	是	已审计报告期	2023 年度报告
审计意见类型	标准的无保留意见		

### 一、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	4,971,464,837.86	4,156,989,453.63
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	76,441,302.53	23,036,000
衍生金融资产		
应收票据	251,642,821.24	12,328,742.5
应收账款	2,613,837,763.98	1,688,473,498.25
应收款项融资	12,902,237.7	
预付款项	630,133,093.02	194,719,363.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	714,347,344.41	543,851,003.08
其中：应收利息		

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	14,921,753,355.25	6,339,193,673.08
合同资产	453,759,671.51	138,249,508.13
持有待售资产		404,288,003.37
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	662,810,505.32	496,213,721.91
流动资产合计	25,309,092,932.82	13,997,342,967.71
非流动资产：		
发放贷款和垫款	503,891,395.12	411,854,186.01
债权投资	33,495,000	33,495,000
其他债权投资		
长期应收款	172,770,311.24	142,526,217.85
长期股权投资	1,431,641,492.79	907,711,773.58
其他权益工具投资	4,322,659,125.05	3,467,369,379.71
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,928,858,269.41	6,437,913,291.04
固定资产	9,821,060,485.42	3,297,050,605.24
在建工程	8,169,943,156.51	6,494,789,194.47
生产性生物资产	36,934,699.34	37,425,145.97
油气资产	415,324,561.26	285,945,747.14
使用权资产	492,210.17	466,252.82
无形资产	4,377,457,186.6	921,366,400.17
开发支出	5,737,794.68	18,021,932.3

商誉	570,151,364.49	15,641,444.89
长期待摊费用	67,750,630.34	46,011,006.66
递延所得税资产	84,178,292.36	28,049,318.4
其他非流动资产	312,243,516.19	1,186,058,743.21
非流动资产合计	37,254,589,490.97	23,731,695,639.46
资产总计	62,563,682,423.79	37,729,038,607.17
流动负债：		
短期借款	3,849,607,358.46	1,487,831,350.77
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	623,514,807.12	4,053,972.12
应付账款	3,067,321,853.81	1,821,215,415.26
预收款项	55,055,481.69	33,123,151.73
合同负债	1,165,002,659.44	1,147,741,476.78
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	362,221,912.75	136,081,950.84
应交税费	281,714,942.4	84,950,083.01
其他应付款	1,520,859,048.68	730,611,648.49
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,814,039,624.58	545,292,946.61
其他流动负债	1,327,381,712.75	1,013,158,088.27
担保赔偿准备金	6,696,177.26	6,444,766.48
未到期责任准备金	5,512,982.09	2,857,213.33
流动负债合计	15,078,928,561.03	7,013,362,063.69
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	8,619,197,174.81	4,197,160,494.3
应付债券	3,172,126,229.58	4,326,783,385.39
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	62,150.63	
长期应付款	4,586,283,274.13	3,545,133,662.4
长期应付职工薪酬		
预计负债	42,936,405.57	41,058,485.84
递延收益	1,184,871,401.02	1,061,837,882.63
递延所得税负债	279,628,186.11	290,724,378.52
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,885,104,821.85	13,462,698,289.08
负债合计	32,964,033,382.88	20,476,060,352.77

所有者权益：		
实收资本（或股本）	3,000,000,000	3,000,000,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	16,681,593,507.62	6,325,583,482.15
减：库存股		
其他综合收益	-21,034,579.9	6,503,951.39
专项储备	69,029,733.85	21,023,119.67
盈余公积	745,123,898.22	715,997,375.21
一般风险准备	6,662,005.13	4,764,287.69
未分配利润	7,258,104,424.73	6,948,371,379.44
归属于母公司所有者权益合计	27,739,478,989.65	17,022,243,595.55
少数股东权益	1,860,170,051.26	230,734,658.85
所有者权益合计	29,599,649,040.91	17,252,978,254.4
负债和所有者权益总计	62,563,682,423.79	37,729,038,607.17

法定代表人：石勇 主管会计工作负责人：王辉 会计机构负责人：金克勤

## （二） 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	620,289,999.61	342,488,848.21
交易性金融资产		
衍生金融资产		

应收票据		
应收账款	182,054,816.26	127,155,060.61
应收款项融资		
预付款项	2,929,342.65	10,445,736.78
其他应收款	256,593,628.27	301,955,053.14
其中：应收利息		
应收股利		
存货	5,158,827,818.72	5,158,827,818.72
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	1,016,191,347.63	768,349,418.61
流动资产合计	7,236,886,953.14	6,709,221,936.07
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	11,114,860,348.66	10,042,142,784.56
其他权益工具投资	2,433,042,625.9	2,424,680,094.25
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,389,633,191.75	3,722,209,649.95
固定资产	11,921,137.58	12,729,783.25
在建工程	1,625,179,531.92	1,946,786,634.04
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产		
无形资产	87,990,578.82	92,504,333.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	18,527,323.62	630,162.59
递延所得税资产	254,105.57	311,036.11
其他非流动资产	52,604,003	812,931,365.15
非流动资产合计	19,734,012,846.82	19,054,925,843.66
资产总计	26,970,899,799.96	25,764,147,779.73
流动负债：		
短期借款	1,026,730,740.13	1,200,000,000
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	32,801,061.54	9,274,001.96
预收款项	3,792,030.91	2,799,952.57
合同负债		
应付职工薪酬	14,032,984.6	12,408,983.6
应交税费	21,416,063.75	18,872,785.84
其他应付款	171,459,734.55	155,916,827.08
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	2,259,620,977.92	273,792,300.73
其他流动负债	1,215,649,972.61	1,010,982,191.78
流动负债合计	4,745,503,566.01	2,684,047,043.56
非流动负债：		
长期借款	941,940,523.73	634,695,799
应付债券	3,172,126,229.58	4,326,783,385.39
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,547,885,571.41	1,514,000,000
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	160,000,000	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,821,952,324.72	6,475,479,184.39
负债合计	10,567,455,890.73	9,159,526,227.95
所有者权益：		
实收资本（或股本）	3,000,000,000	3,000,000,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,702,473,269.81	5,786,976,391.92
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	745,123,898.22	715,997,375.21
未分配利润	6,955,846,741.2	7,101,647,784.65
所有者权益合计	16,403,443,909.23	16,604,621,551.78
负债和所有者权益总计	26,970,899,799.96	25,764,147,779.73

### (三) 合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	12,355,541,011.34	6,209,058,504.49
其中：营业收入	12,355,541,011.34	6,209,058,504.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	11,894,322,211.84	6,306,481,088.14
其中：营业成本	10,551,633,985.4	5,345,104,157.46
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		

税金及附加	240,547,061.88	133,639,361.95
销售费用	70,093,730.59	26,660,702.09
管理费用	631,939,453.71	428,714,403.52
研发费用	288,591,871.38	79,612,917.7
财务费用	111,516,108.88	292,749,545.42
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	308,982,818.78	553,546,446.87
投资收益（损失以“-”号填列）	162,152,592.65	185,064,244.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	52,933,814.68	82,789,161.03
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）	1,956,479.43	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	199,461.78	-11,224,246.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-42,494,124.24	-9,350,519.72
资产处置收益（损失以	47,706,430.49	2,434,664.29

“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	939,722,458.39	623,048,006.05
加: 营业外收入	29,161,711.97	21,424,527.59
减: 营业外支出	19,880,152.32	23,353,399.38
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	949,004,018.04	621,119,134.26
减: 所得税费用	141,252,543.29	75,957,837.92
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	807,751,474.75	545,161,296.34
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	807,751,474.75	545,161,296.34
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	748,697,036.24	544,864,751.98
2. 少数股东损益	59,054,438.51	296,544.36
六、其他综合收益的税后净额	-234,220,817.05	-21,915,718.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-228,896,547.69	-21,915,718.08
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-228,896,547.69	-21,915,718.08

1. 重新计量设定受益计划 变动额		
2. 权益法下不能转损益的 其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允 价值变动	-228,896,547.69	-21,915,718.08
4. 企业自身信用风险公允 价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其 他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其 他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值 变动		
3. 金融资产重分类计入其 他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值 准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收 益的税后净额	-5,324,269.36	
七、综合收益总额	573,530,657.7	523,245,578.26

归属于母公司所有者的综合收益总额	519,800,488.55	522,949,033.9
归属于少数股东的综合收益总额	53,730,169.15	296,544.36
八、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：石勇 主管会计工作负责人：王辉 会计机构负责人：金克勤

#### （四） 母公司利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	293,434,923.78	219,691,421.08
减：营业成本	162,110,463.12	146,409,946.21
税金及附加	40,066,195.76	33,808,497.12
销售费用		
管理费用	45,218,191.01	37,818,422.13
研发费用		
财务费用	16,600,660.21	278,366,938.97
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	60,068,544.96	364,069,261.48
投资收益（损失以“-”	201,610,827.48	275,293,548.15

号填列)		
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益	55,029,749.22	84,020,674.93
以摊余成本计量 的金融资产终止确认收益（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)	227,722.18	5,545.94
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)	291,346,508.3	362,655,972.22
加：营业外收入		200,000
减：营业外支出	24,347.7	6,398.65
三、利润总额（亏损总额以“-” 号填列)	291,322,160.6	362,849,573.57
减：所得税费用	56,930.54	1,386.49
四、净利润（净亏损以“-”号	291,265,230.06	362,848,187.08

填列)		
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	291,265,230.06	362,848,187.08
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其		

他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	291,265,230.06	362,848,187.08
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

#### （五）合并现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	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	10,766,337,261.19	6,801,907,586.03
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		

保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	45,732,685.32	28,903,123.03
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	95,366,630.23	335,912,659.4
收到其他与经营活动有关的现金	1,347,843,826.96	1,174,458,912.4
经营活动现金流入小计	12,255,280,403.7	8,341,182,280.86
购买商品、接受劳务支付的现金	7,860,201,110.91	4,213,834,155.5
客户贷款及垫款净增加额	94,267,590.84	43,373,468.95
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,259,165,823.25	1,596,188,716.42
支付的各项税费	668,367,392.94	364,189,041.7

支付其他与经营活动有关的现金	823,649,213.5	577,492,761.24
经营活动现金流出小计	11,705,651,131.44	6,795,078,143.81
经营活动产生的现金流量净额	549,629,272.26	1,546,104,137.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	237,475,335.22	174,780,433.91
取得投资收益收到的现金	95,116,629.8	125,947,465.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	126,163,121.31	3,145,407.1
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	85,218.64	
收到其他与投资活动有关的现金	1,849,198,101.65	741,278,433.43
投资活动现金流入小计	2,308,038,406.62	1,045,151,739.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,487,563,189.92	2,587,417,913.51
投资支付的现金	564,294,114.84	705,904,995.45
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	338,497,343.42	
支付其他与投资活动有关的现金	664,859,046.63	837,098,807.82
投资活动现金流出小计	6,055,213,694.81	4,130,421,716.78
投资活动产生的现金流量净额	-3,747,175,288.19	-3,085,269,977.01
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	77,154,062.54	122,693,570.12
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	56,658,000	60,610,000
取得借款收到的现金	8,569,675,549.57	4,554,120,632.95
发行债券收到的现金	900,000,000	300,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	961,143,550.57	77,831,435.3
筹资活动现金流入小计	10,507,973,162.68	5,054,645,638.37
偿还债务支付的现金	5,526,686,980.88	2,090,186,785.3
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,022,282,550.19	803,752,815.8
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	79,754,184	159,012,769.7
筹资活动现金流出小计	6,628,723,715.07	3,052,952,370.8
筹资活动产生的现金流量净额	3,879,249,447.61	2,001,693,267.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-72,753.3	
五、现金及现金等价物净增加额	681,630,678.38	462,527,427.61
加：期初现金及现金等价物余额	4,028,022,877.79	3,565,495,450.18
六、期末现金及现金等价物余额	4,709,653,556.17	4,028,022,877.79

## (六) 母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	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	256,865,817.99	169,213,259.84
收到的税费返还	9,385,787.08	15,124,995.16
收到其他与经营活动有关的现金	684,204,402.68	602,308,998.06
经营活动现金流入小计	950,456,007.75	786,647,253.06
购买商品、接受劳务支付的现金	214,650.51	15,928,523.6
支付给职工以及为职工支付的现金	24,052,681.47	20,646,530.66
支付的各项税费	49,574,436.22	42,965,867.13
支付其他与经营活动有关的现金	123,720,709.17	127,524,256.85
经营活动现金流出小计	197,562,477.37	207,065,178.24
经营活动产生的现金流量净额	752,893,530.38	579,582,074.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	136,050,329.62	
取得投资收益收到的现金	86,003,086.09	137,228,630.8
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	436,025,762.3	142,800,000
投资活动现金流入小计	658,079,178.01	280,028,630.8
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,986,041.53	115,330,242.41
投资支付的现金	802,379,266.51	755,233,347.45
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	755,254,298.81	573,591,330.45
投资活动现金流出小计	1,604,619,606.85	1,444,154,920.31
投资活动产生的现金流量净额	-946,540,428.84	-1,164,126,289.51
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	3,676,167,300	2,200,000,000
发行债券收到的现金	900,000,000	300,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,576,167,300	2,500,000,000
偿还债务支付的现金	3,420,005,275.27	1,529,242,233.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	684,713,974.87	613,009,430.26
支付其他与筹资活动有关的现		1,800,000

金		
筹资活动现金流出小计	4,104,719,250.14	2,144,051,664.01
筹资活动产生的现金流量净额	471,448,049.86	355,948,335.99
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	277,801,151.4	-228,595,878.7
加：期初现金及现金等价物余额	342,488,848.21	571,084,726.91
六、期末现金及现金等价物余额	620,289,999.61	342,488,848.21

## 第六节 发行人认为应当披露的其他事项

适用 不适用

## 第七节 备查文件

### 备查文件目录

序号	文件名称
1	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
2	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
3	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
4	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息
5	绿色公司债券由专业评估或认证机构出具的评估意见或认证报告

### 备查文件查阅

备查文件置备地点	克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司
具体地址	新疆克拉玛依市友谊路 36 号
查阅网站	-



附件一、发行人财务报告



**中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）**

**China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP**

# **审 计 报 告**

## **AUDIT REPORT**

**克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司**  
**2023 年度财务报表审计**

**中国·北京**  
**BEIJING CHINA**

## 目 录

一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	4-5
2. 合并利润表	6
3. 合并现金流量表	7
4. 合并所有者权益变动表	8-9
5. 资产负债表	10-11
6. 利润表	12
7. 现金流量表	13
8. 所有者权益变动表	14-15
9. 财务报表附注	16-113

# 审计报告

中审亚太审字(2024)004021号

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司:

## 一、 审计意见

我们审计了克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司(以下简称克市城投公司)财务报表,包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表,2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了克市城投公司2023年12月31日合并及公司的财务状况以及2023年度合并及公司的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 其他信息

克市城投公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2023年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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



或者似乎存在重大错报。

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督克市城投公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能对克市城投公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致克市城投公司不能持续经营。

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

(六) 就克市城投公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:

中国·北京

中国注册会计师:

二〇二四年四月二十八日



## 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	4,971,464,837.86	4,156,989,453.63
交易性金融资产	5.2	76,441,302.53	23,036,000.00
衍生金融资产			
应收票据	5.3	251,642,821.24	12,328,742.50
应收账款	5.4	2,613,837,763.98	1,688,473,498.25
应收款项融资	5.5	12,902,237.70	
预付款项	5.6	630,133,093.02	194,719,363.76
其他应收款	5.7	714,347,344.41	543,851,003.08
其中：应收利息		7,523,167.96	916,609.44
应收股利			225,000.00
存货	5.8	14,921,753,355.25	6,339,193,673.08
合同资产	5.9	453,759,671.51	138,249,508.13
持有待售资产			404,288,003.37
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.10	662,810,505.32	496,213,721.91
<b>流动资产合计</b>		<b>26,309,092,932.82</b>	<b>13,997,342,967.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	5.11	503,891,395.12	411,854,186.01
债权投资	5.12	33,495,000.00	33,495,000.00
其他债权投资			
长期应收款	5.13	172,770,311.24	142,526,217.85
长期股权投资	5.14	1,431,641,492.79	907,711,773.58
其他权益工具投资	5.15	4,322,659,125.05	3,467,369,379.71
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5.16	6,928,858,269.41	6,437,913,291.04
固定资产	5.17	9,821,060,485.42	3,297,050,605.24
在建工程	5.18	8,169,943,156.51	6,494,789,194.47
生产性生物资产	5.19	36,934,699.34	37,425,145.97
油气资产	5.20	415,324,561.26	285,945,747.14
使用权资产	5.21	492,210.17	466,252.82
无形资产	5.22	4,377,457,186.60	921,366,400.17
开发支出	5.23	5,737,794.68	18,021,932.30
商誉	5.24	570,151,364.49	15,641,444.89
长期待摊费用	5.25	67,750,630.34	46,011,006.66
递延所得税资产	5.26	84,178,292.36	28,049,318.40
其他非流动资产	5.27	312,243,516.19	1,186,058,743.21
<b>非流动资产合计</b>		<b>37,254,589,490.97</b>	<b>23,731,695,639.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>62,563,682,423.79</b>	<b>37,729,038,607.17</b>



### 合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.28	3,849,607,358.46	1,487,831,350.77
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5.29	623,514,807.12	4,053,972.12
应付账款	5.30	3,067,321,853.81	1,821,215,415.26
预收款项	5.31	55,055,481.69	33,123,151.73
合同负债	5.32	1,165,002,659.44	1,147,741,476.78
应付职工薪酬	5.33	362,221,912.75	136,081,950.84
应交税费	5.34	281,714,942.40	84,950,083.01
其他应付款	5.35	1,520,859,048.68	730,611,648.49
其中：应付利息			
应付股利		1,048,922.69	-
担保赔偿准备金	5.36	6,696,177.26	6,444,766.48
未到期责任准备金	5.37	5,512,982.09	2,857,213.33
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.38	2,814,039,624.58	545,292,946.61
其他流动负债	5.39	1,327,381,712.75	1,013,158,088.27
<b>流动负债合计</b>		<b>15,078,928,561.03</b>	<b>7,013,362,063.69</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	5.40	8,619,197,174.81	4,197,160,494.30
应付债券	5.41	3,172,126,229.58	4,326,783,385.39
租赁负债	5.42	62,150.63	
长期应付款	5.43	4,586,283,274.13	3,545,133,662.40
长期应付职工薪酬			
预计负债	5.44	42,936,405.57	41,058,485.84
递延收益	5.45	1,184,871,401.02	1,061,837,882.63
递延所得税负债	5.26	279,628,186.11	290,724,378.52
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>17,885,104,821.85</b>	<b>13,462,698,289.08</b>
<b>负债合计</b>		<b>32,964,033,382.88</b>	<b>20,476,060,352.77</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	5.46	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	5.47	16,681,593,507.62	6,325,583,482.15
其他综合收益	5.48	-21,034,579.90	6,503,951.39
专项储备	5.49	69,029,733.85	21,023,119.67
盈余公积	5.50	745,123,898.22	715,997,375.21
一般风险准备	5.51	6,662,005.13	4,764,287.69
未分配利润	5.52	7,258,104,424.73	6,948,371,379.44
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>27,739,478,989.65</b>	<b>17,022,243,695.55</b>
少数股东权益		1,860,170,051.26	230,734,658.85
<b>所有者权益合计</b>		<b>29,599,649,040.91</b>	<b>17,252,978,254.40</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>62,563,682,423.79</b>	<b>37,729,038,607.17</b>

载于第16页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

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年度

编制单位：克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入	5.53	12,355,541,011.34	6,209,058,504.49
其中：营业收入	5.53	12,355,541,011.34	6,209,058,504.49
二、营业总成本		11,894,322,211.84	6,306,481,088.14
其中：营业成本	5.53	10,551,633,995.40	5,345,104,157.46
税金及附加	5.54	240,547,061.88	133,639,361.95
销售费用	5.55	70,093,730.59	26,660,702.09
管理费用	5.56	631,939,453.71	428,714,403.52
研发费用	5.57	288,591,871.38	79,612,917.70
财务费用	5.58	111,516,108.88	292,749,545.42
其中：利息费用		153,828,523.86	334,787,447.71
利息收入		53,046,532.48	47,218,479.53
加：其他收益	5.59	308,982,816.78	553,546,446.87
投资收益（损失以“-”号填列）	5.60	162,152,582.65	185,064,244.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		52,933,814.88	82,789,161.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	5.61	1,956,479.43	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.62	199,461.78	-11,224,246.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.63	-42,484,124.24	-9,350,519.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.64	47,706,430.49	2,434,664.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		939,722,458.39	623,048,006.05
加：营业外收入	5.65	29,161,711.97	21,424,527.59
减：营业外支出	5.66	19,880,152.32	23,353,399.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		948,004,018.04	621,119,134.26
减：所得税费用	5.67	141,252,543.29	75,957,837.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		807,751,474.75	545,161,296.34
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		807,751,474.75	545,161,296.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		746,697,036.24	544,664,751.98
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		59,054,438.51	296,544.36
六、其他综合收益的税后净额		-234,220,817.05	-21,915,718.08
(一)归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-228,896,547.69	-21,915,718.08
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-228,896,547.69	-21,915,718.08
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动		-228,896,547.69	-21,915,718.08
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-5,324,269.36	
七、综合收益总额		573,530,657.70	523,245,578.26
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		519,800,488.55	522,949,033.90
(二)归属于少数股东的综合收益总额		53,730,169.15	296,544.36

载于第16页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

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年度

编制单位：克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,766,337,261.19	6,801,907,586.03
收取利息、手续费及佣金的现金		45,732,685.32	28,903,123.03
收到的税费返还		95,366,630.23	335,912,659.40
收到其他与经营活动有关的现金	5.68.1	1,347,843,826.96	1,174,458,912.40
经营活动现金流入小计		12,255,280,403.70	8,341,182,280.86
购买商品、接受劳务支付的现金		7,860,201,110.91	4,213,834,155.50
客户贷款及垫款净增加额		94,267,590.84	43,373,468.95
支付给职工以及为职工支付的现金		2,259,165,823.25	1,596,188,716.42
支付的各项税费		668,367,392.94	364,189,041.70
支付其他与经营活动有关的现金	5.68.2	823,649,213.50	577,492,761.24
经营活动现金流出小计		11,705,651,131.44	6,795,078,143.81
经营活动产生的现金流量净额		549,629,272.26	1,546,104,137.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		237,475,335.22	174,780,433.91
取得投资收益收到的现金		95,116,629.80	125,947,465.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		126,163,121.31	3,145,407.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		85,218.64	
收到其他与投资活动有关的现金	5.68.3	1,849,198,101.65	741,278,433.43
投资活动现金流入小计		2,308,038,406.62	1,045,151,739.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,487,563,189.92	2,587,417,913.51
投资支付的现金		564,294,114.84	705,904,995.45
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		338,497,343.42	
支付其他与投资活动有关的现金	5.68.4	664,859,046.63	837,098,807.82
投资活动现金流出小计		6,055,213,694.81	4,130,421,716.78
投资活动产生的现金流量净额		-3,747,175,288.19	-3,085,269,977.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		77,154,062.54	122,693,570.12
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		56,658,000.00	60,610,000.00
取得借款收到的现金		8,569,675,549.57	4,554,120,632.95
发行债券收到的现金		900,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5.68.5	961,143,550.57	77,831,435.30
筹资活动现金流入小计		10,507,973,162.68	5,054,645,638.37
偿还债务支付的现金		5,526,686,980.88	2,090,186,785.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,022,282,550.19	803,752,815.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			517,957.48
支付其他与筹资活动有关的现金	5.68.6	79,754,184.00	159,012,769.70
筹资活动现金流出小计		6,628,723,715.07	3,052,952,370.80
筹资活动产生的现金流量净额		3,879,249,447.61	2,001,693,267.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-72,753.30	
五、现金及现金等价物净增加额		681,630,678.38	462,527,427.61
加：期初现金及现金等价物余额		4,028,022,877.79	3,565,495,450.18
六、期末现金及现金等价物余额		4,709,653,556.17	4,028,022,877.79

载于第16页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

石勇

主管会计工作负责人：

王辉

会计机构负责人：

刘元芳



合并所有者权益变动表  
2023 年度

金额单位：人民币元

项 目	归属母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	3,000,000,000.00	-	6,325,883,482.16	-	6,603,851.29	21,023,113.67	715,397,375.21	4,764,287.93	6,948,371,379.44	-	17,023,243,393.65	230,734,658.85	17,253,978,052.50
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、本年年初余额	3,000,000,000.00	-	6,325,883,482.16	-	6,603,851.29	21,023,113.67	715,397,375.21	4,764,287.93	6,948,371,379.44	-	17,023,243,393.65	230,734,658.85	17,253,978,052.50
三、本年期初余额 (减少以“-”号填列)			10,366,010,025.67		-27,538,531.29	48,006,014.18	29,126,523.01	1,897,717.44	309,733,046.29		10,717,235,384.10	1,629,433,392.41	12,346,670,776.51
(一) 综合收益总额			4,303,512.03		-223,896,547.85				746,637,036.24		524,104,000.58	53,730,189.15	577,834,189.73
1. 盈余公积转入			10,351,706,513.44		201,356,016.40	43,886,506.85					10,896,860,036.48	1,376,261,226.58	12,173,211,263.07
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													
(二) 利润分配													
1. 提取盈余公积			10,351,706,513.44		201,356,016.40	43,886,506.85					10,596,860,036.48	1,519,603,226.58	12,116,553,263.07
2. 提取一般风险准备								1,897,717.44					
3. 对所有者(或股东)分配													
4. 其他													
(三) 专项储备													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	3,000,000,000.00	-	16,661,593,607.62	-	-21,034,679.90	69,029,733.85	746,123,898.22	6,662,005.13	7,255,104,424.73	-	27,739,478,993.65	1,850,170,051.26	29,589,649,044.91

