

云南城投置业股份有限公司  
2022年1-6月、2021年度  
备考审阅报告

索引	页码
备考审阅报告	
公司财务报告	
— 备考合并资产负债表	1-2
— 备考合并利润表	3
— 备考合并财务报表附注	4-139



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 备考审阅报告

XYZH/2022KMAA2F0004

云南城投置业股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的云南城投置业股份有限公司(以下简称云南城投)按照备考合并财务报表附注四所述的编制基础编制的备考合并财务报表,包括2022年6月30日及2021年12月31日的备考合并资产负债表,2022年1-6月及2021年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。按照备考合并财务报表附注四所述编制基础编制的备考合并财务报表是云南城投管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信云南城投的备考合并财务报表没有在所有重大方面按照备考合并财务报表附注四所述编制基础的规定编制。

我们提醒备考合并财务报表的使用者关注备考合并财务报表附注四对编制基础的说明,同时关注,如备考合并财务报表附注四所述,云南城投备考合并财务报表2021年度、2022年1-6月份为亏损,净利润分别为-74,796.25万元及-55.36万元,且于2022年6月30日,备考合并财务报表流动负债高于流动资产322,093.72万元;截至2022年6月30日备考合并财务报表归属于母公司股东权益为104,316.12万元。如备考合并财务报表附注四所述,这些事项和情况,表明存在可能导致对云南城投持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本段内容不影响已发表的审阅意见。

本备考审阅报告仅供云南城投向上海证券交易所报送重大资产出售事宜使用，不得用于其他目的。由于使用不当造成的后果，与本会计师事务所及执行审阅工作的注册会计师无关。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年十二月九日



合并备考资产负债表

编制单位：云南城投置业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、1	309,700,042.82	428,180,694.25
交易性金融资产	八、2	1,682,453,032.07	2,529,973,328.76
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八、3	268,438,975.90	168,010,560.79
应收款项融资			
预付款项	八、4	20,216,845.11	24,175,780.08
其他应收款	八、5	10,849,105,256.22	7,825,664,020.69
其中：应收利息			
应收股利		23,419,262.16	23,419,262.16
存货	八、6	2,046,762,835.80	12,971,860,588.47
合同资产	八、7	79,422,508.65	84,490,803.40
持有待售资产	八、8	31,645,850.33	201,743,341.69
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、9	72,572,442.72	168,297,594.34
<b>流动资产合计</b>		<b>15,360,317,789.62</b>	<b>24,402,396,712.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	八、10	1,527,757,104.41	1,484,220,730.78
长期股权投资	八、11	550,791,803.46	605,007,462.97
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	八、12	154,000,000.00	154,000,000.00
投资性房地产	八、13	8,119,162,838.11	8,596,334,738.11
固定资产	八、14	1,250,059,871.27	1,268,605,532.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、15	1,333,541,015.52	1,442,110,597.17
无形资产	八、16	8,409,051.85	9,999,078.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、17	217,274,504.96	217,402,237.60
递延所得税资产	八、18	299,451,157.37	523,142,304.11
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,460,447,346.95</b>	<b>14,300,822,681.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>28,820,765,136.57</b>	<b>38,703,219,393.99</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并备考资产负债表（续）

编制单位：云南城投置业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八、19	214,693,890.82	256,160,542.74
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八、20		12,536,100.00
应付账款	八、21	952,665,977.04	2,917,194,052.34
预收款项	八、22	61,696,422.34	81,753,176.43
合同负债	八、23	108,001,494.32	199,636,694.13
应付职工薪酬	八、24	57,503,995.97	96,324,295.80
应交税费	八、25	397,454,544.96	454,859,131.34
其他应付款	八、26	14,571,239,025.16	21,017,034,714.43
其中：应付利息		47,789,957.18	6,452,367.66
应付股利			
持有待售负债	八、27		150,097,012.74
一年内到期的非流动负债	八、28	2,156,022,074.19	3,138,178,784.05
其他流动负债	八、29	61,977,517.81	58,502,755.73
<b>流动负债合计</b>		<b>18,581,254,942.61</b>	<b>28,382,277,259.73</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	八、30	5,918,303,050.59	5,903,360,560.98
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八、31	1,270,854,069.84	1,343,255,803.81
长期应付款	八、32	211,934,399.23	306,639,062.95
长期应付款职工薪酬			
预计负债	八、33	39,233,744.87	33,168,789.62
递延收益			
递延所得税负债	八、18	760,499,954.26	823,597,428.34
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,200,825,218.79</b>	<b>8,410,021,645.70</b>
<b>负债合计</b>		<b>26,782,080,161.40</b>	<b>36,792,298,905.43</b>
<b>股东权益：</b>			
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>1,043,161,198.31</b>	<b>845,204,609.65</b>
少数股东权益		995,523,776.86	1,065,715,878.91
<b>股东权益合计</b>		<b>2,038,684,975.17</b>	<b>1,910,920,488.56</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>28,820,765,136.57</b>	<b>38,703,219,393.99</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并备考利润表

编制单位：云南城投置业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度
一、营业收入		1,161,950,709.17	4,590,107,799.00
其中：营业收入	八、34	1,161,950,709.17	4,590,107,799.00
二、营业总成本		1,751,271,088.50	6,517,568,968.52
其中：营业成本	八、34	772,127,457.29	3,026,402,777.91
税金及附加	八、35	87,283,333.68	413,950,933.85
销售费用	八、36	89,686,255.57	241,547,825.85
管理费用	八、37	153,690,686.66	481,784,651.00
研发费用			
财务费用	八、38	648,483,355.30	2,353,882,779.91
其中：利息费用		651,986,490.46	2,345,936,710.82
利息收入		4,533,442.57	17,240,120.78
加：其他收益	八、39	11,536,490.10	17,900,715.69
投资收益（损失以“-”号填列）	八、40	679,287,580.68	2,276,935,461.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-31,610,142.02	-154,994,855.39
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）	八、41	3,463,854.84	-588,979,278.42
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、42	-4,898,976.16	-17,900,869.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、43	-22,196,985.00	-352,069,392.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、44	-4,708.94	-420,003.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		77,866,876.19	-591,994,536.23
加：营业外收入	八、45	10,622,552.42	25,191,144.26
减：营业外支出	八、46	45,703,293.90	211,817,877.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,786,134.71	-778,621,269.75
减：所得税费用	八、47	43,339,739.48	-30,658,809.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-553,604.77	-747,962,460.27
（一）按经营持续性分类		-553,604.77	-747,962,460.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-553,604.77	-747,962,460.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-553,604.77	-747,962,460.27
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		69,638,497.28	-335,094,456.02
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-70,192,102.05	-412,868,004.25
六、其他综合收益的税后净额			-17,050,633.72
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-17,094,282.93
（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			-17,094,282.93
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			-17,094,282.93
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			43,649.21
七、综合收益总额		-553,604.77	-765,013,093.99
归属于母公司股东的综合收益总额		69,638,497.28	-352,188,738.95
归属于少数股东的综合收益总额		-70,192,102.05	-412,824,355.04

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 一、公司的基本情况

云南城投置业股份有限公司（以下简称公司或本公司）的前身为云南光明啤酒股份有限公司，于1992年12月以定向募集方式成立，1998年10月23日在云南省工商行政管理局变更名称为云南红河光明股份有限公司，2007年10月24日变更名称为云南城投置业股份有限公司。企业法人营业执照注册号：530000000004673，法定代表人：李家龙。

2007年10月22日，经中国证券监督管理委员会证监公司字[2007]177号《关于核准云南红河光明股份有限公司向云南省城市建设投资集团有限公司重大资产收购暨定向发行新股的通知》文核准，云南省城市建设投资集团有限公司现更名为云南省康旅控股集团有限公司（以下简称“康旅集团”），公司以除40,646.90平方米土地使用权（土地证号分别为：开国用（98）字0051号和0278号）外合法拥有的全部资产和负债与云南省康旅控股集团有限公司的经营性房地产业务相关资产进行置换，置入资产公允价值高于置出资产公允价值的差额，由公司发行79,300,973股人民币普通股向云南省康旅控股集团有限公司进行购买。2007年6月13日，经股东会决议通过了股权分置改革方案，公司以资本公积金向包括云南省康旅控股集团有限公司在内的全体股东转增股本，每10股转增1.320229股，云南省康旅控股集团有限公司和公司的其它非流通股股东将本次获得转增的全部股份转送给流通股股东，上述对价水平若换算成非流通股股东送股方案，相当于流通股股东每10股获送2股，转增注册资本共计33,882,243.00元。公司与云南省康旅控股集团有限公司置换资产和股权分置改革完成后，公司股本总额为290,521,376.00元。

2009年2月经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]149号文《关于核准云南城投置业股份有限公司非公开发行股票批复》核准，公司向上海世讯会展服务有限公司等10名特定对象发行131,750,000.00股的人民币普通股，公司增发完成后的股本总额为人民币422,271,376.00元。

2009年6月1日股东会通过《关于公司2008年度利润分配及资本公积转增股本的预案》的决议，按每10股转增5股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额211,135,688.00股，转增完成后公司的总股本为人民币633,407,064.00元。

2011年根据公司5月18日股东会决议和修改后章程的规定，按每10股转增3股的比例，以未分配利润向全体股东转增股份总额190,022,120股，每股面值1元，合计增加股本190,022,120.00元，转增完成后公司的总股本为人民币823,429,184.00元。

2015年5月19日，经公司2014年度股东大会审议通过，以公司总股本823,429,184股为基数，向全体股东每10股送红股3股，共计247,028,755股；同时向全体股东每10股派发现金股利0.6元（含税），共计派发股利296,434,506.04元。派发红股后，公司总股本为人民币1,070,457,939.00元。

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2017年4月5日,经公司2016年度股东大会审议通过,以2016年12月31日公司总股本1,070,457,939股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增5股,并派发现金股利1.14元(含税),本次转增股份535,228,970股,分配现金股利122,032,205.04元。本次利润分配实施后,公司总股本增加至1,605,686,909股。

2019年5月20日,经公司2018年度股东大会审议通过,以2018年12月31日公司总股本1,605,686,909股为基数,每股派发现金红利0.092元(含税),共计派发现金红利147,723,195.63元。

注册地址:云南省昆明市西山区西园南路34号融城优郡A4栋,办公地址:云南省昆明市西山区西园南路34号融城优郡A4栋写字楼,本公司母公司为云南省康旅控股集团有限公司。

公司主要经营业务为房地产开发与经营;商品房销售;房屋租赁;基础设施建设投资;土地开发;项目投资与管理。

## 二、重大资产重组交易方案主要内容

### (一) 交易对方及标的资产

经公司2022年4月20日召开的第九届董事会第三十七次会议审议通过《关于公司筹划重大资产重组暨关联交易的议案》,公司拟以公开挂牌方式对外转让公司持有的昆明城海房地产开发有限公司等19家子公司股权以及下属公司成都银城置业有限公司(以下简称成都银城)拟以公开挂牌方式对外出售成都银城持有的成都华尔道夫酒店。公司控股股东云南省康旅控股集团有限公司(下称“康旅集团”)指定云南城投康源投资有限公司(康旅集团全资子公司,下称“康源公司”)或其下属公司按照挂牌底价和公开挂牌项下的其他交易条件竞价一次。

2022年9月26日,公司召开总经理办公会,因云南红河房地产开发有限公司、北京云城企业管理有限公司均为平台公司,并无实际经营房地产开发项目;国寿云城(嘉兴)健康养老产业投资合伙企业(有限合伙)为投融资平台;中建穗丰置业有限公司主要运营自持的洱海英迪格酒店,宁陕县云海房地产开发有限公司地产主要经营皇冠健康小镇项目属于文旅康养产业,成都银城置业有限公司主要运营自持的IN99购物中心及华尔道夫酒店,相关主体符合公司战略方向,因此暂时保留在公司体内。公司对重组方案进行部分调整后,拟置出的公司如下:公司以公开挂牌转让方式转让昆明城海房地产开发有限公司(以下简称昆明城海)100%的股权、西安东智房地产有限公司(以下简称西安东智)100%的股权、海南天联华投资有限公司(以下简称海南天联华)75%的股权、海南天利投资发展有限公司(以下简称海南天利发展)75%的股权、云城尊龙房地产开发有限公司(以下简称云城尊龙)74%的股权、台州银泰商业有限公司(以下简称台州商业)70%的股权、杭

