

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：新平县城镇建设投资有限公司

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	五. 1	108,408,962.31	112,882,991.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		400,065.00	
应收账款	五. 2	1,463,291,800.45	1,218,967,025.10
应收款项融资			
预付款项	五. 3	37,978,775.43	45,624,308.68
其他应收款	五. 4	1,273,061,948.45	1,232,825,616.18
存货	五. 5	6,402,732,942.26	6,419,767,494.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五. 6	112,236,337.14	109,414,373.99
流动资产合计		9,398,110,831.04	9,139,481,809.65
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五. 7	16,777,978.18	15,422,942.34
其他权益工具投资	五. 8	2,609,219.34	2,609,219.34
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五. 9	1,303,990,999.97	1,290,098,570.97
在建工程	五. 10	91,794,918.66	43,166,247.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五. 11	2,068,941.35	2,355,928.05
无形资产	五. 12	559,137,223.01	556,207,086.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五. 13	6,553,020.36	4,998,261.22
递延所得税资产	五. 14	2,911,821.71	2,408,934.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,985,844,122.58	1,917,267,190.50
资产总计		11,383,954,953.62	11,056,749,000.15

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：新平县城镇建设投资有限公司

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	五. 16	121,594,056.38	130,508,366.62
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五. 17	103,450,152.99	86,497,913.45
预收款项	五. 18	3,294,585.20	3,298,105.20
合同负债		978,217,067.86	864,098,570.69
应付职工薪酬	五. 20	1,610,979.85	689,701.19
应交税费	五. 21	83,197,752.33	83,285,603.67
其他应付款	五. 22	2,672,412,247.74	2,215,581,308.74
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五. 23	553,139,575.36	860,219,338.47
其他流动负债	五. 24	50,914,506.13	48,910,504.14
流动负债合计		4,567,830,923.84	4,293,089,412.17
非流动负债：			
长期借款	五. 25	1,757,102,574.22	1,532,296,318.42
应付债券	五. 26	99,563,689.44	199,336,848.92
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五. 27	1,387,086.81	1,387,086.81
长期应付款	五. 28	845,098,135.67	952,845,810.74
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五. 29	10,428,633.11	10,814,854.36
递延所得税负债	五. 14	517,235.34	112,861.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,714,097,354.59	2,696,793,780.57
负债合计		7,281,928,278.43	6,989,883,192.74
所有者权益：			
实收资本	五. 30	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 31	3,102,119,649.48	3,102,119,649.48
减：库存股			
其他综合收益			
一般风险准备			
专项储备			
盈余公积	五. 32	59,446,445.66	59,446,445.66
未分配利润	五. 33	876,107,611.45	836,256,236.77
归属于母公司所有者权益合计		4,097,673,706.59	4,057,822,331.91
少数股东权益		4,352,968.60	9,043,475.50
所有者权益合计		4,102,026,675.19	4,066,865,807.41
负债和所有者权益总计		11,383,954,953.62	11,056,749,000.15

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2024年1-6月

编制单位：新平县城镇建设投资有限公司

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		340,335,969.56	435,033,682.71
其中：营业收入	五.34	340,335,969.56	435,033,682.71
二、营业总成本		368,316,707.55	397,033,560.81
其中：营业成本	五.34	293,744,505.52	357,193,786.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		4,654,967.01	9,924,351.28
销售费用		15,689,900.85	2,809,528.27
管理费用		39,540,225.10	20,983,909.92
研发费用			
财务费用	五.35	14,687,109.07	6,121,984.83
其中：利息费用		14,838,087.23	6,325,053.18
利息收入		205,896.21	260,127.56
加：其他收益	五.36	70,386,221.25	281,459.21
投资收益（损失以“-”号填列）	五.37	-4,611,064.16	2,800,101.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,611,064.16	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.38	-685,201.16	116,246.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,109,217.94	41,197,928.72
加：营业外收入		666,495.76	39,633.40
减：营业外支出		2,619,550.46	897,483.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,156,163.24	40,340,078.21
减：所得税费用	五.39	-4,704.54	8,487,662.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,160,867.78	31,852,416.09
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,160,867.78	31,852,416.09
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）		39,851,374.68	31,964,523.40
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,690,506.90	-112,107.31
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		35,160,867.78	31,852,416.09
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		39,851,374.68	31,964,523.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-4,690,506.90	-112,107.31

(后附财务报表附注是本报财务报表的组成部分)

法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

5304002033607

5304002055446



合并现金流量表
2024年1-6月

编制单位：新平县城镇建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
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		226,678,188.23	259,799,705.91
收到的税费返还		31,088.58	24,002.55
收到其他与经营活动有关的现金		534,436,235.80	736,355,499.34
经营活动现金流入小计		761,145,512.61	996,179,207.80
购买商品、接受劳务支付的现金		193,055,490.01	547,051,456.03
支付给职工以及为职工支付的现金		18,864,119.18	19,597,722.94
支付的各项税费		6,867,490.89	43,179,609.78
支付其他与经营活动有关的现金		47,080,000.49	419,133,768.54
经营活动现金流出小计		265,867,100.57	1,028,962,557.29
经营活动产生的现金流量净额		495,278,412.04	-32,783,349.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			28,320,902.11
取得投资收益收到的现金			2,800,101.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			31,121,003.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,894,073.61	14,360,087.69
投资支付的现金		5,661,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		100,555,073.61	14,360,087.69
投资活动产生的现金流量净额		-100,555,073.61	16,760,915.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		114,624,770.08	408,052,400.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,150,000.00	
筹资活动现金流入小计		116,774,770.08	408,052,400.00
偿还债务支付的现金		286,046,857.14	407,420,257.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,140,280.32	145,615,839.39
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		117,635,000.00	
筹资活动现金流出小计		513,822,137.46	553,036,096.53
筹资活动产生的现金流量净额		-397,047,367.38	-144,983,696.53
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		-2,324,028.95	-161,006,130.34
加：期初现金及现金等价物余额		104,006,790.25	431,417,346.82
六、期末现金及现金等价物余额		101,682,761.30	270,411,216.48

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2024年1-6月

金额单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	本期金额									
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	60,000,000.00	3,102,119,649.48				59,446,445.66	836,258,236.77	4,057,822,331.91	9,043,475.50	4,066,865,807.41
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	60,000,000.00	3,102,119,649.48				59,446,445.66	836,258,236.77	4,057,822,331.91	9,043,475.50	4,066,865,807.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入资本										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
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	60,000,000.00	3,102,119,649.48				59,446,445.66	876,107,611.45	4,097,676,706.59	4,352,968.60	4,102,028,675.19



合并所有者权益变动表（续）

2024年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	一般风险准 备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	60,000,000.00				3,496,176,331.87			46,830,148.01	767,811,059.85	4,370,817,539.73	21,333,509.35	4,392,151,049.08	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	60,000,000.00				3,496,176,331.87			46,830,148.01	767,811,059.85	4,370,817,539.73	21,333,509.35	4,392,151,049.08	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-394,056,682.39			12,616,297.65	68,445,176.92	-312,995,207.82	-12,290,033.85	-325,285,241.67	
（一）综合收益总额									82,023,363.70	82,023,363.70	-12,086,718.21	69,936,645.49	
（二）所有者投入和减少资本					-394,056,682.39				-961,889.13	-395,018,571.52	-203,315.64	-395,221,887.16	
1、所有者投入资本													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					-394,056,682.39				-961,889.13	-395,018,571.52	-203,315.64	-395,221,887.16	
（三）利润分配													
1、提取盈余公积								12,616,297.65	-12,616,297.65				
2、提取一般风险准备								12,616,297.65	-12,616,297.65				
3、对所有者的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
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	60,000,000.00				3,102,119,649.48			59,446,445.66	836,256,236.77	4,057,822,331.91	9,043,475.50	4,066,865,807.41	