公司于16日至113日期间财务数据系根据上述财务报表编制而成

王辉  
王辉  
王辉

王辉  
王辉  
王辉



合并所有者权益变动表（续）  
2023年度

项目	上年金额												所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益		
	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	其他			小计
优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	3,000,000,000.00			7,915,087,812.70		28,419,869.47	23,175,300.43	679,712,556.50	4,123,308.22	6,812,776,123.62		18,463,876,770.94	150,063,918.66	18,613,940,689.60
二、本年年初余额	3,000,000,000.00			7,915,087,812.70		28,419,869.47	23,175,300.43	679,712,556.50	4,123,308.22	6,812,776,123.62		18,463,876,770.94	150,063,918.66	18,613,940,689.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-1,590,084,330.55		-21,915,718.06	-2,152,180.76	36,284,818.71	640,979.47	135,553,255.82		-1,441,333,175.39	86,670,740.19	-1,360,882,435.20
（一）综合收益总额				745,251.67		-21,915,718.06				544,864,751.86		523,094,285.57	296,544.36	523,990,829.93
（二）所有者投入和减少资本				-1,590,029,582.22								-1,590,029,582.22	80,871,663.91	-1,509,937,898.31
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他				-1,590,029,582.22									80,871,663.91	-1,509,937,898.31
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积								36,284,818.71	640,979.47	-409,271,486.16		-1,590,028,586.22	20,251,683.91	-1,570,567,809.31
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	3,000,000,000.00			6,325,583,482.15		6,503,951.39	21,023,119.67	716,997,375.21	4,764,287.69	6,948,371,379.44		17,022,243,955.55	230,734,958.95	17,252,978,914.50

截至第16页至第13页财务报表附注及本财务报表附注

会计机构负责人：/ 王慧力

主管会计工作负责人：/ 王慧力

第4页至第10页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：/ 王慧力



### 资产负债表

2023年12月31日

编制单位：克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		620,289,999.61	342,488,848.21
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	14.1	182,054,816.26	127,155,060.61
应收款项融资			
预付款项		2,929,342.65	10,445,736.78
其他应收款	14.2	256,593,628.27	301,955,053.14
其中：应收利息			
应收股利		18,431,486.11	15,793,244.44
存货		5,158,827,818.72	5,158,827,818.72
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		1,016,191,347.63	768,349,418.61
流动资产合计		7,236,886,953.14	6,709,221,936.07
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	14.3	11,114,860,348.66	10,042,142,784.56
其他权益工具投资		2,433,042,625.90	2,424,680,094.25
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,389,633,191.75	3,722,209,649.95
固定资产		11,921,137.58	12,729,783.25
在建工程		1,625,179,531.92	1,946,786,634.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		87,990,578.82	92,504,333.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		18,527,323.62	630,162.59
递延所得税资产		254,105.57	311,036.11
其他非流动资产		52,604,003.00	812,931,365.15
非流动资产合计		19,734,012,846.82	19,054,925,843.66
资产总计		26,970,899,799.96	25,764,147,779.73



资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,026,730,740.13	1,200,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		32,801,061.54	9,274,001.96
预收款项		3,792,030.91	2,799,952.57
合同负债			
应付职工薪酬		14,032,984.60	12,408,983.60
应交税费		21,416,063.75	18,872,785.84
其他应付款		171,459,734.55	155,916,827.08
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,259,620,977.92	273,792,300.73
其他流动负债		1,215,649,972.61	1,010,982,191.78
流动负债合计		4,745,503,566.01	2,684,047,043.56
非流动负债：			
长期借款		941,940,523.73	634,695,799.00
应付债券		3,172,126,229.58	4,326,783,385.39
租赁负债			
长期应付款		1,547,885,571.41	1,514,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		160,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,821,952,324.72	6,475,479,184.39
负债合计		10,567,455,890.73	9,159,526,227.95
所有者权益：			
实收资本		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		5,702,473,269.81	5,786,976,391.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		745,123,898.22	715,997,375.21
未分配利润		6,955,846,741.20	7,101,647,784.65
所有者权益合计		16,403,443,909.23	16,604,621,551.78
负债和所有者权益总计		26,970,899,799.96	25,764,147,779.73

载于第16页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表  
2023年度

编制单位：克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	14.4	293,434,923.78	219,691,421.08
减：营业成本	14.4	162,110,463.12	146,409,946.21
税金及附加		40,066,195.76	33,808,497.12
销售费用			
管理费用		45,218,191.01	37,818,422.13
研发费用			
财务费用		16,600,660.21	278,366,938.97
其中：利息费用		33,325,719.31	288,246,458.04
利息收入		17,485,786.03	9,886,080.42
加：其他收益		60,068,544.96	364,069,261.48
投资收益（损失以“-”号填列）	14.5	201,610,827.48	275,293,548.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		55,029,749.22	84,020,674.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		227,722.18	5,545.94
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）		291,346,508.30	362,655,972.22
加：营业外收入			200,000.00
减：营业外支出		24,347.70	6,398.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		291,322,160.60	362,849,573.57
减：所得税费用		56,930.54	1,386.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		291,265,230.06	362,848,187.08
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		291,265,230.06	362,848,187.08
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		291,265,230.06	362,848,187.08

载于第16页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表  
2023年度

编制单位：克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		256,865,817.99	169,213,259.84
收到的税费返还		9,385,787.08	15,124,995.16
收到其他与经营活动有关的现金		684,204,402.68	602,308,998.06
经营活动现金流入小计		950,456,007.75	786,647,253.06
购买商品、接受劳务支付的现金		214,650.51	15,928,523.60
支付给职工以及为职工支付的现金		24,052,681.47	20,646,530.66
支付的各项税费		49,574,436.22	42,965,867.13
支付其他与经营活动有关的现金		123,720,709.17	127,524,266.85
经营活动现金流出小计		197,562,477.37	207,065,178.24
经营活动产生的现金流量净额		752,893,530.38	579,582,074.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		136,050,329.62	
取得投资收益收到的现金		86,003,086.09	137,228,630.80
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		436,025,762.30	142,800,000.00
投资活动现金流入小计		658,079,178.01	280,028,630.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,986,041.53	115,330,242.41
投资支付的现金		802,379,266.51	755,233,347.45
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		755,254,298.81	573,591,330.45
投资活动现金流出小计		1,604,619,606.85	1,444,154,920.31
投资活动产生的现金流量净额		-946,540,428.84	-1,164,126,289.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,676,167,300.00	2,200,000,000.00
发行债券收到的现金		900,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,576,167,300.00	2,500,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,420,005,275.27	1,529,242,233.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		684,713,974.87	613,009,430.26
支付其他与筹资活动有关的现金			1,800,000.00
筹资活动现金流出小计		4,104,719,250.14	2,144,051,664.01
筹资活动产生的现金流量净额		471,448,049.86	355,948,335.99
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		277,801,151.40	-228,595,878.70
加：期初现金及现金等价物余额		342,488,848.21	571,084,726.91
六、期末现金及现金等价物余额		620,289,999.61	342,488,848.21

载于第16页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表  
2023年度

编制单位：克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

金额单位：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	其他							
一、上年年末余额	3,000,000,000.00	-	-	-	5,786,976,391.92	-	-	-	715,997,376.21	7,101,647,784.65	15,604,621,551.78
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	3,000,000,000.00	-	-	-	5,786,976,391.92	-	-	-	715,997,376.21	7,101,647,784.65	15,604,621,551.78
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-84,503,122.11	-	-	-	29,126,523.01	-145,801,043.45	-201,177,642.55
（一）综合收益总额	-	-	-	-	4,303,512.03	-	-	-	-	291,255,230.06	295,558,742.09
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-88,806,634.14	-	-	-	-	-	-88,806,634.14
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-88,806,634.14	-	-	-	-	-	-88,806,634.14
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	29,126,523.01	-437,066,273.51	-407,939,750.50
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	29,126,523.01	-29,126,523.01	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-407,939,750.50	-407,939,750.50
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. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	3,000,000,000.00	-	-	-	5,702,473,269.81	-	-	-	745,123,899.22	6,855,846,741.20	16,403,443,905.23

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

第16页至第113页的财务报表附注由本财务报表编制者签署

主管会计工作负责人：王辉

会计机构负责人：王辉



所有者权益变动表 (续)  
2023年度

编制单位: 克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

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
	年初余额	本年增减变动	优先股	永续债/其他							
一、上年年末余额	3,000,000,000.00				7,384,366,805.04				679,712,556.50	7,147,430,114.26	18,211,509,575.80
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	3,000,000,000.00				7,384,366,805.04				679,712,556.50	7,147,430,114.26	18,211,509,575.80
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-1,597,390,513.12				36,284,818.71	-45,782,329.61	-1,605,888,024.02
(一) 综合收益总额					2,864,362.02						365,712,549.10
(二) 所有者投入和减少资本					-1,600,254,875.14						-1,600,254,875.14
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配					-1,600,254,875.14						-1,600,254,875.14
1. 提取盈余公积									36,284,818.71	-408,630,516.69	-372,345,687.98
2. 对所有者 (或股东) 的分配									36,284,818.71	-36,284,818.71	
3. 其他										-372,345,687.98	-372,345,687.98
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	3,000,000,000.00				5,786,976,291.92				715,997,375.21	7,101,647,784.55	16,604,621,551.78

金额单位: 人民币元

上年金额

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**1、公司基本情况****1.1 公司概况**

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2001 年 12 月 26 日经克拉玛依市工商行政管理局批准成立, 统一社会信用代码: 91650200731837365U。法定代表人: 石勇。注册资本: 300,000.00 万元。经济性质: 有限责任公司(国有独资)。注册地址和总部地址: 新疆克拉玛依友谊路 36 号。经营范围: 城市建设项目投资、城市建设投资; 土地开发; 房屋设备租赁; 工程咨询服务; 房地产开发经营; 建材、机械设备及电子产品、日用品销售(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报告于 2024 年 4 月 28 日经本公司董事会批准报出。

**1.2 合并财务报表范围及其变化情况**

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 188 户, 详见本附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 50 户, 减少 7 户, 详见本附注“6、合并范围的变更”。

**2、财务报表的编制基础****2.1 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)。

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

**2.2 持续经营**

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

**3、重要会计政策和会计估计****3.1 遵循企业会计准则的声明**

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合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

**3.2 会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3.3 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3.4 记账本位币

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

### 3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 3.5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 3.5.2 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 3.6），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“3.18 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

### 3.6 合并财务报表的编制方法

#### 3.6.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权

力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### 3.6.2 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注“3.18 长期股权投资”或本附注“3.8 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见附注 3.18）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 3.7 现金及现金等价物的确定标准

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

### 3.8 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### 3.8.1 金融资产的分类和计量

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

##### 3.8.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

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

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

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

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

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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 3.8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### 3.8.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.9 应收票据、3.10 应收账款、3.13 合同资产、3.17 长期应收款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.11 其他应收款、3.16 债权投资、3.17 长期应收款。

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

#### 3.8.2.1 信用风险显著增加

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

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

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

未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### 3.8.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

### 3.8.3 金融资产转移确认依据和计量

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

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

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

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

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

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

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

### 3.8.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

### 3.8.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

### 3.8.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 3.9 应收票据

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

### 3.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

组合名称	组合内容
组合 1: 银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
组合 2: 商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业

本公司认为持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险,不会因银行违约而产生重大损失,不计提坏账准备;未逾期商业承兑汇票,按组合评估预期信用损失,同应收账款一般组合比例计提坏账准备,商业承兑汇票逾期后,转入应收账款按照不同业务组合计量损失准备。

### 3.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

### 3.10 应收账款

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

#### 3.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项(无论是否包含重大融资成分),按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

对于划分为组合的应收款项,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合 1: 一般风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2: 低风险组合	本组合评估信用级别较高的当地区政府部门及单位特定款项作为信用风险特征
组合 3: 关联方组合	本组合为合并范围内的销售款项

注:对于划分一般客户组合以账龄为风险特征组合计提坏账准备的应收款项,根据客户性质,结合应收款项的账龄,统计近几年应收账款平均回收率,计算应收账款的迁徙率,根据近几年迁徙率的数据测算各期的账龄转移概率,得出各期的历史损失率,同时考虑前瞻性,结合企业实际情况和整体经济环境进行判断预期损失率,通过前瞻性的调整,我们将历史损失率调整为预计损失率。

#### 3.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

### 3.11 其他应收款

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

#### 3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

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

组合名称	组合内容
组合 1：一般客户组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：低风险组合	本组合评估信用级别较高的当地区政府部门及单位特定款项作为信用风险特征
组合 3：关联方组合	本组合为合并范围内的往来款项

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

### 3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

## 3.12 存货

### 3.12.1 存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、库存商品、低值易耗品、开发产品、开发成本、合同履约成本、土地资产等大类。

### 3.12.2 存货取得和发出的计价方法

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

### 3.12.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，

可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### **3.12.4 存货的盘存制度为永续盘存制。**

#### **3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### **3.13 合同资产**

#### **3.13.1 合同资产的确认方法及标准**

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### **3.13.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“3.10 应收账款”。

### **3.14 合同成本**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### **3.15 持有待售资产**

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用

一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

### 3.16 债权投资

债权投资项目，反映资产负债表日企业以摊余成本计量的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

#### 3.16.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项评估债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项债权投资已经发生信用减值，则本公司对该债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。

#### 3.16.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

### 3.17 长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

本公司长期应收款主要系融资租赁产生的应收款项。

#### 3.17.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的长期应收款，本公司在每个资产负债表日评估相关长期应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。本公司对租赁应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；若该长期应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该长期应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司按照相关管理办法对长期应收款客户进行风险级别分类，对不同风险类型的客户按照不同的坏账比例计提坏账准备。

#### 3.17.2 预期信用损失的会计处理方法

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

### 3.18 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

#### 3.18.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 3.18.2 投资成本的确定

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### 3.18.3 后续计量及损益确认方法

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

#### 3.18.3.1 成本法核算的长期股权投资

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

#### 3.18.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构

成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 3.18.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.6 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计

处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

### 3.19 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.27 长期资产减值”。

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

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

### 3.20 固定资产

#### 3.20.1 确认条件

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

#### 3.20.2 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	0-5	1.90-10.00
机器设备	年限平均法	5-20	0-5	4.75-20.00
运输设备	年限平均法	5-15	0-5	6.33-20.00
办公及其他设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33

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

### 3.20.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.27 长期资产减值”。

### 3.20.4 其他说明

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

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

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

## 3.21 在建工程

### 3.21.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 3.21.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.27 长期资产减值”。

## 3.22 借款费用

### 3.22.1 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支

付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 3.22.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3.22.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 3.22.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 3.23 生物资产

### 3.23.1 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

### 3.23.2 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
牲畜	6	22.86	12.86

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

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。详见附注“3.27 长期资产减值”。

### 3.24 油气资产

开发井及相关辅助设施的成本予以资本化。探井成本在决定该井是否已发现探明储量前先行资本化为在建工程。探井成本会在决定该井未能发现探明储量时计入损益。然而，尚未能确定发现探明储量，则其探井成本在完成钻探后并不会按资产列账多于一年。若于一年后

仍未能发现探明储量，探井成本则会计入损益。其他所有勘探成本（包括地质及地球物理勘探成本）在发生时计入当期利润表。除非出售涉及整项探明储量的油气区块，否则有关的资产不会被确认。此等出售油气资产的收入被贷记入油气资产的账面价值。

本公司对油气资产未来的拆除费用的估计是按照目前的行业惯例，考虑了预期的拆除方法，并参考了工程师的估计后进行的。相关拆除费用按考虑信用评级后的无风险报酬率折为现值并资本化作为油气资产价值的一部分，于其后进行摊销。有关探明的油气资产的资本化成本是按产量法计提折耗。

油气资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.27 长期资产减值”。

### 3.25 使用权资产

本公司对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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### 3.26 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 3.26.1 计价方法、使用寿命

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	40-50	法定使用权
探矿权使用费	10	法定使用期限
专利技术及软件	3-5	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### 3.26.2 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.27 长期资产减值”。

### 3.27 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 3.28 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费以及其他长期费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 3.29 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 3.30 职工薪酬

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

#### 3.30.1 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 3.30.2 离职后福利的会计处理方法

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

#### 3.30.3 辞退福利的会计处理方法

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

#### 3.30.4 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 3.31 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### 3.31.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。其中，“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### 3.32 收入

#### 3.32.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

#### 3.32.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

### 3.32.2.1 商品销售合同

产品销售收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

### 3.32.2.2 提供服务合同

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

### 3.32.2.3 建造合同

本公司与客户之间的建造合同包含工程建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

### 3.32.2.4 房地产销售合同

本公司房地产开发业务的收入于将物业的控制权转移给客户时确认。基于销售合同条款及适用于合同的法律规定，物业的控制权可在某一时段内或在某一时点转移。仅当本公司在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项的情况下，按照合同期间已完成履约义务的进度在一段时间内确认收入，已完成履约义务的进度按照为完成履约义务而实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。否则，收入于客户获得实物所有权或已完工物业的法定所有权且本公司已获得现时收款权并很可能收回对价时确认。在确认合同交易价格时，若融资成分重大，本公司将根据合同的融资成分来调整合同承诺对价。

## 3.33 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：  
①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列

两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 3.34 政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成

本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 3.35 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 3.35.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### 3.35.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### 3.35.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### 3.35.4 所得税的抵销

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

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

### 3.36 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### 3.36.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为短期租赁和低价值资产租赁。

##### 3.36.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### 3.36.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.20 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、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时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，

并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### 3.36.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

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

### 3.36.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### 3.36.2.1 经营租赁

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

#### 3.36.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3.37 其他重要的会计政策和会计估计

#### 3.37.1 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用

第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

### 3.37.2 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## 3.38 重要会计政策、会计估计的变更

### 3.38.1 会计政策变更

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

该政策变更未对公司会计科目及金额产生影响

### 3.38.2 会计估计变更

本报告期末发生重要的会计估计变更。

## 4、税项

### 4.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按1%、3%、6%、9%、10%、13%的税率计算
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%、2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴

### 4.2 税收优惠及批文

4.2.1 据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》（财税[2011]70 号），企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，符合文件规定条件的，当年做为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中扣除。

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

4.2.3 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例,财税[2008]149 号文件的通知,对从事农、林、牧、渔业项目的企业免征企业所得税。

4.2.4 根据财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税[2021]第 12 号、财税[2022]第 13 号的通知),对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 12.5%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

#### 5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出,期初指 2023 年 1 月 1 日,期末指 2023 年 12 月 31 日,本期指 2023 年度,上期指 2022 年度。

##### 5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	82,227.40	193,210.95
银行存款	4,702,960,543.00	4,024,613,182.03
其他货币资金	268,422,067.46	132,183,060.65
合计	4,971,464,837.86	4,156,989,453.63

其他说明:

(1) 截至期末其他货币资金 268,422,067.46 元,主要系各类保证金及借款质押 261,811,281.69 元,其他系证券户、支付宝、微信等零星资金。

(2) 截至期末使用受限资金如下表:

项目	期末余额	受限原因
质押款项	14,260,000.00	质押贷款
使用受限款项	142,191,478.51	担保业务存出保证金及其他专户保证金
票据保证金	105,271,656.52	票据保证金
保证金	88,146.66	保证金户
合计	261,811,281.69	

##### 5.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	76,441,302.53	23,036,000.00
其中:债务工具投资		

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资		
衍生金融资产	59,876,479.43	
理财产品	16,564,823.10	23,036,000.00
合计	<b>76,441,302.53</b>	<b>23,036,000.00</b>

### 5.3 应收票据

#### 5.3.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	95,885,394.59	11,648,675.81
商业承兑汇票	157,330,733.99	686,936.05
小计	<b>253,216,128.58</b>	<b>12,335,611.86</b>
减：坏账准备	1,573,307.34	6,869.36
合计	<b>251,642,821.24</b>	<b>12,328,742.50</b>

#### 5.3.2 期末已质押的应收票据

项目	期末余额
商业承兑汇票	6,553,544.49
合计	<b>6,553,544.49</b>

#### 5.3.3 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,812,971.79
商业承兑汇票		12,867,779.06
合计	-	<b>16,680,750.85</b>

#### 5.3.4 按坏账计提方法分类披露

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					
按组合计提坏账准备	253,216,128.58	100.00	1,573,307.34	0.06	251,642,821.24
其中：					
组合 1-银行承兑汇票	95,885,394.59	37.87	-		95,885,394.59
组合 2-商业承兑汇票	157,330,733.99	62.13	1,573,307.34	1.00	155,757,426.65
合计	<b>253,216,128.58</b>	<b>100.00</b>	<b>1,573,307.34</b>		<b>251,642,821.24</b>

(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					
按组合计提坏账准备	12,335,611.86	100.00	6,869.36	0.06	12,328,742.50
其中：					
组合 1-银行承兑汇票	11,648,675.81	94.43	-		11,648,675.81
组合 2-商业承兑汇票	686,936.05	5.57	6,869.36	1.00	680,066.69
合计	<b>12,335,611.86</b>	<b>100.00</b>	<b>6,869.36</b>		<b>12,328,742.50</b>

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

5.3.4.1 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 银行及商业承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	95,885,394.59		
商业承兑汇票	157,330,733.99	1,573,307.34	1.00
合计	<b>253,216,128.58</b>	<b>1,573,307.34</b>	/

5.3.5 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	合并增加	
坏账准备	6,869.36		20,249.42	1,586,687.40	1,573,307.34
合计	<b>6,869.36</b>	-	<b>20,249.42</b>	<b>1,586,687.40</b>	<b>1,573,307.34</b>

5.3.6 本期无实际核销的应收票据情况。

5.4 应收账款

5.4.1 应收账款分类披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,212,453,554.79	1,354,468,494.25
1 至 2 年	305,641,468.56	274,317,979.54
2 至 3 年	77,973,903.95	59,956,901.58
3 至 4 年	38,959,965.97	7,190,628.08
4 至 5 年	9,046,501.53	7,313,450.97
5 年以上	48,244,838.30	15,924,808.90
小计	<b>2,692,320,233.10</b>	<b>1,719,172,263.32</b>
减: 坏账准备	78,482,469.12	30,698,765.07
合计	<b>2,613,837,763.98</b>	<b>1,688,473,498.25</b>

其他说明: 期末各年度账龄比上期大幅增加系合并范围增加所致。

5.4.2 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,479,713.20	0.87	23,237,680.80	98.97	242,032.40
按组合计提坏账准备	2,668,840,519.90	99.13	55,244,788.32	2.07	2,613,595,731.58
其中:					
组合 1	1,364,241,718.06	50.67	55,244,788.32	4.05	1,308,996,929.74
组合 2	1,304,598,801.84	48.46	-		1,304,598,801.84
合计	<b>2,692,320,233.10</b>	/	<b>78,482,469.12</b>	/	<b>2,613,837,763.98</b>

(续)

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	7,370,429.54	0.43	7,370,429.54	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,711,801,833.78	99.57	23,328,335.53	1.36	1,688,473,498.25
其中：					
组合 1	773,800,307.37	45.01	23,328,335.53	3.01	750,471,971.84
组合 2	938,001,526.41	54.56			938,001,526.41
合计	1,719,172,263.32	100.00	30,698,765.07	/	1,688,473,498.25

5.4.2.1 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
乌鲁木齐百纳威电子科技有限公司	1,474,552.90	1,474,552.90	100.00	已判决无可执行财产
哈萨克天山石油服务有限公司	15,874,237.92	15,874,237.92	100.00	预计无法收回
哈萨克冉多斯石油服务有限公司	1,707,699.82	1,707,699.82	100.00	预计无法收回
玛纳斯县南泥沟煤业有限责任公司	2,480,719.69	2,480,719.69	100.00	预计无法收回
其他零星单位	1,942,502.87	1,700,470.47	87.54	预计无法收回
合计	23,479,713.20	23,237,680.80	/	

5.4.2.2 按组合计提坏账准备类别：

组合 1：一般风险组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,202,626,941.13	20,210,208.04	1.68
1 至 2 年	91,984,286.47	5,940,679.72	6.46
2 至 3 年	34,270,338.22	4,616,338.37	13.47
3 至 4 年	13,511,896.89	4,381,196.69	32.42
4 至 5 年	4,489,693.76	2,737,803.91	60.98
5 年以上	17,358,561.59	17,358,561.59	100.00
合计	1,364,241,718.06	55,244,788.32	/

组合 2：低风险组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
克市政府部门及其他风险低的款项	1,304,598,801.84		
合计	1,304,598,801.84		

5.4.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	23,328,335.53	7,612,004.24	-	35,428.62	24,339,877.17	55,244,788.32
单项计提	7,370,429.54	-	6,711,768.92	-	22,579,020.18	23,237,680.80
合计	30,698,765.07	7,612,004.24	6,711,768.92	35,428.62	46,918,897.35	78,482,469.12

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

5.4.4 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	35,428.62

5.4.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末前五名应收账款汇总金额为635,153,467.66元，占应收账款期末余额合计数的比例为23.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为7,995,675.59元。

5.5 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	12,902,237.70	
其中：银行承兑汇票	12,902,237.70	
合计	12,902,237.70	

5.6 预付款项

5.6.1 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	566,101,905.33	89.84	122,451,275.84	62.89
1 至 2 年	33,895,177.52	5.37	48,199,382.20	24.75
2 至 3 年	9,622,733.80	1.53	18,282,347.39	9.39
3 年以上	20,513,276.37	3.26	5,786,358.33	2.97
合计	630,133,093.02	100.00	194,719,363.76	100.00