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

杭州西溪银盛置地有限公司（以下简称杭州西溪）70%的股权、杭州萧山银城置业有限公司（以下简称杭州萧山）67%的股权、云南东方柏丰投资有限责任公司（以下简称东方柏丰）51%的股权、陕西西咸新区秦汉新城秦迎实业有限公司（以下简称陕西秦汉新城）51%的股权、西安国际港务区海荣实业有限公司（以下简称西安海荣实业）51%的股权、西安海荣青东村房地产开发有限公司（以下简称西安海荣青东村）51%的股权、云尚发展（淄博）有限公司（以下简称云尚发展）51%的股权、宁波奉化银泰置业有限公司（以下简称宁波奉化）19%的股权；天津银润公开挂牌转让奉化银泰 51%的股权（上述拟置出公司以下统称“标的公司”）。

根据云交所公开挂牌公告期届满征集到的结果，公司对云交所出具的《受让资格确认意见回函》，本次交易的标的资产昆明城海 100%股权、西安东智 100%股权、海南天联华 75%股权、海南天利发展 75%股权、云城尊龙 74%股权、台州商业 70%股权、杭州西溪 70%股权、杭州萧山 67%股权、陕西秦汉新城 51%股权、西安海荣实业 51%股权、西安海荣青东村 51%股权、云尚发展 51%股权、宁波奉化 70%股权交易对方为康源公司。本次交易的标的资产东方柏丰 51%股权交易对方为云南柏丰企业管理（集团）有限公司（以下简称云南柏丰）。

### （二）交易方式

公司通过云交所公开挂牌方式分别出售标的公司股权，受让方（即摘牌方）应向标的公司提供借款，用于各标的公司向上市公司及下属控股子公司偿还债务，以及代作为债务人的标的公司提前偿还债务或由受让方另行提供融资债权人认可的担保，且解除上市公司及其关联方（包括上市公司合并报表范围内子企业、上市公司的控股股东）为标的公司提供的担保（CMBS 除外），或获得云南城投关于无需代作为债务人的标的公司提前偿还其债务或另行提供融资债权人认可的担保，且解除上市公司及其关联方（包括上市公司合并报表范围内子企业、上市公司的控股股东）为标的公司提供的担保的豁免许可。

对于公司的 CMBS 中，昆仑信托有限责任公司向台州商业、杭州西溪及宁波奉化发放了余额合计约 32.65 亿元信托贷款，公司向相关信托贷款提供了保证担保。若变更担保方，预计将涉及 CMBS 条款的更改，需要召集持有人会议审议通过。若相关 3 家标的公司由第三方摘牌，则 CMBS 将提前终止，相关信托贷款也需要提前偿还，公司的担保也将终止；若 3 家标的公司全部由康源公司或其下属企业摘牌，则相关担保的存续将构成关联担保。对于可能新增的关联担保，上市公司将在相关标的资产办理工商变更前根据法律法规要求履行审议程序。2022 年 10 月 21 日，相关 CMBS 召开 2022 年第三次资产支持证券持有人大会，审议通过了关于申请专项计划提前终止、专项计划剩余资产原状分配的议案以及关于解除既有抵质押担保的议案。截至财务报告批准报出日，相关 CMBS 已终止。

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

截至2022年6月30日,各标的公司应付上市公司及其下属公司的债务共计约43.62亿元。截至2022年6月30日,标的公司作为债务人,由公司提供担保的项目(包含CMBS)担保余额为38.66亿元。

### (三) 标的资产的定价依据及交易作价

标的公司经北京亚超资产评估有限公司、中和资产评估有限公司、北京中同华资产评估有限公司评估,分别出具了《云南城投置业股份有限公司拟公开挂牌转让股权涉及昆明城海房地产开发有限公司100%股权价值资产评估报告》(北京亚超评报字(2022)第A160号)、《云南城投置业股份有限公司拟公开挂牌转让股权涉及云南东方柏丰投资有限责任公司51%股权价值资产评估报告》(北京亚超评报字(2022)第A163号)、《云南城投置业股份有限公司拟公开挂牌转让其持有的海南天利投资发展有限公司75%股权资产评估报告》(北京亚超评报字(2022)第A177号)、《云南城投置业股份有限公司拟公开挂牌转让其持有的海南天联华投资有限公司75%股权资产评估报告》(北京亚超评报字(2022)第A178号)、《云南城投置业股份有限公司拟公开挂牌转让其持有的云尚发展(淄博)有限公司51%股权资产评估报告》(北京亚超评报字(2022)第A161号)、《云南城投置业股份有限公司及天津银润投资有限公司拟分别转让持有的宁波奉化银泰置业有限公司19%、51%股权所涉及的宁波奉化银泰置业有限公司股东部分权益评估项目资产评估报告》(中同华评报字(2022)第080977号)、《云南城投置业股份有限公司拟转让其持有杭州西溪银盛置地有限公司70%股权所涉及的杭州西溪银盛置地有限公司股东部分权益评估项目资产评估报告》(中同华评报字(2022)第080958号)、《云南城投置业股份有限公司拟转让其持有的台州银泰商业有限公司70%股权所涉及的台州银泰商业有限公司股东部分权益评估项目资产评估报告》(中同华评报字(2022)第080973号)、《云南城投置业股份有限公司拟公开挂牌转让西安国际港务区海荣实业有限公司51%股权所涉西安国际港务区海荣实业有限公司股东部分权益价值评估项目资产评估报告》(中和评报字(2022)第KMV1019号)、《云南城投置业股份有限公司拟公开挂牌转让所持有杭州萧山银城置业有限公司67%股权所涉及的杭州萧山银城置业有限公司股东部分权益价值评估项目资产评估报告》(中和评报字(2022)第KMV3066号)、《云南城投置业股份有限公司拟公开挂牌转让所持昆明云城尊龙房地产开发有限公司74%股权所涉及的昆明云城尊龙房地产开发有限公司股东部分权益价值评估项目资产评估报告》(中和评报字(2022)第KMV3064号)、《云南城投置业股份有限公司拟公开挂牌转让西安东智房地产有限公司100%股权所涉西安东智房地产有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》(中和评报字(2022)第KMV1020号)、《云南城投置业股份有限公司拟公开挂牌转让西安海荣青东村房地产开发有限公司51%股权所涉西安海荣青东村房地产开发有限公司股东部分权益价值评估项目资产评估报告》(中和评报字(2022)第KMV1018号)、《云南城投置业股份有限公司拟公开挂牌转让陕西西咸新区秦汉新城秦迎实业有限公司51%股权所涉陕西西咸新区秦汉新城秦迎实业有限公司股东部分权益价值评估项目资产评估报告》(中和评报字(2022)第KMV1017号),并经云南省康旅控股集团有限公司备案。

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

标的资产评估值合计 15.80 亿元，挂牌底价以评估结果为参考（如果任一标的资产的评估结果为负值，则按照 1 元作为该标的资产的挂牌底价），挂牌参考底价不低于 18.34 亿元。

截止云交所公开挂牌公告期满，本次交易的标的资产昆明城海 100%股权、西安东智 100%股权、海南天联华 75%股权、海南天利发展 75%股权、云城尊龙 74%股权、台州商业 70%股权、杭州西溪 70%股权、杭州萧山 67%股权、陕西秦汉新城 51%股权、西安海荣实业 51%股权、西安海荣青东村 51%股权、云尚发展 51%股权、宁波奉化 70%股权分别征集到 1 个意向受让方，均为康源公司，康源公司以共计 162,056.90 万元的价格受让上述股权。本次交易的标的资产东方柏丰 51%股权征集到 1 个意向受让方，为云南柏丰，云南柏丰以 25,000.00 万元的价格受让东方柏丰 51%股权。14 家标的资产合计成交价格 187,056.90 万元。

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 三、被处置方基本情况

本次处置的被处置方情况如下：

名称	成立日期	业务类型	注册资本 (万元)	经营期限	法定代表人	住所	统一社会信用代码	经营范围
西安海荣青东村房地产开发有限公司	2012-06-26	房地产业	2,000.00	2012-06-26至无固定期限	戴普万	陕西省西安市	916101325963314327	许可项目：房地产开发经营。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)
云尚发展(淄博)有限公司	2019-09-24	房地产业	10,000.00	2019-09-24至无固定期限	李扬	山东省淄博市	91370300MA3QM6H861	房地产开发、销售；房屋租赁；物业管理；文化旅游项目的开发、运营及管理；文化景区建设、运营及管理；医养项目的开发、运营及管理；商业项目的规划、设计及运营管理；商业地产策划；商业信息技术开发应用服务；承接水利、水电、绿化、市政工程业务及工程维护；广告设计、制作、发布、代理；企业管理咨询；园林绿化；建筑、装饰材料、苗木销售。(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)
昆明云城尊龙房地产开发有限公司	2010-11-12	房地产业	5,000.00	2010-11-12至2040-11-12	曹雷	云南省昆明市	915301005631851335	房地产开发及经营；市政基础设施建设(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)
宁波奉化银泰置业有限公司	2008-09-10	房地产业	10,000.00	2008-09-10至2028-09-09	杨大勇	浙江省宁波市	913302836776890305	房地产开发经营，室内外装修，房屋租赁，停车场(库)经营管理，房地产信息咨询，企业管理咨询，投资管理，工程项目管理，市场调查，经济贸易咨询，商品信息咨询，会议及展览服务，广告设计、制作、代理、发布，图文设计。建筑材料、装饰材料、日用品、针纺织品、服装、皮革制品、五金交电、初级农产品、文具、体育用品、机械设备、家具、化工原料及产品(不含危险化学品和监控化学品)、工艺品、通讯设备、电子产品、体温表、血压计、磁疗器具、家庭用血糖分析仪及试纸、医用小型制氧机、手提式氧气发生器、医用脱脂棉、医用脱脂纱布、避孕药、避孕套、第一类医疗器械、家用电器、电动自行车、眼镜(不含隐形眼镜)的批发、零售，金银饰品的零售，鞋、箱包、家电的修理，服装修改，验光及配镜(非医疗)，摄影，礼服出租，食品经营以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止或无需经营许可的项目和未列入地方产业发展负面清单的项目。(未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集(融)资等金融业务)(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)

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	成立日期	业务类型	注册资本(万元)	经营期限	法定代表人	住所	统一社会信用代码	经营范围
台州银泰商业有限公司	2013-07-23	零售业	10,000.00	2013-07-23至无固定期限	王平乐	浙江省台州市	91331002074031774E	针织纺织品、百货、五金交电、化工产品(不含危险化学品和易制毒化学品)、计算机软硬件、木材、机械设备销售;房地产开发;企业形象策划;展览服务;房屋租赁服务;企业管理咨询服务;商务信息咨询服务;市场调查;文化活动策划服务;广告服务。(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)
海南天利投资发展有限公司	2009-09-22	房地产业	4,000.00	2009-09-22至无固定期限	李扬	海南省海口市	914600006931777053	房地产开发经营;旅游、休闲、健身、娱乐项目的开发建设及咨询服务。(一般经营项目自主经营,许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营)(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。)
西安东智房地产有限公司	2011-06-14	房地产业	10,205.00	2011-06-14至无固定期限	戴普万	陕西省西安市	916101315750924609	许可经营项目:一般经营项目:房地产开发、销售;物业管理。(以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定)
杭州萧山银城置业有限公司	2018-07-18	房地产业	10,000.00	2018-07-18至无固定期限	周宏军	浙江省杭州市	91330109MA2CD6A02Q	许可项目:房地产开发经营;建设工程设计;住宅室内装饰装修;工程造价咨询业务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。一般项目:非居住房地产租赁;市场营销策划;房地产咨询;停车场服务;企业管理咨询;酒店管理;工程管理服务;市场调查(不含涉外调查);社会经济咨询服务;企业形象策划;会议及展览服务;广告设计、代理;广告制作;广告发布;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训);针纺织品销售;日用百货销售;五金产品零售;专用化学产品销售(不含危险化学品);计算机软硬件及辅助设备零售;木材销售;机械零件、零部件销售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。
云南东方柏丰投资有限责任公司	2006-09-13	商务服务业	20,408.16	2006-09-13至2041-09-20	李扬	云南省昆明市	91530000792872324Q	项目投资及对所投资的项目进行管理、经营和监督,房地产开发、经营、自有房屋租赁、工程建设、建筑材料、金属材料、装饰材料、针纺织品、家用电器、汽车配件、五金交电、通讯器材、电缆电线、日用百货、橡胶产品及原料、化工产品及销售、货物进出口、技术进出口、国内贸易(涉及专项审批凭许可证经营)。