（后附财务报表附注为本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

2024年6月30日

编制单位：新平县城镇建设投资有限公司

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		44,452,996.64	43,896,323.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一.1	1,366,924,706.67	1,123,006,571.99
应收款项融资			
预付款项		656,000.00	144,721,614.23
其他应收款	十一.2	1,294,443,295.15	1,285,346,726.43
存货		4,275,445,048.12	4,364,863,925.31
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		41,379,593.48	40,805,272.85
流动资产合计		7,023,301,640.06	7,002,640,434.01
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一.3	780,917,560.39	723,609,618.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		256,312,988.98	262,069,740.59
在建工程		81,669.90	81,669.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,115,833.34	1,115,833.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		287,686.62	287,686.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,038,715,739.23	987,164,548.45
资产总计		8,062,017,379.29	7,989,804,982.46

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：新平县城镇建设投资有限公司

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			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,387,824.17	14,338,831.35
预收款项		650,085.72	
合同负债		845,279,417.88	796,199,554.47
应付职工薪酬		148,170.98	141,703.43
应交税费		81,337,370.48	79,224,779.46
其他应付款		1,623,121,888.92	1,404,969,566.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		348,784,404.79	646,023,060.53
其他流动负债		31,163,956.74	36,834,413.03
流动负债合计		2,943,873,119.68	2,977,731,908.90
非流动负债：			
长期借款		699,557,100.04	467,615,714.32
应付债券		99,563,689.44	199,336,848.92
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		786,336,141.64	893,983,816.71
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,585,456,931.12	1,560,936,379.95
负债合计		4,529,330,050.80	4,538,668,288.85
所有者权益：			
实收资本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,679,529,876.49	2,679,529,876.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		59,446,445.66	59,446,445.66
未分配利润		733,711,006.34	652,160,371.46
所有者权益合计		3,532,687,328.49	3,451,136,693.61
负债和所有者权益总计		8,062,017,379.29	7,989,804,982.46

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表
2024年1-6月

编制单位：新平县城镇建设投资有限公司

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	十一.4	237,855,848.80	278,366,515.04
减：营业成本	十一.4	206,982,384.06	235,574,878.99
税金及附加		2,510,901.54	4,279,616.59
销售费用			
管理费用		8,165,727.94	2,393,613.86
研发费用			
财务费用		4,320,611.25	2,301,093.35
其中：利息费用		4,387,497.60	2,380,424.36
利息收入		70,064.40	86,884.64
加：其他收益		70,000,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		-4,611,064.17	2,708,253.36
其中：对联营企业和合营企业的投资			
收益		-4,611,064.17	
以摊余成本计量的金融资产终止			
确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-82,095.85	41,399.04
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）		81,183,063.99	36,566,964.65
加：营业外收入		634,660.10	33,155.04
减：营业外支出		267,089.21	66,997.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		81,550,634.88	36,533,122.28
减：所得税费用			8,468,950.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		81,550,634.88	28,064,171.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		81,550,634.88	28,064,171.99
（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		81,550,634.88	28,064,171.99

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2024年1-6月

编制单位：新平县城镇建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本期金额	上期金额
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		44,111,274.22	54,410,449.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		295,455,371.72	795,989,455.31
经营活动现金流入小计		339,566,645.94	850,399,904.66
购买商品、接受劳务支付的现金		-80,665,594.28	62,524,851.02
支付给职工以及为职工支付的现金		2,827,249.79	1,675,756.45
支付的各项税费		2,049,662.51	4,676,759.97
支付其他与经营活动有关的现金		9,157,817.63	397,070,395.26
经营活动现金流出小计		-66,630,864.35	465,947,762.70
经营活动产生的现金流量净额		406,197,510.29	384,452,141.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			20,930,902.11
取得投资收益收到的现金			2,708,253.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			23,639,155.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,257.42	200,000.00
投资支付的现金		61,919,006.56	8,840,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		61,988,263.98	9,040,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-61,988,263.98	14,599,155.47
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			106,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			106,000,000.00
偿还债务支付的现金		146,102,857.14	326,167,857.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,303,715.73	114,423,972.79
支付其他与筹资活动有关的现金		117,246,000.00	
筹资活动现金流出小计		343,652,572.87	440,591,829.93
筹资活动产生的现金流量净额		-343,652,572.87	-334,591,829.93
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		556,673.44	64,459,467.50
加：期初现金及现金等价物余额		43,896,323.20	54,046,846.10
六、期末现金及现金等价物余额		44,452,996.64	118,506,313.60

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

凯郭
印治
5304002033697

主管会计工作负责人：

军刘
印迎
5304002055446

会计机构负责人：

跃李
印家



所有者权益变动表

2024年1-6月

金额单位：人民币元

编制单位：新平县城丰投资有限公司

	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	60,000,000.00				2,679,529,876.49				59,446,445.66	652,160,371.46	3,451,136,693.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	60,000,000.00				2,679,529,876.49				59,446,445.66	652,160,371.46	3,451,136,693.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											
（一）综合收益总额										81,550,634.88	81,550,634.88
（二）所有者投入和减少资本										81,550,634.88	81,550,634.88
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
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	60,000,000.00				2,679,529,876.49				59,446,445.66	733,711,006.34	3,532,687,328.49

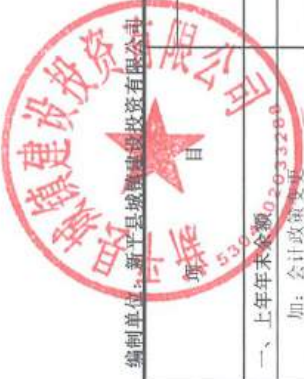
（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表（续）

2024年1-6月

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							
一、上年年末余额	60,000,000.00				950,456,785.86				46,830,148.01	538,371,706.99	1,595,658,640.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	60,000,000.00				950,456,785.86				46,830,148.01	538,371,706.99	1,595,658,640.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,729,073,090.63				12,616,297.65	113,788,664.47	1,855,478,052.75
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本					1,729,073,090.63					126,164,806.39	126,164,806.39
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										240,155.73	1,729,313,246.36
（三）利润分配					1,729,073,090.63						
1、提取盈余公积										240,155.73	1,729,313,246.36
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配										-12,616,297.65	
4、其他										-12,616,297.65	
（四）股东权益内部结转											
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	60,000,000.00				2,679,529,876.49				59,446,445.66	652,160,371.46	3,451,136,693.61

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



新平县城镇建设投资有限公司
2024 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

新平县城镇建设投资有限公司以下简称“本公司”或“公司”，新平县城镇建设投资有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

1、公司注册地、组织形式和总部地址

(1) 公司概况

新平县城镇建设投资有限公司（以下简称本公司）成立于 2013 年 7 月 3 日，系由新平彝族傣族自治县住房和城乡建设局设立的国有独资有限责任公司。2020 年 7 月 21 日，根据《中共新平县委新平县人民政府关于印发《新平县深化国有企业改革行动实施方案》及相关配套文件的通知》（新发〔2020〕9 号），本公司股东变更为玉溪市开发投资有限公司。

注册地址：云南省玉溪市新平县桂山街道办事处福润园小区

总部地址：云南省玉溪市新平县桂山街道办事处福润园小区

注册资本：人民币 10000 万元

法定代表人：郭治凯

统一社会信用代码：91530427072463936C

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司经营范围主要包括基础设施融资、建设、运管、管理；物业管理；、旅游及餐饮服务、自来水和污水处理等。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 25 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》和各项具体会计准则、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”）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事文化商贸旅游项目的投融资和建设管理工作、景区运营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