5.6.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 236,409,042.89 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 37.52%。

5.7 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	7,523,167.96	916,609.44
应收股利	-	225,000.00
其他应收款	706,824,176.45	542,709,393.64
合计	714,347,344.41	543,851,003.08

5.7.1 应收利息

项目	期末余额	期初余额
未到结算期贷款利息	1,976,536.15	916,609.44
借款利息	5,546,631.81	
合计	7,523,167.96	916,609.44

5.7.1.1 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				

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

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			167,500.69	167,500.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2023 年 12 月 31 日余额</b>			<b>167,500.69</b>	<b>167,500.69</b>

### 5.7.2 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
克拉玛依广盛永进新型建材制品有限责任公司		225,000.00
<b>合计</b>		<b>225,000.00</b>

### 5.7.3 其他应收款

#### 5.7.3.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收补贴及退税款	745,232.46	140,858,522.73
外部单位往来款	500,305,097.88	191,002,836.48
员工备用金	341,831.66	649,838.92
应收其他工程款	1,044,957.50	47,390,451.92
保证金	98,448,150.92	96,439,868.79
质保金	5,309,434.20	2,578,817.58
应收定金、押金	4,268,527.29	7,169,102.62
劳保统筹费	19,261,175.15	21,790,359.00
代收代付款	42,895,899.18	13,202,368.21
代垫款	61,561,610.66	47,558,396.43
三供一业维修改造待结算款	4,605,672.96	3,246,982.29
环境修复款	12,281,517.40	8,982,892.41
应收代偿款	28,962,221.61	26,592,599.60
其他	8,584,381.87	5,513,928.67
<b>合计</b>	<b>788,615,710.74</b>	<b>612,976,965.65</b>

#### 5.7.3.2 按账龄分类情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	523,085,665.52	387,786,131.28
1 至 2 年	113,046,822.08	120,739,819.04
2 至 3 年	50,665,135.07	54,014,310.72
3 至 4 年	50,929,944.38	10,968,709.67
4 至 5 年	9,200,593.57	12,989,325.90

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

账龄	期末账面余额	期初账面余额
5 年以上	41,687,550.12	26,478,669.04
小计	<b>788,615,710.74</b>	<b>612,976,965.65</b>
减：坏账准备	81,791,534.29	70,267,572.01
合计	<b>706,824,176.45</b>	<b>542,709,393.64</b>

其他说明：期末各年度账龄比上期大幅增加系合并增加所致。

### 5.7.3.3 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	21,974,863.20	-	48,292,708.81	70,267,572.01
2023 年 1 月 1 日余额在本期	21,974,863.20	-	48,292,708.81	70,267,572.01
--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	-	-	-	-
本期转回	4,769,242.24	-	66,613.88	4,835,856.12
本期转销	-	-	-	-
本期核销	319.21	-	-	319.21
其他变动	16,360,137.61	-	-	16,360,137.61
2023 年 12 月 31 日余额	<b>33,565,439.36</b>	-	<b>48,226,094.93</b>	<b>81,791,534.29</b>

### 5.7.3.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	合并	
坏账准备	70,267,572.01		4,835,856.12	319.21	16,360,137.61	81,791,534.29
合计	<b>70,267,572.01</b>		<b>4,835,856.12</b>	<b>319.21</b>	<b>16,360,137.61</b>	<b>81,791,534.29</b>

### 5.7.3.5 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	319.21

### 5.7.3.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

按欠款方归集期末前五名其他应收款汇总金额为 395,807,671.56 元，占其他应收款期末余额合计数比例为 50.20%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0 元。

## 5.8 存货

### 5.8.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	983,210,883.87	29,346,176.03	953,864,707.84
半成品	77,794,263.29	12,327,796.38	65,466,466.91

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	14,479,053.30	-	14,479,053.30
周转材料	3,259,221.67	-	3,259,221.67
库存商品	1,024,471,489.38	27,845,050.67	996,626,438.71
发出商品	3,150,649.87	-	3,150,649.87
低值易耗品	4,134,609.73	-	4,134,609.73
开发成本	328,847,524.87	-	328,847,524.87
开发产品	162,179,337.31	-	162,179,337.31
合同履约成本	400,211,670.15	-	400,211,670.15
土地资产	5,074,902,600.00	-	5,074,902,600.00
待售墓地	1,890,999,490.00	-	1,890,999,490.00
砂石料	5,023,631,584.89	-	5,023,631,584.89
合计	<b>14,991,272,378.33</b>	<b>69,519,023.08</b>	<b>14,921,753,355.25</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	108,158,612.56	1,717,191.67	106,441,420.89
半成品	18,364,675.28	-	18,364,675.28
消耗性生物资产	12,302,466.53	-	12,302,466.53
库存商品	138,688,800.20	2,753,392.13	135,935,408.07
发出商品	18,377.75	-	18,377.75
低值易耗品	764,081.09	-	764,081.09
开发成本	365,038,333.04	-	365,038,333.04
开发产品	101,105,100.78	-	101,105,100.78
合同履约成本	524,321,209.65	-	524,321,209.65
土地资产	5,074,902,600.00	-	5,074,902,600.00
合计	<b>6,343,664,256.88</b>	<b>4,470,583.80</b>	<b>6,339,193,673.08</b>

### 5.8.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提及转回	合并增加	转销	其他	
原材料	1,717,191.67	4,983,105.75	24,389,586.46	1,743,707.85		29,346,176.03
半成品		-4,081,447.56	16,596,297.76	187,053.82		12,327,796.38
库存商品	2,753,392.13	-7,395,896.52	36,585,395.55	4,097,840.49		27,845,050.67
合计	<b>4,470,583.80</b>	<b>-6,494,238.33</b>	<b>77,571,279.77</b>	<b>6,028,602.16</b>		<b>69,519,023.08</b>

### 5.8.3 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中,开发成本永安华府项目含有借款费用资本化金额合计数 4,874,902.77 元,本期用于确定借款费用为 2,137,625.03 元。

## 5.9 合同资产

### 5.9.1 合同资产情况

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	455,448,543.48	3,951,551.48	451,496,992.00
未到期质保金	2,327,127.40	64,447.89	2,262,679.51
合计	<b>457,775,670.88</b>	<b>4,015,999.37</b>	<b>453,759,671.51</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	138,007,253.73		138,007,253.73
未到期质保金	242,254.40		242,254.40
合计	<b>138,249,508.13</b>		<b>138,249,508.13</b>

### 5.9.2 期末主要已完工未结算资产明细项目

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
城区道路绿化养护服务项目	63,180,497.04		63,180,497.04
城区道路保洁项目	61,823,094.55		61,823,094.55
克拉玛依区城市基础设施提升改造项目（一期）	54,097,681.26		54,097,681.26
生活垃圾清运处置服务项目	46,622,303.42		46,622,303.42
各公园景区及火车站广场委托管理	44,464,951.80		44,464,951.80
克拉玛依区火车站以南带状绿地工程 EPC 总承包	40,322,610.50		40,322,610.50
中心城区城市公共照明设施改造项目	39,748,710.25		39,748,710.25
克拉玛依区义务植树及市区道路景观提升工作项目	16,163,566.67		16,163,566.67
克拉玛依区政府电路服务项目	9,172,865.00		9,172,865.00
克拉玛依区绿化设备设施维修维护项目	8,598,000.00		8,598,000.00
乌苏市 2017 年绿化管网改造及新建道路预埋绿化过路管涵项目(一、二标段)	6,435,000.00		6,435,000.00
克拉玛依区绿化设施管线维修工程项目	3,758,220.69		3,758,220.69
克拉玛依区小区门禁系统改造项目	3,106,200.00		3,106,200.00
克拉玛依区系统网络运维保障项目	2,594,444.00		2,594,444.00
创建文明城市设施维修项目	2,070,476.24		2,070,476.24
城南商务区空地工程项目（六标段）	1,338,364.78		1,338,364.78

### 5.9.3 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	合并	
减值准备			1,946,279.81		5,962,279.18	4,015,999.37
合计			<b>1,946,279.81</b>		<b>5,962,279.18</b>	<b>4,015,999.37</b>

### 5.10 其他流动资产

#### 5.10.1 按款项性质列示其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税费	363,050,648.47	189,472,463.84
预缴税费	37,526,134.03	41,517,816.82
委托贷款	213,774,061.14	224,287,330.04
预付利息	6,852,833.44	25,936,111.21

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
其他待收款	41,824,069.93	15,000,000.00
其他费用	828,356.40	
小计	<b>663,856,103.41</b>	<b>496,213,721.91</b>
减：减值准备	1,045,598.09	
合计	<b>662,810,505.32</b>	<b>496,213,721.91</b>

其他说明：期末减值准备系合并增加所致。

#### 5.10.2 委托贷款明细

委贷单位	贷款单位	金额
克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司	克拉玛依市城投城市建设开发有限责任公司	24,103,049.81
	克拉玛依市汽车运输有限责任公司	23,200,000.00
	克拉玛依龙达城市建设开发经营有限责任公司	48,000,000.00
克拉玛依金融发展集团有限公司	克拉玛依市和谐房地产开发有限公司	4,614,684.72
克拉玛依市中小企业融资担保有限公司	克拉玛依市城投供应链管理有限责任公司	21,100,000.00
	克拉玛依市绿丰盐业蔬菜有限公司	20,000,000.00
	新疆陆路顺石油化工有限公司	20,000,000.00
	克拉玛依新华筑房地产开发有限公司	14,200,000.00
	新疆西部宝石油气工程技术服务有限公司	9,500,000.00
	克拉玛依市创拓有限责任公司	5,069,404.54
	新疆鸿升现代农牧业科技发展有限公司	5,000,000.00
	克拉玛依市博达商贸有限责任公司	4,946,922.07
	克拉玛依禹龙商贸有限公司	3,000,000.00
	克拉玛依新油国际抽油杆再制造有限公司	3,000,000.00
	新疆龙奥工程建设有限公司	2,940,000.00
	新疆瑞基工程建设有限责任公司	2,600,000.00
	新疆昌投荣达供应链管理有限公司	2,500,000.00
合计	<b>213,774,061.14</b>	

#### 5.11 贷款

##### 5.11.1 明细情况列式如下

项目	期末余额	期初余额
发放贷款及垫款	542,489,503.06	448,221,912.22
减：贷款损失准备	38,598,107.94	36,367,726.21
发放贷款及垫款净额	<b>503,891,395.12</b>	<b>411,854,186.01</b>

##### 5.11.2 发放贷款及垫款担保方式列示如下

项目	期末余额	期初余额
保证贷款	91,846,400.00	58,270,000.00
质押贷款	3,200,000.00	15,118,773.33
抵押贷款	16,318,773.33	371,333,138.89
信用贷款	431,124,329.73	3,500,000.00
合计	<b>542,489,503.06</b>	<b>448,221,912.22</b>

##### 5.11.3 发放贷款及垫款按个人和企业分布情况列示如下

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

项 目	期末余额	期初余额
发放个人贷款	279,730,907.97	265,549,373.33
发放企业贷款	262,758,595.09	182,672,538.89
<b>合 计</b>	<b>542,489,503.06</b>	<b>448,221,912.22</b>

## 5.11.4 发放贷款及垫款五级分类及贷款损失准备计提情况列示如下

类 别	期末账面金额	本期贷款损失准备	期末净额
正常类	331,554,270.70	3,315,542.71	328,238,727.99
关注类	151,110,863.94	4,533,325.92	146,577,538.02
次级类	2,958,000.00	887,400.00	2,070,600.00
可疑类	54,009,058.23	27,004,529.12	27,004,529.11
损失类	2,857,310.19	2,857,310.19	-
<b>合 计</b>	<b>542,489,503.06</b>	<b>38,598,107.94</b>	<b>503,891,395.12</b>

(续)

类 别	期初账面金额	上期贷款损失准备	期初净额
正常类	384,407,500.00	3,844,075.00	380,563,425.00
关注类	958,000.00	28,740.00	929,260.00
次级类	2,000,000.00	600,000.00	1,400,000.00
可疑类	57,923,002.03	28,961,501.02	28,961,501.01
损失类	2,933,410.19	2,933,410.19	-
<b>合 计</b>	<b>448,221,912.22</b>	<b>36,367,726.21</b>	<b>411,854,186.01</b>

## 5.11.5 期末贷款前五名情况

单位名称	是否为关联方	期末余额	占期末余额比例 (%)	贷款损失准备期末余额
克拉玛依市金科浩宇企业管理咨询有限公司	否	44,000,000.00	8.11	440,000.00
克拉玛依通德投资集团股份有限公司	否	24,000,000.00	4.42	720,000.00
新疆鸿升企业集团有限公司	否	17,000,000.00	3.13	170,000.00
新疆吉之屋旅游装备有限公司	否	13,270,000.00	2.45	132,700.00
克拉玛依通德节能科技有限公司	否	9,000,000.00	1.66	270,000.00
<b>合计</b>		<b>107,270,000.00</b>	<b>19.77</b>	<b>1,732,700.00</b>

## 5.12 债权投资

## 5.12.1 债权投资情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
企业债	35,000,000.00	1,505,000.00	33,495,000.00
<b>合计</b>	<b>35,000,000.00</b>	<b>1,505,000.00</b>	<b>33,495,000.00</b>

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
企业债	35,000,000.00	1,505,000.00	33,495,000.00
<b>合计</b>	<b>35,000,000.00</b>	<b>1,505,000.00</b>	<b>33,495,000.00</b>

## 5.12.2 期末重要的债权投资情况

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

债券项目	面值	实际利率	备注
克拉玛依芯团科技有限公司	20,000,000.00	5.75%	股权债
新疆领先实业(集团)克拉玛依有限责任公司	15,000,000.00	7.00%	项目债
合计	<b>35,000,000.00</b>	—	—

### 5.13 长期应收款

#### 5.13.1 长期应收款情况

项 目	期末余额			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	176,913,977.72	4,143,666.48	172,770,311.24	10-14%
其中：未实现融资收益	11,099,332.13	-	11,099,332.13	
合 计	<b>176,913,977.72</b>	<b>4,143,666.48</b>	<b>172,770,311.24</b>	

(续)

项 目	期初余额			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	148,218,537.85	5,692,320.00	142,526,217.85	10-14%
其中：未实现融资收益	16,400,823.77	-	16,400,823.77	
合 计	<b>148,218,537.85</b>	<b>5,692,320.00</b>	<b>142,526,217.85</b>	

#### 5.13.2 坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,692,320.00	-	1,548,653.52	-	4,143,666.48
合计	<b>5,692,320.00</b>	-	<b>1,548,653.52</b>	-	<b>4,143,666.48</b>

### 5.14 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益
一、联营企业					
新疆油田黑油山有限责任公司	638,841,437.15	-	-	33,983,591.03	-
新疆样版师贵金属制造有限公司	6,128,296.14	-	9,191,957.61	-22,349.77	-
新疆鑫盛资产经营有限公司	9,982,390.33	-	-	-907,197.19	-
克拉玛依城投城市建设开发有限责任公司	82,782,617.76	-	-	317,429.67	-
克拉玛依市城投供应链管理有限责任公司	4,497,305.68	-	-	774,898.95	-
克拉玛依井上书文化发展有限公司	1,473,596.62	-	-	781.55	-
克拉玛依市腾飞粮油购销储备有限责任公司	31,588,819.82	-	-	-	-
新疆申基生物科技有限公司	7,384,141.32	-	-	-1,282,727.55	-
新疆鸿元汇资产管理有限公司	6,107.03	-	6,107.03	-	-
新疆宏宇盛祥建筑工程	33,475.68	-	-	546,882.47	-

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益
有限公司					
克市中奥城投城市服务有限公司	1,473,882.59	-	-	475,614.64	-
北京京拍拍卖有限公司	260,581.29	-	-	-50,828.36	-
克拉玛依中兴石油科技有限公司	2,231,092.20	-	2,231,092.20	-	-
克拉玛依市广盛小额贷款股份有限公司	34,986,108.10	-	-	3,150,569.90	-
新疆中亚商品交易中心股份有限公司	3,282,326.36	-	-	-1,250,509.00	-
新疆伊尔国际资源发展有限公司	3,520,964.62	-	-	-770,715.82	-
克拉玛依市广盛互联网金融信息服务有限公司	2,348,270.97	-	-	382,106.01	-
新疆原野生态农业有限公司	-	-	-	853,139.14	-
克拉玛依易尚智能科技有限公司	591,742.26	-	-	-454,416.13	-
深圳通汇黄金贵金属有限公司	54,207,834.44	-	-	12,533,137.48	-
新疆凯华陶土建材有限公司	2,863,786.87	4,900,000.00	-	-132,056.89	-
克拉玛依城市普惠融资咨询服务有限公司	346,135.67	-	-	19,504.64	-
克拉玛依联合产权信息咨询服务有限公司	1,132,261.53	-	-	237,479.02	-
克拉玛依华澳特种油品技术开发有限公司	-	375,930.71	-	-	-
克拉玛依市独山子区中油天能能源有限责任公司	5,985,025.26	-	-	-133,692.12	-
克拉玛依市独山子红有智联信息技术有限责任公司	1,673,732.27	-	-	11,108.67	-
克拉玛依市先进能源技术创新有限公司	8,181,199.97	-	-	-	-
克拉玛依西帕生物质能源化工科技有限公司	189,610.23	-	-	-1,122.81	-
新疆格容酒店管理有限公司	358,607.44	-	358,607.44	-	-
新疆克润丰食品科技有限公司	562,394.04	-	-	-34,331.02	-
克拉玛依五彩烁新型材料开发有限公司	798,029.94	-	-	-	-
新疆科比特航空技术有限公司	-	98,000,000.00	-	560,043.70	-
克拉玛依浙能城投能源有限公司	-	30,940,000.00	-	-5,865.13	-
新疆明新油气勘探开发有限公司	-	3,500,000.00	-	-23.09	-
国网克拉玛依供电公司	-	210,377,499.04	124,501,403.93	350,197.75	-
新疆丝路丰登食品供应链科技有限责任公司	-	1,330,000.00	-	-149,776.49	-

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益
新疆油晨新能源有限责任公司	-	31,360,000.00	-	-	-
克拉玛依智源博创环保科技有限公司	-	1,700,000.00	-	305,618.90	-
克拉玛依安耐分离技术有限公司	-	397,109.72	-	-114,938.13	-
深圳市正金贵金属有限公司	-	-	-	249,010.24	-
新疆润尔生态旅游有限责任公司	-	-	-	-516,687.33	-
新疆阿拉尔市金兰生物科技有限公司	-	-	15,190,000.00	-	-
独山子石油化工公路运输有限公司	-	-	-	-42,369.38	-
新疆天北能源有限责任公司	-	-	-	4,052,430.60	-
上海里奥高新技术投资有限公司	-	-	-	-123.47	-
合计	907,711,773.58	382,880,539.47	151,479,168.21	52,933,814.68	

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
二、联营企业					
新疆油田黑油山有限责任公司	-2,526,127.99	-	-	-	670,298,900.19
新疆样板师贵金属制造有限公司	-	-	-	3,086,011.24	-
新疆鑫盛资产经营有限公司	-	-	-	0.01	9,075,193.15
克拉玛依城投城市建设开发有限责任公司	-1,253,238.50	-	-	-	81,846,808.93
克拉玛依市城投供应链管理有限责任公司	-	-	-	-	5,272,204.63
克拉玛依井上书文化发展有限公司	-	-	-	-	1,474,378.17
克拉玛依市腾飞粮油购销储备有限责任公司	-	-	-	-31,588,819.82	-
新疆申基生物科技有限公司	-	-	-	-	6,101,413.77
新疆鸿元汇资产管理有限公司	-	-	-	-	-
新疆宏宇盛祥建筑工程有限公司	-	-	-	-	580,358.15
克市中奥城投城市服务有限公司	-	476,617.18	-	-	1,472,880.05
北京京拍拍卖有限公司	-	-	-	-	209,752.93
克拉玛依中兴石油科技有限公司	-	-	-	-	-
克拉玛依市广盛小额贷款股份有限公司	-	3,270,378.10	-	-	34,866,299.90
新疆中亚商品交易中心股份有限公司	-	-	-	-	2,031,817.36

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

被投资单位	本期增减变动				期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
二、联营企业					
新疆伊尔国际资源发展有限公司	-	-	-	-	2,750,248.80
克拉玛依市广盛互联网金融信息服务有限公司	-	-	-	-	2,730,376.98
新疆原野生态农业有限公司	-	-	-	7,000,000.00	7,853,139.14
克拉玛依易尚智能科技有限公司	-	-	-	-	137,326.13
深圳通汇黄金贵金属有限公司	-	-	-	58,225,596.16	124,966,568.08
新疆凯华陶土建材有限公司	-	-	-	-	7,631,729.98
克拉玛依城市普惠融资咨询服务服务有限公司	-	-	-	-	365,640.31
克拉玛依联合产权信息咨询服务有限公司	-	-	-	-	1,369,740.55
克拉玛依华澳特种油品技术开发有限公司	-	-	-	-	375,930.71
克拉玛依市独山子区中油天能能源有限责任公司	-	-	-	-	5,851,333.14
克拉玛依市独山子红有智联信息技术有限责任公司	-	-	-	-	1,684,840.94
克拉玛依市先进能源技术创新有限公司	-	-	-	-8,181,199.97	-
克拉玛依西帕生物物质能源化工科技有限公司	-	-	-	151,500.00	339,987.42
新疆格容酒店管理有限公司	-	-	-	-	-
新疆克润丰食品科技有限公司	-	-	-	-	528,063.02
克拉玛依五彩烁新型材料开发有限公司	-	-	-	-	798,029.94
新疆科比特航空技术有限公司	-	-	-	-	98,560,043.70
克拉玛依浙能城投能源有限公司	-	-	-	-	30,934,134.87
新疆明新油气勘探开发有限公司	-	-	-	-	3,499,976.91
国网克拉玛依供电有限公司	8,082,878.52	-	-	-	94,309,171.38
新疆丝路丰登食品供应链科技有限责任公司	-	-	-	300,000.00	1,480,223.51
新疆油晨新能源有限责任公司	-	-	-	-	31,360,000.00
克拉玛依智源博创环保科技有限公司	-	-	-	-	2,005,618.90
克拉玛依安耐分离技术有限公司	-	-	-	-	282,171.59
深圳市正金贵金属有限公司	-	-	-	50,682,912.31	50,931,922.55
新疆润尔生态旅游有限责任公司	-	-	-	4,417,702.27	3,901,014.94
新疆阿拉尔市金兰生物科技有限公司	-	-	-	24,500,000.00	9,310,000.00
独山子石油化工公路运输有限公司	-	-	-	11,847,050.20	11,804,680.82

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

被投资单位	本期增减变动			期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
二、联营企业				
新疆天北能源有限责任公司	-	-	-	107,133,200.42
上海里奥高新技术投资有限公司	-	-	-	11,464,063.70
合计	<b>4,303,512.03</b>	<b>3,746,995.28</b>		<b>239,038,016.52</b>

### 5.15 其他权益工具投资

#### 5.15.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
上市股权	647,651,513.77	50,303,320.78
非上市股权	3,675,007,611.28	3,417,066,058.93
合计	<b>4,322,659,125.05</b>	<b>3,467,369,379.71</b>

#### 5.15.2 上市股权权益工具投资的情况

上市股权	期末余额	期初余额
权益工具的成本	618,691,052.54	6,624,648.00
公允价值	647,651,513.77	50,303,320.78
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	18,466,522.32	37,727,490.59
已计提减值金额		

其他说明：本期持有上市公司股权收到分红 2,131,493.12 元。

#### 5.15.3 非上市权益工具投资的情况

项目	期末余额	年初余额	备注
昆仑银行股份有限公司	2,196,712,757.05	2,077,130,904.96	
克市城投碎石开采有限责任公司	-	1,512,468.35	
克拉玛依市汇鑫文化产业投资发展有限合伙企业	110,400,000.00	110,400,000.00	
克拉玛依天创水务有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	
奎北铁路有限责任公司	616,714,519.09	616,714,519.09	
克拉玛依市瑞大糖酒有限公司	-	1,038,595.19	
新疆财苑股份有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	
新疆双环石油工程有限公司	700,000.00	700,000.00	
新疆原野生态农业有限公司	-	7,000,000.00	
新疆宇飞国际渔业有限公司	-	395,900.00	
克拉玛依宏福新材料有限公司	18,750,000.00	9,375,000.00	
宝石花物业管理公司	19,474,068.50	19,474,068.50	
新疆股权交易中心有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	
克拉玛依金龙国民村镇银行有限责任公司	19,800,000.00	19,800,000.00	
新疆中亚商品交易中心股份有限公司		15,493,746.81	
克拉玛依昆仑卓越科技投资基金（有限合伙）	17,470,425.75	23,822,386.83	
昆仑天玺商业保理有限公司	7,092,200.00	7,092,200.00	
新疆恒蓝节能科技有限公司	450,000.00	500,000.00	
克拉玛依市泥火山户外探险服务有限公司	190,000.00	190,000.00	
克拉玛依华油能源科技有限公司	350,000.00	400,000.00	