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	成立日期	业务类型	注册资本(万元)	经营期限	法定代表人	住所	统一社会信用代码	经营范围
杭州西溪银盛置地有限公司	2014-10-22	房地产业	40,000.00	2014-10-22至无固定期限	周宏军	浙江省杭州市	91330106311271377T	一般项目：房地产经纪；非居住房地产租赁；市场营销策划；房地产咨询；停车场服务；企业管理咨询；酒店管理；市场调查（不含涉外调查）；社会经济咨询服务；企业形象策划；会议及展览服务；广告设计、代理；计算机软硬件及外围设备制造；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；五金产品零售；日用百货销售；针纺织品销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；计算机软硬件及辅助设备零售；木材销售；建筑工程用机械销售；工程造价咨询业务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：住宅室内装饰装修；建设工程设计（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。
昆明城海房地产开发有限公司	2007-08-07	房地产业	10,000.00	2014-12-17至无固定期限	严磊	云南省昆明市	915301006655016199	房地产开发与经营；建筑材料、装饰材料、五金交电、普通机械及配件、金属材料、矿产品、电子产品、仪器仪表的销售；房屋拆迁、拆除工程；房地产经纪业务；停车场服务；设计、制作、代理、发布国内各类广告（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）
西安国际港务区海荣实业有限公司	2012-02-16	商务服务业	5,000.00	2012-02-16至无固定期限	戴普万	陕西省西安市	916101395874374974	一般经营项目：国内贸易（除专营、专控、专卖商品），会议服务，房地产开发经营、房屋租赁，酒店管理，物业管理，建筑材料、木材制品的销售。（以上经营范围除国家专控及前置许可项目）
陕西西咸新区秦汉新城秦迎实业有限公司	2012-10-24	房地产业	5,000.00	2012-10-24至无固定期限	戴普万	陕西省西安市	91611103056905984F	房地产开发、销售；房屋租赁，物业管理，停车场管理。（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）
海南天联华投资有限公司	2016-09-22	房地产业	1,000.00	2016-09-22至无固定期限	李扬	海南省海口市	91460100MA5RD9GB8K	房地产开发经营；旅游、休闲、健身、娱乐项目的开发建设及咨询服务。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（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。）

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 四、备考合并财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本备考合并财务报表根据中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司重大资产重组管理办法(2020年修订)》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号—上市公司重大资产重组申请文件(2022年修订)》的相关规定编制,仅供本公司实施本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项使用。

基于以下假设,本公司备考合并财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项以及以下各项假设的前提及编制基础,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“六、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制:

(1) 假设本次交易的交易方案已获本公司股东大会批准,并已获相关政府部门及监管机构批准且能顺利实施。

(2) 为给使用者提供更相关的信息,备考合并财务报表假设公开挂牌转让标的公司股权已于比较报表的最早期初(2021年1月1日)已完成。同时,本公司以公开挂牌转让方式确定意向受让方,以成交价格实现置出标的公司的对价,于本备考合并财务报表期初即确认为应收款项和归属于母公司股东权益。即假设本公司于2021年1月1日已处置完毕本次拟置出的标的公司,以此假定的公司架构为会计主体,合并范围不包括本公司拟置出标的公司编制而成。

(3) 本备考合并财务报表系根据本公司2022年1-6月及2021年度合并财务报表、与标的公司经审计的模拟合并财务报表,以持续经营为基础,按照附注六所述的会计政策与估计编制而成。本公司和标的公司于相关备考期间及资产负债表日的重大交易及往来余额已予还原。合并范围内的各子公司、合营企业和联营企业在报告期内所采用的会计政策不存在重大差异。

(4) 置出本备考合并财务报表中的标的公司财务报表是根据模拟合并编制基础编制,并由信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具XYZH/2022KMAA2B0005号模拟合并财务报表审计报告。

(5) 由本次交易而产生的费用、税收等影响未在备考合并财务报表中反映。

(6) 鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的,本备考合并财务报表只列示备考合并资产负债表、备考合并利润报表及有关对本备考财务报表使用者具有重大参考意义的附注项目,未列示相关性不大的附注项目,且部分附注项目已在本备考财务报表中简化披露。

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

备考合并财务报表的股东权益按“归属于母公司的股东权益”和“少数股东权益”列报，不再细分“股本”、“资本公积”、“盈余公积”及“未分配利润”等明细科目。

(7) 本次备考合并财务报表是基于本附注四所述的编制基础编制的，且根据交易方案的内容使最终的部分交易成为关联交易，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的相关规定，本公司因交易丧失对标的公司的控制，最终交易完成时无需对比较报表进行相关调整。

(8) 本备考合并财务报表系假设本附注二、所述的事项已于 2021 年 1 月 1 日完成，并按此架构基于现有的全部信息及本附注四所述的编制基础编制。本次交易最终通过云交所公开挂牌方式进行，交易结果以最终摘牌信息及签署的产权交易合同为准，因产权交易合同尚未生效，因此该编制基础下的交易价款的结算方式等与交易完成后的实际情况可能会产生差异。

由于备考合并财务报表与实际产权交易完成后的合并财务报表编制基础存在差异，因此本备考合并财务报表仅供本公司向上海证券交易所报送重大资产出售事宜使用，不适用于其他目的。

### 2. 持续经营

公司备考合并财务报表 2021 年度、2022 年 1-6 月份为亏损，净利润分别为-74,796.25 万元及-55.36 万元，且于 2022 年 6 月 30 日，备考合并财务报表流动负债高于流动资产 322,093.72 万元；截至 2022 年 6 月 30 日备考合并财务报表归属于母公司股东权益为 104,316.12 万元，上述财务状况使公司的持续经营能力具有不确定性。本公司董事会于编制备考合并财务报表时，结合公司经营形式及财务状况，对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，并制定了一系列拟采取的改善措施。基于以上所述，本公司认为仍应以持续经营为基础编制备考合并财务报表。

为提升经营水平，改善管理体制，优化经营环境，持续改善提升经营能力，公司结合自身实际情况，拟定改善提升持续经营能力措施如下：

#### (1) 重组后公司财务状况得以持续改善

按照资产处置计划，公司完成重大资产重组及其他资产处置后，公司的资产结构将得到有效改善。相关资产置出后，公司有息负债规模将进一步减少，资产规模进一步降低，轻资产运营可为公司带来持续、稳定的现金流，同时公司预计以以下方式偿还到期债务：加快对宁波东部等项目的存货去化；收回资产处置尾款，并加大资产对外处置力度；在控股股东及省委省政府支持下，公司通过与金融机构沟通展期、借新还旧、降低融资成本、提前结清等方式，有利地保证到期债务的偿还。

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (2) 持续出清, 优化结构

根据公司阶段性经营目标及未来发展战略, 继续推进重大资产重组及资产置出工作, 剥离不符合战略发展的资产和业务, 进一步优化公司资产结构, 为公司下一步战略转型、公开市场融资及人才引进奠定基础。在分步置出原有项目, “瘦身健体”后, 公司资产结构得以根本改善, 赢得战略发展的时间和空间。未来将通过不断整合集团内外部资源, 继续做大物管、商管, 转型为以物业管理、商管运营等核心业务为主的轻资产运营城市综合服务商; 同时寻求优质资产注入, 进一步拓展战略支撑业务, 充分运用发债、股权融资、定增、发行股份购买资产等各种手段开展资本运作, 先做强、后做大, 实现长期稳定的高质量发展。

### (3) 通过资本市场整合并购有效资源, 聚焦轻资产运营, 做好城市综合运营服务商

按照公司的战略设想, 公司在寻求优质资产注入的同时, 后续将聚焦发展包含物业管理、商业管理在内的轻资产运营管理业务。截止目前, 公司之子公司云南城投物业服务有限公司作为 2021 中国物业服务百强企业, 从事物业管理业务达 14 年, 已搭建较为完备的运营管理体系; 云泰商业管理(天津)有限公司自 2018 年从事商业管理以来, 已建立一支市场化程度高的专业化团队, 除管理公司下属的物业和商业资产外, 还通过市场化运作, 对外拓展项目。基于物业及商管在各自领域的管理经验及市场影响力, 后续有望通过“内部资源整合+市场化拓展”, 在轻资产管理领域做强做大。

#### ①商管运营

本公司目前在管项目包括 10 个银泰城商场、“成都 IN99”商场、茶马花街等 20 余个项目, 2021 年商业管理收入突破 9 亿元。截止目前, 中国购物中心已逾 6000 个, 运营业态的同质化严重, 亟需具有一站式服务能力的第三方商业资产价值提升服务商。云泰商业管理(天津)有限公司作为专业的商业管理公司, 一直秉承的“营造场景”、“时间消费”等理念以及已经形成的“微度假公园”内容和产品, 已经在市场上形成口碑; 同时, 通过近几年不断坚持夯实系统、凝聚团队等方式, 已经具备对外拓展的基础。未来可以考虑以云泰商业管理(天津)有限公司为基础, 通过科技创新、管理创新, 树立国内一线商管品牌形象, 构建核心竞争力优势; 择机整合外部商业及酒店运营等业务, 实现管理规模及营业收入的快速增长。

#### ②物业管理

近年来, 物业行业规模呈现出逐年高速增长的态势, 整个行业正步入高速增长期, 物业管理规模保持较好的增长, 且得益于规模增长、非住业态比例提升、降本增效等原因, 经营业绩保持增长态势。云南城投物业服务有限公司目前主要管理由公司所开发的房

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

地产项目，截至2021年末管理项目20余个，签约面积500余万平方米。未来2-3年，将从住宅不断延伸至商办、景区、医院、学校等非住宅业态及城市服务等领域，从基础物业服务不断延伸到社区商业运营、家政服务、房产经纪、房屋装修、嵌入式社区微型照护，可快速提升营业收入及盈利能力，增强与服务对象的粘性，提升抗风险能力，并树立起国内一线物管企业形象。

### (4) 进行行业转型，力争优质资产注入

利用上市公司的平台优势，为新兴战略业务注入提供加入资本市场后快速发展的机会，同时可快速提升公司市值：①寻求优质资产注入，借助资本市场的力量，全面优化公司资产结构，快速实现资产保值增值；②探索新兴战略业务，争取进入营收及利润均较为稳定的新业务赛道，不断提升公司可持续经营能力，先做强，后做大，实现长期稳定的高质量发展。

## 五、备考合并财务报表范围

本公司备考合并财务报表范围包括云南城投物业服务有限公司、成都银城置业有限公司等41家公司。

详见本附注“九、合并范围的变化”及本附注“十、在其他主体中的权益”相关内容。

## 六、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对应收账款坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本公司的主要业务为房地产开发。房地产行业的营业周期通常从购买土地起到房产开发至销售变现，一般在12个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

作为资产和负债的流动性划分标准；除房地产行业以外的其他经营业务，营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

#### (二) 同一控制下的企业合并

本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而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (三) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,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,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### (四) 为合并发生的相关费用

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直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (一) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

本公司为投资性主体的会计政策:本公司仅将为本公司投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表。

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (2) 处置子公司或业务

#### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (一) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### (二)共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 8. 现金及现金等价物

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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。

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 9. 外币业务和外币财务报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 10. 金融资产和金融负债

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产分类应按照持有金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征作为金融资产的分类依据，将金融资产分为“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”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类；业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司管理金融资产的业务模式，以本公司关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础确定。

金融资产的合同现金流量特征，是指金融工具合同约定的、反映相关金融资产经济特征的现金流量属性。

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：（一）本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。（二）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。

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：（一）本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。（二）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。

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本公司将其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。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

金融负债划分为以下两类：（一）以摊余成本计量的金融负债。（二）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。

本公司改变其管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不进行重分类。

### （2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：（一）扣除已偿还的本金。（二）加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。（三）扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。

本公司对权益工具的投资和与此类投资相联系的合同应当以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定，终止确认该金融资产。

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）。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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。

### (4) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### (5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

资产负债表日对分类为以摊余成本计量的金融资产和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，以预期信用损失为基础，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于企业购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：（一）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的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。

（二）如果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，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

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

本公司以概率加权平均为基础对预期信用损失进行计量。

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：（一）属于《企业会计准则第24号——套期会计》规定的套期关系的一部分。（二）是一项对非交易性权益工具的投资，且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。（三）是一项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，且该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。（四）是一项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，且其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 11. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、与公司的关联关系为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。具体分类如下：

#### (1) 按单项计提坏账准备

1) 对于单项金额重大并单项计提坏账准备应收账款（单项金额在200万元以上），单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2) 对于单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项，若存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回款项，则按单项计提坏账。

#### (2) 按组合计提坏账准备

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

1) 无风险组合：根据业务性质，对于应收本公司关联方、政府部门、押金、保证金等类别的应收款项，由于发生坏账损失的可能性极小，认定为无风险组合，公司对该组合不计提坏账准备。

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 账龄组合：除上述款项以外的应收账款，公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄按照账龄分析法计提坏账准备。

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
其中：1 年以内分项	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	40.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收账款外，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

### 12. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、与关联方关系为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

### (1) 单项计提坏账准备

1) 对于单项金额重大并单项计提坏账准备其他应收款（单项金额在 200 万元以上），单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的其他应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2) 对于单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款，若存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回款项，则按单项计提坏账。

### (2) 按组合计提坏账准备

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

1) 无风险组合：根据业务性质，对于应收本公司关联方、政府部门、押金、保证金等类别的应收款项，由于发生坏账损失的可能性极小，认定为无风险组合，公司对该组合不计提坏账准备。