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、营业周期

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

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。

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。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（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，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三、14“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）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）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）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，详见本附注三、14 “长期股权投资”或本附注三、10 “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”（详见本附注三、14、（2）④）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”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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入

计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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的控制。

若企业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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择

与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期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) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 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。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,本公司采用的共同信用风险特征包括:账龄分析法组合、关联方和区属国有企业往来等,在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末,本公司计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

项目	确定组合的依据
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
其他组合	应收政府部门的款项、其他政府平台公司款项、合并范围内关联方款项等

③其他应收款

本公司依据其他应收款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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
其他组合	应收政府部门的款项、其他政府平台公司款项、合并范围内关联方款项、保证金押金及其他低风险款项等

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算

组合中，采用账龄组合计提逾期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收票据计提比例（%）	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	0	0	0
1-2 年	0.50	0.50	0.50
2-3 年	5	5	5
3-4 年	10	10	10
4-5 年	30	30	30
5 年以上	100	100	100

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

3) 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。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括在途材料、委托加工材料、原材料、周转材料(包装物、低值易耗品)、自制半成品及在产品、产成品(库存商品)、土地使用权、开发成本等。

(2) 发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。持有待开发土地使用权成本包括土地出让金、税费、为土地开发支付的其他费用等, 发出按个别认定法确定成本。开发成本包括征地补偿、工程建设支出、税金、资本化利息、管理费等, 发出按个别认定法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 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。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货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。

13、持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产和处置组

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。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须

经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享

有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（3）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

权益法时全部转入当期投资收益。

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

15、投资性房地产

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

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四、22“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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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	20-35	3 或 5	2.71-4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3 或 5	9.50-19.40
运输设备	年限平均法	5-10	3 或 5	9.50-19.40
办公及电子设备	年限平均法	3-5	0 或 5	19.00-33.33
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

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) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22 “长期资产减值”。

(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。

17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22 “长期资产减值”。

18、借款费用

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

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

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

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

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

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。

19、生物资产

（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，为该资产在入库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。消耗性生物资产在入库后发生的管护、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。

（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。

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。

20、无形资产

(1) 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。

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，对其原值在其预计使用寿命内采用摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	产权证规定年限	合同权利	年限平均法
商标权	约定年限	预计使用寿命	年限平均法
软件	5	预计使用寿命	年限平均法

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。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

21、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、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。

23、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。

24、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、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。

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

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

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

25、收入

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。

收入确认的具体方法：

本公司营业收入主要包括政府工程代建收入、租金收入、门票收入、餐饮客房服务收入、产品销售收入等。

本公司的营业收入主要包括委托代建收入、房屋销售收入、公路工程收入、商品销售收入、服务收入等，收入确认政策如下：

公司在与政府签订委托代建协议，按项目完工进度与政府签订回购确认书时，确认基础设施、公路、保障房及水库代建收入的实现。

公司在与房屋买受人签订房屋销售合同、开具房地产销售发票并履行了房屋交付手续后，确认房屋销售收入。

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认租赁收入的实现。

公路工程收入按照建造合同的确认方法确认收入的实现。

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

26、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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。

27、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。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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。

29、租赁

本公司租赁资产的类别主要为土地。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000

元) 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。

(1) 本公司作为出租人

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。

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。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

报告期内无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期内无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%/5%/6%/9%/13%的税率计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释) 除非特别指出, “期末” 指 2024 年 6 月 30 日, “上年年末” 指 2023 年 12 月 31 日, “本期” 指 2024 年 1-6 月, “上期” 指 2023 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	49,517.16	52,132.67
银行存款	101,633,244.14	103,954,657.58
其他货币资金	6,726,201.01	8,876,201.01
合计	108,408,962.31	112,882,991.26
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	6,726,201.01	8,876,201.01

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	929,111,499.30	906,199,876.41
1 至 2 年	460,002,787.39	255,374,335.71
2 至 3 年	17,750,983.53	5,442,427.67
3 至 4 年	4,279,412.64	2,750,766.19
4 至 5 年	2,750,766.19	131,451.47
5 年以上	54,435,620.73	54,304,169.26
小计	1,468,331,069.78	1,224,203,026.71
减：坏账准备	5,039,269.33	5,236,001.61
合计	1,463,291,800.45	1,218,967,025.10

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,468,331,069.78	100.00	5,039,269.33	0.34	1,463,291,800.45
其中：					
账龄组合	25,602,714.31	1.74	5,039,269.33	19.68	20,563,444.98
其他组合	1,442,728,355.47	98.26			1,442,728,355.47
合计	1,468,331,069.78	—	5,039,269.33	—	1,463,291,800.45

(续)

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,224,203,026.71	100.00	5,236,001.61	0.43	1,218,967,025.10
其中:					
账龄组合	28,637,788.66	2.34	5,236,001.61	18.28	23,401,787.05
其他组合	1,195,565,238.05	97.66			1,195,565,238.05
合计	1,224,203,026.71	—	5,236,001.61	—	1,218,967,025.10

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,245,414.97			6,764,162.52		
1至2年	15,769,307.99	78,846.54	0.5	15,239,864.93	76,199.33	0.5
2至3年	1,337,120.69	66,856.03	5	92,757.44	4,637.87	5
3至4年	138,751.00	13,875.10	10	1,443,000.00	144,300.00	10
4至5年	332,040.00	99,612.00	30	124,484.80	37,345.44	30
5年以上	4,780,079.66	4,780,079.66	100	4,973,518.97	4,973,518.97	100
合计	25,602,714.31	5,039,269.33		28,637,788.66	5,236,001.61	

②组合中，按其他组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合						
政府部门单位组合	1,442,728,355.47			1,195,565,238.05		
合计	1,442,728,355.47			1,195,565,238.05		

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	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	5,236,001.61		196,732.28		5,039,269.33
合计	5,236,001.61		196,732.28		5,039,269.33

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款总额的 比例%	坏账准备期末 余额
新平彝族傣族自治县财政局	1,366,296,848.71	93.05	
新平矿业循环经济特色工业园区管理委员会	37,626,404.56	2.56	
新平鸿坚尊工艺有限公司	3,113,832.40	0.21	
新平县土地储备中心	7,120,455.96	0.48	
新平懒厨子食品有限公司	3,733,109.75	0.25	3,733,109.75
合计	1,417,890,651.38	96.55	3,733,109.75

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,250,152.43	24.36	37,473,883.45	82.14
1 至 2 年	20,682,597.77	54.46	1,776,727.00	3.89
2 至 3 年	2,344,276.33	6.17	5,617,449.33	12.31
3 年以上	5,701,748.90	15.01	756,248.90	1.66
合计	37,978,775.43	100.00	45,624,308.68	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的 比例%
新平彝族傣族自治县市政工程有限责任公司	16,700,000.00	43.97
新平县水利局	3,000,000.00	7.90
新平善宸商贸有限公司	2,000,000.00	5.27
者竜乡人民政府	2,000,000.00	5.27
新平县自然资源和规划局	1,300,000.00	3.42
合计	25,000,000.00	65.83

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,273,061,948.45	1,232,825,616.18

项目	期末余额	上年年末余额
合计	1,273,061,948.45	1,232,825,616.18

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	562,241,625.14	492,306,954.97
1 至 2 年	58,314,758.27	49,168,443.70
2 至 3 年	65,547,047.88	82,164,247.10
3 至 4 年	260,902,812.30	285,463,526.83
4 至 5 年	54,779,874.46	62,230,362.44
5 年以上	275,194,183.99	265,670,892.87
小计	1,276,980,302.04	1,237,004,427.91
减：坏账准备	3,918,353.59	4,178,811.73
合计	1,273,061,948.45	1,232,825,616.18