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

项 目	期末余额	年初余额	备注
克拉玛依尚涂缙道影视有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	
新疆金牛能源物联网科技股份有限公司	8,250,176.94	8,250,176.94	
新疆博峰新业石油工程技术股份有限公司	3,914,000.00	3,914,000.00	
新疆易晟德水射流科技服务有限公司	550,000.00	550,000.00	
新疆新油国际石油装备（集团）有限责任公司	8,500,000.00	8,500,000.00	
新疆新锋锐石油技术服务股份有限公司	8,900,000.00	8,900,000.00	
克拉玛依市奥峰环保科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	
克拉玛依市聚合小额贷款股份有限公司	37,300,000.00	37,300,000.00	
克拉玛依众桥生产力促进有限责任公司	100,000.00	100,000.00	
克拉玛依市融信智有信息技术有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	
克拉玛依市合元泰食品产业投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	
中石大（新疆）研究院股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	
新疆宏融物资储运有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	
新疆中太肉联有限责任公司	-	3,000,000.00	
克拉玛依市广鑫碎石开采有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	
克拉玛依市启远文化传媒有限责任公司	100,000.00	100,000.00	
克拉玛依广盛永进新型建材制品有限责任公司	1,500,000.00	1,500,000.00	
克拉玛依市正诚有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	
红有软件股份有限公司	1,968,000.00	1,968,000.00	
新疆油服产业基地有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	
投资浙江东阳中广影视文化股份有限公司	-	1,904,000.00	
克拉玛依市白碱滩区康宁幼儿园	200,000.00	200,000.00	
克拉玛依市白碱滩区广佑颐养老年服务中心	30,000.00	30,000.00	
克拉玛依市白碱滩区金龙镇居家养老服务中心	65,500.00	65,500.00	
天祥鼎诚环保科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	
克拉玛依市先能科创重油开发有限公司	9,832,031.69	8,301,300.00	
克拉玛依金发油服产业并购基金有限合伙企业	12,000,000.00	30,000,000.00	
江苏晶品新能源股份有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	
新疆西部算力数据科技有限公司	100,000.00	100,000.00	
逸普新材料有限公司	150,000,000.00	100,000,000.00	
克拉玛依壹合项目管理有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00	
克拉玛依西帕生物质能源化工科技有限公司		151,500.00	
克拉玛依愿景新材料有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00	
克拉玛依德石产城股权投资合伙企业（有限合伙）	1,061,900.00	1,061,900.00	
克拉玛依德原股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00	
克拉玛依融通置业有限公司	-	4,900,000.00	
新疆昆仑石油集团有限公司	4,500,000.00	4,000,000.00	
克拉玛依偕行产业投资基金有限合伙企业	8,351,300.00	8,301,300.00	
克拉玛依绿能产业投资基金有限合伙企业	20,000,000.00	-	
中石油新疆销售有限公司	11,728,592.26	11,728,592.26	
新疆蓝山屯河科技股份有限公司	101,752,140.00	-	合并增加
新疆恒合投资股份有限公司	15,000,000.00	-	合并增加
合计	3,675,007,611.28	3,417,066,058.93	

## 5.15.4 非交易性权益工具投资的情况

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

项目	本期确认的股利收入	指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
昆仑银行股份有限公司	90,455,014.27	董事会批准
克拉玛依市汇鑫文化产业投资发展有限合伙企业	1,040,000.00	董事会批准
宝石花物业管理公司	973,631.00	董事会批准
中石油新疆销售有限公司	181,432.06	董事会批准
新疆金牛能源物联网科技股份有限公司	196,399.98	董事会批准
合计	92,846,477.31	

### 5.16 投资性房地产

#### 5.16.1 以成本后续计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值	-	-	-
1.期初余额	7,726,415,029.65	13,882,475.07	7,740,297,504.72
2.本期增加金额	1,227,188,868.48	784,990.68	1,227,973,859.16
(1) 外购	657,407,257.75	-	657,407,257.75
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	480,727,063.43	784,990.68	481,512,054.11
(3) 企业合并增加	86,741,645.30	-	86,741,645.30
(4) 划拨	2,312,902.00	-	2,312,902.00
3.本期减少金额	470,929,968.97	3,243,017.97	474,172,986.94
(1) 处置	532,955.47	-	532,955.47
(2) 其他转出	470,397,013.50	3,243,017.97	473,640,031.47
4.期末余额	8,482,673,929.16	11,424,447.78	8,494,098,376.94
二、累计折旧和累计摊销			-
1.期初余额	1,300,944,677.85	1,091,226.28	1,302,035,904.13
2.本期增加金额	272,811,027.12	984,203.82	273,795,230.94
(1) 计提或摊销	227,870,284.79	305,514.48	228,175,799.27
(2) 合并增加	44,940,742.33	678,689.34	45,619,431.67
3.本期减少金额	10,939,337.09	-	10,939,337.09
(1) 其他转出	10,939,337.09	-	10,939,337.09
4.期末余额	1,562,816,367.88	2,075,430.10	1,564,891,797.98
三、减值准备			-
1.期初余额	348,309.55	-	348,309.55
2.本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	348,309.55	-	348,309.55
四、账面价值			-
1.期末账面价值	6,919,509,251.73	9,349,017.68	6,928,858,269.41
2.期初账面价值	6,425,122,042.25	12,791,248.79	6,437,913,291.04

#### 5.16.2 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
老区商服楼等划拨房产	7,329,867.38	老房产，无法办理产权证
时代广场商铺	40,810,718.20	产权证办理中
延安路公租房一期	11,345,675.58	产权证办理中
延安路公租房二期	9,557,797.73	产权证办理中

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
市区分局老办公楼（准噶尔市场北楼）	388,785.40	政府划拨资产，产权暂时无法办理
红山市场	73,620.53	政府划拨资产，产权暂时无法办理
医疗物资应急保障基地	18,021,702.38	产权正在办理
园丁新村 4-1 商铺	168,811.20	信息不全，无法办理产权证
园丁新村 4-2 商铺	168,811.20	信息不全，无法办理产权证
园丁新村 4-3 商铺	168,811.20	信息不全，无法办理产权证
园丁新村 4-4 商铺	168,811.20	信息不全，无法办理产权证
向阳南 50-4 商铺	163,681.20	信息不全，无法办理产权证
向阳南 1-2 门面	163,681.20	信息不全，无法办理产权证
胜利路 108 号商铺	797,948.89	信息不全，无法办理产权证
南新路 77 号商铺	87,527.78	信息不全，无法办理产权证
金龙镇双龙 2-1 及 2-2 办公楼宇	3,772,980.00	信息不全，无法办理产权证
花鸟市场 1 号馆商铺 3-301	2,122,780.08	正在办理手续
龙山滑雪场	9,090,063.93	信息不全，无法办理产权证
克拉玛依区胜利路 46 号南林桥下商店	513,882.55	信息不全，无法办理产权证
天山路 42 号红星市场	833,667.36	信息不全，无法办理产权证
西环路幸福路停车场	1,329,517.79	信息不全，无法办理产权证
锦绣花园	1,987,340.78	产权证办理中
合计	<b>109,066,483.57</b>	-

### 5.17 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,796,595,544.87	3,275,563,355.32
固定资产清理	24,464,940.55	21,487,249.92
合计	<b>9,821,060,485.42</b>	<b>3,297,050,605.24</b>

#### 5.17.1 固定资产

##### 5.17.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					-
1.期初余额	3,034,087,975.96	3,713,720,245.79	290,134,649.90	187,542,661.36	7,225,485,533.01
2.本期增加金额	3,968,888,881.37	6,669,228,283.39	163,752,694.93	607,210,665.46	11,409,080,525.15
3.本期减少金额	80,949,589.41	39,634,781.73	20,430,936.46	7,079,857.77	148,095,165.37
4.期末余额	6,922,027,267.92	10,343,313,747.45	433,456,408.37	787,673,469.05	18,486,470,892.79
二、累计折旧					-
1.期初余额	973,571,728.20	1,760,511,243.20	205,602,747.46	143,631,944.01	3,083,317,662.87
2.本期增加金额	778,106,814.87	3,410,279,984.41	151,034,489.29	284,288,825.66	4,623,710,114.23
3.本期减少金额	28,033,521.83	34,312,322.39	18,614,000.36	6,682,550.89	87,642,395.47
4.期末余额	1,723,645,021.24	5,136,478,905.22	338,023,236.39	421,238,218.78	7,619,385,381.63
三、减值准备					-
1.期初余额	275,507,372.02	577,958,851.45	7,967,519.71	5,170,771.64	866,604,514.82
2.本期增加金额	55,588,997.72	144,430,724.73	308,827.61	3,833,145.77	204,161,695.83
3.本期减少金额	21,313.52	16,052.57	230,247.28	8,630.99	276,244.36
4.期末余额	331,075,056.22	722,373,523.61	8,046,100.04	8,995,286.42	1,070,489,966.29
四、账面价值					

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
1.期末账面价值	4,867,307,190.46	4,484,461,318.62	87,387,071.94	357,439,963.85	9,796,595,544.87
2.期初账面价值	1,785,008,875.74	1,375,250,151.14	76,564,382.73	38,739,945.71	3,275,563,355.32

### 5.17.2 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	24,464,940.55	21,487,249.92
合计	24,464,940.55	21,487,249.92

### 5.18 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,169,943,156.51	6,494,789,194.47
工程物资		
合计	8,169,943,156.51	6,494,789,194.47

#### 5.18.1 在建工程

##### 5.18.1.1 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
克拉玛依市区工程	1,625,179,531.92	-	1,625,179,531.92
风城水库至三坪水库输水管道工程	1,189,696,870.62	-	1,189,696,870.62
"三供一业"分离移交系统维修改造项目	678,030,551.85	-	678,030,551.85
克拉玛依市白碱滩区工业园区源网荷储一体化项目	531,143,785.60	-	531,143,785.60
独山子区 30 万千瓦源网荷储一体化项目	477,705,557.63	-	477,705,557.63
克拉玛依市农业综合开发区农产品深加工标准厂房建设项目	339,033,646.21	-	339,033,646.21
污水处理项目	238,155,630.59	-	238,155,630.59
3 万吨/年 DCPD 氢化树脂项目	195,411,999.33	-	195,411,999.33
克拉玛依数字经济产业园区企业科研孵化基地项目五期 A 区	182,243,952.95	-	182,243,952.95
克拉玛依数字经济产业园区企业科研孵化基地项目五期 B 区	159,044,043.90	-	159,044,043.90
独山子区城市基础设施提质升级项目	151,898,647.29	-	151,898,647.29
西部钻探工程有限公司克拉玛依区政府拟收储土地还建工程	145,294,189.05	-	145,294,189.05
独山子区集中供热系统优化提升改造项目	108,203,162.92	-	108,203,162.92
克拉玛依区城市基础设施提升改造项目	107,592,516.88	-	107,592,516.88
克拉玛依市区改造项目	95,572,101.85	-	95,572,101.85
厚博学院二期	93,056,786.76	-	93,056,786.76
风城 1 号油砂矿产能提升建设工程项目	89,987,136.72	-	89,987,136.72
锅炉及供热管道改造工程	87,868,711.31	-	87,868,711.31
克拉玛依数字经济产业园区企业科研孵化基地项目四期	83,206,529.10	-	83,206,529.10
克拉玛依高新园区产业基础设施配套（一期）项目	82,894,441.16	-	82,894,441.16
中水循环利用工程建设项目	79,663,692.30	-	79,663,692.30
标准化厂房项目	78,761,709.63	-	78,761,709.63
裸露空地生态恢复工程	73,761,963.25	-	73,761,963.25
克区道路停车场	73,711,306.93	-	73,711,306.93

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
独山子区其他建设项目	70,047,836.16	-	70,047,836.16
独库自驾车营地项目	68,194,353.28	-	68,194,353.28
城市管道直饮水项目	53,651,319.70	-	53,651,319.70
北疆交通集散中心	42,707,810.37	-	42,707,810.37
<b>克市其他零星工程</b>	<b>33,606,318.30</b>	<b>-</b>	<b>33,606,318.30</b>
智慧园区信息化改造项目	31,837,534.44	-	31,837,534.44
生态防风林和城区绿化系	30,869,629.91	-	30,869,629.91
奶牛场二期扩建项目	30,281,249.39	-	30,281,249.39
克拉玛依国家高新区科创孵化基地-两馆一中心	29,321,746.37	-	29,321,746.37
佳福小区	29,181,559.28	-	29,181,559.28
千亿级产业基地先导示范园项目	28,925,636.91	-	28,925,636.91
克拉玛依市独山子区西九公里园区基础设施项目	27,948,138.63	-	27,948,138.63
一至九块地土地平整	27,614,186.79	-	27,614,186.79
旋转导向设备更新改造工程	25,360,534.56	-	25,360,534.56
经三路农贸市场	23,163,112.82	-	23,163,112.82
油砂油配套系统储油项目	23,079,176.09	-	23,079,176.09
2022 年跨年井及相关设施	22,555,276.93	-	22,555,276.93
冷链物流	21,611,119.21	-	21,611,119.21
克拉玛依市独山子区传染病防控能力提升项目	20,994,285.28	-	20,994,285.28
成都克拉玛依大厦酒店经营项目	20,844,615.92	-	20,844,615.92
精炼油设备	20,633,362.07	-	20,633,362.07
华瑞办公楼	20,594,552.80	-	20,594,552.80
3 万方/天小型 LNG 处理项目	20,411,783.02	-	20,411,783.02
藤蔓小镇工程	19,388,853.87	-	19,388,853.87
风城 B 区油砂矿开发工程项目	19,213,372.42	-	19,213,372.42
外滩生态治理项目	18,495,243.55	-	18,495,243.55
应急保障基地	18,389,411.82	-	18,389,411.82
克拉玛依区金龙湖片区基础设施配套工程（二期）	17,148,200.31	-	17,148,200.31
五亭荒滩治理工程	14,605,977.82	-	14,605,977.82
棉籽糖小试车间	14,348,567.12	-	14,348,567.12
独山子区产业园区基础设施配套项目-标准化厂房项目（七区株洲路产业园区）	14,259,583.36	-	14,259,583.36
克拉玛依市独山子区南部生态园公共停车场项目	12,874,122.60	-	12,874,122.60
2022-011-独山子区高新技术产业园区海润石油标准化厂房及配套设施项目	11,306,718.28	-	11,306,718.28
2023-001-克拉玛依市独山子区南部新区旅客服务中心	9,976,007.91	-	9,976,007.91
油罐制作	9,932,228.96	-	9,932,228.96
独山子区高新技术产业园区基础设施项目（二期）-标准化厂房项目	9,834,161.69	-	9,834,161.69
克拉玛依市独山子区产业园区标准化厂房项目（西九公里物流园区）	9,685,990.15	-	9,685,990.15
晨光 6、13、15、19、20、23 栋；上游 9、13、27、29 栋	8,087,962.98	-	8,087,962.98
民营科技园 B4 区标准厂房	7,265,972.60	-	7,265,972.60
独山子区产业工人保障性住房及配套设施项目	6,547,700.05	-	6,547,700.05
新建 EVA 堆场项目	6,366,345.18	-	6,366,345.18

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
道路及系统配套工程	6,244,992.84	-	6,244,992.84
燃气管网安全在线监测及网络系统安全隐患整改	6,051,931.32	-	6,051,931.32
天利集团信息化建设项目	5,958,140.29	-	5,958,140.29
1000 亩标准化蔬菜园建设项目	5,622,801.97	-	5,622,801.97
其他农业项目	5,335,083.27	-	5,335,083.27
Ku/Ka 多频多体制油田宽带卫星通信指挥调度应用系统（卫星专户）	5,254,288.47	-	5,254,288.47
中石油新疆销售有限公司克拉玛依分公司“三供一业”分离移交供热、供水系统维修改造项目	4,218,000.90	-	4,218,000.90
普利特项目土地平整	3,555,867.34	-	3,555,867.34
延明园文化旅游研学营地改造项目	3,500,265.25	-	3,500,265.25
独山子区昆山路保障性住房配套材料堆放区项目	3,307,220.59	-	3,307,220.59
克拉玛依市天然气储气设施建设项目	3,219,355.72	-	3,219,355.72
跃进社区托育中心示范园	3,029,082.91	-	3,029,082.91
克拉玛依市白碱滩区（克拉玛依高新区）老年养护院外系统配套	2,908,726.29	-	2,908,726.29
鼎城建材料仓封闭工程	2,450,518.50	-	2,450,518.50
锰镁铝板材土地平整	2,341,632.12	-	2,341,632.12
其他零星项目	188,665,224.08	-	188,665,224.08
合计	8,169,943,156.51	-	8,169,943,156.51

5.19 生产性生物资产

项目	畜牧养殖业	合计
一、账面原值		
1.期初余额	41,457,145.91	41,457,145.91
2.本期增加金额	30,465,902.42	30,465,902.42
(1) 购置	1,801,822.42	1,801,822.42
(2) 繁育成本	28,664,080.00	28,664,080.00
3.本期减少金额	31,026,072.10	31,026,072.10
(1) 处置	28,661,280.00	28,661,280.00
(2) 其他	2,364,792.10	2,364,792.10
4.期末余额	40,896,976.23	40,896,976.23
二、累计摊销		
1.期初余额	4,031,999.94	4,031,999.94
2.本期增加金额	3,525,962.80	3,525,962.80
(1) 本期摊销	3,525,962.80	3,525,962.80
3.本期减少金额	3,595,685.85	3,595,685.85
(1) 处置	1,381,887.32	1,381,887.32
(2) 其他	2,213,798.53	2,213,798.53
4.期末余额	3,962,276.89	3,962,276.89
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

项 目	畜牧养殖业	合 计
1.期末账面价值	36,934,699.34	36,934,699.34
2.期初账面价值	37,425,145.97	37,425,145.97

5.20 油气资产

项 目	井及相关设施	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	352,436,661.00	352,436,661.00
2.本期增加金额	155,588,538.39	155,588,538.39
(1) 自行建造	155,588,538.39	155,588,538.39
3.本期减少金额		
4.期末余额	508,025,199.39	508,025,199.39
二、累计摊销		
1.期初余额	66,490,913.86	66,490,913.86
2.本期增加金额	26,209,724.27	26,209,724.27
(1) 本期摊销	26,209,724.27	26,209,724.27
3.本期减少金额		
4.期末余额	92,700,638.13	92,700,638.13
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	415,324,561.26	415,324,561.26
2.期初账面价值	285,945,747.14	285,945,747.14

5.21 使用权资产

项目	房产使用权	土地使用权	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	-	738,233.69	738,233.69
2.本期增加金额	186,557.13		186,557.13
(1) 购置	186,557.13		186,557.13
3.本期减少金额			
4.期末余额	186,557.13	738,233.69	924,790.82
二、累计折旧			
1.期初余额		271,980.87	271,980.87
2.本期增加金额	5,182.14	155,417.64	160,599.78
(1) 计提	5,182.14	155,417.64	160,599.78
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	5,182.14	427,398.51	432,580.65
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

项目	房产使用权	土地使用权	合计
1.期末账面价值	181,374.99	310,835.18	492,210.17
2.期初账面价值	-	466,252.82	466,252.82

## 5.22 无形资产

### 5.22.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	探矿权	PPP 项目资产
<b>一、账面原值</b>				
1.期初余额	750,330,447.21	6,022,730.19	34,129,301.54	1,507,977.72
2.本期增加金额	669,929,298.23	235,557,549.43	-	75,292,238.05
(1) 购置	49,939,227.78	12,841,723.59	-	74,514,002.63
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	451,950,882.14	222,715,825.84	-	778,235.42
(4) 划拨	168,039,188.31	-	-	-
3.本期减少金额	13,597,680.05	23,100.00	-	-
(1) 处置	2,997,300.00	23,100.00	-	-
(2) 划拨	9,815,389.37	-	-	-
(3) 其他减少	784,990.68	-	-	-
4.期末余额	1,406,662,065.39	241,557,179.62	34,129,301.54	76,800,215.77
<b>二、累计摊销</b>				
1.期初余额	113,739,516.02	4,258,768.54	16,983,810.50	273,703.39
2.本期增加金额	100,605,516.70	91,984,664.44	2,731,661.53	2,847,658.48
(1) 计提	24,123,310.70	10,164,846.19	2,731,661.53	2,542,849.93
(2) 合并增加	75,750,002.88	81,819,818.25	-	304,808.55
(3) 划拨	732,203.12	-	-	-
3.本期减少金额	3,160,925.09	-	-	-
(1) 处置	200,857.50	-	-	-
(2) 合并减少	678,689.34	-	-	-
(3) 划拨	2,281,378.25	-	-	-
4.期末余额	211,184,107.63	96,243,432.98	19,715,472.03	3,121,361.87
<b>三、减值准备</b>				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	5,380,754.72	-	-
(1) 合并增加	-	5,380,754.72	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	5,380,754.72	-	-
<b>四、账面价值</b>				
1.期末账面价值	1,195,477,957.76	139,932,991.92	14,413,829.51	73,678,853.90
2.期初账面价值	636,590,931.19	1,763,961.65	17,145,491.04	1,234,274.33

(续)

项目	特许经营权	草地使用权	软件及其他	合计
<b>一、账面原值</b>				
1.期初余额	271,298,673.00	-	29,439,559.20	1,092,728,688.86
2.本期增加金额	1,398,540,000.00	1,254,968,560.00	71,784,498.38	3,706,072,144.09
(1) 购置	1,398,540,000.00	-	23,592,270.02	1,559,427,224.02
(2) 内部研发	-	-	8,089,604.25	8,089,604.25

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

项目	特许经营权	草地使用权	软件及其他	合计
(3) 企业合并增加	-	1,254,968,560.00	40,102,624.11	1,970,516,127.51
(4) 划拨	-	-	-	168,039,188.31
3. 本期减少金额	-	-	91,902.54	13,712,682.59
(1) 处置	-	-	91,902.54	3,112,302.54
(2) 划拨	-	-	-	9,815,389.37
(3) 其他减少	-	-	-	784,990.68
4. 期末余额	1,669,838,673.00	1,254,968,560.00	101,132,155.04	4,785,088,150.36
二、累计摊销				-
1. 期初余额	17,302,955.46		18,803,534.78	171,362,288.69
2. 本期增加金额	9,417,434.28	-	26,488,617.66	234,075,553.09
(1) 计提	9,417,434.28	-	3,760,502.30	52,740,604.93
(2) 合并增加	-	-	22,726,366.36	180,600,996.04
(3) 划拨	-	-	1,749.00	733,952.12
3. 本期减少金额	-	-	26,707.65	3,187,632.74
(1) 处置	-	-	26,707.65	227,565.15
(2) 合并减少	-	-	-	678,689.34
(3) 划拨	-	-	-	2,281,378.25
4. 期末余额	26,720,389.74	-	45,265,444.79	402,250,209.04
三、减值准备				-
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	5,380,754.72
(1) 合并增加	-	-	-	5,380,754.72
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	5,380,754.72
四、账面价值				-
1. 期末账面价值	1,643,118,283.26	1,254,968,560.00	55,866,710.25	4,377,457,186.60
2. 期初账面价值	253,995,717.54	-	10,636,024.42	921,366,400.17

5.22.2 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
五五新镇用地	108,041,160.00	正在办理中
草场使用权	1,363,009,720.00	正在办理中
胜利路加气站土地	1,856,819.31	历史遗留问题、未成功办理
合计	1,472,907,699.31	

5.23 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期确认无形资产	期末余额
		内部开发	其他		
循环产业园综合信息管理系统	14,000,943.43	-	732,075.47	14,733,018.90	-
政务外网网络安全等级保护硬件系统优化研究	719,102.17	-	-	-	719,102.17
工业互联网标识解析二级节点平台研发与应用	3,301,886.70	878,054.12	367,053.59	-	4,546,994.41
克拉玛依市智能网联汽车示范区建设项目	-	-	471,698.10	-	471,698.10
合计	18,021,932.30	878,054.12	1,570,827.16	14,733,018.90	5,737,794.68

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

**5.24 商誉**

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期 减少	期末余额
		企业合并	合并转入		
新疆宇澄热力股份有限公司	12,617,396.01				12,617,396.01
克拉玛依市安车机动车检测有限责 任公司	3,024,048.88				3,024,048.88
新疆准东石油技术股份有限公司		330,578,298.44			330,578,298.44
深圳启润投资控股有限公司		201,452,763.39			201,452,763.39
新疆金兰植物蛋白有限公司			22,478,857.77		22,478,857.77
合计	15,641,444.89	532,031,061.83	22,478,857.77		570,151,364.49

**5.25 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
装修改造费	38,498,682.20	37,912,126.55	18,156,219.36	-	58,254,589.39
其他改造费用	7,512,324.46	4,542,841.06	2,559,124.57	-	9,496,040.95
合计	46,011,006.66	42,454,967.61	20,715,343.93	-	67,750,630.34

**5.26 递延所得税资产**
**5.26.1 递延所得税资产明细**

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	242,244,098.46	41,794,058.68	112,641,110.24	25,597,933.25
递延收益	8,981,790.10	1,387,495.42	12,751,491.66	1,932,723.75
其他权益工具投资 公允价值变动	29,796,327.52	7,149,081.88	2,074,645.60	518,661.40
未实现内部交易	12,030,213.10	1,804,531.96	-	-
弃置费用	42,687,123.42	6,403,068.51	-	-
预提费用及其他	111,648,314.11	16,747,247.11		
未支付的职工薪酬	59,285,392.00	8,892,808.80		
合计	506,673,258.71	84,178,292.36	127,467,247.50	28,049,318.40

**5.26.2 递延所得税负债明细**

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业 合并资产评估增值	1,030,845,284.16	257,711,321.04	1,082,329,081.01	270,582,270.26
非同一控制下企业 合并负债评估增值	-	-	7,986,949.31	1,996,737.33
其他权益工具投资 公允价值变动	44,050,401.28	11,012,600.32	45,753,318.40	11,438,329.60
固定资产加速计提 折旧	44,742,607.87	6,711,391.18	44,713,608.89	6,707,041.33
弃置费用的现值确 认的油气资产	27,952,490.49	4,192,873.57		
合计	1,147,590,783.80	279,628,186.11	1,180,782,957.61	290,724,378.52