2) 账龄组合：除上述款项以外的其他应收款，公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考其他应收款的账龄按照账龄分析法计提坏账准备。

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00
其中：1年以内分项	5.00
1—2年	10.00
2—3年	20.00
3—4年	40.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

预期信用损失计量。本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 13. 存货

#### (一) 存货的分类

本公司存货主要包括房地产开发产品、房地产开发成本及其他等。房地产开发产品主要为房地产在建开发产品、已完工开发产品等。房地产开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

#### (二) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完成之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。房地产项目存货发出时按个别认定法计价，领用或发出除房地产开发存货以外的其他存货采用加权平均法确定其实际成本。

#### (三) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

直接用于出售的开发产品，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (四) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (五) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### (六) 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

### (七) 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

## 14. 合同资产

### 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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 11. 应收账款预期信用损失的确定方法进行确认。

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

### 15. 合同成本

与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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）。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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

### 16. 长期应收款

公司以预期信用损失为基础，按单项评估金融工具的预期信用损失，对其进行减值处理并确认损失准备。

### 17. 长期股权投资

#### (一) 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注六、5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### (二) 后续计量及损益确认

##### (1) 成本法

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,并按照初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算;对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资,采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;并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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,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盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后,恢复确认投资收益。

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### (三) 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## (四) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相应对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(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,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,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,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。

(2) 在合并财务报表中,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,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。

### (五)共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排,并且对该安排回报具有重大影响的活动决策,需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在,则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排,该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的,根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时,将该单独主体作为合营企业,采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时,该单独主体作为共同经营,本公司确认与共同经营利益份额相关的项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形,并综合考虑所有事实和情况后,判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程;(3) 与被投资单位之间发生重要交易;(4) 向被投资单位派出管理人员;(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 18. 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。

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

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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的金额计入当期损益。

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 19. 固定资产

#### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 5,000.00 元的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	直线法	10	3	9.70
运输设备	直线法	4-6	3	16.17-24.25
办公及电子设备	直线法	3-5	3	19.40-32.33
酒店设备	直线法	3-5	3	19.40-32.33
其他设备	直线法	3-5	3	19.40-32.33

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

### 20. 在建工程

#### (一) 在建工程的类别

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。

#### (二) 在建工程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。

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 21. 借款费用

#### (一) 借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

#### (二) 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的各部分分别完工，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。

#### (三) 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

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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。

### (四) 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。

## 22. 使用权资产

### (一) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (二) 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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，即为达成租赁所发生的增量成本；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，属于为生产存货而发生的除外。

### (三) 使用权资产的后续计量

(1) 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，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### (2) 使用权资产的折旧

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### (四) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 23. 无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件等，按取得时的实际成本计量，其中：购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；计算机软件和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### (一) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

### (二) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 24. 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的,以单项资产为基础估计其可收回金额;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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计,根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明,长期资产的可收回金额低于其账面价值的,将长期资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

### 25. 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 26. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 27. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 28. 租赁负债

#### (1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

### 2) 折现率

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，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后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。使用权资产的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：①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

## 29. 预计负债

### (一) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### (二) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 30. 股份支付

#### （一）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （二）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### （三）确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### (四) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (五) 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 31. 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

(一)符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(二)同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

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

(三)会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

### 32. 收入确认原则和计量方法

本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

当本公司将商品的控制权转移给客户的时间与客户实际付款的时间不一致时，如果各方以在合同中明确(或者以隐含的方式)约定的付款时间为客户或本公司就转让商品的交易提供了重大融资利益，则合同中即包含了重大融资成分。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法核算。

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 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；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

(2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；

(3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

(4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

### (一) 房地产销售收入

房地产销售在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

### (二) 租金收入

租金收入在租期内按直线法平均确认。

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (三) 酒店运营收入

酒店运营收入在已提供服务的会计期间确认。

### (四) 物业服务收入

物业服务收入在提供物业服务过程中确认。

### (五) 商品销售收入

在履行了合同中的履约义务,客户取得相关商品或服务的控制权时,确认相关的商品销售收入。

### (六) 利息收入

利息收入按照基准或实际利率法确认。

## 33. 政府补助

### (一) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### (二) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给公司，公司应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

### 34. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### (一) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### (二) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 35. 租赁

#### (1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (2) 本公司作为承租人

##### 1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注六“22. 使用权资产”以及“28. 租赁负债”。

##### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### 1) 融资租赁会计处理

##### A. 初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人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；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

### B. 后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

### C. 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

## 2) 经营租赁的会计处理

### A. 租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

### B. 提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### C. 初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### D. 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

### E. 可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

### F. 经营租赁的变更

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

## 36. 持有待售

### (一) 持有待售资产确认标准

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

(2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议,并已获得监管部门批准,且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺,是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### (二) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产,但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

### 37. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

##### 1) 新租赁准则

财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号—租赁〉的通知》(财会〔2018〕35号,以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据上述会计准则修订,公司于2021年1月1日起执行新租赁准则。

##### 2) 关于资金集中管理相关列报

财政部于2021年12月30日发布了《关于印发〈企业会计准则解释第15号〉的通知》(财会〔2021〕35号,以下简称“15号解释”),其中“二、关于资金集中管理相关列报”的相关规定如下:

#### ①列示和披露

企业根据相关法规制度,通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的,对于成员单位归集至集团母公司账户的资金,成员单位应当在资产负债表“其他应收款”项目中列示,或者根据重要性原则并结合本企业的实际情况,在“其他应收款”项目之上增设“应收资金集中管理款”项目单独列示;母公司应当在资产负债表“其他应付款”项目中列示。对于成员单位从集团母公司账户拆借的资金,成员单位应当在资产负债表“其他应付款”项目中列示;母公司应当在资产负债表“其他应收款”项目中列示。

对于成员单位未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金,成员单位应当在资产负债表“货币资金”项目中列示,根据重要性原则并结合本企业的实际情况,成员单位还可以在“货币资金”项目之下增设“其中:存放财务公司款项”项目单独列示;财务公司应当在资产负债表“吸收存款”项目中列示。对于成员单位未从集团母公司账户而直接从财务公司拆借的资金,成员单位应当在资产负债表“短期借款”项目中列示;财务公司应当在资产负债表“发放贷款和垫款”项目中列示。

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资金集中管理涉及非流动项目的,企业还应当按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》关于流动性列示的要求,分别在流动资产和非流动资产、流动负债和非流动负债列示。

在集团母公司、成员单位和财务公司的资产负债表中,除符合《企业会计准则第37号——金融工具列报》中有关金融资产和金融负债抵销的规定外,资金集中管理相关金融资产和金融负债项目不得相互抵销。

企业应当在附注中披露企业实行资金集中管理的事实,作为“货币资金”列示但因资金集中管理支取受限的资金的金额和情况,作为“货币资金”列示、存入财务公司的资金金额和情况,以及与资金集中管理相关的“其他应收款”、“应收资金集中管理款”、“其他应付款”等列报项目、金额及减值有关信息。

本解释所称的财务公司,是指依法接受银保监会的监督管理,以加强企业集团资金集中管理和提高企业集团资金使用效率为目的,为企业集团成员单位提供财务管理服务的非银行金融机构。

### ②新旧衔接

15号解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的,应当按照15号解释对比可比期间的财务报表数据进行相应调整。

生效日期:“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。

### (2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无重要的会计估计变更。

## 七、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税(注1)	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	3%-13%
消费税	销售货物收入	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
土地增值税(注2)	增值额	30%-60%
文化事业建设费	营业收入	3%

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 1: 根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号文)的规定, 本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 16%和 10%税率的, 税率分别调整为 13%、9%。

注 2: 具备土地增值税清算条件的项目, 按《土地增值税暂行条例》清算缴纳, 对不具备土地增值税清算条件的项目, 按《财政部、国家税务总局关于土地增值税若干问题的通知》(财税字[2006]21 号)及本省市的预缴比例进行预缴。

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
云南云泰商业管理有限公司	20%
成都云银城物业管理有限公司	15%
云南城投物业服务服务有限公司	15%

### 2. 税收优惠

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号), 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 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 25%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 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税; 对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人, 免征增值税。

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 11 号), 自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 对月销售额 15 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人, 免征增值税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号), 自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 在(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上, 再减半征收企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号), 自 2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%, 抵减应纳税额。根据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号)一、《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年 39 号)第七条和《财政部 税务总局关于

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号)规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策,执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

公司之子公司成都云银城物业管理有限公司、云南城投物业有限公司(除北京分公司、东莞分公司外),依据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)的规定,按照 15%的企业所得税率缴纳本期企业所得税。

### 八、备考合并财务报表主要项目注释

#### 1. 货币资金

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
库存现金	324,078.51	355,257.21
银行存款	247,153,017.76	381,664,341.55
其他货币资金	62,222,946.55	46,161,095.49
<b>合计</b>	<b>309,700,042.82</b>	<b>428,180,694.25</b>
其中:存放在境外的款项总额		

#### 使用受到限制的货币资金

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
按揭保证金	8,331,538.52	18,511,107.73
诉讼冻结	44,339,441.93	18,160,147.25
履约保证金	8,415,000.00	8,415,000.00
其他	120,330.58	137,159.72
<b>合计</b>	<b>61,206,311.03</b>	<b>45,223,414.70</b>

#### 2. 交易性金融资产

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,682,453,032.07	2,529,973,328.76
其中:债务工具投资		
其他	1,682,453,032.07	2,529,973,328.76
<b>合计</b>	<b>1,682,453,032.07</b>	<b>2,529,973,328.76</b>

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,604,807.07	2.68	7,604,807.07	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备	4,210,000.00	1.48	4,210,000.00	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	3,394,807.07	1.20	3,394,807.07	100.00	
按预期信用风险组合计提坏账准备	276,034,135.09	97.32	7,595,159.19	2.75	268,438,975.90
其中：账龄组合	92,628,234.36	32.66	7,595,159.19	8.20	85,033,075.17
无风险组合	183,405,900.73	64.66			183,405,900.73
<b>合计</b>	<b>283,638,942.16</b>	<b>100.00</b>	<b>15,199,966.26</b>	<b>—</b>	<b>268,438,975.90</b>

续表

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,343,625.78	4.18	8,343,625.78	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备	4,210,000.00	2.11	4,210,000.00	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	4,133,625.78	2.07	4,133,625.78	100.00	
按预期信用风险组合计提坏账准备	191,247,650.13	95.82	23,237,089.34	12.16	168,010,560.79
其中：账龄组合	75,715,482.56	37.94	23,237,089.34	30.69	52,478,393.22
无风险组合	115,532,167.57	57.88			115,532,167.57
<b>合计</b>	<b>199,591,275.91</b>	<b>100.00</b>	<b>31,580,715.12</b>	<b>—</b>	<b>168,010,560.79</b>

1) 按单项计提应收账款坏账准备

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

名称	2022年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州昊元置业有限公司	4,210,000.00	4,210,000.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>4,210,000.00</b>	<b>4,210,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

②年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

名称	2022年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南汇点娱乐有限公司	1,026,506.35	1,026,506.35	100.00	预计无法收回
李姓自然人1	427,393.40	427,393.40	100.00	预计无法收回
张姓自然人1	373,000.00	373,000.00	100.00	预计无法收回
艾恩特瑞(北京)文化发展有限公司	350,272.28	350,272.28	100.00	预计无法收回
张姓自然人2	220,610.52	220,610.52	100.00	预计无法收回
其他零星款项	997,024.52	997,024.52	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>3,394,807.07</b>	<b>3,394,807.07</b>	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

①按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	68,270,125.25	3,740,713.74	5.00
1-2年	17,789,009.03	1,778,900.90	10.00
2-3年	5,273,311.27	1,054,662.25	20.00
3-4年	385,787.83	154,315.13	40.00
4-5年	217,169.04	173,735.23	80.00
5年以上	692,831.94	692,831.94	100.00
<b>合计</b>	<b>92,628,234.36</b>	<b>7,595,159.19</b>	-

②采用无风险组合不计提坏账准备的应收账款

组合名称	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额不重大经测试不减值的应收账款	858,075.81		
关联方应收账款	182,547,824.92		
<b>合计</b>	<b>183,405,900.73</b>		

无风险组合明细

单位名称	2022年6月30日账面余额	账龄	不计提坏账准备原因
单项金额不重大经测试不减值的应收账款			
中国建筑第五工程局有限公司	392,259.56	3年以内	不存在收回风险