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,276,980,302.04	100.00	3,918,353.59	0.31	1,273,061,948.45
其中：					
账龄组合	42,961,404.82	3.36	3,918,353.59	9.12	39,043,051.23
其他组合	1,234,018,897.22	96.64			1,234,018,897.22
合计	1,276,980,302.04	—	3,918,353.59	—	1,273,061,948.45

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,237,004,427.91	100.00	4,178,811.73	0.34	1,232,825,616.18

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
账龄组合	53,348,460.00	4.31	4,178,811.73	7.83	49,169,648.27
其他组合	1,183,655,967.91	95.69			1,183,655,967.91
合计	1,237,004,427.91	—	4,178,811.73	—	1,232,825,616.18

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	24,707,899.06			20,343,068.90		
1至2年(含2年)	6,113,258.46	30,566.29	0.50	763,173.70	3,815.87	0.5
2至3年(含3年)	1,851,956.63	92,597.83	5.00	23,586,164.95	1,179,308.25	5
3至4年(含4年)	4,224,619.68	422,461.97	10.00	4,243,584.43	424,358.44	10
4至5年(含5年)	3,844,204.99	1,153,261.50	30.00	2,630,198.36	789,059.51	30
5年以上	2,219,466.00	2,219,466.00	100.00	1,782,269.66	1,782,269.66	100
合计	42,961,404.82	3,918,353.59		53,348,460.00	4,178,811.73	

②组合中，按其他组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
政府部门单位及关联方组合	1,224,113,701.41			1,181,603,360.94		
押金、保证金、备用金组合	9,905,195.81			2,052,606.97		
合计	1,234,018,897.22			1,183,655,967.91		

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	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	4,178,811.73		260,458.14		3,918,353.59
合计	4,178,811.73		260,458.14		3,918,353.59

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额
新平县财政局	往来款	438,836,385.31	2 年以内、3-4 年、4-5 年、5 年以上	34.37	
新平县土地储备中心	往来款	260,021,975.51	1 年以内	20.36	
新平县住房和城乡建设局	往来款	259,910,526.22	1 年以内、3-5 年	20.35	
新平哀牢山旅游开发有限责任公司	往来款	58,153,542.50	3 年以内、5 年以上	4.55	
新平县交通局	往来款	40,000,000.00	2-3 年	3.13	
合计		1,056,922,429.54		82.76	

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	8,593,381.17		8,593,381.17
原材料	3,148,773.21		3,148,773.21
周转材料	85,436.08		85,436.08
开发产品	2,348,218.41		2,348,218.41
开发成本	4,755,427,929.90		4,755,427,929.90
待开发土地使用权	1,633,012,113.49		1,633,012,113.49
消耗性生物资产	117,090.00		117,090.00
合计	6,402,732,942.26		6,402,732,942.26

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	6,195,858.56		6,195,858.56
原材料	1,449,989.23		1,449,989.23
周转材料	83,074.34		83,074.34
开发产品	2,267,291.00		2,267,291.00
开发成本	4,776,642,077.82		4,776,642,077.82
待开发土地使用权	1,633,012,113.49		1,633,012,113.49
消耗性生物资产	117,090.00		117,090.00
合计	6,419,767,494.44		6,419,767,494.44

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税额	112,236,337.14	109,414,373.99
合计	112,236,337.14	109,414,373.99

7、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
新平平甸河水务有限责任公司	4,011,878.18					
新平县城乡建设投资有限公司	1,500,000.00					
新平高漠生态环境服务有限公司	8,911,064.16	5,966,100.00		-4,611,064.16		
新平县泽玉供水有限公司	1,000,000.00					
合计	15,422,942.34	5,966,100.00		-4,611,064.16		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
新平平甸河水务有限责任公司				4,011,878.18	
新平县城乡建设投资有限公司				1,500,000.00	
新平高漠生态环境服务有限公司				10,266,100.00	
新平县泽玉供水有限公司				1,000,000.00	
合计				16,777,978.18	

8、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
云南新平农村商业银行股份有限公司	2,609,219.34	2,609,219.34
合计	2,609,219.34	2,609,219.34

9、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,303,990,999.97	1,290,098,570.97
固定资产清理		
合计	1,303,990,999.97	1,290,098,570.97

(1) 固定资产

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	其他	合计
一、账面原值						
1、上年年末余额	1,399,520,420.78	39,760,494.28	13,322,032.98	7,783,746.93	10,288,943.06	1,470,675,638.03
2、本期增加金额	25,056,029.98	11,490,145.05	476,647.22	1,613,749.38	578,515.47	39,215,087.10
(1) 购置	4,857,327.69	11,490,145.05	476,647.22	1,613,749.38	578,515.47	19,016,384.81
(2) 在建工程转入	20,198,702.29				0.00	20,198,702.29
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他	合计
(1) 处置或报废						
(2) 划拨						
(3) 重分类至无形资产						
4、期末余额	1,424,576,450.76	51,250,639.33	13,798,680.20	9,397,496.31	10,867,458.53	1,509,890,725.13
二、累计折旧						
1、上年年末余额	148,850,008.56	7,510,495.44	9,651,754.25	6,943,725.80	7,621,083.01	180,577,067.06
2、本期增加金额	20,573,329.62	10,998,002.47	120,389.83	-1,170,038.41	-5,199,025.41	25,322,658.10
(1) 计提	20,573,329.62	10,998,002.47	120,389.83	-1,170,038.41	-5,199,025.41	25,322,658.10
(2) 企业合并						
3、本期减少金额						
(2) 划拨						
(2) 重分类减少						
4、期末余额	169,423,338.18	18,508,497.91	9,772,144.08	5,773,687.39	2,422,057.60	205,899,725.16
三、减值准备						
1、上年年末余额						
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	1,255,153,112.58	32,742,141.42	4,026,536.12	3,623,808.92	8,445,400.93	1,303,990,999.97
2、上年年末账面价值	1,250,670,412.22	32,249,998.84	3,670,278.73	840,021.13	2,667,860.05	1,290,098,570.97

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	633,568,687.06	办理中

10、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	91,794,918.66	43,166,247.80
工程物资		
合计	91,794,918.66	43,166,247.80

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新平县依施河灌区续建配套与节水改造项目	29,951,290.00		29,951,290.00			
县城智能化停车建设项目存量工程量	9,726,088.90		9,726,088.90			
零星工程	3,890,048.44		3,890,048.44	4,777,483.07		4,777,483.07
戛洒二水厂扩建工程	2,932,756.00		2,932,756.00	2,990,414.33		2,990,414.33
马鹿寨农灌供水管道建设工程	1,330,000.00		1,330,000.00	1,330,000.00		1,330,000.00
平甸费贾村节水灌溉建设项目	1,217,640.00		1,217,640.00	1,073,640.00		1,073,640.00
者竜乡移民后扶产业振兴及配套基础设施工程	29,485,817.58		29,485,817.58	22,300,553.62		22,300,553.62
阿者河水库工程	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
戛洒医院	5,529,815.69		5,529,815.69	3,123,426.82		3,123,426.82
新平县 2023 年保障性租赁住房建设项目	3,231,462.05		3,231,462.05	3,070,729.96		3,070,729.96
合计	91,794,918.66		91,794,918.66	43,166,247.80		43,166,247.80

11、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	2,929,901.45	2,929,901.45
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
(1) 企业合并减少		
4、年末余额	2,929,901.45	2,929,901.45
二、累计折旧		
1、上年年末余额	573,973.40	573,973.40
2、本年增加金额	286,986.70	286,986.70
(1) 计提	286,986.70	286,986.70
3、本年减少金额		