**5.27 其他非流动资产**

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	145,993,323.70	989,186,338.89
代持昆仑银行股份	210,000.00	210,000.00
抵债资产	5,540,117.28	5,540,117.28
委托贷款及借款	117,052,199.44	149,138,219.54
代管资产	-	2,736,646.79
西域玉都建设项目改建	38,797,420.71	38,797,420.71
克拉玛依河浅水区域水上娱乐项目开发战略合作项目	450,000.00	450,000.00
其他长期款	4,200,455.06	-
<b>合计</b>	<b>312,243,516.19</b>	<b>1,186,058,743.21</b>

### 5.28 短期借款

#### 5.28.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	482,394,612.56	1,400,000.00
抵押借款	479,076,119.38	4,500,000.00
保证借款	914,900,000.00	197,000,000.00
信用借款	1,903,220,479.00	1,284,523,978.67
票据贴现融资	66,967,266.69	
应计利息	3,048,880.83	407,372.10
<b>合计</b>	<b>3,849,607,358.46</b>	<b>1,487,831,350.77</b>

#### 5.28.2 质押借款情况

贷款银行	期末余额	质押物
昆仑银行克拉玛依分行	109,694,612.56	应收账款合同质押
昆仑银行克拉玛依分行	3,300,000.00	存单质押
乌鲁木齐银行乌鲁木齐经济开发区支行	100,000,000.00	股权质押
新疆银行伊犁分行	50,000,000.00	股权质押
乌鲁木齐银行乌鲁木齐经济开发区支行	9,900,000.00	存单质押
昆仑银行克拉玛依大庆路支行	209,500,000.00	应收账款合同质押
<b>合计</b>	<b>482,394,612.56</b>	

#### 5.28.3 抵押借款情况

贷款银行	期末余额	抵押物
工商银行克拉玛依石油分行	3,000,000.00	红城文旅游集团房产
中国银行克拉玛依市石油分行	6,526,119.38	绿城办公楼
昆仑银行克拉玛依分行	200,000.00	克拉玛依市农业综合开发区土地使用权
昆仑银行克拉玛依分行	1,000,000.00	土地使用权
农业银行库车新世纪分理处	277,350,000.00	金兰存货棉籽抵押
建设银行白碱滩支行	41,000,000.00	广盛实业房产
农业银行克拉玛依石油分行	50,000,000.00	天利石化科研楼
农业银行克拉玛依石油分行	50,000,000.00	天利石化工业园区房产
昆仑银行克拉玛依大庆路支行	50,000,000.00	天利石化园区房产抵押
<b>合计</b>	<b>479,076,119.38</b>	

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

5.28.4 担保借款情况

贷款银行	期末余额	担保人
开发银行新疆维吾尔自治区分行	30,000,000.00	克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司
昆仑银行克拉玛依分行	75,000,000.00	克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司
中国银行克拉玛依石油分行	195,400,000.00	克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司
昆仑银行克拉玛依分行	5,000,000.00	克拉玛依市中小企业融资担保有限公司
北京银行乌鲁木齐分行	10,000,000.00	克拉玛依广盛实业投资有限公司
昆仑银行克拉玛依幸福路支行	30,000,000.00	克拉玛依融汇投资集团有限公司
中国银行克拉玛依石油分行	17,200,000.00	克拉玛依融汇投资集团有限公司
中国银行新疆维吾尔自治区分行	12,800,000.00	克拉玛依融汇投资集团有限公司
中国工商克拉玛依三八支行	40,000,000.00	克拉玛依融汇投资集团有限公司
昆仑银行克拉玛依分行	27,000,000.00	克拉玛依融汇投资集团有限公司
石河子农村合作银行钟家庄支行	70,000,000.00	新疆润盛投资发展有限公司
石河子交银村镇银行新安镇支行	29,500,000.00	新疆和润金兰生物科技有限公司
农业银行石河子市钟家庄支行	80,000,000.00	克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司
乌鲁木齐银行库车支行	50,000,000.00	克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司
乌苏农村商业银行天北新区支行	160,000,000.00	克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司
兴业银行乌鲁木齐分行	3,000,000.00	新疆准东石油技术股份有限公司
光大银行乌鲁木齐分行	25,000,000.00	克拉玛依市中小企业融资担保有限公司
乌鲁木齐银行	6,000,000.00	新疆准东石油技术股份有限公司
建设银行克拉玛依独山子支行	49,000,000.00	新疆天利高新石化股份有限公司
合计	914,900,000.00	

5.29 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,612,333.76	4,053,972.12
银行承兑汇票	480,698,935.00	-
国内信用证	51,378,072.82	-
云信票据	86,825,465.54	-
合计	623,514,807.12	4,053,972.12

5.30 应付账款

5.30.1 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,331,530,726.69	1,259,679,983.64
1 至 2 年	439,824,415.51	339,736,377.37
2 至 3 年	175,733,470.13	55,603,129.37
3 年以上	120,233,241.48	166,195,924.88
合计	3,067,321,853.81	1,821,215,415.26

5.30.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合肥瑞纳节能工程有限公司	3,561,097.00	尚未结算
新疆申基生物科技有限公司	11,062,796.46	尚未结算
新疆汇发商贸有限公司	3,623,300.00	尚未结算
永升建设集团有限公司	15,067,679.38	尚未结算

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆天麒工程项目管理咨询有限责任公司	3,316,879.00	尚未结算
新疆友邦工程建设有限公司	3,314,734.00	尚未结算
克拉玛依市禹荣有限责任公司	24,275,692.98	尚未结算
新疆石油工程设计有限公司	54,196,721.95	尚未结算
新疆西部明珠工程建设有限公司	23,318,937.65	尚未结算
克拉玛依新科澳石油天然气技术股份有限公司	9,420,003.53	尚未结算
新疆广泽昕商贸有限公司	8,032,473.25	尚未结算
克拉玛依市独山子区鼎城建材有限公司	6,336,567.55	尚未结算
克拉玛依市新起点商贸有限公司	6,078,830.61	尚未结算
克拉玛依市山水迪丰商贸有限责任公司	6,847,938.94	尚未结算
新疆独山子石油化工有限公司	5,089,198.10	尚未结算
白碱滩区财政局	9,886,836.97	尚未结算
中国移动克拉玛依市分公司	9,884,094.54	尚未结算
新疆建筑科学研究院（有限责任公司）	3,043,744.72	尚未结算
中兴建设有限公司	18,156,232.20	尚未结算
新疆广陆工程建设有限公司	15,745,557.83	尚未结算
新疆锦绣阳光园林工程有限公司	13,425,530.54	尚未结算
克拉玛依市德瑞园艺有限责任公司	7,515,825.15	尚未结算
新疆宏宇盛祥建筑工程有限公司	7,303,145.83	尚未结算
克拉玛依市乔青园林绿化有限公司	7,121,444.83	尚未结算
克拉玛依华瑞房地产开发有限责任公司	6,524,194.41	尚未结算
克拉玛依新飞园林有限责任公司	6,024,227.69	尚未结算
中国电信股份有限公司克拉玛依分公司	4,211,903.96	尚未结算
克拉玛依市天山花木园艺有限责任公司	4,124,468.71	尚未结算
新疆三联工程建设有限责任公司	3,729,274.65	尚未结算
华夏碧水环保科技股份有限公司	3,717,246.00	尚未结算
克拉玛依时景生态园林工程有限公司	3,380,979.09	尚未结算
新疆华茂建筑安装有限责任公司	7,559,313.62	尚未结算
德誉机械设备（上海）有限公司	3,781,659.85	尚未结算
独山子自然资源局	4,268,264.00	尚未结算
上海三维阀门制造有限公司	3,000,067.02	尚未结算
<b>合计</b>	<b>325,946,862.01</b>	

### 5.31 预收款项

#### 5.31.1 预收款项按账龄分类列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	47,172,871.61	28,681,727.70
1 至 2 年	7,454,999.95	3,468,943.90
2 至 3 年	117,824.00	966,832.13
3 年以上	309,786.13	5,648.00
<b>合计</b>	<b>55,055,481.69</b>	<b>33,123,151.73</b>

#### 5.31.2 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项

### 5.32 合同负债

#### 5.32.1 款项分类

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
工程合同相关负债	563,036,223.84	671,084,992.20
预售房合同负债	225,153,669.12	311,475,470.90
预收销售水费款	2,613,344.40	1,046,865.97
预收售燃气款	103,340,216.72	93,701,930.74
预收售热款	13,054,693.62	5,664,837.86
预售居民生活服务合同	2,050,662.20	5,074,604.51
预收物业费及安保服务	1,293,583.78	477,312.06
预售商品款	240,218,418.15	32,575,333.05
技术服务合同	134,840.45	2,744,950.01
金融服务合同		1,741,422.24
商业娱乐服务合同	1,905,024.26	
劳务款、材料款及其他	12,201,982.90	22,153,757.24
合计	<b>1,165,002,659.44</b>	<b>1,147,741,476.78</b>

5.32.2 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
工程合同相关负债	-108,048,768.36	结转工程收入所致
预售房合同负债	-86,321,801.78	结算房产销售收入所致
预售商品款	207,643,085.10	本期合并增加所致
合计	<b>13,272,514.96</b>	/

5.33 应付职工薪酬

5.33.1 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	117,878,789.32	2,427,666,439.18	2,202,677,942.11	342,867,286.39
二、离职后福利-设定提存计划	18,203,161.52	256,080,002.55	254,928,537.71	19,354,626.36
三、辞退福利	-	30,799.50	30,799.50	-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	<b>136,081,950.84</b>	<b>2,683,777,241.23</b>	<b>2,457,637,279.32</b>	<b>362,221,912.75</b>

5.33.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	90,238,098.85	1,895,724,647.79	1,747,817,468.24	238,145,278.40
2、职工福利费	544,469.25	126,510,145.41	119,995,981.96	7,058,632.70
3、社会保险费	4,495,519.89	155,993,070.57	159,462,118.00	1,026,472.46
其中：医疗保险费	4,102,764.44	146,876,422.41	150,027,352.54	951,834.31
工伤保险费	392,755.45	9,116,648.16	9,434,765.46	74,638.15
4、住房公积金	276,890.50	131,435,171.93	131,638,065.93	73,996.50
5、工会经费和职工教育经费	22,323,810.83	117,984,184.17	43,745,088.67	96,562,906.33
6、短期带薪缺勤	-	19,219.31	19,219.31	-
7、短期利润分享计划				
合计	<b>117,878,789.32</b>	<b>2,427,666,439.18</b>	<b>2,202,677,942.11</b>	<b>342,867,286.39</b>

5.33.3 设定提存计划列示

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

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	15,933,471.49	231,482,967.79	230,847,929.24	16,568,510.04
2、失业保险费	535,663.36	6,280,586.04	6,622,309.78	193,939.62
3、企业年金缴费	1,734,026.67	18,316,448.72	17,458,298.69	2,592,176.70
合计	<b>18,203,161.52</b>	<b>256,080,002.55</b>	<b>254,928,537.71</b>	<b>19,354,626.36</b>

### 5.34 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	56,807,018.86	18,158,074.48
企业所得税	67,245,453.20	37,497,746.78
城市维护建设税	3,497,359.24	1,022,844.33
教育费附加	2,422,069.22	734,836.65
房产税	22,118,906.94	15,836,025.53
印花税	6,620,388.86	2,056,775.37
环境保护税	84,911.93	80,847.02
资源税	2,861,031.09	3,438,529.22
个人所得税	15,369,438.44	5,438,373.74
土地使用税	767,681.37	8,811.19
石油特别收益金	5,229,069.00	654,697.70
消费税	90,068,768.48	
矿业权出让收益	7,220,487.43	
其他税费	1,402,358.34	22,521.00
合计	<b>281,714,942.40</b>	<b>84,950,083.01</b>

### 5.35 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,048,922.69	
其他应付款	1,519,810,125.99	730,611,648.49
合计	<b>1,520,859,048.68</b>	<b>730,611,648.49</b>

#### 5.35.1 应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付个人股股利	1,048,922.69	
合计	<b>1,048,922.69</b>	

#### 5.35.2 其他应付款

##### 5.35.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代缴社会保险费及公积金	3,114,533.64	4,502,376.36
食堂费用	2,016,414.24	1,242,740.05
代收款代付款	175,935,713.67	79,375,160.09
应付保证金	227,159,814.72	85,569,569.09
应付押金、定金	96,776,627.71	103,318,983.49
应付质保金	78,754,053.04	102,478,642.63
员工考核款	18,155,228.25	12,302,977.54

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
代收缴款项	1,221,433.07	5,318,669.61
代理咨询费	157,500.00	105,000.00
应付外部单位款	834,025,672.37	268,314,870.90
残联保证金	441,054.15	1,536,988.24
党建经费	15,773,382.05	6,986,056.13
污水处理费	15,434,912.75	18,882,101.70
应付财产险	146,958.00	157,426.52
应付其他费用款	50,696,828.33	40,520,086.14
合计	1,519,810,125.99	730,611,648.49

5.35.2.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位	期末余额	未偿还或结转的原因
克拉玛依市西域正大房地产开发有限公司	12,257,791.28	合作款
克拉玛依市克拉玛依区税务局	5,402,157.16	往来款
中铁第五勘察设计院集团有限公司	4,512,044.24	保证金
克拉玛依市白碱滩区财政局	3,246,129.63	保证金
新疆三联工程建设有限责任公司白碱滩分公司	2,292,500.44	保证金
克拉玛依市汇鑫文化产业投资发展有限合伙企业	80,000,000.00	项目款
永升建设集团有限公司	10,187,070.73	质保金未到期
克拉玛依市禹荣有限责任公司	8,026,268.93	质保金未到期
新疆三联工程建设有限责任公司	5,271,900.00	质保金未到期
深圳市拓安信计控仪表有限公司	3,533,993.94	质保金未到期
克拉玛依市乌尔禾区住房和城乡建设局	3,443,075.35	其他
克拉玛依市人民政府驻广州办事处	5,519,700.00	代垫款未结算
新疆敦华气体工程技术有限公司	24,570,000.00	保证金
新疆绿水源环保有限公司	5,105,000.00	保证金
克拉玛依市独山子区城市管理局	18,931,800.00	往来款未结算
皓泰工程建设集团有限公司独山子分公司	8,024,552.54	保证金
大庆石化工程有限公司	36,104,744.28	质保金
独山子华茂实业建筑安装公司	6,149,774.55	质保金
新疆镀威钨机电设备安装工程有限公司	5,647,466.80	保证金
合计	248,225,969.87	

5.36 担保赔偿准备金

项目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备金	6,696,177.26	6,444,766.48
合计	6,696,177.26	6,444,766.48

其他说明:

根据《融资性担保公司管理暂行办法》第三十一条规定:融资性担保公司应当按不低于当年年末担保责任余额 1%的比例提取担保赔偿准备金。担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额 10%的,实行差额提取。差额提取办法和担保赔偿准备金的使用管理办法由监管部门另行制定。

5.37 未到期责任准备金

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

项 目	期末余额	期初余额
未到期责任准备金	5,512,982.09	2,857,213.33
<b>合 计</b>	<b>5,512,982.09</b>	<b>2,857,213.33</b>

其他说明：

根据《融资性担保公司管理暂行办法》第三十一条规定：融资性担保公司应当按照当年担保费收入的 50% 提取未到期责任准备金。

### 5.38 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（附注 6.40）	652,193,845.70	415,921,918.83
一年内到期的应付债券（附注 6.41）	2,145,936,133.35	129,371,027.78
一年内到期的长期应付款（附注 6.42）	15,850,000.00	
一年内到期的租赁负债（附注 6.43）	59,645.53	
<b>合 计</b>	<b>2,814,039,624.58</b>	<b>545,292,946.61</b>

### 5.39 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
23 克拉玛依 SCP001	700,000,000.00	
23 克拉玛依 SCP002	500,000,000.00	
22 克拉玛依 CP001		500,000,000.00
22 克拉玛依 CP002		500,000,000.00
短期融资应计利息	15,649,972.61	10,982,191.78
待转销项税额	14,565,371.06	2,175,896.49
期末已背书未终止确认的商业承兑汇票	97,166,369.08	
<b>合 计</b>	<b>1,327,381,712.75</b>	<b>1,013,158,088.27</b>

### 5.40 长期借款

#### 5.40.1 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	2,698,479,098.30	1,752,217,664.88
抵押借款	2,866,669,742.75	1,075,845,799.00
保证借款	1,763,271,941.59	965,042,017.59
信用借款	1,939,056,197.71	818,905,658.71
应计利息	3,914,040.16	1,071,272.95
<b>小计</b>	<b>9,271,391,020.51</b>	<b>4,613,082,413.13</b>
减：一年内到期的长期借款（附注 6.38）	652,193,845.70	415,921,918.83
<b>合 计</b>	<b>8,619,197,174.81</b>	<b>4,197,160,494.30</b>

#### 5.40.2 质押借款明细情况

贷款银行	期末余额	质押物
工商银行克拉玛依友谊路支行	1,098,000,000.00	克拉玛依市文体中心和会展中心项目收益权质押
国家开发银行新疆分行	400,000,000.00	独山子区 30 万千瓦源网荷储享有的电费收费权及其项权益质押
建设银行白碱滩支行	197,500,000.00	克拉玛依石化工业园区污水处理厂改建 ppp 收益期质押

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

贷款银行	期末余额	质押物
国家开发银行新疆分行	495,879,098.30	克市自来水水费收费权 40%质押
国家开发银行新疆分行	57,600,000.00	克区融汇特许经营权权益和收益质押
国家开发银行新疆分行	62,500,000.00	克区融汇特许经营权权益和收益质押
国家开发银行新疆分行	387,000,000.00	白浅滩生态污水收费权及其项下收益
合计	2,698,479,098.30	

#### 5.40.3 抵押借款明细情况

贷款银行	期末余额	抵押物
国家开发银行新疆分行	31,000,000.00	绿城公司土地使用权
国家开发银行新疆分行	24,800,000.00	独山子区体育中心
国家开发银行新疆分行	591,816,297.03	石化园不动产(标准化厂房)
乌鲁木齐银行新华南路支行	5,200,000.00	白区平南八路 15-29 号房产
昆仑银行克拉玛依分行	32,600,000.00	克区融汇大厦及租赁收费权抵押
国家开发银行新疆分行	305,772,727.27	黑油山老年社区房产抵押加保证
中国农业发展银行	30,690,700.00	建设项目抵押加担保
国家开发银行新疆分行	54,373,500.00	克区融汇建设项目抵押
农发行克拉玛依市分行	600,000,000.00	克区融汇建设项目抵押
国家开发银行喀什分行	80,000,000.00	金兰公司房地产、土地及设备
国家开发银行喀什分行	176,000,000.00	年处理 30 万吨棉籽浓缩蛋白及精深加工项目未来固定资产
国家开发银行新疆分行	39,157,894.72	天利新建职工宿舍土地及地上建筑物
中国银行克拉玛依独山子支行	21,518,100.00	天利机器设备抵押
农业发展银行克拉玛依市分行营业部	77,995,799.00	克拉玛依数字网络中心
昆仑银行克拉玛依幸福路支行	36,000,000.00	克城投数控中心二期抵押
农业发展银行克拉玛依市分行营业部	68,000,000.00	克市人才公寓
昆仑银行克拉玛依幸福路支行	70,000,000.00	石化园区指挥中心地产及租赁抵押
昆仑银行克拉玛依幸福路支行	414,020,000.00	数字网络控制中心房产抵押
工商银行克拉玛依分行	207,724,724.73	世纪大厦 A 座房地产抵押
合计	2,866,669,742.75	

#### 5.40.4 保证借款明细情况

贷款银行	期末余额	担保人
国家开发银行新疆分行	70,548,741.23	克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司
国家开发银行新疆分行	19,200,000.00	克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司
中国农业银行克拉玛依石油分行	44,800,000.00	克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司
新疆银行股份有限公司	144,000,708.04	克拉玛依市富城能源集团有限公司
国家开发银行新疆分行	148,000,000.00	克拉玛依市独山子区天鼎投资集团有限责任公司
农业发展银行克拉玛依市分行	444,744,800.00	克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司
国家开发银行新疆分行	73,947,692.32	克拉玛依聚升国有资本投资运营有限责任公司
国家开发银行新疆分行	170,000,000.00	克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司
农发行克拉玛依市分行	292,330,000.00	克拉玛依融汇城市建设投资开发有限责任公司
中国光大银行乌鲁木齐分行	300,000,000.00	克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司
国家开发银行伊犁自治州分行	12,500,000.00	新疆金兰植物蛋白有限公司
新疆银行乌鲁木齐扬子江路支行	5,200,000.00	新疆准东石油技术股份有限公司
国家开发银行新疆分行	38,000,000.00	克拉玛依市水务有限责任公司
合计	1,763,271,941.59	

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

5.41 应付债券

5.41.1 应付债券

项目	期末余额	期初余额
19 克拉玛依 MTN001	1,997,293,948.31	1,993,242,263.48
2020 克拉玛依 MTN001	997,606,419.24	995,647,971.38
21 克投 01-149720	1,098,402,184.41	1,097,893,150.53
2022 年债权融资	240,000,000.00	300,000,000.00
23 克拉玛依 MTN001	499,628,023.75	
23 克投 01	399,195,653.87	
应计利息	85,936,133.35	69,371,027.78
小计	<b>5,318,062,362.93</b>	<b>4,456,154,413.17</b>
减：一年内到期的应付债券（附注 6.38）	2,145,936,133.35	129,371,027.78
合计	<b>3,172,126,229.58</b>	<b>4,326,783,385.39</b>

5.41.2 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
19 克拉玛依 MTN001	2,000,000,000.00	2019/8/26	5 年	2,000,000,000.00	1,993,242,263.48
2020 克拉玛依 MTN001	1,000,000,000.00	2020/3/9	5 年	1,000,000,000.00	995,647,971.38
21 克投 01-149720	1,100,000,000.00	2021/11/29	5 年	1,100,000,000.00	1,097,893,150.53
2022 年债权融资	300,000,000.00	2022/7/20	3 年	300,000,000.00	300,000,000.00
23 克拉玛依 MTN001	500,000,000.00	2023/6/7	3 年	500,000,000.00	
23 克投 01	400,000,000.00	2023/7/12	3 年	400,000,000.00	
合计	<b>5,300,000,000.00</b>			<b>5,300,000,000.00</b>	<b>4,386,783,385.39</b>

(续)

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期偿还	期末余额
19 克拉玛依 MTN001		96,000,000.00	100,051,684.83		1,997,293,948.31
2020 克拉玛依 MTN001		37,000,000.00	38,958,447.86		997,606,419.24
21 克投 01-149720		42,680,000.00	43,189,033.88		1,098,402,184.41
2022 年债权融资		9,362,503.65	9,362,503.65	60,000,000.00	240,000,000.00
23 克拉玛依 MTN001	500,000,000.00	10,441,666.67	10,069,690.42		499,628,023.75
23 克投 01	400,000,000.00	7,054,555.56	6,250,209.43		399,195,653.87
合计	<b>900,000,000.00</b>	<b>202,538,725.88</b>	<b>207,881,570.07</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>5,232,126,229.58</b>

5.42 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	121,796.16	
小计	<b>121,796.16</b>	
减：一年内到期的租赁负债（附注 6.38）	59,645.53	
合计	<b>62,150.63</b>	

5.43 长期应付款

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,884,875,708.91	1,442,609,877.38
专项应付款	2,701,407,565.22	2,102,523,785.02
合计	<b>4,586,283,274.13</b>	<b>3,545,133,662.40</b>

## 5.43.1 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
基础设施专项债资金	1,020,000,000.00	670,000,000.00
融资租赁	7,190,575.58	3,617,217.43
国开基础设施基金有限公司	477,892,473.38	481,350,000.00
中国农发重点建设基金有限公司	260,000,000.00	260,000,000.00
长期应付工程款	95,642,659.95	27,642,659.95
太平洋建设集团有限公司项目合作款	40,000,000.00	
合计	<b>1,900,725,708.91</b>	<b>1,442,609,877.38</b>
减：一年内到期长期应付款（附注 6.38）	15,850,000.00	
合计	<b>1,884,875,708.91</b>	<b>1,442,609,877.38</b>

## 5.43.2 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工程教育基地项目	18,000,000.00	381,895,571.41	10,000.00	399,885,571.41
一中高中部迁建工程	330,000,000.00	-	330,000,000.00	-
厚博学院迁建项目	101,925,795.92	-	-	101,925,795.92
殡葬管理处项目工程	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
旧城区工业用地土地收储	166,832,004.17	1,207,413.89	-	168,039,418.06
风险补偿金	2,600,000.00	-	-	2,600,000.00
克拉玛依市天然气储气设施建设项目政府资金	130,778,722.57	9,511,756.12	29,244,646.03	111,045,832.66
市财政 2021 年金融服务综合改革试点资金	17,569,234.46	-	1,827,652.79	15,741,581.67
委托投资科技资金	22,650,000.00	-	-	22,650,000.00
粮油储备款	1,490,000.00	280,560.00	-	1,770,560.00
三供一业分离移交系统改造项目	674,948,500.00	528,650.50	-	675,477,150.50
独山子区集中供热大气污染防治项目	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
石油批发站-三供一业分离移交改造项目	5,659,700.00	381,362.82	-	6,041,062.82
独山子区集中供热系统优化提升改造项目	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00
2019-001-BJL2-北京路 2 号	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00
2021-001-ZJCY-独库自驾车营地项目	5,200,000.00	-	-	5,200,000.00
2021-003-ZZ 独山子区产业园区基础设施配套项目-标准化厂房项目	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00
2021-004-XJGW-克拉玛依市独山子区产业园区标准化厂房项目	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
延安路公租房（二期）	2,223,333.33	-	57,500.00	2,165,833.33
科技三项经费	106,600.00	-	-	106,600.00
独山子区高新技术产业园区	100,917,431.23	184,850,618.77	-	285,768,050.00