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2022年6月30日账面余额	账龄	不计提坏账准备原因
昆明市官渡区城中村改造置业有限公司	89,540.89	2年以内	不存在收回风险
宁波甬宁苏宁云商商贸有限公司	31,702.46	1年以内	不存在收回风险
其他零星款项	344,572.90	2年以内	不存在收回风险
<b>小计</b>	<b>858,075.81</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
关联方应收账款			
杭州西溪银盛置地有限公司	42,838,044.50	2年以内	不存在收回风险
云南城投洱海置业有限公司	39,039,668.51	5年以内	不存在收回风险
云南城投置地有限公司	21,654,643.59	5年以内	不存在收回风险
云南城投龙江房地产开发有限公司	18,120,847.05	3年以内	不存在收回风险
宁波市奉化银泰城商业经营管理有限公司	17,608,254.06	2年以内	不存在收回风险
云南城投众和建设集团有限公司	14,854,617.54	4年以内	不存在收回风险
云南城投龙瑞房地产开发有限责任公司	10,575,050.57	5年以内	不存在收回风险
云南省康旅控股集团有限公司	4,417,638.60	4年以内	不存在收回风险
西双版纳盛璟新城投资开发有限公司	2,447,902.13	4年以内	不存在收回风险
昆明云城西山旅游投资开发有限公司	2,316,828.98	5年以内	不存在收回风险
腾冲玛御谷温泉投资有限公司	2,136,083.26	4年以内	不存在收回风险
成都民生喜神投资有限公司	1,069,505.36	1年以内	不存在收回风险
西安海荣青东村房地产开发有限公司	690,073.67	2年以内	不存在收回风险
云南城投健康产业投资有限公司	554,454.82	2年以内	不存在收回风险
腾冲玛御谷润禾园置业有限公司	465,215.26	2年以内	不存在收回风险
北京房开创意港投资有限公司	389,404.46	2年以内	不存在收回风险
云南城投众和装饰有限公司	357,404.72	3年以内	不存在收回风险
昆明欣江合达城市建设有限公司	272,566.42	4年以内	不存在收回风险
云南普者黑文化旅游开发有限公司	270,000.00	1年以内	不存在收回风险
云南一乘驾驶培训股份有限公司	250,332.93	3年以内	不存在收回风险
西双版纳云城置业有限公司	236,142.20	1年以内	不存在收回风险
云南集采贸易有限公司	213,192.51	1年以内	不存在收回风险
云南融智投资有限公司	204,761.87	1年以内	不存在收回风险
冕宁康旅投资开发有限公司	179,160.58	1年以内	不存在收回风险
陕西普润达投资发展有限公司	158,298.46	3年以内	不存在收回风险
云南城投海东园林绿化有限公司	141,834.40	2年以内	不存在收回风险
云南城投华商之家投资开发有限公司	124,559.04	3年以内	不存在收回风险
云南民族文化旅游产业有限公司	115,689.57	2年以内	不存在收回风险
云南温泉山谷康养度假运营开发(集团)有限公司	114,587.12	3年以内	不存在收回风险
云南海埂酒店管理有限公司	86,450.00	1年以内	不存在收回风险

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2022年6月30日账面余额	账龄	不计提坏账准备原因
云南兴盛水业有限公司	86,179.83	2年以内	不存在收回风险
云南城投康源投资有限公司	76,714.00	1年以内	不存在收回风险
云南城投康养产业研究有限责任公司	71,347.00	2年以内	不存在收回风险
瑞滇投资管理有限公司	70,289.44	1年以内	不存在收回风险
深圳市穗丰投资有限公司	66,570.92	3年以内	不存在收回风险
云南城投中民昆建科技有限公司	64,556.92	3年以内	不存在收回风险
陕西西咸新区秦汉新城秦迎实业有限公司	60,250.06	2年以内	不存在收回风险
云南云漫汽车旅游投资有限公司	36,513.05	1年以内	不存在收回风险
昆明城海房地产开发有限公司	30,800.00	2年以内	不存在收回风险
云南城投海东投资开发有限公司	29,633.76	2年以内	不存在收回风险
昆明云储城市建设有限公司	15,852.33	1年以内	不存在收回风险
西安国际港务区海荣实业有限公司	12,050.01	1年以内	不存在收回风险
成都鼎云房地产开发有限公司	9,000.00	1年以内	不存在收回风险
云南瑞景供应链有限公司	6,392.25	2年以内	不存在收回风险
昆明乘云出行科技有限公司	4,767.17	1年以内	不存在收回风险
云南金航线商业管理有限公司	2,464.00	1年以内	不存在收回风险
云南司岗里生物科技股份有限公司	1,232.00	1年以内	不存在收回风险
小计	182,547,824.92	—	—
合计	183,405,900.73	—	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
1年以内(含1年)	117,085,395.62	93,562,570.20
1-2年	73,728,474.13	25,663,904.12
2-3年	31,365,527.25	51,631,556.68
3-4年	51,612,592.71	7,847,421.15
4-5年	7,925,291.25	1,315,417.73
5年以上	1,921,661.20	19,570,406.03
合计	283,638,942.16	199,591,275.91

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	2022年1月1日余额	2022年1-6月变动金额				2022年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
单项计提	8,343,625.78	743.70	266,002.51		473,559.90	7,604,807.07
组合计提	23,237,089.34	2,836,461.70	75,622.93		18,402,768.92	7,595,159.19
合计	31,580,715.12	2,837,205.40	341,625.44		18,876,328.82	15,199,966.26

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
李姓自然人 1	126,441.94	银行存款	正常收回
李姓自然人 2	117,584.16	银行存款	正常收回
<b>合计</b>	<b>244,026.10</b>	—	—

(4) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	2022年6月30日余额	账龄	占应收账款2022年6月30日余额合计数的比例(%)	坏账准备2022年6月30日余额
杭州西溪银盛置地有限公司	42,838,044.50	2年以内	15.10	
云南城投洱海置业有限公司	39,039,668.51	1-5年	13.76	
云南城投置地有限公司	21,654,643.59	5年以内	7.63	
云南城投龙江房地产开发有限公司	18,120,847.05	3年以内	6.39	
宁波市奉化银泰城商业经营管理有限公司	17,608,254.06	2年以内	6.21	
<b>合计</b>	<b>139,261,457.71</b>		<b>49.09</b>	

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2022年6月30日余额		2021年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,354,435.54	66.06	20,179,183.65	83.47
1-2年	5,713,606.14	28.26	3,384,803.79	14.00
2-3年	954,810.79	4.72	579,753.81	2.40
3年以上	193,992.64	0.96	32,038.83	0.13
<b>合计</b>	<b>20,216,845.11</b>	<b>100.00</b>	<b>24,175,780.08</b>	<b>100.00</b>

(2) 年末账龄超过一年的大额预付款项

单位名称	2022年6月30日余额	账龄	未及时结算的原因
国网四川省电力公司成都供电公司	3,000,000.00	1-2年	暂未结算
<b>合计</b>	<b>3,000,000.00</b>		

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022年6月30日余额	账龄	占预付款项 2022年6月30日 余额合计数的 比例(%)
国网四川省电力公司成都供电公司	3,242,403.13	2年以内	16.04
欧莱雅(中国)有限公司	3,078,106.67	1年以内	15.23
成都百扬嘉欣物业服务有限公司	1,812,137.90	1年以内	8.96
云南电网有限责任公司昆明供电局	1,237,054.29	1年以内、 3-4年	6.12
北京市西林创展国际建筑技术咨询有限公司	773,675.00	1年以内	3.83
<b>合计</b>	<b>10,143,376.99</b>	—	<b>50.18</b>

5. 其他应收款

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
应收利息		
应收股利	23,419,262.16	23,419,262.16
其他应收款	10,825,685,994.06	7,802,244,758.53
<b>合计</b>	<b>10,849,105,256.22</b>	<b>7,825,664,020.69</b>

5.1 应收股利

(1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
昆明城海房地产开发有限公司	23,419,262.16	23,419,262.16
<b>合计</b>	<b>23,419,262.16</b>	<b>23,419,262.16</b>

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

项目(或被投资单位)	2022年6月30日余额	账龄	未收回原因	是否发生减值 及其判断依据
昆明城海房地产开发有限公司	23,419,262.16	5年以上	支持项目发展	否
<b>合计</b>	<b>23,419,262.16</b>	—	—	—

5.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
本次股权转让款	1,870,568,921.00	1,870,568,921.00

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
往来款	8,626,198,512.63	5,404,345,315.80
股权转让款	221,520,457.62	224,015,228.15
保证金	94,451,883.30	258,537,754.20
押金	1,070,368.37	1,094,119.07
员工借款	205,289.56	233,827.40
代垫款	41,486,636.24	77,690,376.58
其他	21,461,449.99	16,439,735.70
<b>小计</b>	<b>10,876,963,518.71</b>	<b>7,852,925,277.90</b>
坏账准备	51,277,524.65	50,680,519.37
<b>合计</b>	<b>10,825,685,994.06</b>	<b>7,802,244,758.53</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2022年1月1日余额	10,235,071.66	40,445,447.71		50,680,519.37
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
—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	1,257,353.55	1,263,165.95		2,520,519.50
本期转回		117,123.30		117,123.30
本期转销				
本期核销				
其他变动	-1,806,390.92			-1,806,390.92
<b>2022年6月30日余额</b>	<b>9,686,034.29</b>	<b>41,591,490.36</b>		<b>51,277,524.65</b>

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
1年以内(含1年)	1,402,901,319.52	4,019,691,572.73
1-2年	6,053,075,851.81	840,738,157.39
2-3年	1,404,368,754.19	1,168,442,286.37
3-4年	1,125,422,536.57	976,618,560.40

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
4-5年	310,820,135.33	706,212,306.28
5年以上	580,374,921.29	141,222,394.73
合计	10,876,963,518.71	7,852,925,277.90

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2022年1月1日余额	2022年1-6月变动金额				2022年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
单项计提	40,445,447.71	1,263,165.95	117,123.30			41,591,490.36
组合计提	10,235,071.66	1,257,353.55			1,806,390.92	9,686,034.29
合计	50,680,519.37	2,520,519.50	117,123.30		1,806,390.92	51,277,524.65

其中2022年1-6月坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
北京东瑞龙腾投资管理有限公司	117,123.30	银行存款	款项收回
合计	117,123.30	—	—

(5) 实际核销的其他应收款

公司本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年6月30日余额	账龄	占其他应收款年2022年6月30日余额合计数的比例(%)	坏账准备2022年6月30日余额
云南城投龙瑞房地产开发有限责任公司	往来款	2,385,639,420.82	3年以内	21.93	
本次公开挂牌转让股权款	本次股权款	1,870,568,921.00	1-2年	17.20	
云南城投龙江房地产开发有限责任公司	往来款	1,453,075,968.79	5年以内	13.36	
海南天利投资发展有限公司	内部往来款	948,428,964.28	4年以内	8.72	
杭州萧山银城置业有限公司	内部往来款	579,947,372.51	4年以内	5.33	
合计	—	7,237,660,647.40	—	66.54	

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2022年6月30日余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	338,602.34		338,602.34
库存商品	74,422,992.57	10,056,365.84	64,366,626.73
周转材料	32,915.49		32,915.49
合同履约成本	8,748,688.43		8,748,688.43
开发成本	386,899,088.98		386,899,088.98
开发产品	1,816,684,432.91	230,307,519.08	1,586,376,913.83
<b>合计</b>	<b>2,287,126,720.72</b>	<b>240,363,884.92</b>	<b>2,046,762,835.80</b>

续表

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	850,813.17		850,813.17
库存商品	74,853,479.29	10,056,365.84	64,797,113.45
周转材料	28,865.42		28,865.42
合同履约成本	4,361,146.63		4,361,146.63
开发成本	7,087,137,907.49	27,916,671.58	7,059,221,235.91
开发产品	6,647,872,753.50	805,271,339.61	5,842,601,413.89
<b>合计</b>	<b>13,815,104,965.50</b>	<b>843,244,377.03</b>	<b>12,971,860,588.47</b>

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	2022年1月1日余额	2022年1-6月增加		2022年1-6月减少		2022年6月30日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	10,056,365.84					10,056,365.84
开发成本	27,916,671.58	23,609,950.37			51,526,621.95	
开发产品	805,271,339.61	-1,012,965.37		25,242,084.52	548,708,770.64	230,307,519.08
合计	843,244,377.03	22,596,985.00		25,242,084.52	600,235,392.59	240,363,884.92

注: 存货跌价准备 2022 年 1-6 月其他减少主要原因系公司处置云南城投龙瑞房地产开发有限责任公司、云南城投龙江房地产开发有限公司、冕宁康旅投资开发有限公司股权导致。

(3) 存货余额含有借款费用资本化金额的说明

存货项目名称	2022年1月1日余额	2022年1-6月增加		2022年1-6月减少		2022年6月30日余额
		企业合并增加	本期计提	出售减少	其他减少	
房地产开发	4,322,024,149.34		184,039,583.06	54,656,044.89	4,370,942,204.92	80,465,482.59