(1) 企业合并减少		
4、年末余额	860,960.10	860,960.10
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,068,941.35	2,068,941.35
2、上年年末账面价值	2,355,928.05	2,355,928.05

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	224,225,087.62	1,065,803.99	367,943,857.30	593,234,748.91
2、本期增加金额	15,250,836.74			15,250,836.74
(1) 购置	15,250,836.74			15,250,836.74
(2) 重分类转入				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 划拨				
4、期末余额	239,475,924.36	1,065,803.99	367,943,857.30	608,485,585.65
二、累计摊销				
1、上年年末余额	12,692,675.29	165,887.51	24,169,099.70	37,027,662.50
2、本期增加金额	3,119,265.68	282,017.10	8,919,417.36	12,320,700.14
(1) 计提	3,119,265.68	282,017.10	8,919,417.36	12,320,700.14
(2) 重分类转入				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 划拨				
4、期末余额	15,811,940.97	447,904.61	33,088,517.06	49,348,362.64
三、减值准备				
1、上年年末余额				

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
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	223,663,983.39	617,899.38	334,855,340.24	559,137,223.01
2、上年年末账面价值	211,532,412.33	899,916.48	343,774,757.60	556,207,086.41

13、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	135,712.87	8,905.07	71,737.85		72,880.09
新平河道采砂石场	2,607,452.97		684,510.66		1,922,942.31
租赁费	224,729.79	4,581,203.67	1,920,159.18		2,885,774.28
开办费	326,350.59		49,542.91		276,807.68
智慧停车项目	1,704,015.00		309,399.00		1,394,616.00
合计	4,998,261.22	4,590,108.74	3,035,349.60		6,553,020.36

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	9,233,867.36	2,308,466.84	9,233,867.36	2,308,466.84
租赁负债	2,413,419.48	603,354.87	401,870.12	100,467.53
合计	11,647,286.84	2,911,821.71	9,635,737.48	2,408,934.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
使用权资产	2,068,941.35	517,235.34	451,445.29	112,861.32
合计	2,068,941.35	517,235.34	451,445.29	112,861.32

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	180,945.98	180,945.98
合计	180,945.98	180,945.98

15、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	6,726,201.01	担保保证金
存货	1,281,272,099.68	抵押
固定资产	383,526,902.28	抵押
无形资产	154,041,683.79	抵押
合计	1,825,566,886.76	

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	45,750,000.00	75,000,000.00
保证借款	75,742,000.00	55,384,000.00
应计利息	102,056.38	124,366.62
合计	121,594,056.38	130,508,366.62

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	23,594,629.94	55,591,149.90
1至2年（含2年）	51,855,328.60	11,084,517.41
2至3年（含3年）	16,127,559.58	6,996,596.40
3年以上	11,872,634.87	12,825,649.74
合计	103,450,152.99	86,497,913.45

18、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金	3,294,585.20	3,298,105.20
合计	3,294,585.20	3,298,105.20

19、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收销货款	98,172,577.61	73,318,260.21
预收售房款	284,908,765.71	255,556,078.00
预收工程项目款	586,006,017.03	533,710,460.83
其他	9,129,707.51	1,513,771.65

项目	期末余额	上年年末余额
合计	978,217,067.86	864,098,570.69

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	689,701.19	17,279,950.01	16,434,951.67	1,534,699.53
二、离职后福利-设定提存计划		1,960,530.60	1,884,250.28	76,280.32
合计	689,701.19	19,240,480.61	18,319,201.95	1,610,979.85

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	663,131.09	13,650,031.41	12,908,838.77	1,404,323.73
2、职工福利费		774,753.15	774,753.15	
3、社会保险费		1,402,123.46	1,402,123.46	
其中：医疗保险费		1,119,363.73	1,119,363.73	
工伤保险费		108,510.43	108,510.43	
生育保险费		174,249.30	174,249.30	
4、住房公积金		1,124,358.00	1,071,954.00	52,404.00
5、工会经费和职工教育经费	26,570.10	328,683.99	277,282.29	77,971.80
合计	689,701.19	17,279,950.01	16,434,951.67	1,534,699.53

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,765,079.78	1,688,799.46	76,280.32
2、失业保险费		75,466.84	75,466.84	
3、企业年金缴费		119,983.98	119,983.98	
合计		1,960,530.60	1,884,250.28	76,280.32

21、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	20,823,900.76	18,112,306.87
资源税	17,154.93	5,659.11
企业所得税	50,670,411.87	54,057,604.17
城市维护建设税	3,030,751.30	3,533,862.43
房产税	260,822.81	205,401.52
土地使用税	691,747.89	606,970.15

项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	95.92	964.71
教育费附加（含地方教育费附加）	2,778,548.84	2,892,460.38
其他税费	4,924,318.01	3,870,374.33
合计	83,197,752.33	83,285,603.67

22、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,672,412,247.74	2,215,581,308.74
合计	2,672,412,247.74	2,215,581,308.74

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	2,581,631,842.23	2,088,302,455.92
押金及保证金	90,036,518.27	126,534,965.58
代收未付款	743,887.24	743,887.24
合计	2,672,412,247.74	2,215,581,308.74

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注五、25）	290,339,369.26	574,301,381.79
1 年内到期的应付债券（附注五、26）	107,678,904.11	121,581,095.89
1 年内到期的租赁负债（附注五、27）	1,026,332.67	919,266.06
1 年内到期的长期应付款（附注五、28）	154,094,969.32	163,417,594.73
合计	553,139,575.36	860,219,338.47

24、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	50,914,506.13	48,910,504.14
合计	50,914,506.13	48,910,504.14

25、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	669,270,757.18	744,473,614.32
抵押借款	723,926,599.88	738,763,829.80

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	652,288,873.94	619,758,874.30
应计利息	1,955,712.48	3,601,381.79
减：一年内到期的长期借款	290,339,369.26	574,301,381.79
合计	1,757,102,574.22	1,532,296,318.42

26、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	上年年末余额
19 新平城投债 01	99,563,689.44	199,336,848.92
合计	99,563,689.44	199,336,848.92

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
19 新平城投债 01	500,000,000.00	2019-1-24	7 年	500,000,000.00	320,917,944.81
小计					320,917,944.81
减：一年内到期部分期末余额					121,581,095.89
合计					199,336,848.92

(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	其他	本期偿还
19 新平城投债 01		8,124,915.04	1,299,733.70	123,100,000.00		207,242,593.55
小计		8,124,915.04	1,299,733.70	123,100,000.00		207,242,593.55
减：一年内到期部分期末余额						107,678,904.11
合计		16,249,830.08	2,599,467.40	123,100,000.00		99,563,689.44

27、租赁负债

项目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋建筑物	2,306,352.87		107,066.61			2,413,419.48
减：一年内到期的租赁负债	919,266.06	—	—		—	1,026,332.67
合计	1,387,086.81	—	—		—	1,387,086.81

28、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	706,044,000.00	820,290,000.00
专项应付款	139,054,135.67	132,555,810.74
合计	845,098,135.67	952,845,810.74

(1) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
新平县国有资本运营有限公司	860,138,969.32	983,282,212.33
江苏金融租赁股份有限公司		425,382.40
减：一年内到期部分	154,094,969.32	163,417,594.73
合计	706,044,000.00	820,290,000.00