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基础设施项目（二期）				
城市提示升级项目	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00
独山子区牧民安置地基础设施建设	3,443,564.25	-	-	3,443,564.25
独山子区城市管网建设项目	14,678,899.09	22,018,348.63	-	36,697,247.72
2023 年普惠金融发展专项资金	-	25,000,000.00	-	25,000,000.00
住建局专项资金付八一棚户改造项目工程款	-	100,009,057.00	-	100,009,057.00
数字经济产业园企业科研孵化基地项目（五期项目）	250,000,000.00			250,000,000.00
独山子区冰雪户外运动公共服务设施项目	-	9,400,000.00	-	9,400,000.00
克拉玛依市独山子区供热管网改造项目	-	15,600,000.00	-	15,600,000.00
独山子区 2023 年老旧小区改造项目	-	28,276,314.96	732,500.00	27,543,814.96
克拉玛依市独山子区路网建设项目	-	60,000,000.00	6,321,462.99	53,678,537.01
克拉玛依市独山子区冷链物流基础设施项目（二标段）	-	70,000,000.00	-	70,000,000.00
克拉玛依市独山子区供水管道老化更新改造项目	-	18,000,000.00	-	18,000,000.00
克拉玛依市独山子区 2022 年市政道路基础设施补短板项目	-	17,991,785.00	319,876.78	17,671,908.22
独山子区天城 220 千伏输变电项目	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00
独山子区劳动力市场及实训基地综合项目	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
克拉玛依市独山子区农业局地膜科学使用回收项目资金		2,894,712.00		2,894,712.00
（退耕还林）沙棘种植项目		2,551,267.69		2,551,267.69
合计	2,102,523,785.02	967,397,418.79	368,513,638.59	2,701,407,565.22

#### 5.44 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	249,282.15		报告日前已代偿
弃置费用	42,687,123.42	41,058,485.84	预计承担弃置费用
合计	42,936,405.57	41,058,485.84	

其他说明：预计负债的具体情况详见附注“11.2 或有事项”。

#### 5.45 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,061,837,882.63	298,554,863.29	175,521,344.90	1,184,871,401.02	政府拨款
合计	1,061,837,882.63	298,554,863.29	175,521,344.90	1,184,871,401.02	—

涉及政府补助的项目：

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额
供热系统地下管网改造	38,054,217.02	-	-
水务地下管网改造	49,006,601.79	-	-
风城水库至三坪水库输水管道工程	52,631,400.00	-	-
供热计量节能及管网改造	37,550,611.64	-	-
市财政局拨财务信息化建设软件款	64,687.50	-	30,937.50
市政公用基础设施供热配套费	30,148,150.54	-	6,288,762.95
世纪城换热站建设工程	8,613,924.14	-	477,215.16
西南锅炉房至汇福东区一次水管线改造工程	5,640,465.36	-	705,058.20
魔鬼城 5A 景区停车场建设项目补助	6,133,333.33	-	400,000.00
克拉玛依区南泉锅炉房增容改造	14,780,756.40	-	648,526.08
西北锅炉房改造拨款	57,166,599.07	-	5,934,154.68
科技园换热站建设工程	3,172,042.18	-	143,038.56
永安华府二期公寓项目	40,000,000.00	14,600,000.00	568,750.00
5A 景区创建基础设施配套补助	8,780,658.33	-	462,139.91
天然气设施建设项目补贴	39,253,657.92	-	7,306,413.49
燃气应急抢修中心建设项目	7,348,560.30	-	516,234.00
北郊路公交车天然气输配站建设项目	8,288,485.81	-	1,549,024.08
西南科技园区 2015 年天然气管线建设工程	7,712,283.36	-	611,286.12
绿城农业养殖及农业建设项目	49,263,062.45	11,695,636.28	2,038,711.15
Ku/Ka 多频多体项目	21,190,061.45	27,900,000.00	27,900,349.43
克区城镇保障性安居工程补助资金	21,837,456.65	-	865,214.25
克区培训基地培训器材	300,000.00	-	300,000.00
克区电子商务孵化示范基地项目专项经费	403,608.44	-	-
克区产业发展专项资金	44,665,257.31	-	-
标准化养殖场项目	7,699,436.04	-	395,017.10
循环经济产业园国拨资金	40,285,497.37	-	1,161,713.99
环保型聚酯及生物可降解新材料项目白区发改委专项资金贷款贴息	40,000,000.00	-	-
资产投资（白区供热改造款）	102,378,665.68	6,494,941.11	53,449,032.96
污水处理基础设施项目	5,480,000.00	-	-
克拉玛依市白碱滩区标准化厂房一期项目	24,000,000.00	-	-
克拉玛依高新区千亿级产业基地先导示范园项目（贷款利息补助）	96,163,650.58	-	-
白碱滩区其他项目	40,000.00	3,076,968.84	1,503,642.56
重质碳资源项目	-	-	-
独山子区独库大本营旅游服务及南部旅游新区配套商业街项目补贴	3,800,000.00	-	200,000.00
拌合站拆迁补助	3,562,499.93	-	593,750.04
延安路公租房项目	8,445,600.00	-	183,600.00
独山子区其他项目	63,767.87	-	-
乌尔禾锅炉房维修改造工程	6,241,495.75	-	554,799.60
百口泉锅炉房维修改造工程	-	-	-
白碱滩区金龙镇供热设施建设工程	41,927,033.92	9,900,000.00	2,283,821.40
克拉玛依区城南锅炉房建设工程	50,993,700.00	2,408,707.66	-
克拉玛依区前进锅炉房增容改造	28,112,229.90	16,800,000.00	1,622,893.44
克拉玛依区和谐家园换热站建设工程	4,694,380.36	-	354,292.80

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额
独山子区产业工人保障性住房项目	3,310,960.00	2,825,277.00	-
独山子区 30 万千瓦源网荷储一体化项目贷款贴息补贴款	3,489,484.24	-	-
白浅滩区基础设施项目	14,218,600.00	-	-
白浅滩区再生资源信息中心项目补助	21,645,000.00	-	-
克拉玛依市财政局专项拨款	-	160,000,000.00	-
储备粮油相关补贴	-	12,276,433.40	7,533,776.57
克拉玛依市克拉玛依区永升、滨河等小区供热管线改造工程	-	9,000,000.00	-
燃气热水锅炉低氮改造项目	-	7,000,000.00	-
克拉玛依市独山子区西九公里园区基础设施项目	-	2,500,000.00	500,000.00
独山子区第十六居民区保障性租赁住房项目	-	2,566,899.00	-
高新区氢能产业园数字一体化平台建设项目补助资金	-	5,000,000.00	-
跃进社区托育园改建项目	3,280,000.00	1,170,000.00	-
招商引资基础设施建设政府补助	-	-	-
70 蛋白研发专项补助	-	3,340,000.00	112,222.23
地膜厂重质包装膜技改项目	-	-	16,785.72
天利挖潜改造	-	-	1,647,068.83
2022 年自治区战略性新兴产业专项资产(20 万吨/年 EVA 项目)	-	-	45,762.72
外经贸发展专项资金 (EVA 项目)	-	-	60,203.40
EVA 装置聚合脉冲阀门国产化研究	-	-	1,132,075.47
固体废物综合处置关键技术及应用补助	-	-	910,000.00
顺丁橡胶技术改造项目	-	-	44,444.40
天利拆迁补偿	-	-	41,458.35
财政贷款贴息	-	-	-
3 万吨/年双环戊二烯装置项目战略新兴产业专项资金	-	-	41,666.67
裂解碳九馏分生产高端胶黏剂的技术研究及工业应用	-	-	25,599.20
裂解碳九馏分生产高端胶黏剂的技术研究及工业应用	-	-	-
高性能人造胶乳制备装置关键技术研发	-	-	65,782.67
高性能人造胶乳制备装置关键技术研发	-	-	-
天利其他项目	-	-	83,838.28
合计	1,061,837,882.63	298,554,863.29	131,309,063.96

(续)

补助项目	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
供热系统地下管网改造	-38,054,217.02	-	
水务地下管网改造	-17,295,997.42	31,710,604.37	与资产相关
风城水库至三坪水库输水管道工程	-	52,631,400.00	与资产相关
供热计量节能及管网改造	-	37,550,611.64	与资产相关
市财政局拨财务信息化建设软件款	-	33,750.00	与资产相关
市政公用基础设施供热配套费	-	23,859,387.59	与资产相关
世纪城换热站建设工程	-	8,136,708.98	与资产相关

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

补助项目	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
西南锅炉房至汇福东区一次水管线改造工程	-	4,935,407.16	与资产相关
魔鬼城 5A 景区停车场建设项目补助	-	5,733,333.33	与资产相关
克拉玛依区南泉锅炉房增容改造	-	14,132,230.32	与资产相关
西北锅炉房改造拨款	-	51,232,444.39	与资产相关
科技园换热站建设工程	-	3,029,003.62	与资产相关
永安华府二期公寓项目	-	54,031,250.00	与资产相关
5A 景区创建基础设施配套补助	-	8,318,518.42	与资产相关
天然气设施建设项目补贴	-	31,947,244.43	与资产相关
燃气应急抢修中心建设项目	-	6,832,326.30	与资产相关
北郊路公交车天然气输配站建设项目	-	6,739,461.73	与资产相关
西南科技园区 2015 年天然气管线建设工程	-	7,100,997.24	与资产相关
绿城农业养殖及农业建设项目	-	58,919,987.58	与资产相关
Ku/Ka 多频多体项目	-14,920,604.43	6,269,107.59	与资产相关
克区城镇保障性安居工程补助资金	-	20,972,242.40	与资产相关
克区培训基地培训器材	-	-	与资产相关
克区电子商务孵化示范基地项目专项经费	-	403,608.44	与资产相关
克区产业发展专项资金	-19,741,873.80	24,923,383.51	与资产相关
标准化养殖场项目	-	7,304,418.94	与资产相关
循环经济产业园国拨资金	-	39,123,783.38	与资产相关
环保型聚酯及生物可降解新材料项目白区发改委专项资金贷款贴息	-	40,000,000.00	与资产相关
资产投资（白区供热改造款）	-	55,424,573.83	与资产相关
污水处理基础设施项目	-	5,480,000.00	与资产相关
克拉玛依市白碱滩区标准化厂房一期项目	-	24,000,000.00	与资产相关
克拉玛依高新区千亿级产业基地先导示范园项目（贷款利息补助）	-10,221,073.73	85,942,576.85	与资产相关
白浅滩区其他项目	-	1,613,326.28	与收益相关
重质碳资源项目	-	-	与资产相关
独山子区独库大本营旅游服务及南部旅游新区配套商业街项目补贴	-	3,600,000.00	与资产相关
拌合站拆迁补助	-	2,968,749.89	与收益相关
延安路公租房项目	-	8,262,000.00	与资产相关
独山子区其他项目	-63,767.87	-	与资产相关
乌尔禾锅炉房维修改造工程	-	5,686,696.15	与资产相关
百口泉锅炉房维修改造工程	-	-	与资产相关
白碱滩区金龙镇供热设施建设工程	-	49,543,212.52	与资产相关
克拉玛依区城南锅炉房建设工程	-	53,402,407.66	与资产相关
克拉玛依区前进锅炉房增容改造	-	43,289,336.46	与资产相关
克拉玛依区和谐家园换热站建设工程	-	4,340,087.56	与资产相关
独山子区产业工人保障性住房项目	-	6,136,237.00	与资产相关
独山子区 30 万千瓦源网荷储一体化项目贷款贴息补贴款	-	3,489,484.24	与资产相关
白浅滩区基础设施项目	-	14,218,600.00	与资产相关
白浅滩区再生资源信息中心项目补助	-	21,645,000.00	与资产相关
克拉玛依市财政局专项拨款	-	160,000,000.00	与收益相关
储备粮油相关补贴	-2,440,741.98	2,301,914.85	与收益相关
克拉玛依市克拉玛依区永升、滨河等小区供热	-	9,000,000.00	与资产相关

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

补助项目	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
管线改造工程			
燃气热水锅炉低氮改造项目	-	7,000,000.00	与资产相关
独山子区西九公里园区基础设施项目	-	2,000,000.00	与资产相关
独山子区第十六居民区保障性租赁住房项目	-	2,566,899.00	与资产相关
高新区氢能产业园数字一体化平台建设项目 补助资金	-	5,000,000.00	与资产相关
跃进社区托育园改建项目	-	4,450,000.00	与资产相关
招商引资基础设施建设政府补助	18,057,522.70	18,057,522.70	与资产相关
70 蛋白研发专项补助	-	3,227,777.77	与资产相关
地膜厂重质包装膜技改项目	453,214.28	436,428.56	与资产相关
天利挖潜改造	28,547,318.83	26,900,250.00	与资产相关
2022 年自治区战略性新兴产业专项资产（20 万吨/年 EVA 项目）	854,237.28	808,474.56	与资产相关
外经贸发展专项资金（EVA 项目）	1,123,796.60	1,063,593.20	与资产相关
EVA 装置聚合脉冲阀门国产化研究	1,400,000.00	267,924.53	与资产相关
固体废物综合处置关键技术及应用补助	910,000.00	-	与资产相关
顺丁橡胶技术改造项目	577,778.35	533,333.95	与资产相关
天利拆迁补偿	929,878.91	888,420.56	与收益相关
财政贷款贴息	2,931,995.31	2,931,995.31	与收益相关
3 万吨/年双环戊二烯装置项目战略新兴产业 专项资金	441,666.67	400,000.00	与资产相关
裂解碳九馏分生产高端胶黏剂的技术研究及 工业应用	330,000.00	304,400.80	与资产相关
裂解碳九馏分生产高端胶黏剂的技术研究及 工业应用	100,000.00	100,000.00	与资产相关
高性能人造胶乳制备装置关键技术研发	65,782.67	-	与资产相关
高性能人造胶乳制备装置关键技术研发	1,415,000.00	1,415,000.00	与资产相关
天利其他项目	387,803.71	303,965.43	与资产相关
合计	-44,212,280.94	1,184,871,401.02	-

#### 5.46 实收资本

股东名称	年初余额	本期增减变动（+、-）		期末余额
		增资	其他	
克拉玛依市国有资产监督管理委员会	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00
合计	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00

#### 5.47 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	5,171,189,283.28	10,634,743,543.41	260,246,856.89	15,545,685,969.80
其他资本公积	1,154,394,198.87	4,624,365.80	23,111,026.85	1,135,907,537.82
合计	6,325,583,482.15	10,639,367,909.21	283,357,883.74	16,681,593,507.62

其他说明：本期资本公积增减变动原因如下：

项目	本期增加	本期减少	备注
政府增资款	15,500,000.00		资本溢价
无偿划转股权	3,308,745,205.63	1,530,432.00	资本溢价
无偿拨入款项	4,996,062.54		资本溢价

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

项目	本期增加	本期减少	备注
无偿划转资产	7,305,502,275.24	258,716,424.89	资本溢价
按权益法核算的长投其他权益变动	4,303,512.03		其他资本公积
其他资产调拨	320,853.77	2,811,924.96	其他资本公积
其他合并腾飞及其他减少		20,299,101.89	其他资本公积
<b>合计</b>	<b>10,639,367,909.21</b>	<b>283,357,883.74</b>	

#### 5.48 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		合并增加	本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	6,503,951.39	201,358,016.40	-241,276,966.81	-7,056,149.76	-5,324,269.36	-21,034,579.90
其他权益工具投资公允价值变动	6,503,951.39	201,358,016.40	-241,276,966.81	-7,056,149.76	-5,324,269.36	-21,034,579.90
<b>其他综合收益合计</b>	<b>6,503,951.39</b>	<b>201,358,016.40</b>	<b>-241,276,966.81</b>	<b>-7,056,149.76</b>	<b>-5,324,269.36</b>	<b>-21,034,579.90</b>

#### 5.49 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	21,023,119.67	77,784,910.14	29,778,295.96	69,029,733.85
<b>合计</b>	<b>21,023,119.67</b>	<b>77,784,910.14</b>	<b>29,778,295.96</b>	<b>69,029,733.85</b>

#### 5.50 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	715,997,375.21	29,126,523.01	-	745,123,898.22
<b>合计</b>	<b>715,997,375.21</b>	<b>29,126,523.01</b>	<b>-</b>	<b>745,123,898.22</b>

其他说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

#### 5.51 一般风险准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备金	4,764,287.69	1,897,717.44	-	6,662,005.13
<b>合计</b>	<b>4,764,287.69</b>	<b>1,897,717.44</b>	<b>-</b>	<b>6,662,005.13</b>

#### 5.52 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	6,948,371,379.44	6,812,778,123.62
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	6,948,371,379.44	6,812,778,123.62
加：本期归属于母公司股东的净利润	748,697,036.24	544,864,751.98
减：提取法定盈余公积	29,126,523.01	36,284,818.71
提取一般风险准备	1,897,717.44	640,979.47
应付普通股股利	407,939,750.50	372,345,697.98
<b>期末未分配利润</b>	<b>7,258,104,424.73</b>	<b>6,948,371,379.44</b>

#### 5.53 营业收入和营业成本

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
房屋销售收入	297,675,533.08	220,630,055.06	234,701,252.65	199,295,719.50
工程建设收入	673,674,632.60	614,658,307.14	523,271,860.90	500,485,030.68
租赁收入	512,456,748.68	373,517,320.63	390,236,035.00	338,347,756.29
物业服务收入	233,208,546.10	210,164,932.79	133,426,551.73	123,363,946.21
文化旅游收入	46,299,917.93	60,131,323.10	22,956,755.54	44,685,330.55
金融服务收入	115,997,594.53	9,003,278.81	68,013,103.66	8,743,746.91
工程管理费收入	11,441,529.61	217,990.24	7,867,175.69	926,183.19
劳务及安保服务收入	954,841,650.10	877,669,766.52	1,020,606,620.12	941,997,317.77
燃气销售收入	1,454,162,338.27	1,078,078,793.00	1,129,488,508.30	899,235,162.31
供水收入	442,715,408.82	358,885,021.04	440,427,192.06	389,346,647.64
供暖收入	818,111,295.58	656,287,284.91	1,133,269,686.89	890,016,928.33
乳制品销售收入	179,914,029.22	162,415,048.80	221,754,844.68	220,700,869.20
农畜商品销售收入	41,644,689.44	45,373,712.37	10,864,636.05	10,545,196.03
生活垃圾处置收入	35,200,666.24	24,021,056.51	6,966,307.85	5,454,328.05
技术维修服务收入	319,035,850.59	273,934,665.46	251,833,555.82	203,867,848.45
酒店经营收入	60,671,768.97	70,089,496.17	45,524,908.84	50,869,203.56
商超经营收入	4,647,733.21	3,347,067.39	35,827,260.83	34,191,583.84
污水处理收入	36,355,224.74	27,512,335.88	33,074,612.39	25,039,742.59
商品贸易销售收入	140,000,294.18	95,906,295.48	41,321,392.75	27,946,589.04
医疗物资销售收入	66,476,743.98	51,453,791.15	22,154,838.12	19,903,135.42
售电费收入	52,618,227.68	51,725,165.93	49,170,183.26	49,115,954.29
检测及安装服务收入	41,821,994.84	27,193,934.73	39,841,245.25	23,955,145.53
林业及绿化收入	64,295,090.97	67,273,429.33	18,989,716.16	17,004,330.75
市政环境维护收入	191,225,439.08	179,671,223.83	224,623,424.26	218,277,803.41
农产品销售收入	90,214,947.09	89,905,790.94	79,741,356.52	87,348,115.30
材料销售收入	174,171,049.25	198,462,358.60	-	-
棉籽蛋白生产销售收入	1,346,238,919.66	1,255,818,459.25	-	-
石油生产服务收入	136,620,956.11	127,956,686.54	-	-
运输服务收入	30,125,704.57	25,001,865.68	-	-
石化产品代加工收入	157,946,025.91	114,740,939.80	-	-
检修维护收入	79,467,730.88	59,855,957.15	-	-
石化产品生产销售收入	3,507,071,176.33	3,105,958,059.11	-	-
其他业务	39,191,553.10	34,772,572.06	23,105,479.17	14,440,542.62
合计	12,355,541,011.34	10,551,633,985.40	6,209,058,504.49	5,345,104,157.46

## 5.54 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,558,888.10	9,433,772.54
教育费附加	11,380,377.16	6,744,651.05
房产税	71,729,141.15	42,331,028.91
土地使用税	26,172,903.65	15,666,992.65
土地增值税	29,538,100.80	3,949,260.51
印花税	13,245,747.21	5,258,615.98
车船使用税	892,584.85	754,577.79
资源税	12,991,254.22	13,380,260.65

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
环境保护税	470,496.88	235,210.03
油气销售增值税	10,077,878.29	9,951,997.45
石油特别收益金	14,011,064.00	25,932,994.39
消费税	26,748,784.01	
矿业权出让收益	7,220,487.43	
其他税费	509,354.13	
<b>合计</b>	<b>240,547,061.88</b>	<b>133,639,361.95</b>

**5.55 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
装卸及运输费	2,987,368.32	1,722,746.87
职工薪酬	42,087,278.05	15,330,778.75
劳务费	2,736,065.43	1,436,267.33
折旧摊销及待摊费用	4,920,284.33	2,144,430.09
市场推广及服务费	2,510,774.08	1,052,125.16
仓储租赁费	757,823.84	543,427.64
水电费	1,345,341.63	470,184.69
维稳费	358,679.95	314,968.19
修理费	1,405,407.34	334,361.73
物料消耗费	1,762,742.39	1,194,044.83
办公费	970,166.67	144,152.37
安全消防费	14,099.99	5,886.80
技术服务费	1,458,758.54	291,414.59
气质油品化验、检测费	234,227.04	90,195.95
劳保费	389,972.63	137,318.47
差旅费	623,362.08	188,893.58
业务招待费	1,047,802.75	84,699.72
财产保险费	34,508.93	54,806.52
暖气费	33,612.56	40,921.57
印刷制作费	221,860.71	63,491.66
咨询服务费	588,713.40	363,841.37
车辆使用费	1,617,623.20	
委托代销手续费	256,534.34	
邮寄通讯费	23,892.30	
其他	1,706,830.09	651,744.21
<b>合计</b>	<b>70,093,730.59</b>	<b>26,660,702.09</b>

**5.56 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	452,395,101.39	280,050,267.43
折旧摊销	42,287,095.81	32,812,784.70
办公费	4,444,225.38	6,105,279.94
物业费	3,960,380.30	1,183,989.14
运输费	5,020,822.52	4,395,513.28
劳保费	4,521,240.68	3,555,040.65
维稳费	497,881.10	541,800.00

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
安全生产费用	8,323,014.82	5,551,909.48
劳务费	8,086,222.06	20,427,692.41
残联保障金	4,969,868.83	5,222,597.25
租赁费	3,538,664.52	3,780,850.10
安全专项经费	2,029,629.17	1,284,355.86
广告宣传费	4,481,471.97	2,611,283.87
中介机构服务费	33,179,183.32	19,657,868.49
差旅费	9,098,333.93	3,876,997.37
咨询服务费	8,525,673.76	4,884,105.72
车辆使用费	3,686,721.90	3,503,073.19
警卫消防费	150,965.10	154,418.79
维修费	4,482,955.95	7,450,801.73
长期待摊费用摊销	2,052,254.47	2,714,820.70
融资相关费用	880,840.00	809,200.00
物料消耗	1,760,239.29	1,015,703.89
低值易耗品摊销	204,006.45	95,845.54
图书资料费	331,135.12	311,179.08
业务招待费	1,783,761.49	794,553.14
会议费	207,638.24	189,950.23
法律服务费	1,691,633.01	483,188.75
水电费	3,844,422.74	2,664,286.15
会费及组织活动经费	2,402,546.62	4,209,286.61
财产保险费	870,709.88	955,413.53
邮电通信费	285,462.27	324,109.37
信息技术维护费	591,711.70	942,116.58
招标投标费	1,187,841.87	932,179.30
试验检验费	227,559.65	299,639.56
绿化及环境卫生费	783,674.25	326,361.60
防疫费	1,030,123.75	637,313.11
技术服务费	1,981,195.94	
其他费用	6,143,244.46	3,958,626.98
合计	<b>631,939,453.71</b>	<b>428,714,403.52</b>

**5.57 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	43,828,520.73	13,021,030.66
人员费用	58,550,800.73	29,822,830.12
设备费	6,595,785.58	6,269,872.26
材料费	119,469,841.33	8,763,529.15
咨询服务费	1,684,657.30	204,340.00
摊销折旧费	12,254,692.96	5,322,152.80
运行维护费及检测	1,715,250.45	2,899,434.82
差旅费	498,087.01	72,841.85
燃料动力费	34,695,979.74	11,708,372.69
交通费	100,225.63	145,000.00
办公费	28,471.81	172,710.00

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
委托开发	3,446,708.18	
化验费	88,341.32	
劳务费	1,730,784.55	
其他费用	3,903,724.06	1,210,803.35
合计	<b>288,591,871.38</b>	<b>79,612,917.70</b>

**5.58 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	153,828,523.86	334,787,447.71
减：利息收入	53,046,532.48	47,218,479.53
银行手续费	4,036,350.38	3,614,931.06
汇票贴现费及其他	6,697,767.12	1,565,646.18
合计	<b>111,516,108.88</b>	<b>292,749,545.42</b>

**5.59 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	286,491,693.69	543,426,508.93
代扣个人所得税手续费返回	124,218.19	172,542.58
增值税加计扣除及减免金额	22,366,906.90	9,947,395.36
合计	<b>308,982,818.78</b>	<b>553,546,446.87</b>