注: 利息资本化 2022 年 1-6 月其他减少主要原因系公司处置云南城投龙瑞房地产开发有限责任公司、云南城投龙江房地产开发有限公司、冕宁康旅投资开发有限公司股权导致。

(4) 开发成本明细

项目名称	开工时间	预计	预计投资总额 (万元)	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
		竣工时间			
融城昆明湖一期	2014年	2019年起陆续竣工	1,090,087.55		615,428,970.18

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	开工时间	预计	预计投资总额 (万元)	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
		竣工时间			
融城昆明湖二期	2016年	2021年起陆续竣工	460,488.45		
融城昆明湖中小学地块	2009年	2019年起陆续竣工	417,246.00		5,783,340,575.44
融城昆明湖西北绕城以北土地一级开发	2015年	2023年	1,395,988.00		
春风南岸(梦享云麓)	2020年	2023年	217,642.89		299,337,872.89
秦岭皇冠健康小镇	2014年	2023年	446,749.64	326,750,887.65	328,882,287.65
其他				60,148,201.33	60,148,201.33
<b>合计</b>	—	—	—	<b>386,899,088.98</b>	<b>7,087,137,907.49</b>

(5) 开发产品明细

项目名称	竣工时间	2022年1月1日余额	本期增加	本期减少	2022年6月30日余额
融城昆明湖	2014年起陆续竣工	3,681,861,169.40		3,681,861,169.40	
融城昆明湖二期	2021年	1,159,605,526.25		1,159,605,526.25	
泰悦湾	2014年	47,077,844.95			47,077,844.95
成都银泰中心	2017年	33,876,753.59		4,756,974.19	29,119,779.40
东部新城银泰城	2017年起陆续竣工	209,943,543.76		54,334,671.39	155,608,872.37
台州银泰城	2017年	503,538,989.60		209,543.32	503,329,446.28
哈尔滨银泰城二期	2017年	357,370,456.55		1,917,936.24	355,452,520.31
哈尔滨银泰城一期	2015年	546,362,131.62		8,250,408.61	538,111,723.01
淄博银泰城	2014年	53,566,655.69			53,566,655.69
秦岭皇冠健康小镇	2015年	47,823,361.40			47,823,361.40

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	竣工时间	2022年1月1日余额	本期增加	本期减少	2022年6月30日余额
城投湖畔四季城（二期）上坝 10# 地块写字楼	2018年	4,077,564.86		4,077,564.86	
梦云南·洱海天域	2007年起陆续竣工	1,672,361.36	401,377.15		2,073,738.51
融城金阶	2013年		83,424,096.52		83,424,096.52
其他		1,096,394.47			1,096,394.47
<b>合计</b>		<b>6,647,872,753.50</b>	<b>83,825,473.67</b>	<b>4,915,013,794.26</b>	<b>1,816,684,432.91</b>

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2022年6月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程款	79,422,508.65		79,422,508.65
合计	79,422,508.65		79,422,508.65

续表

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收房款	30,580,000.00	6,116,000.00	24,464,000.00
工程款	60,026,803.40		60,026,803.40
合计	90,606,803.40	6,116,000.00	84,490,803.40

(2) 合同资产的账面价值发生的重大变动金额和原因

项目	2022年1-6月变动金额	变动原因
应收房款	-24,464,000.00	合并范围变化及款项收回
应收工程款	19,395,705.25	合并范围变化及款项收回
合计	-5,068,294.75	—

(3) 合同资产计提减值准备情况

减值准备	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)	
2022年1月1日余额	6,116,000.00			6,116,000.00
2022年1月1日合同资产账面余额在本年	—	—	—	—
—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	400,000.00			400,000.00
本期转销				
本期核销				

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

减值准备	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)	
其他变动	-5,716,000.00			-5,716,000.00
2022年6月30日余额				

8. 持有待售资产

项目	2022年6月30日账面余额	减值准备	2022年6月30日账面价值	2022年6月30日公允价值	预计处置费用	预计处置时间
重庆城海实业发展有限公司	31,645,850.33		31,645,850.33	73,569,460.00		2022年
合计	31,645,850.33		31,645,850.33	73,569,460.00	—	—

续表

项目	2021年12月31日账面余额	减值准备	2021年12月31日账面价值	2021年12月31日公允价值	预计处置费用	预计处置时间
冕宁康元置业有限公司	201,743,341.69		201,743,341.69	201,743,341.69		2022年
合计	201,743,341.69		201,743,341.69	201,743,341.69	—	—

注：2022年1月，本公司与重庆新诺永城商贸有限责任公司签订《产权交易合同》，转让公司持有的重庆城海实业发展有限公司31.05%股权，满足持有待售类别划分条件，将其划分为持有待售资产。

9. 其他流动资产

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
预售款申报待结转税金	7,922,972.96	88,223,356.06
待抵扣进项税	64,249,153.21	77,679,075.10
预缴所得税	60,575.42	837,016.97
其他	339,741.13	1,558,146.21
合计	72,572,442.72	168,297,594.34

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	2022年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
实质上构成对被投资单位净投资的长期债权本金	1,636,396,294.78	279,731,409.08	1,356,664,885.70
应收利息	171,092,218.71		171,092,218.71
<b>合计</b>	<b>1,807,488,513.49</b>	<b>279,731,409.08</b>	<b>1,527,757,104.41</b>

续表

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
实质上构成对被投资单位净投资的长期债权本金	1,662,966,471.64	273,453,893.84	1,389,512,577.80
应收利息	94,708,152.98		94,708,152.98
<b>合计</b>	<b>1,757,674,624.62</b>	<b>273,453,893.84</b>	<b>1,484,220,730.78</b>

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	273,453,893.84			273,453,893.84
2022年1月1日长期应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—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	16,594,347.82			16,594,347.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-10,316,832.58			-10,316,832.58
<b>2022年6月30日余额</b>	<b>279,731,409.08</b>			<b>279,731,409.08</b>

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 长期应收款坏账准备为公司应承担的合营企业和联营企业的超额亏损

单位名称	坏账准备 2022 年 1 月 1 日余额	本期计提坏账准备	其他减少	坏账准备 2022 年 6 月 30 日余额
云南城投华商之家 投资开发有限公司	176,207,911.86			176,207,911.86
云南万城百年投资 开发有限公司	86,929,149.40	16,594,347.82		103,523,497.22
大理满江康旅投资 有限公司	1,578,944.93		1,578,944.93	
西双版纳云城置业 有限公司	8,737,887.65		8,737,887.65	
<b>合计</b>	<b>273,453,893.84</b>	<b>16,594,347.82</b>	<b>10,316,832.58</b>	<b>279,731,409.08</b>

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	2022年1月1日 余额(账面价 值)	本期增减变动							2022年6月30 日余额(账面价 值)	减值准备 2022 年6月30日余 额
		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	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备		
一、合营企业										
云南城投华商之家投资开发有限公司										
云南万城百年投资开发有限公司										
深圳市云投置业有限公司										
小计										
二、联营企业										
云南华侨城实业有限公司										52,793,434.35
鞍山市云投高铁新城置业有限公司										
云南招商城投房地产有限公司	62,945,753.92			-847,361.84						62,098,392.08
东方环球国际会展集团有限公司										
重庆城海实业发展有限公司	31,645,850.33								-31,645,850.33	
大理满江康旅投资有限公司	122,988,717.82			-530,970.68					-1,578,944.93	120,878,802.21
昆明七彩云南城市建设投资有限公司	238,305,056.64			-17,312,755.31						220,992,301.33
淄博名尚银泰城喜悦体育文化发展有限公司										433,221.01
联康云养新生活科技有限公司										
西双版纳云城置业有限公司	35,222,518.45			-1,056,963.36					-8,737,887.65	25,427,667.44

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	2022年1月1日 余额(账面价 值)	本期增减变动							2022年6月30 日余额(账面价 值)	减值准备 2022 年6月30日余 额	
		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	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备			其他
东莞云投置业有限公司	33,127,679.21			8,282,317.89						41,409,997.10	
昆明欣江合达城市建设有限公司	80,771,886.60			-787,243.30						79,984,643.30	
<b>小计</b>	<b>605,007,462.97</b>			<b>-12,252,976.60</b>					<b>-41,962,682.91</b>	<b>550,791,803.46</b>	<b>53,226,655.36</b>
<b>合计</b>	<b>605,007,462.97</b>			<b>-12,252,976.60</b>					<b>-41,962,682.91</b>	<b>550,791,803.46</b>	<b>53,226,655.36</b>

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 其他非流动金融资产

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
可供出售权益工具	100,000,000.00	100,000,000.00
其他	54,000,000.00	54,000,000.00
<b>合计</b>	<b>154,000,000.00</b>	<b>154,000,000.00</b>

13. 投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、2022年1月1日余额	8,596,334,738.11	8,596,334,738.11
二、本期变动	-477,171,900.00	-477,171,900.00
加：外购		
存货\固定资产\在建工程转入	-3,463,854.84	-3,463,854.84
企业合并增加		
减：处置		
其他转出	477,171,900.00	477,171,900.00
加：公允价值变动	3,463,854.84	3,463,854.84
<b>三、2022年6月30日余额</b>	<b>8,119,162,838.11</b>	<b>8,119,162,838.11</b>

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	2022年6月30日账面价值	未办妥产权证书原因
哈尔滨银泰城购物中心	1,259,262,522.11	尚在办理中
<b>合计</b>	<b>1,259,262,522.11</b>	

14. 固定资产

项目	2022年6月30日账面价值	2021年12月31日账面价值
固定资产	1,250,059,871.27	1,268,605,532.09
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>1,250,059,871.27</b>	<b>1,268,605,532.09</b>

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14.1 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	酒店设备	合计
一、账面原值						
1. 2022年1月1日余额	1,474,951,735.28	3,514,041.18	11,878,931.37	32,849,488.61	9,555,030.85	1,532,749,227.29
2. 本期增加金额	3,246,567.14	27,388.50	42,910.53	260,397.89		3,577,264.06
(1) 购置	3,246,567.14	27,388.50	42,910.53	260,397.89		3,577,264.06
3. 本期减少金额			880,266.75	1,697,213.01		2,577,479.76
(1) 处置或报废				204,550.90		204,550.90
(2) 其他			880,266.75	1,492,662.11		2,372,928.86
4. 2022年6月30日余额	1,478,198,302.42	3,541,429.68	11,041,575.15	31,412,673.49	9,555,030.85	1,533,749,011.59
二、累计折旧						
1. 2022年1月1日余额	189,786,227.49	1,122,113.51	10,672,812.60	25,205,687.45	8,071,892.87	234,858,733.92
2. 本期增加金额	19,632,974.08	190,107.82	230,558.89	1,207,825.41	594,155.20	21,855,621.40
(1) 计提	19,632,974.08	190,107.82	230,558.89	1,207,825.41	594,155.20	21,855,621.40
3. 本期减少金额			768,516.52	1,541,659.76		2,310,176.28
(1) 处置或报废				198,414.37		198,414.37
(2) 其他			768,516.52	1,343,245.39		2,111,761.91
4. 2022年6月30日余额	209,419,201.57	1,312,221.33	10,134,854.97	24,871,853.10	8,666,048.07	254,404,179.04
三、减值准备						
1. 2022年1月1日余额	29,284,961.28					29,284,961.28

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	酒店设备	合计
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2022年6月30日余额	29,284,961.28					29,284,961.28
四、账面价值						
1. 2022年6月30日账面价值	1,239,494,139.57	2,229,208.35	906,720.18	6,540,820.39	888,982.78	1,250,059,871.27
2. 2022年1月1日账面价值	1,255,880,546.51	2,391,927.67	1,206,118.77	7,643,801.16	1,483,137.98	1,268,605,532.09

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	2022年6月30日账面价值
房屋建筑物	22,886,726.08
<b>合计</b>	<b>22,886,726.08</b>

15. 使用权资产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 2022年1月1日余额	1,635,259,299.27	18,277,597.95	1,653,536,897.22
2. 本期增加金额	-119,666.55		-119,666.55
(1) 租入			
(2) 其他增加	-119,666.55		-119,666.55
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2022年6月30日余额	1,635,139,632.72	18,277,597.95	1,653,417,230.67
<b>二、累计折旧</b>			
1. 2022年1月1日余额	209,016,067.35	2,410,232.70	211,426,300.05
2. 本期增加金额	107,244,798.78	1,205,116.32	108,449,915.10
(1) 计提	107,244,798.78	1,205,116.32	108,449,915.10
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2022年6月30日余额	316,260,866.13	3,615,349.02	319,876,215.15
<b>三、减值准备</b>			
1. 2022年1月1日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022年6月30日余额			
<b>四、账面价值</b>			
1. 2022年6月30日账面价值	1,318,878,766.59	14,662,248.93	1,333,541,015.52
2. 2022年1月1日账面价值	1,426,243,231.92	15,867,365.25	1,442,110,597.17