(2) 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
桂园路道路建设项目	1,557,000.00			1,557,000.00	
锦绣路（水韵街-团山路）道路路基建设项目	1,440,000.00			1,440,000.00	
龙泉路太阳能路灯建设项目	1,000,000.00			1,000,000.00	
锦绣路（水韵街-团山路）道路建设项目	1,022,229.49			1,022,229.49	
戛洒大道提升改造项目	301,390.00			301,390.00	
戛洒大道地下管网改造项目	393,650.00			393,650.00	
戛洒镇短途客运站周边道路网建设项目	234,180.00			234,180.00	
戛洒镇南线河下段两岸步行街建设项目	70,230.00			70,230.00	
戛洒大道、南恩河两岸等绿化项目	34,800.00			34,800.00	
戛洒镇短途客运站周边道路网一号桥建设	130,000.00			130,000.00	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
戛洒镇花腰傣民族文化提升展示项目	168,228.08			168,228.08	
城镇污水处理厂配套网管建设项目	400,000.00			400,000.00	
“一水两污”建设项目	5,500,000.00			5,500,000.00	
戛洒凤凰广场项目卫生标识（公厕）项目	350,000.00			350,000.00	
新平县棚户区改造项目	73,023.91			73,023.91	
戛洒滩涂治理工程滨江西岸建设项目	150,000.00			150,000.00	
垃圾填埋场整改项目	861,626.00			861,626.00	
团结水库应急调水工程项目	400,000.00			400,000.00	
老厂“竹海彝乡”乡村振兴示范点项目	445,000.00			445,000.00	
扬武“两污”工程项目	670,690.00			670,690.00	
高标准农田建设项目	36,626,897.67			36,626,897.67	
2020 年一季度建设项目集中开工仪式资金	200,000.00			200,000.00	
漠沙北高干渠抗旱应急抢险疏通修复工程	6,293,600.00			6,293,600.00	
省级旅游公厕补助	120,000.00			120,000.00	
妇幼保健院建设项目		763,000.00		763,000.00	
可再生能源建筑城市示范项目	1,159,000.00			1,159,000.00	
大戛高速水池改迁工程	39,200.00			39,200.00	
永金高速人畜饮用水	8,650.00			8,650.00	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
管线、水池改迁工程					
资源布局 PPP 项目	358,033.00			358,033.00	
监察委留置产所三期建设项目		1,745,684.84		1,745,684.84	
漠沙镇特色果蔬交易市场建设项目		640,000.00		640,000.00	
新平县农村人居环境整治 PPP 建设项目		2,556,100.00		2,556,100.00	
新平县司法局业务用房建设项目		950,000.00		950,000.00	
工业园区知识产权申报建设项目	0.00			0.00	
工作经费	531,227.70		56,459.91	474,767.79	
新平三中项目	780,000.00			780,000.00	
土地整理补助	13,697,997.03			13,697,997.03	
县级配套项目	13,312,271.56			13,312,271.56	
新平县老旧小区改造项目资金	27,256,886.30		100,000.00	27,156,886.30	
依施河灌区续建配套与节水改造项目	16,970,000.00			16,970,000.00	
合计	132,555,810.74	6,654,784.84	156,459.91	139,054,135.67	

29、递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,814,854.36		386,221.25	10,428,633.11	财政拨款
合计	10,814,854.36		386,221.25	10,428,633.11	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
供排水设施	10,814,854.36			386,221.25		10,428,633.11	

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
合计	10,814,854.36			386,221.25		10,428,633.11	——

30、实收资本

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
玉溪市开发投资有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00

31、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	3,102,119,649.48			3,102,119,649.48
合计	3,102,119,649.48			3,102,119,649.48

32、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,976,341.85			53,976,341.85
任意盈余公积	5,470,103.81			5,470,103.81
合计	59,446,445.66			59,446,445.66

33、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	836,256,236.77	767,811,059.85
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	836,256,236.77	767,811,059.85
加：本期归属于母公司股东的净利润	39,851,374.68	82,023,363.70
减：提取法定盈余公积		12,616,297.65
其他		961,889.13
期末未分配利润	876,107,611.45	836,256,236.77

34、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	336,728,177.53	292,227,686.57	424,556,828.43	350,629,684.95
水费	9,510,507.76	13,128,989.07	9,551,612.02	8,588,102.02
委托代建	236,699,028.56	206,610,169.00	277,603,066.74	235,256,836.22
工程承包	23,330,534.33	21,246,472.91		

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
材料销售	50,661,222.11	37,334,986.11	39,691,339.81	29,435,707.44
公路工程			69,418,872.87	47,370,457.55
其他服务业务	5,026,863.35	8,721,719.53	4,678,203.73	6,951,694.39
安装费			633,801.21	675,567.79
其他商贸销售	1,112,055.49	3,113,964.44	5,162,961.61	4,910,215.05
酒店	9,681,284.63	1,463,589.87	683,674.87	737,282.01
旅游			1,255,891.26	1,283,110.61
担保费	175,911.88	0.00	258,645.80	
检测费	530,769.42	607,795.64	451,664.52	558,855.88
劳务派遣			15,167,093.99	14,861,855.99
二、其他业务小计	3,607,792.03	1,516,818.95	10,476,854.28	6,564,101.56
其他	3,607,792.03	1,516,818.95	10,476,854.28	6,564,101.56
合计	340,335,969.56	293,744,505.52	435,033,682.71	357,193,786.51

35、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	14,838,087.23	6,325,053.18
减：利息收入	205,896.21	260,127.56
手续费支出	54,918.05	57,059.21
合计	14,687,109.07	6,121,984.83

36、其他收益

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	70,386,221.25	281,459.21
代扣个人所得税手续费返还		
合计	70,386,221.25	281,459.21

37、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,611,064.16	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		2,708,253.36
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		91,847.90
合计	-4,611,064.16	2,800,101.26

38、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-685,201.16	116,246.35
合计	-685,201.16	116,246.35

39、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	93,808.78	8,458,600.53
递延所得税费用	-98,513.32	29,061.59
合计	-4,704.54	8,487,662.12

六、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
新平县众安健康投资有限公司	新平县	新平县	养老服务;养生保健服务（非医疗）;药品批发;药品零售;第三类医疗器械租赁	100.00		股权划拨
新平政贸酒店管理有限责任公司	新平县	新平县	酒店开发及经营管理;会议、会展服务;住宿服务;餐饮服务		100.00	股权划拨
新平县鸿邦健康产业发展有限公司	新平县	新平县	养老、养生、大健康、民政公益项目的规划、开发、建设及运营管理;旅游文化基础设施、旅游健康产业、旅游交通、旅游文化资源投资开发和经营管理;物业管理、餐饮服务、停车场管理	100.00		新设
新平来逸酒店管理有限公司	新平县	新平县	住宿服务、游艺娱乐活动		100.00	新设
新平县基础设施投资开发有限公司	新平县	新平县	土地整治服务;物业管理;酒店管理;建设工程施工;餐饮服务;住宿服务	100.00		新设
新平县建设工程质量检测中心有限公司	新平县	新平县	见证取样;见证取样检测（水泥物理力学性能检验;钢筋（含焊接与机构连接）力学性能检验;砂、石常规检验;混凝土、砂浆强度检验		100.00	股权划拨
新平县美安城镇综合服务有限公司	新平县	新平县	市政设施管理;环境卫生管理;城乡市容管理;城市园林绿化管理、设计、施工;清洁服务及清洁技术咨询服务		100.00	新设
新平融诚商贸有限公司	新平县	新平县	建筑材料销售;建筑装饰材料销售;工艺		100.00	新设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
			美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外）			
新平房地产服务有限公司	新平县	新平县	不动产测绘（房产测绘、地籍测绘），其他测绘地理信息服务		100.00	股权划拨
新平民悦物业管理有限责任公司	新平县	新平县	物业管理		100.00	股权划拨
新平县水务产业投资开发有限公司	新平县	新平县	水利工程投资、开发、经营、管理；供排水、水资源综合利用和水环境治理；水暖管道及配件销售、安装	100.00		新设
新平密境清泉商贸有限公司	新平县	新平县	建筑材料销售		100.00	新设
新平德辰新能源有限公司	新平县	新平县	木材采运		100.00	新设
新平县众泽商贸有限公司	新平县	新平县	自来水生产与供应；天然水收集与分配；饮料生产；五金产品批发；五金产品零售		100.00	新设
新平县文华教育开发有限公司	新平县	新平县	对所开发的项目进行建设、经营、管理；教育配套设施、配套产业的开发与经营、社会经济信息咨询服务	60.00		新设
新平昆仑土地开发有限公司	新平县	新平县	土地开发经营；土地工程平整；工程准备及地质灾害防治与治理；矿业权收储利用	100.00		新设
新平工业投资开发有限公司	新平县	新平县	建设工程施工；房地产开发经营；建筑劳务分包；市政设施管理；土地使用权租赁；建筑材料销售	100.00		股权划拨
新平县融资担保有限责任公司	新平县	新平县	贷款担保；票据承兑担保；贸易融资担保；项目融资担保；信用证担保；其他融资性担保业务		100.00	股权划拨
新平工投混凝土有限公司	新平县	新平县	商品混凝土及原材料生产、销售；混凝土预制品、混凝土砌块及其他混凝土制品、混凝土添加剂、干混砂浆的研发、		100.00	新设