## 与日常活动相关的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 收益相关
财政经营鼓励补贴款	65,299,171.98	376,383,636.74	与收益相关
就业、见习、稳岗及社保公积金补助	31,221,231.33	35,925,838.66	与收益相关
中央旅游发展基金补助		80,000.00	与收益相关
燃气管道维改补贴结算		10,129,475.64	与收益相关
政府性融资担保机构担保费及中小企业发展专项资金补贴款	1,999,245.28	3,661,377.35	与收益相关
奶牛养殖、草料及配套设施补助		575,096.29	与收益相关
应用技术研究开发补贴	1,760,000.00	500,000.00	与收益相关
游泳馆经营补贴		13,710,746.90	与收益相关
残联金返还	69,457.71	-	与收益相关
景区经费补贴	20,542,000.00	10,115,463.47	与收益相关
暖改资金		1,453,218.08	与收益相关
油田员工食堂补贴	1,167,036.16	535,059.99	与收益相关
供热维改造项目补贴结算	6,288,762.95	41,033,719.25	与收益相关
能耗在线监测系统建设费		45,000.00	与收益相关
油田水质影响供热改善项目补贴		19,365,200.00	与收益相关
新疆自治区区域协同创新专项款		300,000.00	与收益相关
科技新立项补贴	320,000.00	600,000.00	与收益相关
高企发展专项资金	900,000.00	400,000.00	与收益相关
科技创新专项资金	2,666,310.58	300,000.00	与收益相关
区域协同创新专项—科技援疆计划款		450,000.00	与收益相关
科技项目补助款		14,000.00	与收益相关

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 收益相关
市级科技企业奖励	500,000.00	300,000.00	与收益相关
储备粮油轮换费及保管费	1,320,900.00	979,500.00	与收益相关
市级储备粮油轮换费	35,208.90	272,500.00	与收益相关
独山子区独库大本营旅游项目补贴		200,000.00	与收益相关
科普教育基地专项补助	56,000.00		与收益相关
中小企业发展专项资金	50,000.00		与收益相关
技能大师工作室建设经费	50,000.00		与收益相关
2023 年中央水利发展资金补助	300,000.00		与收益相关
自治区区域协同创新专项款	200,000.00		与收益相关
独山子区保障性租赁住房补助资金	350,000.00		与收益相关
城镇保障性安居工程运营补助资金	8,199,404.84		与收益相关
文化体育广播电视和旅游局补贴	250,000.00		与收益相关
新能源汽车专项补贴款	200,000.00		与收益相关
培育补贴项目	160,000.00		与收益相关
技能大师补贴	100,000.00		与收益相关
科技型企业重点研发项目补助	3,316,000.00		与收益相关
高新技术企业奖励	300,000.00		与收益相关
外经贸发展专项	431,900.00		与收益相关
裂解碳九加氢产业链延伸制取环戊烷与甲基环戊烷的工艺技术研究	130,000.00		与收益相关
均相氯化钛催化剂的合成及其异戊二烯聚合技术开发项目	1,000,000.00		与收益相关
2023 年市级重点研发项目补贴	600,000.00		与收益相关
"揭榜挂帅"(融合通信)项目款	5,000,000.00		与收益相关
"科技创新"和"第二届创新杰出人才"奖补	70,000.00		与收益相关
拉玛依工业和信息化科研创新平台建设奖补	330,000.00		与收益相关
其他零星补贴		178,994.76	与收益相关
递延收益政府补助摊销	131,309,063.96	25,917,681.80	与资产相关
合计	286,491,693.69	543,426,508.93	

#### 5.60 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	52,933,814.68	82,789,161.03
处置长期股权投资产生的投资收益	13,136,736.08	60,030.57
交易性金融资产在持有期间的投资收益	112,918.69	141,789.33
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	94,977,970.43	97,948,244.99
处置交易性金融资产取得的投资收益	664,009.91	3,650,432.21
经营合作分红		150,000.00
其他投资收益	327,142.86	324,586.75
合计	162,152,592.65	185,064,244.88

#### 5.61 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,956,479.43	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,956,479.43	
合计	1,956,479.43	

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

**5.62 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	20,249.42	1,258,866.16
应收账款坏账损失	-900,235.32	-1,239,264.26
其他应收款坏账损失	4,668,355.43	-4,978,674.64
债权投资减值损失	-	-1,505,000.00
长期应收款减值损失	1,548,653.52	-2,345,293.04
贷款损失准备	-2,230,381.73	-963,038.08
担保损失准备	-2,907,179.54	-1,521,842.76
其他非流动资产减值损失		70,000.00
<b>合计</b>	<b>199,461.78</b>	<b>-11,224,246.62</b>

**5.63 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	1,946,279.81	5,676.31
存货跌价损失	6,494,238.33	-4,470,583.80
长期股权投资损失		-2,680,168.59
固定资产减值损失	-50,934,642.38	-2,205,443.64
<b>合计</b>	<b>-42,494,124.24</b>	<b>-9,350,519.72</b>

**5.64 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失）	47,706,430.49	2,434,664.29	47,706,430.49
<b>合计</b>	<b>47,706,430.49</b>	<b>2,434,664.29</b>	<b>47,706,430.49</b>

**5.65 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废收入	288,955.87	1,462,838.55	288,955.87
罚没利得	712,999.78	985,188.94	712,999.78
与企业日常活动无关的政府补助	152,333.33	385,373.02	152,333.33
违约金、赔偿金收入	2,644,679.56	1,953,409.22	2,644,679.56
无需支付的款项	18,831,946.25	10,382,545.87	18,831,946.25
废品收入	3,300.00	1,317,787.97	3,300.00
拆迁补偿款	1,029,985.18	2,962,564.90	1,029,985.18
其他收入	5,497,512.00	1,974,819.12	5,497,512.00
<b>合计</b>	<b>29,161,711.97</b>	<b>21,424,527.59</b>	<b>29,161,711.97</b>

**5.66 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	746,444.64	686,191.92	746,444.64
罚款、罚金、滞纳金支出	13,753,387.85	15,608,750.25	13,753,387.85
捐赠支出	938,083.07	1,471,515.64	938,083.07
赞助费	50,000.00	111,886.79	50,000.00
违约金	712,914.68	64,800.00	712,914.68

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
货物消杀支出	324.27	340,437.78	324.27
非常损失		4,101,256.42	
其他	3,678,997.81	968,560.58	3,678,997.81
<b>合计</b>	<b>19,880,152.32</b>	<b>23,353,399.38</b>	<b>19,880,152.32</b>

#### 5.67 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	133,635,424.43	90,659,247.33
递延所得税费用	7,617,118.86	-14,701,409.41
<b>合计</b>	<b>141,252,543.29</b>	<b>75,957,837.92</b>

#### 5.68 现金流量表项目

##### 5.68.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息	53,046,532.48	47,218,479.53
收到的政府补助	453,861,711.21	818,257,679.64
往来款及其他	840,935,583.27	308,982,753.23
<b>合计</b>	<b>1,347,843,826.96</b>	<b>1,174,458,912.40</b>

##### 5.68.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的手续费	4,036,350.38	3,614,931.06
支付的管理费	355,043,634.20	160,319,286.17
支付的销售费	23,086,168.21	9,185,493.25
往来款及其他	441,483,060.71	404,373,050.76
<b>合计</b>	<b>823,649,213.50</b>	<b>577,492,761.24</b>

##### 5.68.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
无偿划入子公司增加货币资金	815,443,466.37	
委托贷款本金收回	422,909,791.13	248,574,108.33
收到政府拨入项目建设资金	585,221,287.38	492,191,679.59
收回受限资金		512,645.51
收到普惠金融发展专项资金	25,623,556.77	
<b>合计</b>	<b>1,849,198,101.65</b>	<b>741,278,433.43</b>

##### 5.68.4 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款本金	418,896,522.23	330,779,348.53
合并范围变更划出子公司		12,708,139.55
存出保证金	14,624,902.67	48,509,492.44
其他受限资金	2,260,000.00	1,400,000.00
预付长期资产购置款	225,604,035.39	443,701,827.30
其他投资支出	3,473,586.34	
<b>合计</b>	<b>664,859,046.63</b>	<b>837,098,807.82</b>

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

## 5.68.5 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府拨入项目专项款	426,878,164.80	77,831,435.30
收到拆借款	410,365,385.77	
保证金解押	123,900,000.00	
合计	<b>961,143,550.57</b>	<b>77,831,435.30</b>

## 5.68.6 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资服务费		1,800,000.00
归还拆借款	42,754,184.00	157,212,769.70
支付融资租赁款	25,000,000.00	
商业承兑汇票贴现息	12,000,000.00	
合计	<b>79,754,184.00</b>	<b>159,012,769.70</b>

## 5.69 现金流量表补充资料

## 5.69.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	807,751,474.75	545,161,296.34
加：信用减值损失	-199,461.78	11,224,246.62
资产减值准备	42,494,124.24	9,350,519.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	913,244,999.33	669,498,592.24
使用权资产折旧	160,599.78	155,417.64
无形资产摊销	52,740,604.93	35,979,863.02
长期待摊费用摊销	20,715,343.93	18,310,467.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-47,706,430.49	-2,434,664.29
固定资产报废损失	457,488.77	-776,646.63
公允价值变动损失	-1,956,479.43	-
财务费用	453,828,523.86	334,787,447.71
投资损失	-162,152,592.65	-185,064,244.88
递延所得税资产减少	20,739,471.44	-3,895,749.46
递延所得税负债增加	-13,122,352.58	-10,805,659.95
存货的减少	27,763,451.83	-15,661,552.53
经营性应收项目的减少	-999,208,882.23	-203,719,863.26
经营性应付项目的增加	-565,920,611.44	343,994,666.85
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<b>549,629,272.26</b>	<b>1,546,104,137.05</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,709,653,556.17	4,028,022,877.79
减：现金的期初余额	4,028,022,877.79	3,565,495,450.18
加：现金等价物的期末余额		

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	681,630,678.38	462,527,427.61

#### 5.69.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,709,653,556.17	4,028,022,877.79
其中：库存现金	82,227.40	193,210.95
可随时用于支付的银行存款	4,702,960,543.00	4,023,213,182.03
可随时用于支付的其他货币资金	6,610,785.77	4,616,484.81
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	4,709,653,556.17	4,028,022,877.79
其中：集团内使用受限制的现金和现金等价物		

#### 5.70 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	261,811,281.69	存出保证金及质押
应收票据	6,553,544.49	质押
应收账款	210,216,622.30	质押
投资性房地产	2,330,843,714.83	抵押
固定资产	1,635,652,982.15	抵押
在建工程	1,009,254,475.15	抵押
无形资产	2,292,172,886.77	抵押及质押
合计	7,746,505,507.38	

### 6、合并范围的变更

#### 6.1 非同一控制下企业合并

##### 6.1.1 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
新疆天利石化控股集团有限公司	2023.7.31	-	100	划拨	2023.7.31	控制	4,008,565,203.50	123,928,325.01
克拉玛依市国营牧场有限责任公司	2023.12.31		100	划拨	2023.12.31	控制		
克拉玛依市小拐国营牧场有限责任公司	2023.12.31		100	划拨	2023.12.31	控制		
新疆融耀新材料有限公司	2023.9.30		51	购买	2023.9.30	控制	20,000,981.00	-232,512.79
新疆准东石油技术股份有限公司	2023.7.31	346,237,337.55	18	购买	2023.7.31	控制	152,629,114.92	-393,928.29
深圳启润投资控股有限公司	2023.6.30	370,113,357.38	51	购买	2023.6.30	控制	1,347,862,969.44	23,307,387.34

其他说明：克拉玛依市国营牧场有限责任公司、克拉玛依市小拐国营牧场有限责任公司尚未办理股权工商变更。

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

## 6.2 其他原因的合并范围变动

### 6.2.1 其他本期新增合并的公司

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
克拉玛依拓源水利开发有限责任公司	2023 年度	786,440.71	-213,559.29
北京新克诚逸咨询管理有限公司	2023 年度	294,327.12	-205,672.88
克拉玛依市红城文化体育发展有限责任公司	2023 年度	6,096,116.38	55,404.72
克拉玛依市腾飞粮油购销储备有限责任公司	2023 年度	27,580,095.36	-
新增克拉玛依浩源能源研究院有限公司	2023 年度	684,044.80	-50,536.59
克拉玛依市先进能源技术创新有限公司	2023 年度	17,613,423.16	-93,613.38
克拉玛依新能智慧工程建设有限公司	2023 年度	-2,120.01	-2,120.01
克拉玛依广盛氢港新能源有限公司	2023 年度	-1,228.68	-1,228.68
克拉玛依市广盛众益职业技能培训学校有限公司	2023 年度	253,203.67	253,203.67
克拉玛依广盛综合能源管理有限公司	2023 年度	489,627.02	489,627.02
克拉玛依广盛良顷牧业有限公司	2023 年度	496,311.63	-3,688.37
数字丝路新疆建设运营有限公司	2023 年度	10,013,596.92	13,596.92
新疆数字产业投资有限公司	2023 年度	9,987,326.94	-12,673.06
新疆油服供应链有限公司	2023 年度	14,999,386.69	-613.31
克拉玛依市融汇新城建设开发有限公司	2023 年度	21,986,965.62	-13,034.38
克拉玛依融汇小拐灌区农业综合开发有限公司	2023 年度	1,802.11	1,802.11
克拉玛依融汇农业科技有限责任公司	2023 年度	13,106,582.84	4,007,765.37
克拉玛依市独库天路演艺文化有限责任公司	2023 年度	3,000,299.74	299.74
克拉玛依市独山子区明珠夜市餐饮管理有限公司	2023 年度	99,661.53	-338.47

### 6.2.2 本期减少的公司

名称	不再纳入合并范围的时间	不再合并原因
克拉玛依市集客旅游服务有限责任公司	2023 年度	内部吸收合并
克拉玛依市红城文化传媒有限责任公司	2023 年度	内部吸收合并
克拉玛依市聚力融资担保有限责任公司	2023 年度	内部吸收合并
克拉玛依城市普惠融资担保有限公司	2023 年度	内部吸收合并
克拉玛依天岩石油科技有限公司	2023 年度	出售
克拉玛依融汇能源技术服务有限责任公司	2023 年度	内部吸收合并
克拉玛依黑油山教育咨询服务有限责任公司	2023 年度	注销

## 7、在其他主体中的权益

### 7.1 在子公司中的权益

#### 7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
克拉玛依市城投资产经营有限责任公司	克市	资产经营	100		设立
克拉玛依市智鑫投资管理有限责任公司	克市	航空服务	40	60	设立
克拉玛依市城投工程建设项目管理有限公司	克市	建筑施工	100		设立
克拉玛依市国有资产投资经营有限责任公司	克市	资产经营	100		划拨
克拉玛依市国城医学科技有限责任公司	克市	医疗物资		100	划拨
陕西宝石花鸿盛实业有限公司	西安市	租赁服务		100	设立
深圳市新业国立投资有限公司	深圳市	租赁服务		100	设立

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
四川新克鸿盛实业有限公司	成都市	租赁服务		100	设立
上海宝石花鸿盛酒店有限公司	上海市	租赁服务		100	设立
青岛克拉玛依宾馆有限公司	青岛市	酒店服务		100	划拨
新疆克拉骏国际贸易有限公司	克市	商品贸易		51	设立
北京新克诚逸咨询管理有限公司	北京	商业服务		100	设立
克拉玛依市城鹏保安服务有限责任公司	克市	保安服务		100	设立
克拉玛依市绿成农牧业投资发展有限责任公司	克市	农业开发	100		设立
克拉玛依市鑫盛小额贷款股份有限公司	克市	金融服务	86.67	13.33	设立
克拉玛依市国企改革与发展投资基金有限公司	克市	投资	90	10	设立
克拉玛依市城投鹏基物业股份有限公司	克市	物业管理	72.86	27.14	设立
克拉玛依市领航创投企业管理有限公司	克市	商业服务		100	设立
青岛青鹏志合物业服务有限公司	青岛市	物业管理		100	设立
新疆鼎盛城市运营管理有限公司	克市	物业管理		85	设立
克拉玛依市中小企业融资担保有限公司	克市	融资担保		100	设立
克拉玛依市西探迁建工程项目管理有限公司	克市	建筑施工	100		设立
新疆聚晟融资租赁有限公司	克市	融资租赁		92.27	购买
克拉玛依市陶土矿业有限责任公司	克市	矿产开发	100		设立
克拉玛依市明旭置业有限责任公司	克市	房产开发	60		设立
克拉玛依市漠上花开酒店管理有限责任公司	克市	酒店管理	100		设立
克拉玛依市红城文化旅游集团有限责任公司	克市	旅游服务	100		设立
克拉玛依魔鬼城旅游开发有限责任公司	克市	旅游服务		60.78	设立
克拉玛依黑油山旅游开发有限责任公司	克市	旅游服务		100	设立
克拉玛依市红城国际旅行社有限责任公司	克市	旅游服务		100	设立
克拉玛依市红城文化体育发展有限责任公司	克市	文体服务		100	划拨
克拉玛依市富城能源集团有限公司	克市	天然气销售	100		设立
克拉玛依市城投油砂矿勘探有限责任公司	克市	油砂矿勘探		100	设立
克拉玛依市富城天然气有限责任公司	克市	天然气销售		100	设立
克拉玛依市富城油气销售有限公司	克市	天然气销售		100	设立
克拉玛依市富城油气研究院有限公司	克市	技术开发研究		100	设立
克拉玛依市富城油气合作开发有限公司	克市	天然气销售		100	设立
克拉玛依市富城技术服务有限公司	克市	天然气销售		100	设立
新疆宇澄热力股份有限公司	克市	热力生产供应		80	购买
富城能源(香港)投资有限公司	香港	劳务派遣		100	设立
新疆领晟安全产业发展有限责任公司	克市	监控服务		100	设立
成都鲲讯能源科技有限公司	成都	能源技术研发		100	设立
克拉玛依市云计算产业投资开发有限公司	克市	数据开发	100		划拨
新疆西部绿洲生态发展有限责任公司	克市	农业开发		100	划拨
克拉玛依市西部绿洲保安服务有限责任公司	克市	保安服务		100	划拨
克拉玛依市西部绿洲物业服务有限责任公司	克市	物业管理		100	划拨
克拉玛依市种子有限责任公司	克市	农业开发		100	购买
克拉玛依市水务有限责任公司	克市	供水服务	100		划拨
克拉玛依市供水工程技术有限责任公司	克市	工程技术		100	设立
克拉玛依拓源水利开发有限责任公司	克市	水利管理业		99	设立
克拉玛依市热力有限责任公司	克市	供热服务	100		划拨
新疆热网工程技术有限责任公司	克市	工程维修		100	设立

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
克拉玛依市燃气有限责任公司	克市	供气服务	100		划拨
新疆鼎诚检测科技有限责任公司	克市	检测服务		100	设立
新疆盛诚工程建设有限责任公司	克市	工程维修		100	设立
克拉玛依绿成农业开发有限责任公司	克市	农业开发		100	划拨
克拉玛依市绿成农业科技有限责任公司	克市	农业开发		100	设立
克拉玛依市腾飞粮油储备有限公司	克市	粮油储备		100	设立
克拉玛依市腾飞粮油购销储备有限责任公司	克市	粮油储备		100	购买
克拉玛依金融发展集团有限公司	克市	金融服务	100		划拨
克拉玛依城市发展基金有限公司	克市	股权投资		100	划拨
克拉玛依金发基金管理有限公司	克市	股权投资		100	划拨
克拉玛依创业创新投资引导基金有限公司	克市	股权投资		100	划拨
克拉玛依丝路产业基金有限合伙企业	克市	股权投资		100	划拨
克拉玛依城市产业投资基金有限责任公司	克市	股权投资		100	划拨
克拉玛依广盛实业投资有限公司	克市	综合服务	100		划拨
克拉玛依市广盛房地产开发有限责任公司	克市	房产开发		100	划拨
克拉玛依市广盛供热有限责任公司	克市	热力生产供应		100	划拨
克拉玛依市石化工业园开发有限责任公司	克市	园区开发		100	划拨
克拉玛依广合盛物业管理有限公司	克市	物业管理		100	划拨
克拉玛依广盛农牧有限公司	克市	农业开发		100	划拨
克拉玛依广盛健康教育管理有限公司	克市	教育		100	划拨
克拉玛依广盛众益人力资源开发有限公司	克市	人力资源		100	划拨
克拉玛依市景弘招商服务有限公司	克市	招商服务		100	划拨
克拉玛依广云数信息科技有限公司	克市	信息服务		100	设立
克拉玛依广佑瑞祥殡葬服务有限责任公司	克市	殡葬服务		100	设立
克拉玛依广盛工贸有限公司	克市	贸易		100	设立
新疆聚祥建筑工程有限公司	克市	建筑工程		100	设立
克拉玛依源盛能源有限公司	克市	能源供应		100	设立
克拉玛依高新综合能源服务有限公司	克市	能源供应		100	设立
克拉玛依广盛水处理技术有限公司	克市	环保		99.91	划拨
新增克拉玛依浩源能源研究院有限公司	克市	能源研究		100	设立
克拉玛依市先进能源技术创新有限公司	克市	能源研发		100	设立
克拉玛依新能智慧工程建设有限公司	克市	建筑业		76.92	设立
克拉玛依广盛氢港新能源有限公司	克市	管道运输业		100	设立
克拉玛依市广盛众益职业技能培训学校有限公司	克市	教育		100	设立
克拉玛依广盛综合能源管理有限公司	克市	能源管理		100	设立
克拉玛依广盛良顷牧业有限公司	克市	畜牧业		100	设立
克拉玛依市华旗守押有限责任公司	克市	安保服务	58		划拨
克拉玛依市华旗保安职业培训学校有限责任公司	克市	保安培训		58	划拨
克拉玛依市安车机动车检测有限责任公司	克市	机动车检测		58	划拨
数字丝路新疆产业投资集团有限公司	克市	信息服务	100		划拨
克拉玛依天地图有限公司	克市	测绘服务		90	划拨
克拉玛依天地图网格科技有限公司	克市	信息服务		81	划拨
新疆丝路创新数字经济研究有限公司	克市	信息服务		80	设立
新疆睿数云鼎信息科技有限公司	克市	商务服务业		100	设立
数字丝路新疆建设运营有限公司	克市	软件服务		100	设立

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
新疆数字产业投资有限公司	克市	商务服务		100	设立
克拉玛依融汇投资集团有限公司	克市	基础设施	100		
克拉玛依聚升国有资本投资运营有限责任公司	克市	投资服务		100	划拨
克拉玛依聚升泰德股权投资管理有限公司	克市	投资服务		50	划拨
克拉玛依聚升新兴产业投资合伙企业(有限合伙)	克市	投资与资产管理		62.5	划拨
新疆融汇城市生态环境服务有限责任公司	克市	城市管理		100	划拨
克拉玛依融汇物业服务有限责任公司	克市	物业服务		100	划拨
克拉玛依融汇文化旅游发展有限责任公司	克市	服务行业		100	划拨
新疆丝路彩砂矿业有限责任公司	克市	非金属矿物制品业		60	划拨
克拉玛依紫砂文化交流有限公司	克市	零售业		60	划拨
克拉玛依融汇人力资源开发有限责任公司	克市	劳务派遣		100	划拨
克拉玛依融汇教育管理有限责任公司	克市	教育业		51	划拨
克拉玛依融汇启卓托育服务有限责任公司	克市	教育业		100	划拨
克拉玛依市领航职业技能培训学校有限责任公司	克市	商务服务业		100	设立
克拉玛依融汇养老服务有限责任公司	克市	服务行业		100	划拨
克拉玛依融汇产城融合发展有限公司	克市	土木工程建筑业		66.26	划拨
克拉玛依融汇房地产开发有限责任公司	克市	房地产开发		100	划拨
克拉玛依云博供应链管理有限责任公司	克市	商务服务业		100	设立
克拉玛依融汇供应链科技有限责任公司	克市	商务服务业		100	划拨
克拉玛依融汇牧业有限责任公司	克市	农牧行业		100	划拨
克拉玛依润牧源牧业有限公司	克市	农牧行业		100	划拨
克拉玛依融汇园区开发有限责任公司	克市	房地产开发		61.22	设立
克拉玛依融汇智慧能源发展有限责任公司	克市	能源供应		65	划拨
克拉玛依融汇新兴产业投资发展有限责任公司	克市	商务服务业		100	设立
克拉玛依融汇招商服务有限责任公司	克市	商务服务业		100	划拨
克拉玛依德汇建设产业发展有限公司	克市	房屋建筑业		70	设立
新疆融数信息科技有限公司	克市	信息技术		100	划拨
新疆油服供应链有限公司	克市	商业服务		60	设立
克拉玛依市融汇新城建设开发有限公司	克市	建筑工程		100	设立
克拉玛依融汇小拐灌区农业综合开发有限公司	克市	水利管理业		100	设立
克拉玛依融汇农业科技有限责任公司	克市	农业服务		100	设立
新疆融耀新材料有限公司	克市	化学品制造		51	购买
克拉玛依市国营牧场有限责任公司	克市	农牧行业		100	划拨
克拉玛依市小拐国营牧场有限责任公司	克市	农牧行业		100	划拨
克拉玛依市独山子区天鼎投资集团有限责任公司	克市	房地产业	100		划拨
克拉玛依市独山子区城投项目管理有限责任公司	克市	项目管理		100	划拨
新疆诺克元商贸有限公司	克市	零售业		100	划拨
新疆天骥设备检测科技有限公司	克市	检测服务		60	划拨
克拉玛依市独山子区水源水务有限责任公司	克市	供水服务		100	划拨
克拉玛依市独山子区晟通热力有限责任公司	克市	热力供应		100	划拨
新疆天盛园区开发管理有限责任公司	克市	园区开发		100	划拨
克拉玛依市独山子区鼎信建筑材料检测有限公司	克市	检测服务		100	划拨
克拉玛依市独山子区天容资产管理有限公司	克市	商务服务业		100	划拨
克拉玛依市独山子区城市建设开发有限责任公司	克市	工程施工		100	划拨