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 无形资产

项目	计算机软件	商标权	合计
一、账面原值			
1. 2022年1月1日余额	26,782,464.51	12,621.36	26,795,085.87
2. 本期增加金额	423,331.07		423,331.07
(1) 购置	423,331.07		423,331.07
3. 本期减少金额	79,906.94		79,906.94
(1) 其他	79,906.94		79,906.94
4. 2022年6月30日余额	27,125,888.64	12,621.36	27,138,510.00
二、累计摊销			
1. 2022年1月1日余额	16,783,385.82	12,621.36	16,796,007.18
2. 本期增加金额	2,007,212.37		2,007,212.37
(1) 计提	2,007,212.37		2,007,212.37
3. 本期减少金额	73,761.40		73,761.40
(1) 其他	73,761.40		73,761.40
4. 2022年6月30日余额	18,716,836.79	12,621.36	18,729,458.15
三、减值准备			
1. 2022年1月1日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022年6月30日余额			
四、账面价值			
1. 2022年6月30日账面价值	8,409,051.85		8,409,051.85
2. 2022年1月1日账面价值	9,999,078.69		9,999,078.69

17. 长期待摊费用

项目	2022年1月1日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少 他减少	2022年6月30日余额
待摊融资服务费	60,998,341.41	27,331,000.00	11,437,500.21		76,891,841.20
装修改造费	156,338,949.54	14,664,663.06	28,476,361.62	2,270,579.72	140,256,671.26
其他	64,946.65	216,137.64	155,091.79		125,992.50
合计	217,402,237.60	42,211,800.70	40,068,953.62	2,270,579.72	217,274,504.96

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022年6月30日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,602,559.52	6,400,639.88
可抵扣亏损	104,159,002.40	26,039,750.60
内部交易未实现利润	9,062,907.64	2,265,726.91
广告及业务宣传费	383,748.52	95,937.13
预提土地增值税	955,502,455.64	238,875,613.91
预提费用	7,485,211.64	1,871,302.91
其他	42,911,601.84	10,727,900.46
租赁摊销	52,697,142.28	13,174,285.57
<b>合计</b>	<b>1,197,804,629.48</b>	<b>299,451,157.37</b>

续表

项目	2021年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	74,978,411.86	18,744,602.97
可抵扣亏损	358,894,408.38	89,655,795.06
内部交易未实现利润	38,089,264.64	9,522,316.16
广告及业务宣传费	383,748.52	95,937.13
预提土地增值税	1,441,707,714.28	360,426,928.57
预提费用	78,568,563.28	19,642,140.82
其他	55,482,881.24	13,870,720.31
租赁摊销	44,735,452.41	11,183,863.09
<b>合计</b>	<b>2,092,840,444.61</b>	<b>523,142,304.11</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022年6月30日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值调整	712,567,152.24	178,141,788.06
非同一控制下企业合并资产评估增值	941,706,225.32	235,426,556.33
投资性房地产折旧调整	354,216,395.48	88,554,098.87
合伙企业利润	182,094,797.44	45,523,699.36
未到纳税时点的利息收入	16,260,527.00	4,065,131.75
其他	835,154,719.56	208,788,679.89
<b>合计</b>	<b>3,041,999,817.04</b>	<b>760,499,954.26</b>

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表

项目	2021年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值调整	617,268,266.80	154,317,066.70
非同一控制下企业合并资产评估增值	946,679,512.88	236,669,878.22
投资性房地产折旧调整	369,173,580.00	92,293,395.00
合伙企业利润	112,745,578.92	28,186,394.73
未到纳税时点的利息收入	384,869,699.04	96,217,424.76
其他	863,653,075.72	215,913,268.93
<b>合计</b>	<b>3,294,389,713.36</b>	<b>823,597,428.34</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
可抵扣暂时性差异	1,919,183,318.97	1,754,570,509.41
可抵扣亏损	3,654,347,097.56	2,695,457,620.39
<b>合计</b>	<b>5,573,530,416.53</b>	<b>4,450,028,129.80</b>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额	备注
2022年	107,210,979.85	107,227,914.95	
2023年	442,044,498.70	442,147,187.48	
2024年	565,690,431.01	580,570,712.83	
2025年	668,128,100.63	670,547,655.37	
2026年	894,964,149.76	894,964,149.76	
2027年	976,308,937.61		
<b>合计</b>	<b>3,654,347,097.56</b>	<b>2,695,457,620.39</b>	—

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
质押借款	214,693,890.82	256,160,542.74
加：短期借款的应付利息		
<b>合计</b>	<b>214,693,890.82</b>	<b>256,160,542.74</b>

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 质押借款

借款单位	贷款发放机构	2022年6月30日借款余额	质押物
本公司	资产管理4	214,693,890.82	云南城投物业服务服务有限公司100%股权质押;云泰商业管理(天津)有限公司43%股权质押;云南城投康源投资有限公司以其持有的杭州云泰购物中心有限公司70%的股权提供质押担保;云南省康旅控股集团有限公司(以下简称康旅集团)提供无限连带责任保证担保。
合计	—	214,693,890.82	—

(2) 已逾期未偿还的短期借款

期末已逾期未偿还的短期借款总额为214,693,890.82元,其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况:

借款单位	2022年6月30日余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
本公司	57,457,070.14	13.325%	2022-3-1	13.325%
本公司	38,195,816.67	13.325%	2022-4-1	13.325%
本公司	58,678,148.85	13.325%	2022-5-1	13.325%
本公司	60,362,855.16	13.325%	2022-5-31	13.325%
合计	214,693,890.82	—	—	—

20. 应付票据

票据种类	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		12,536,100.00
合计		12,536,100.00

截止2022年6月30日已到期未支付的应付票据总额为8,555.22万元,已转入应付账款中。

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
应付工程款及货款	808,952,801.14	2,785,990,665.32
应付土地款	39,680,000.00	39,680,000.00
应付销售佣金	565,690.76	12,222,746.77
应付物业管理相关费用	100,646,308.23	74,903,815.45

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
其他	2,821,176.91	4,396,824.80
<b>合计</b>	<b>952,665,977.04</b>	<b>2,917,194,052.34</b>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2022年6月30日余额	未偿还或结转的原因
中国建筑第八工程局有限公司	111,536,292.25	尚未结算
昆明市呈贡新区管委会	67,192,955.70	尚未结算
哈尔滨市国土资源局	39,680,000.00	尚未结算
云南华洲建设工程有限公司	28,519,043.82	尚未结算
官渡区官渡镇人民政府	23,457,906.69	尚未结算
中铁建工集团建筑安装有限公司	23,398,887.77	尚未结算
中建三局集团有限公司	21,673,393.07	尚未结算
北京市金杜律师事务所	21,616,600.03	尚未结算
哈尔滨市城市建设收费办公室	18,000,000.00	尚未结算
哈尔滨玺瑞电力工程有限公司	16,185,036.11	尚未结算
青岛海尔家居集成股份有限公司	14,862,540.24	尚未结算
北京丽贝亚建筑装饰工程有限公司	10,645,632.28	尚未结算
北京中建华腾装饰工程有限公司	10,040,465.14	尚未结算
<b>合计</b>	<b>406,808,753.10</b>	

22. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
物业租金	61,661,872.47	81,518,870.08
其他	34,549.87	234,306.35
<b>合计</b>	<b>61,696,422.34</b>	<b>81,753,176.43</b>

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	2022年6月30日余额	未偿还或结转的原因
吴姓自然人	532,931.08	逐步结转
张姓自然人	432,593.37	逐步结转
焦姓自然人	274,378.57	逐步结转
<b>合计</b>	<b>1,239,903.02</b>	—

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
商品房预收款	781,271.00	84,120,328.75
会员储值卡	9,142,872.72	8,591,794.94
物业费	68,497,644.65	75,050,451.85
酒店收入	4,204,227.15	5,946,300.39
其他	25,375,478.80	25,927,818.20
<b>合计</b>	<b>108,001,494.32</b>	<b>199,636,694.13</b>

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况

项目	2022年1-6月变动金额	变动原因
商品房预收款	-83,339,057.75	合并范围变化及预收款已实现收入
会员储值卡	551,077.78	预收会员储值款
物业费	-6,552,807.20	预收款已实现收入
酒店收入	-1,742,073.24	预收款已实现收入
其他	-552,339.40	预收款已实现收入
<b>合计</b>	<b>-91,635,199.81</b>	

(3) 商品房预售款明细如下

项目名称	2022年6月30日余额	竣工时间	预售比例(%)
梦云南·洱海天域	781,271.00	2007年起陆续竣工	99.40
<b>合计</b>	<b>781,271.00</b>	—	—

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2022年1月1日余额	本期增加	本期减少	2022年6月30日余额
短期薪酬	91,950,121.87	170,309,239.21	207,211,438.16	55,047,922.92
离职后福利-设定提存计划	1,215,483.13	18,513,581.35	18,367,441.61	1,361,622.87
辞退福利	3,158,690.80	2,271,502.00	4,335,742.62	1,094,450.18
<b>合计</b>	<b>96,324,295.80</b>	<b>191,094,322.56</b>	<b>229,914,622.39</b>	<b>57,503,995.97</b>

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	2022年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2022年6月30日 余额
工资、奖金、津贴和补贴	87,244,123.66	137,873,993.52	176,207,538.03	48,910,579.15
职工福利费	741,166.22	6,742,250.01	6,272,716.00	1,210,700.23
社会保险费	659,400.09	10,322,290.91	10,248,199.90	733,491.10
其中: 医疗保险费	640,872.16	9,709,629.11	9,644,972.62	705,528.65
工伤保险费	18,527.93	341,489.44	332,054.92	27,962.45
其他		271,172.36	271,172.36	
住房公积金	683,334.56	12,440,541.83	12,479,771.39	644,105.00
工会经费和职工教育经费	2,622,097.34	2,930,162.94	2,003,212.84	3,549,047.44
<b>合计</b>	<b>91,950,121.87</b>	<b>170,309,239.21</b>	<b>207,211,438.16</b>	<b>55,047,922.92</b>

(3) 设定提存计划

项目	2022年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2022年6月30日 余额
基本养老保险	1,160,643.91	17,866,755.49	17,714,630.26	1,312,769.14
失业保险费	54,839.22	646,825.86	652,811.35	48,853.73
<b>合计</b>	<b>1,215,483.13</b>	<b>18,513,581.35</b>	<b>18,367,441.61</b>	<b>1,361,622.87</b>

25. 应交税费

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
增值税	195,498,142.60	192,200,367.97
消费税	145,513.83	142,103.07
营业税	843,221.60	843,221.60
企业所得税	19,535,922.50	64,850,029.86
城市维护建设税	13,840,338.69	13,718,867.85
教育费附加	5,885,440.22	5,836,873.18
地方教育费附加	3,923,743.54	3,888,256.69
土地增值税	127,354,760.69	155,533,023.40
房产税	22,037,184.54	10,361,256.05
土地使用税	1,198,866.92	1,361,427.44
个人所得税	4,996,360.91	3,651,633.12
印花税	385,270.24	555,750.27
代扣工程税金	1,687,615.44	1,788,751.61
其他	122,163.24	127,569.23
<b>合计</b>	<b>397,454,544.96</b>	<b>454,859,131.34</b>

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 其他应付款

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
应付利息	47,789,957.18	6,452,367.66
应付股利		
其他应付款	14,523,449,067.98	21,010,582,346.77
<b>合计</b>	<b>14,571,239,025.16</b>	<b>21,017,034,714.43</b>

26.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
短期借款利息	12,237,849.97	5,973,343.66
分期付息到期还本的长期借款利息	35,552,107.21	479,024.00
<b>合计</b>	<b>47,789,957.18</b>	<b>6,452,367.66</b>

(2) 重要的已逾期未支付的利息

借款单位	2022年6月30日逾期金额	逾期原因
信托2	16,630,934.45	展期办理中
资产管理1	16,365,000.00	展期办理中
资产管理4	12,237,849.97	展期办理中
银行12	2,556,172.76	展期办理中
<b>合计</b>	<b>47,789,957.18</b>	—

26.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
关联方往来款	12,432,956,379.27	17,596,129,704.87
其他往来款	298,786,343.23	682,471,501.60
非金融机构借款及利息	286,954,155.67	283,137,371.42
代收代付款项	58,794,123.97	37,352,824.02
保证金及押金	280,543,325.42	270,996,996.38
认购金	1,300,000.00	157,847,248.61
应付股权收购款	58,131,203.27	78,795,812.97
预提费用	1,105,983,537.15	1,903,850,886.90
<b>合计</b>	<b>14,523,449,067.98</b>	<b>21,010,582,346.77</b>