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得 方式
				直接	间接	
			生产及销售			
新平工投物业管理有限公司	新平县	新平县	河道采砂;自来水生产与供应;物业管理;集贸市场管理服务;专业保洁、清洗、消毒服务;土地使用权租赁;租赁服务		100.00	新设
新平辉泰新能源科技有限公司	新平县	新平县	发电业务、输电业务、供（配）电业务;输电、供电、受电电力设施的安 装、维修和试验;电力设施器材制造;电 力电子元器件制造;电力电子元器件销 售		100.00	新设
新平县民润达房产管理服务 有限公司	新平县	新平县	房地产开发经营;保险经纪业务;保险代 理业务;住房租赁;非居住房地产租赁; 房地产经纪;土地使用权租赁	100.00		新设
新平县弘毅教育发展有限 公司	新平县	新平县	对所开发的项目进行建设经营、管理; 教育配套设施、配套产品的开发与经 营、社会经济信息咨询服务	60.00		新设
新平县慧阳教育发展有限 公司	新平县	新平县	对所开发的项目进行建设经营、管理; 教育配套设施、配套产品的开发与经 营、社会经济信息咨询服务	60.00		新设
新平智泰数字科技有限公 司	新平县	新平县	建设工程施工;建筑智能化系统设计; 互联网数据服务;数字技术服务;人工智 能公共服务平台技术咨询服务	100.00		新设

2、其他原因的合并范围变动

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

(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	
新平平甸河水务 有限责任公司	新平	新平	工业及民用 水生产、供 应、销售及		40.00	权益法

合营企业或联营	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联
			服务			
新平县城乡建设投资有限公司	新平	新平	投资与资产管理、市政设施管理、市政公用工程		30.00	权益法
新平高漠生态环境服务有限公司	新平	新平	环境卫生管理：生活垃圾处理及综合利用；城市垃圾处理服务	20.00		权益法
新平县泽玉供水有限公司	新平	新平	自来水生产与供应		20.00	权益法
上药控股（玉溪新平）有限公司	新平	新平	药品类易制毒化学品销售；药品批发		49.00	权益法

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
玉溪市开发投资有限公司	云南省 玉溪市	建设工程施工，以自有资金从事投资活动	141,697.2 万元人民币	100	100

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

玉溪市保障性住房开发投资有限公司

受同一股东控制

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
玉溪市保障性住房开发投资有限公司	58,000,000.00	60,000,000.00
玉溪市开发投资有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	98,000,000.00	100,000,000.00

八、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 截至 2024 年 6 月 30 日，本公司对外担保明细如下：

担保方	被担保方	担保余额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	是否 到期
新平县城镇建设投资有限公司	新平县彝族傣族自治县 人民医院	478.40	2020.3.30	2025.3.30	否
新平县城镇建设投资有限公司	新平恒欣投资有限公司	36,000.00	2020.9.30	2025.8.19	否
新平县城镇建设投资有限公司	新平哀牢山旅游开发有 限责任公司	15,000.00	2020.7.20	2028.7.19	否
新平县基础设施投资开发有限 公司	新平县振兴物流贸易有 限公司	1,000.00	2023.9.27	2024.9.27	否
新平县基础设施投资开发有限 公司	新平县自然资源开发投 资有限公司	1,512.00	2023.7.24	2033.7.23	否
新平县融资担保有限责任公司	管文新	146.50	2019.6.19	2022.6.19	是
新平县融资担保有限责任公司	元江县信和水果种植有 限公司	158.65	2019.7.30	2022.7.30	是
新平县融资担保有限责任公司	龚正林	163.27	2020.1.1	2023.1.1	是
新平县融资担保有限责任公司	陈荣生	174.00	2021.6.28	2022.12.28	是
新平县融资担保有限责任公司	新平南昭商贸有限公司	568.00	2021.7.11	2023.1.11	是
新平县融资担保有限责任公司	陈世雄	56.44	2022.1.6	2023.4.6	是
新平县融资担保有限责任公司	杨家坤	36.00	2022.8.8	2023.8.8	是
新平县融资担保有限责任公司	杨家坤	17.38	2023.3.30	2023.12.30	是

新平县融资担保有限责任公司	张晓劼	166.82	2023.3.27	2024.12.27	是
新平县融资担保有限责任公司	张瑜	40.00	2022.4.24	2023.10.24	是
新平县融资担保有限责任公司	易志奇	36.00	2022.7.14	2024.1.14	是
新平县融资担保有限责任公司	李运炜	60.00	2019.7.11	2024.7.10	否
新平县融资担保有限责任公司	陈永杰	30.00	2021.7.9	2024.7.8	否
新平县融资担保有限责任公司	新平猕冠农业科技有限公司	150.00	2021.8.25	2024.8.24	否
新平县融资担保有限责任公司	云南恩洁纸业业有限公司	200.00	2021.11.12	2024.11.11	否
新平县融资担保有限责任公司	锁文富	30.00	2021.11.05	2024.11.04	否
新平县融资担保有限责任公司	李树琼	420.00	2021.7.5	2024.7.5	否
新平县融资担保有限责任公司	白兴龙	-	2022.7.28	2023.12.31	否
新平县融资担保有限责任公司	普学云	25.00	2022.8.30	2024.2.29	否
新平县融资担保有限责任公司	苏学敏	-	2022.9.4	2024.3.4	否
新平县融资担保有限责任公司	柯金树	120.00	2022.12.29	2025.12.28	否
新平县融资担保有限责任公司	新平晶凯生物科技有限公司	200.00	2022.05.06	2025.05.05	否
新平县融资担保有限责任公司	邱明珍	105.00	2023.3.30	2024.9.30	否
新平县融资担保有限责任公司	玉溪志通工程建设有限公司	950.00	2023.4.21	2024.4.21	否
新平县融资担保有限责任公司	云南松旭建筑工程有限公司	950.00	2023.4.23	2024.4.23	否
新平县融资担保有限责任公司	杨东	80.00	2023.5.8	2024.5.7	否
新平县融资担保有限责任公司	樊星剑	85.00	2023.5.15	2026.5.14	否
新平县融资担保有限责任公司	杨雪飞	85.00	2023.5.12	2026.5.11	否
新平县融资担保有限责任公司	周杰	90.00	2023.5.6	2026.5.5	否
新平县融资担保有限责任公司	杨志学	18.00	2023.4.19	2024.4.19	否
新平县融资担保有限责任公司	普兰英	75.00	2023.6.29	2024.6.29	否
新平县融资担保有限责任公司	方顺云	84.00	2023.6.28	2024.6.28	否
新平县融资担保有限责任公司	马会英	110.00	2023.6.28	2024.6.28	否
新平县融资担保有限责任公司	杨志学	34.00	2023.6.28	2024.6.28	否
新平县融资担保有限责任公司	刀文彪	45.00	2023.9.22	2026.9.22	否
新平县融资担保有限责任公司	新平龙泉茶业有限公司	200.00	2023.9.20	2024.9.20	否
新平县融资担保有限责任公司	施永康	157.00	2023.6.28	2024.6.28	否
新平县融资担保有限责任公司	张娜	80.00	2023.11.24	2024.11.24	否