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
克拉玛依市独山子建业房地产开发有限责任公司	克市	房地产开发		100	划拨
克拉玛依市独山子区鼎城建材有限公司	克市	建材销售		100	划拨
克拉玛依市绿鑫绿化苗木园艺公司	克市	苗木销售		100	划拨
克拉玛依市独山子民众建筑劳务有限公司	克市	劳务派遣		100	划拨
克拉玛依市明珠资产运营管理有限公司	克市	酒店服务		100	划拨
克拉玛依市独山子区天城能源发展有限公司	克市	能源服务		100	设立
克拉玛依市独库天路演艺文化有限责任公司	克市	文化娱乐		100	设立
克拉玛依市独山子区明珠夜市餐饮管理有限公司	克市	餐饮管理		100	设立
克拉玛依市独山子金盾保安服务有限公司	克市	保安服务	100		划拨
克拉玛依御诚保安有限责任公司	克市	保安服务		100	划拨
克拉玛依市独山子区信达劳务有限责任公司	克市	劳务服务		100	划拨
克拉玛依市独山子区康景物业服务有限责任公司	克市	物业服务		100	划拨
独山子区至信物业服务有限责任公司	克市	物业服务		100	划拨
克拉玛依市独山子区穗丰粮油贸易有限责任公司	克市	粮油销售	100		划拨
克拉玛依市独山子区鑫谷粮油购销储备有限责任公司	克市	粮油销售		100	划拨
克拉玛依市独山子绿丰农牧发展有限公司	克市	农产品销售		100	划拨
克拉玛依市独山子区万晟商贸有限责任公司	克市	零售批发		100	划拨
克拉玛依市天晓物联网有限责任公司	克市	零售批发		60	划拨
克拉玛依市福瑞祥殡葬服务有限责任公司	克市	殡葬服务		100	设立
新疆天利石化控股集团有限公司	克市	化工业		100	划拨
克拉玛依市天力达劳务有限责任公司	克市	商务服务		100	划拨
新疆天利恒信化工科技开发有限公司	克市	化工服务		100	划拨
新疆炼化建设集团有限公司	克市	化学制品		100	划拨
克拉玛依市独山子天利天元化工有限公司	克市	化学制品		65	划拨
新疆克拉玛依市天利得源化工有限公司	克市	化学制品		57.31	划拨
新疆天利石化股份有限公司	克市	化学制品		65	划拨
新疆天利高新石化股份有限公司	克市	化学制品		56	划拨
克拉玛依市独山子创通安全环境技术服务有限公司	克市	商务服务		100	划拨
北京玛依塔柯酒店有限公司	北京市	住宿业		100	划拨
新疆鑫奥国际贸易有限公司	克市	批发业		100	划拨
新疆蓝德精细石油化工股份有限公司	克市	化学制品		55	划拨
新疆天虹实业有限公司	克市	住宿业		71.36	划拨
上海星科实业有限公司	上海市	批发业		84.62	划拨
新疆准东石油技术股份有限公司	阜康准东	油服	18		购买
新疆准油建设工程有限公司	阜康准东	建筑与工程		18	购买
新疆准油运输服务有限责任公司	阜康准东	运输劳务		18	购买
浙江能安智慧科技有限公司	嘉兴市	科技服务		7.254	购买
宁波能安管理咨询合伙企业（有限合伙）	宁波市	咨询服务		0.18	购买
深圳启润投资控股有限公司	深圳市	投资运营	51		购买
新疆金兰植物蛋白有限公司	石河子市	农副产品加工		25.72	购买
新疆昊天金诚工贸有限公司	铁门关市	农副产品加工		25.72	购买
新疆诚润金兰生物科技有限公司	库车市	农副产品加工		25.72	购买
新疆金兰疆润油脂有限公司	库车市	农副产品加工		25.72	购买
新疆金兰通润供应链管理有限公司	奎屯市	农产品销售		25.72	购买

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
新疆和润金兰生物科技有限公司	奎屯市	工程技术		25.72	购买
新疆金兰泽润工程技术有限公司	奎屯市	农副产品加工		13.12	购买
新疆金兰滢润油脂有限公司	奎屯市	农副产品加工		25.72	购买

其他说明：

(1) 本公司持股比例计算方式为最终在该子公司的净资产中所享有的权益比例填列。

(2) 公司持有新疆准东石油技术股份有限公司 18% 的股份，湖州燕润投资管理合伙企业（有限合伙）持有新疆准东石油技术股份有限公司 11.9999% 的股份对应的表决权、提案权等非财产性权利全权委托给本公司行使。

### 7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
新疆聚晟融资租赁有限公司	7.73	201,992.71	440,454.55	17,477,244.14
新疆宇澄热力股份有限公司	20.00	627,978.43		61,732,519.00

### 7.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	本年数		上年数	
	新疆聚晟融资租赁有限公司	新疆宇澄热力股份有限公司	新疆聚晟融资租赁有限公司	新疆宇澄热力股份有限公司
流动资产	24,606,875.92	387,858,824.02	30,402,312.43	591,875,797.31
非流动资产	272,479,736.41	48,583,656.81	251,383,939.78	1,243,192.06
资产合计	297,086,612.33	436,442,480.83	281,786,252.21	593,118,989.37
流动负债	63,719,936.07	127,779,885.82	38,906,957.46	286,069,019.21
非流动负债	7,190,575.58		13,617,217.43	
负债合计	70,910,511.65	127,779,885.82	52,524,174.89	286,069,019.21
营业收入	15,966,231.78	176,122,208.54	21,092,137.95	360,713,818.40
净利润	2,614,023.36	3,139,892.13	6,367,231.58	4,434,645.78
综合收益总额	2,614,023.36	3,139,892.13	6,367,231.58	4,434,645.78
经营活动现金流量	10,502,265.36	-125,350,578.40	-26,816,823.75	96,260,413.04

## 7.2 在合营企业或联营企业中的权益

### 7.2.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新疆油田黑油山有限责任公司	克拉玛依	克拉玛依	油田开发	48.07		权益法
克拉玛依城投城市建设开发有限责任公司	克拉玛依	克拉玛依	建筑施工	49.00		权益法
国网克拉玛依供电有限公司	克拉玛依	克拉玛依	电力供应	20.00		权益法

### 7.2.2 重要联营企业的主要财务信息

#### 7.2.2.1 重要联营企业的主要财务信息（新疆油田黑油山有限责任公司）

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	612,370,865.13	532,634,334.69
非流动资产	902,367,482.18	953,950,050.69
资产合计	1,514,738,347.31	1,486,584,385.38
流动负债	53,290,611.14	94,476,739.12
非流动负债	67,025,226.93	63,126,083.64
负债合计	120,315,838.07	157,602,822.76
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,394,422,509.24	1,328,981,562.62
按持股比例计算的净资产份额	670,298,900.19	638,841,437.15
营业收入	431,373,838.11	707,095,113.39
净利润	70,696,049.58	165,551,525.22
本期度收到的来自联营企业的股利		10,094,700.00

7.2.2.2 重要联营企业的主要财务信息（克拉玛依城投城市建设开发有限责任公司）

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	481,891,321.12	470,227,849.17
非流动资产	54,055,506.98	133,410,286.17
资产合计	535,946,828.10	603,638,135.34
流动负债	353,848,117.32	353,809,956.86
非流动负债	15,064,406.81	80,884,060.58
负债合计	368,912,524.13	434,694,017.44
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	167,034,303.97	168,944,117.90
按持股比例计算的净资产份额	81,846,808.93	82,782,617.77
营业收入	301,849,671.64	501,932,482.14
净利润	647,815.66	2,488,623.15
本期度收到的来自联营企业的股利		

7.2.2.3 重要联营企业的主要财务信息（国网克拉玛依供电有限公司）

项目	期末余额/本期发生额
流动资产	173,616,521.61
非流动资产	1,123,449,670.78
资产合计	1,297,066,192.39
流动负债	548,136,583.78
非流动负债	277,383,751.72

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

项目	期末余额/本期发生额
负债合计	825,520,335.50
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	471,545,856.89
按持股比例计算的净资产份额	94,309,171.38
营业收入	1,059,568,056.09
净利润	1,750,988.76
本期度收到的来自联营企业的股利	

## 8、与金融工具相关的风险

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

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

### 8.1 风险管理目标和政策

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

### 8.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注 3.8 的披露。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大

的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的交易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款方式进行。信用风险集中按照客户、地理区域进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注 3.8 预期信用损失的确定方法。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

## 9、公允价值

### 9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	<b>76,441,302.53</b>			<b>76,441,302.53</b>
1、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	76,441,302.53			76,441,302.53
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产	59,876,479.43			59,876,479.43
（4）其他	16,564,823.10			16,564,823.10
2、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	<b>4,336,290,011.44</b>			<b>4,336,290,011.44</b>
持续以公允价值计量资产总额	<b>4,412,731,313.97</b>	-	-	<b>4,412,731,313.97</b>

### 9.2 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续以公允价值计量的资产，对于交易性金融资产以市场同类同期交易的产品做参考，确定公允价值。对于其他权益工具投资，上市部分的投资期末收盘价作为公允价值；对于非上市权益工具投资以近期交易价格、评估价值、净资产以及历史成本等多种方式确定公允价值。

**10、关联方及关联交易**

**10.1 本公司的母公司情况**

本公司的实际控制人为克拉玛依市国有资产监督管理委员会。

**10.2 本公司的子公司情况**

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

**10.3 本公司的合营和联营企业情况**

本公司重要的联营企业详见附注“7.2 在联营企业中的权益”。

**10.4 关联担保情况**

本公司为子公司提供的担保情况

被担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
克拉玛依市城投油砂矿勘探有限责任公司	270,000,000.00	47,417,300.00	2018/12/05	2025/12/04	否
克拉玛依市富城能源集团有限公司	144,000,000.00	44,800,000.00	2018/10/22	2025/10/21	否
克拉玛依魔鬼城旅游开发有限责任公司	50,000,000.00	13,000,000.00	2015/04/22	2025/04/22	否
克拉玛依市水务有限责任公司	800,000,000.00	450,537,664.88	2020/12/25	2041/4/20	否
克拉玛依市明旭置业有限责任公司	68,400,000.00	42,329,244.74	2021/02/09	2046/02/09	否
克拉玛依融汇城市建设投资开发有限公司	65,000,000.00	30,690,700.00	2022/11/04	2037/11/03	否
克拉玛依融汇城市建设投资开发有限公司	172,000,000.00	170,000,000.00	2022/11/08	2047/11/08	否
克拉玛依市石化工业园开发公司	75,200,000.00	45,000,000.00	2023/06/21	2038/06/21	否
克拉玛依市石化工业园开发公司	1,000,000,000.00	342,000,000.00	2023/03/22	2053/03/22	否
克拉玛依广盛实业投资有限公司	720,000,000.00	444,744,800.00	2023/02/17	2038/02/16	否
新疆金兰植物蛋白有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2023/03/29	2024/03/28	否
新疆金兰植物蛋白有限责任公司	80,000,000.00	80,000,000.00	2023/10/19	2024/10/19	否
新疆诚润金兰生物科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2023/11/09	2024/11/09	否
克拉玛依市独山子天城能源发展有限公司	1,000,000,000.00	400,000,000.00	2023/06/27	2043/06/27	否
克拉玛依市鑫盛小额贷款股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2023/05/31	2024/05/31	否
克拉玛依市云计算产业投资开发有限公司	24,000,000.00	19,200,000.00	2023/12/05	2029/06/05	否
新疆和润金兰生物科技有限公司	300,000,000.00	140,000,000.00	2023/11/15	2024/11/14	否
新疆金兰通润供应链管理集团有限公司	200,000,000.00	20,000,000.00	2023/12/26	2024/12/25	否
克拉玛依市燃气有限责任公司	155,000,000.00	75,000,000.00	2023/12/18	2024/12/17	否
克拉玛依市燃气有限责任公司	90,000,000.00	53,000,000.00	2023/12/20	2024/12/20	否

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

被担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
克拉玛依融汇城市建设投资开发有限公司	30,000,000.00	27,000,000.00	2023/03/28	2024/03/27	
克拉玛依拓源有限责任公司	764,000,000.00	38,000,000.00	2023/12/27	2053/12/27	
克拉玛依润牧源牧业有限公司	1,120,000,000.00	600,000,000.00	2023/11/24	2048/11/23	
合计	7,307,600,000.00	3,262,719,709.62	-	-	-

## 11、承诺及或有事项

### 11.1 重大承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 11.2 或有事项

#### 11.2.1 弃置费用

种类	形成原因	经济利益流出	预计产生的财务影响	获得补偿
		不确定性的说明		的可能性
弃置费用-油砂矿项目	油砂矿开采项目预计的弃置费	恢复地貌的支出	预计未来经济利益流出 37,016,900.00 元	无
弃置费用-准噶尔盆地九 1-九 5 区块开发项目	准噶尔盆地九 1-九 5 区块的项目原油开发预计的弃置费	恢复地貌的支出	预计未来经济利益流出 41,594,709.60 元	无

其他说明：

1. 弃置费用-油砂矿项目产生于子公司-克拉玛依市城投油砂矿勘探有限责任公司(以下简称油砂矿勘探公司),油砂矿勘探公司矿山地质环境工程和土地复垦工程预计弃置费用总金额 37,016,900.00 元,折现系数 0.4420 (折现周期 26 年,折现率 3.32207%),弃置义务现值 16,360,140.43 元,确认为预计负债,因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用 20,656,759.57 元。

2. 弃置费用-准噶尔盆地九 1-九 5 区块开发项目产生于子公司-富城能源(香港)投资有限公司(以下简称富城香港公司),是富城香港公司参与的准噶尔盆地九 1-九 5 区块的项目开发,项目投资占比 10.80%。

3. 准噶尔盆地九 1-九 5 区块预计弃置费用总金额 385,136,200.00 元,折现系数 0.5337(折现周期 15 年,折现率 4.2750%),弃置费用折现现值 205,547,104.48 元,富城香港公司按项目投资比例 10.80%计算的弃置费用的总金额 41,594,709.60 元,现值 22,199,087.28 元,因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用 19,395,622.32 元。

4. 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。油气资产弃置义务采用实际利率法确定各期间应承担的利息费用,增加预计负债账面价值,本期确认的油砂矿项目的利息费用的金额 551,847.51 元,准噶尔盆地九 1-九 5 区

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

块的项目利息费用的金额 1,076,790.07 元。

### 11.2.2 对外担保

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司（除担保业务）对外担保金额 36,836.58 万元，对外担保余额 18,030.97 万元。具体情况如下：

被担保方	借款金额	承担担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
克拉玛依天创水务有限公司	312,700,000.00	31,270,000.00	31,116,084.53	2021/2/20	2033/2/20	否
克拉玛依市汽车运输有限责任公司	113,000,000.00	113,000,000.00	100,953,157.62	2023/2/9	2032/12/21	否
新疆晶品新能源有限公司	260,000,000.00	126,660,000.00	20,958,440.58	2023/8/29	2026/8/28	否
新疆晶品新能源有限公司	200,000,000.00	97,435,800.00	27,282,024.00	2023/12/15	2024/12/14	否
合计	885,700,000.00	368,365,800.00	180,309,706.73			

### 12、资产负债表日后事项

截止审计报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 13、其他重要事项

截止审计报告日，公司无需要披露的其他重要事项。

### 14、公司财务报表重要项目注释

#### 14.1 应收账款

##### 14.1.1 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	151,716,528.24	127,216,717.92
1 至 2 年	30,433,450.00	
小计	182,149,978.24	127,216,717.92
减：坏账准备	95,161.98	61,657.31
合计	182,054,816.26	127,155,060.61

##### 14.1.2 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	182,149,978.24	100.00	95,161.98	0.05	182,054,816.26
其中：组合 1	8,939,198.41	4.91	95,161.98	1.06	8,844,036.43
组合 2	173,034,779.83	95.00	-	-	173,034,779.83
组合 3	176,000.00	0.09	-	-	176,000.00
合计	182,149,978.24	/	95,161.98	/	182,054,816.26

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	127,216,717.92	100.00	61,657.31	0.05	127,155,060.61
其中：组合 1	6,165,730.78	4.85	61,657.31	1.00	6,104,073.47
组合 2	120,213,489.48	94.50			120,213,489.48
组合 3	837,497.66	0.66			837,497.66
合计	127,216,717.92	/	61,657.31	/	127,155,060.61

14.1.2.1 按组合计提坏账准备类别数：

组合 1：一般组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	8,794,948.41	87,949.48	1.00
1 至 2 年	144,250.00	7,212.50	5.00
合计	8,939,198.41	95,161.98	/

组合 2：低风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
克市政府部门及其他风险低的款项	173,034,779.83		
合计	173,034,779.83		/

组合 3：关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	176,000.00		
合计	176,000.00		/

14.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	61,657.31	33,504.67				95,161.98
合计	61,657.31	33,504.67				95,161.98

14.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末前五名其他应收款汇总金额为 158,246,200.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 86.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0 元。

14.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	18,431,486.11	15,793,244.44
其他应收款	238,162,142.16	286,161,808.70
合计	256,593,628.27	301,955,053.14

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

**14.2.1 应收股利**

被投资单位	期末余额	期初余额
克拉玛依市富城能源集团有限公司	18,431,486.11	15,793,244.44
合计	<b>18,431,486.11</b>	<b>15,793,244.44</b>

**14.2.2 其他应收款**
**14.2.2.1 按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	112,476,967.03	258,618,613.07
1 至 2 年	100,889,462.49	33,434.44
2 至 3 年		8,139,285.40
3 至 4 年	8,116,984.00	
4 至 5 年		429,270.00
5 年以上	17,599,988.95	20,123,692.95
小计	<b>239,083,402.47</b>	<b>287,344,295.86</b>
减：坏账准备	921,260.31	1,182,487.16
合计	<b>238,162,142.16</b>	<b>286,161,808.70</b>

**14.2.2.2 按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
外部单位往来款	122,781,276.34	-
保证金	2,200,000.00	429,000.00
应收定金、押金	5,000.00	5,000.00
劳保统筹费	16,709,503.00	19,233,477.00
代收代付款	8,781,199.95	95,021,524.04
代垫款	3,856,423.18	1,892,609.53
应收内部单位款	84,750,000.00	30,762,685.29
应收财政补贴款	-	140,000,000.00
合计	<b>239,083,402.47</b>	<b>287,344,295.86</b>

**14.2.2.3 坏账准备计提情况**

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,182,487.16			1,182,487.16
本期计提				
本期转回	261,226.85			261,226.85
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	921,260.31			921,260.31

**14.2.2.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,182,487.16		261,226.85			921,260.31
合计	<b>1,182,487.16</b>		<b>261,226.85</b>			<b>921,260.31</b>

#### 14.2.2.5 本期无核销的其他应收款

#### 14.2.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

按欠款方归集的期末前五名其他应收款汇总金额为 210,373,739.34 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 87.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0 元。

### 14.3 长期股权投资

#### 14.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,072,928,028.64		10,072,928,028.64
对联营企业投资	1,041,932,320.02		1,041,932,320.02
合计	<b>11,114,860,348.66</b>		<b>11,114,860,348.66</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,266,310,895.21		9,266,310,895.21
对联营企业投资	775,831,889.35		775,831,889.35
合计	<b>10,042,142,784.56</b>		<b>10,042,142,784.56</b>

#### 14.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
克拉玛依市城投鹏基物业服务有限责任公司	6,386,839.00	11,111,438.50		17,498,277.50
克拉玛依市工程建设项目管理有限责任公司	16,590,893.98			16,590,893.98
城投资产经营有限责任公司	23,290,251.23			23,290,251.23
克拉玛依市鑫盛小额贷款股份有限公司	260,000,000.00		260,000,000.00	-
克拉玛依市红城旅游文化集团有限责任公司	120,298,521.47	3,500,000.00		123,798,521.47
克市智鑫投资管理有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00
克拉玛依市绿成农牧业投资发展有限责任公司	428,415,699.34			428,415,699.34
克拉玛依市富城能源集团有限公司	536,521,955.00			536,521,955.00
克拉玛依市热力有限责任公司	523,648,266.22			523,648,266.22
克拉玛依市水务有限责任公司	649,449,576.90			649,449,576.90
克拉玛依市燃气有限责任公司	338,860,238.60			338,860,238.60
克拉玛依市云计算产业投资开发有限责任公司	20,577,594.74			20,577,594.74
克拉玛依市国有资产投资经营有限责任公司	1,300,575,436.22			1,300,575,436.22
克拉玛依市西探迁建工程项目管理有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
克拉玛依市陶土矿业有限责任公司	9,000,000.00	7,655,000.00		16,655,000.00
克拉玛依市漠上花开酒店管理有限责任公司	15,000,000.00	12,000,000.00		27,000,000.00
克拉玛依市明旭置业有限责任公司	6,000,000.00			6,000,000.00
克拉玛依广盛实业投资有限公司	410,460,051.09			410,460,051.09
克拉玛依融汇城市建设投资开发有限责任公司	1,429,851,763.84			1,429,851,763.84
克拉玛依金融发展集团有限公司	1,268,056,856.39	316,000,000.00		1,584,056,856.39
克拉玛依油城数据有限公司	78,214,933.96			78,214,933.96
克拉玛依市华旗守押有限责任公司	23,265,370.54			23,265,370.54
克拉玛依市独山子区城市建设开发有限责任公司	297,240,906.02			297,240,906.02
克拉玛依市独山子区天鼎投资集团有限公司	1,328,036,605.94			1,328,036,605.94
克拉玛依市独山子区穗丰粮油贸易有限责任公司	83,520,445.53			83,520,445.53
克拉玛依市独山子金盾保安服务有限公司	68,048,689.20			68,048,689.20
深圳启润投资控股有限公司		370,113,357.38		370,113,357.38
新疆准东石油技术股份有限公司		346,237,337.55		346,237,337.55
合计	9,266,310,895.21	1,066,617,133.43	260,000,000.00	10,072,928,028.64

## 14.3.3 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
新疆油田黑油山有限责任公司	638,841,437.15			33,983,591.03
克拉玛依城投城市建设开发有限责任公司	82,782,617.76			317,429.67
深圳通汇黄金贵金属有限公司	54,207,834.44			8,275,449.60
国网克拉玛依供电公司		210,377,499.04	124,501,403.93	350,197.75
新疆科比特航空技术有限公司		98,000,000.00		560,043.70
克拉玛依浙能城投能源有限公司		30,940,000.00		-5,865.13
新疆明新油气勘探开发有限公司		3,500,000.00		-23.09
小计	775,831,889.35	342,817,499.04	124,501,403.93	43,480,823.53

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他	
新疆油田黑油山有限责任公司	-2,526,127.99			670,298,900.19
克拉玛依城投城市建设开发有限责任公司	-1,253,238.50			81,846,808.93
深圳通汇黄金贵金属有限公司				62,483,284.04
国网克拉玛依供电公司	8,082,878.52			94,309,171.38
新疆科比特航空技术有限公司				98,560,043.70
克拉玛依浙能城投能源有限公司				30,934,134.87
新疆明新油气勘探开发有限公司				3,499,976.91
小计	4,303,512.03	-	-	1,041,932,320.02

## 14.4 营业收入及营业成本

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2023 年度财务报表附注

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
房屋及工程销售			96,045.72	96,991.40
租赁费收入	249,547,035.62	161,895,812.61	181,007,077.33	146,098,304.31
金融服务收入	41,850,659.21		38,328,693.39	
其他收入	2,037,228.95	214,650.51	259,604.64	214,650.50
合计	293,434,923.78	162,110,463.12	219,691,421.08	146,409,946.21

14.5 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	43,480,823.53	84,020,674.93
处置长期股权投资产生的投资收益	11,548,925.69	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	70,209,841.65	63,768,571.77
成本法核算的长期股权投资收益	76,371,236.61	127,504,301.45
合计	201,610,827.48	275,293,548.15

克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司

2024 年 4 月 28 日

第 16 页至第 113 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：

签名：

签名：

日期：

日期：

日期：

2

**营业执照**  
(副本)(1-1)

统一社会信用代码  
91110108061301173Y

名称 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 出资人 王增毅  
 经营范围 会计师事务所(普通合伙) 验资报告; 清算审计报告; 代理记账; 审计; 资产评估; 税务咨询; 企业管理咨询; 法律事务; 其他经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动; 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。

出资额 3010万元  
 成立日期 2013年01月18日  
 主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

登记机关  
2024年08月11日

北京市丰台区市场监督管理局

扫描二维码 扫描市场主体身份证, 了解更多登记、备案、公示监管信息, 更多服务

国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

证书序号 0014490

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局  
 二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称：中审亚太会计师事务所  
 首席合伙人：王增明  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206  
 组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：11010170  
 批准执业文号：京财会许可[2012]0084号  
 批准执业日期：2012年09月28日



证书编号: 340100470041  
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001-06-20  
Date of Issuance

姓名: 陶月爱  
Full name

性别: 女  
Sex

出生日期: 1974-01-09  
Date of Birth

工作单位: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所  
Working unit

证书号: 342023197401095529  
Certificate No.

身份证号: 3401018384  
Identity Card No.





注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中审亚太芜湖  
事务所  
CPAs



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中审亚太安徽  
事务所  
CPAs



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年  
This certificate is valid for another year after this renewal.