新平县融资担保有限责任公司	张绍安	40.00	2023.12.22	2026.12.21	否
新平县融资担保有限责任公司	樊星剑	116.00	2023.12.27	2026.5.14	否
新平县水务产业投资开发有限公司	云南松旭建筑工程有限公司	950.00	2024.4.9	2027.4.9	否
新平县水务产业投资开发有限公司	玉溪志通工程建设有限责任公司	950.00	2024.4.24	2027.4.24	否
合计		61,992.46			

九、资产负债表日后事项

截至 2024 年 8 月 25 日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后调整事项。

十、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,131,043,817.09	887,125,682.41
1 至 2 年	235,880,889.58	235,880,889.58
5 年以上	443,946.09	443,946.09
小计	1,367,368,652.76	1,123,450,518.08
减：坏账准备	443,946.09	443,946.09
合计	1,366,924,706.67	1,123,006,571.99

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,366,924,706.67	100.00	443,946.09	0.03	1,366,480,760.58
其中：					
账龄组合	443,946.09	0.03	443,946.09	100.00	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他组合	1,366,924,706.67	99.97			1,366,924,706.67
合计	1,367,368,652.76	—	443,946.09	—	1,366,924,706.67

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,123,006,571.99	100.00	443,946.09	0.04	1,122,562,625.90
其中：					
账龄组合	443,946.09	0.04	443,946.09	100.00	
其他组合	1,123,006,571.99	99.96			1,123,006,571.99
合计	1,123,450,518.08	—	443,946.09	—	1,123,006,571.99

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	443,946.09	443,946.09	100.00	443,946.09	443,946.09	100.00
合计	443,946.09	443,946.09		443,946.09	443,946.09	

②组合中，按其他组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合						
政府部门单位组合	1,366,924,706.67			1,123,006,571.99		
合计	1,366,924,706.67			1,123,006,571.99		

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	上年年末余额	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	443,946.09				443,946.09
合计	443,946.09				443,946.09

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
新平彝族自治县财政局	1,366,296,848.71	99.92	
合计	1,366,296,848.71	99.92	

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,294,443,295.15	1,285,346,726.43
合计	1,294,443,295.15	1,285,346,726.43

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	747,032,784.62	660,672,059.69
1 至 2 年	44,391,662.70	44,391,662.70
2 至 3 年	57,599,333.70	60,166,333.70
3 至 4 年	223,359,750.63	287,054,113.97
4 至 5 年	39,712,210.40	50,632,907.42
5 年以上	183,171,795.52	183,171,795.52
小计	1,295,267,537.57	1,286,088,873.00
减：坏账准备	824,242.42	742,146.57
合计	1,294,443,295.15	1,285,346,726.43

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,295,267,537.57	100	824,242.42	0.06	1,294,443,295.15
其中：					
账龄组合	5,702,140.26	0.44	824,242.42	14.45	4,877,897.84
其他组合	1,289,565,397.31	99.56			
合计	1,295,267,537.57	——	824,242.42	——	1,294,443,295.15

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,286,088,873.00	100.00	742,146.57	0.06	1,285,346,726.43
其中：					
账龄组合	5,012,616.91	0.39	742,146.57	14.81	4,270,470.34
其他组合	1,281,076,256.09	99.61			
合计	1,286,088,873.00	——	742,146.57	——	1,285,346,726.43

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,046,190.78			1,155,680.78		
1 至 2 年			0.50			0.5
2 至 3 年	831.12	41.56	5.00	831.12	41.56	5
3 至 4 年	1,810,000.00	181,000.00	10.00	3,460,000.00	346,000.00	10
4 至 5 年	1,717,025.00	515,107.50	30.00			30
5 年以上	128,093.36	128,093.36	100.00	396,105.01	396,105.01	100
合计	5,702,140.26	824,242.42		5,012,616.91	742,146.57	

②组合中，按其他组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	账面余额	账面余额	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
政府部门单位及关联方组合	1,285,903,102.13			1,280,543,656.09		
押金、保证金、备用金组合	3,662,295.18			532,600.00		
合计	1,289,565,397.31			1,281,076,256.09		

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	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	742,146.57	82,095.85			824,242.42
合计	742,146.57	82,095.85			824,242.42

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	应收账款期末 余额	账龄	占应收账款 总额的比 例%	坏账准 备期末 余额
新平彝族傣族自治县财 政局	往来款	438,455,653.36	2 年以内, 3- 4 年	33.85	
新平县鸿邦健康产业发 展有限公司	往来款	149,638,422.15	1 年以内	11.55	
新平县住房和城乡建设 局	往来款	239,448,519.09	1 年以内, 3- 4 年、4-5 年	18.49	
新平县土地储备中心	往来款	259,635,598.00	1 年以内、4- 5 年、5 年以 上	20.04	
新平哀牢山旅游开发有 限责任公司	往来款	44,653,542.50	4 年以内	3.45	
合计		1,131,831,735.10		87.38	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	770,651,460.39		770,651,460.39	714,698,553.83		714,698,553.83
对联营、合营企业投资	10,266,100.00		10,266,100.00	8,911,064.17		8,911,064.17
合计	780,917,560.39		780,917,560.39	723,609,618.00		723,609,618.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新平工业投资开发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
新平县水务产业投资开发有限公司	199,270,000.00	21,600,000.00		220,870,000.00		
新平县基础设施投资开发有限公司	126,227,386.32	16,531,593.00		142,758,979.32		
新平县鸿邦健康产业发展有限公司	287,514,487.51	7,095,224.66		294,609,712.17		
新平县文华教育开发有限公司	36,986,680.00			36,986,680.00		
新平昆仑土地开发有限公司	34,700,000.00			34,700,000.00		
新平县民润达房产管理服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
新平县民润达房产管理服务有限公司		10,726,088.90		10,726,088.90		
合计	714,698,553.83	55,952,906.56		770,651,460.39		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
新平高漠生态环境服务有限公司	8,911,064.17	5,966,100.00		-4,611,064.17		

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合计	8,911,064.17	5,966,100.00		-4,611,064.17		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
新平高漠生态环境服务有限公司				10,266,100.00	
合计				10,266,100.00	

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	236,699,028.56	206,610,169.00	277,603,066.74	235,256,836.22
委托代建	236,699,028.56	206,610,169.00	277,603,066.74	235,256,836.22
二、其他业务小计	1,156,820.24	372,215.06	763,448.30	318,042.77
其他	1,156,820.24	372,215.06	763,448.30	318,042.77
合计	237,855,848.80	206,982,384.06	278,366,515.04	235,574,878.99

新平县城镇建设投资有限公司 (盖章)

2024 年 8 月 25 日

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