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2022年6月30日余额	未偿还或结转的原因
云南省康旅控股集团有限公司	4,693,274,175.45	未到偿付期
杭州西溪银盛置地有限公司	2,309,002,243.69	未到偿付期
云南民族文化旅游产业有限公司	2,060,468,187.24	未到偿付期
云南城投健康产业投资有限公司	1,156,960,019.74	未到偿付期
杭州萧山银城置业有限公司	200,000,000.00	未到偿付期
北京中航油置业有限公司	151,894,664.00	逐步偿付
陕西顺通实业有限公司	114,300,000.00	未到偿付期
<b>合计</b>	<b>10,685,899,290.12</b>	—

27. 持有待售负债

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
冕宁康元置业有限公司		150,097,012.74
<b>合计</b>		<b>150,097,012.74</b>

28. 一年内到期的非流动负债

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
一年内到期的长期借款	1,741,383,682.18	2,841,585,194.21
一年内到期的长期应付款	169,274,306.34	68,633,634.17
一年内到期的租赁负债	215,345,682.70	186,645,164.43
加：应付利息	30,018,402.97	41,314,791.24
<b>合计</b>	<b>2,156,022,074.19</b>	<b>3,138,178,784.05</b>

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
质押借款	265,782,700.00	298,852,246.78
抵押借款	1,475,600,982.18	1,521,532,947.43
保证借款		1,021,200,000.00
<b>合计</b>	<b>1,741,383,682.18</b>	<b>2,841,585,194.21</b>

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 一年内到期的长期借款分类明细及抵押、质押等情况

1) 质押借款

借款单位	贷款发放机构	2022年6月30日 余额	质押物
本公司	银行 8	265,782,700.00	康旅集团提供连带保证担保; 质押以下项目公司 70% 股权: 黑龙江银泰置地有限公司 (以下简称黑龙江银泰), 哈尔滨银旗房地产开发有限公司 (以下简称哈尔滨银旗), 台州银泰置业有限公司 (以下简称台州置业), 台州银泰商业有限公司 (以下简称台州商业), 名尚银泰城 (淄博) 商业发展有限公司 (以下简称淄博银泰), 宁波银泰置业有限公司 (以下简称宁波银泰), 杭州西溪银盛置地有限公司 (以下简称杭州西溪); 宁波银泰置业有限公司 (以下简称宁波银泰) 持有的宁波市鄞州区邱隘镇中山东路 2338 弄 6、18、38 号/德厚街 123 号/河清南路 65 号/中山东路 2266 号/德厚街 155 号/中山东路 2276 号东部新城银泰城购物中心提供二顺位抵押。
合计	—	265,782,700.00	—

2) 抵押借款

借款单位	贷款发放机构	2022年6月30日 余额	抵押物
本公司	银行 12	74,600,982.18	康旅集团连带责任担保; 昆明市盘龙区龙泉街道办事处商务金融用地 36.4 亩、摩根道 43 套约 9,976.1 m <sup>2</sup> 顺位抵押; 公司下属的成都银城置业有限公司持有的位于“成都银泰中心”的商铺及写字楼约 11,190.38 m <sup>2</sup> 提供抵押。
本公司之子公司	银行 6	20,000,000.00	康旅集团担保 70%, 中国银泰投资有限公司 (以下简称中国银泰) 担保 30%; 成都银城置业有限公司持有的华尔道夫酒店提供抵押 (面积 48,664.36 m <sup>2</sup> )。
本公司之子公司	资产管理 1	130,000,000.00	以台州银泰置业有限公司 (以下简称台州置业) 持有的商铺 (409 套, 面积约 37,313.29 m <sup>2</sup> ) 提供抵押。
本公司	信托 2	300,000,000.00	康旅集团提供担保; 云南城投龙江房地产开发有限公司以位于云南省昆明市西山区福海街道办事处金成财郡商业中心 43 处共计 9,976.10 m <sup>2</sup> 的房屋所有权提供抵押; 云南城投龙瑞房地产开发有限责任公司以位于昆明市盘龙区龙泉街道办事处上坝 10 号地块共计 24,305.75 m <sup>2</sup> 土地使用权提供抵押。

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款单位	贷款发放机构	2022年6月30日 余额	抵押物
本公司之子公司	融资租赁 1	217,000,000.00	宁波银泰置业有限公司持有的宁波市鄞州区邱隘镇中山东路2338弄6、18、38号/德厚街123号/河清南路65号/中山东路2266号东部新城银泰城购物中心提供抵押;东部新城银泰城购物中心租金形成的应收账款及其相应的权力作为质押;公司提供100%连带保证担保;中国银泰提供30%连带保证担保;康旅集团提供100%连带保证担保。
本公司	保险 4	700,000,000.00	康旅集团提供担保,云南城投置地有限公司以拾萃城沉香谷中心(山海荟项目A3地块)项下9套房屋(产权面积6,208.74平方米)为其提供担保。
本公司之子公司	银行 4	34,000,000.00	中建穗丰置业有限公司(以下简称中建穗丰)名下的英迪格酒店(不动产权证号:云(2017)大理市不动产权第0009370号,占地面积11,367.45m <sup>2</sup> ,房屋建筑面积33,034.28m <sup>2</sup> )及对应保障商业用房营运的附属设施提供抵押;公司提供全额连带责任保证;云南城投海东投资开发有限公司提供名下(土地证号:云(2017)大理市不动产权第000643号)面积170,168.02m <sup>2</sup> 的餐饮旅馆用地提供抵押;大理洱海天域酒店有限公司提供全额连带责任保证。
合计	—	1,475,600,982.18	—

29. 其他流动负债

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
待转销项税额	61,938,487.26	58,499,170.73
其他	39,030.55	3,585.00
合计	61,977,517.81	58,502,755.73

30. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
质押借款	757,494,045.61	746,130,616.95
抵押借款	1,608,000,000.00	1,646,910,210.64
保证借款	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00
加:长期借款的应付利息	52,809,004.98	10,319,733.39
合计	5,918,303,050.59	5,903,360,560.98

注:公司自银行及非银行金融机构取得的借款,利率区间为:6.125%-13.325%。

(2) 长期借款分类明细及抵押、质押等情况

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 质押借款

借款单位	贷款发放机构	2022年6月30日余额	质押物
本公司	银行 8	757,494,045.61	康旅集团提供连带保证担保；质押以下项目公司70%股权：黑龙江银泰，哈尔滨银旗，台州置业，台州商业，淄博银泰，宁波银泰，杭州西溪；宁波银泰持有的宁波市鄞州区邱隘镇中山东路2338弄6、18、38号/德厚街123号/河清南路65号/中山东路2266号/德厚街155号/中山东路2276号东部新城银泰城购物中心提供二顺位抵押。
合计	—	757,494,045.61	—

2) 抵押借款

借款单位	贷款发放机构	2022年6月30日余额	抵押物
本公司之子公司	银行 6	445,000,000.00	康旅集团担保70%，中国银泰担保30%；成都银城置业有限公司持有的华尔道夫酒店提供抵押（面积48,664.36 m <sup>2</sup> ）
本公司之子公司	融资租赁 1	960,000,000.00	宁波银泰持有的宁波市鄞州区邱隘镇中山东路2338弄6、18、38号/德厚街123号/河清南路65号/中山东路2266号东部新城银泰城购物中心提供抵押；东部新城银泰城购物中心租金形成的应收账款及其相应的权力作为质押，公司提供100%连带保证担保；中国银泰提供30%连带保证担保；康旅集团提供100%连带保证担保。
本公司之子公司	银行 4	203,000,000.00	中建穗丰提供名下的英迪格酒店（不动产权证号：云（2017）大理市不动产权第0009370号，占地面积11,367.45 m <sup>2</sup> ，房屋建筑面积33,034.28 m <sup>2</sup> ）及对应保障商业用房营运的附属设施提供抵押；公司提供全额连带责任保证；云南城投海东投资开发有限公司提供名下（土地证号：云（2017）大理市不动产权第000643号）面积170,168.02 m <sup>2</sup> 的餐饮旅馆用地提供抵押；大理洱海天域酒店有限公司提供全额连带责任保证。
合计	—	1,608,000,000.00	—

3) 保证借款

借款单位	贷款发放机构	2022年6月30日余额	担保人
本公司之子公司	保险 3	3,500,000,000.00	云南省康旅控股集团有限公司
合计	—	3,500,000,000.00	—

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 租赁负债

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
租赁付款额	1,790,902,025.03	1,874,593,727.38
未确认的融资费用	-304,702,272.49	-344,692,759.14
重分类至一年内到期的非流动负债	-215,345,682.70	-186,645,164.43
<b>合计</b>	<b>1,270,854,069.84</b>	<b>1,343,255,803.81</b>

32. 长期应付款

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
其他长期借款	211,934,399.23	306,639,062.95
<b>合计</b>	<b>211,934,399.23</b>	<b>306,639,062.95</b>

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
其他长期借款	211,934,399.23	306,639,062.95
<b>合计</b>	<b>211,934,399.23</b>	<b>306,639,062.95</b>

公司取得其他长期借款明细如下：

债务人名称	债权人名称	2022年6月30日余额	担保方式	抵(质)押品/担保人
本公司	资管2	211,934,399.23	保证	云南省康旅控股集团有限公司

33. 预计负债

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额	形成原因
逾期交房违约金	346,642.59	346,642.59	注1
拆迁补偿款违约金		3,898,418.17	
其他	38,887,102.28	28,923,728.86	注2
<b>合计</b>	<b>39,233,744.87</b>	<b>33,168,789.62</b>	—

注1：本公司之子公司名尚银泰城(淄博)商业发展有限公司因部分物业不能按期办理产权证，根据合同约定计提逾期办证违约金34.66万元。

注2：本公司与江西瑞京资产管理有限公司的借款逾期，计提违约金2,122.11万元；本公司计提深圳天利地产集团有限公司、天利(海南)旅游开发有限公司的合同违约金1,766.60万元。

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2022年1-6月发生额		2021年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,051,198,741.68	688,730,179.49	4,255,818,269.52	2,756,944,331.03
其他业务	110,751,967.49	83,397,277.80	334,289,529.48	269,458,446.88
合计	1,161,950,709.17	772,127,457.29	4,590,107,799.00	3,026,402,777.91

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	2022年1-6月营业收入
商品类型	
其中：房地产	369,786,542.41
商业管理	487,901,364.76
物业服务	186,430,634.12
酒店运营	63,271,836.80
利息收入	28,155,294.49
管理咨询	244,544.18
其他收入	26,160,492.41
合计	1,161,950,709.17
按经营地区分类	
其中：成都地区	258,355,451.01
江浙地区	485,849,891.24
云南地区	393,869,835.90
东北及华北地区	23,875,531.02
合计	1,161,950,709.17

35. 税金及附加

项目	2022年1-6月发生额	2021年度发生额
营业税	176,107.20	-235,300.00
城市维护建设税	4,066,097.05	21,064,104.47
教育费附加	1,786,085.04	8,973,467.71
地方教育费附加	1,190,892.60	5,983,621.05
土地增值税	50,010,684.16	296,541,614.64
房产税	24,898,515.66	61,826,839.62
土地使用税	3,054,988.71	13,459,141.21
资源税		229,275.35

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年1-6月发生额	2021年度发生额
印花税	1,017,913.77	3,181,456.38
车船使用税	9,323.10	20,675.10
水利基金	181,885.59	859,574.93
消费税	890,840.80	2,046,463.39
<b>合计</b>	<b>87,283,333.68</b>	<b>413,950,933.85</b>

36. 销售费用

项目	2022年1-6月发生额	2021年度发生额
职工薪酬	37,834,591.27	82,749,048.76
销售代理、佣金策划费	38,139,044.23	117,299,667.64
销售部门业务经费	13,008,148.98	33,587,086.88
折旧摊销费	428,616.17	6,231,283.73
酒店费用		657,316.38
其他	275,854.92	1,023,422.46
<b>合计</b>	<b>89,686,255.57</b>	<b>241,547,825.85</b>

37. 管理费用

项目	2022年1-6月发生额	2021年度发生额
职工薪酬	83,367,630.04	270,659,049.79
折旧、摊销费	25,135,823.98	61,947,067.99
业务经费	22,652,328.93	48,667,885.39
中介机构服务费	17,781,235.64	90,914,346.11
酒店费用(水电费等)	4,510,490.50	8,952,710.34
其他	243,177.57	643,591.38
<b>合计</b>	<b>153,690,686.66</b>	<b>481,784,651.00</b>

38. 财务费用

项目	2022年1-6月发生额	2021年度发生额
利息费用	651,986,490.46	2,345,936,710.82
减：利息收入	4,533,442.57	17,240,120.78
加：汇兑损失	-371.04	1,861.64
其他支出	1,030,678.45	25,184,328.23
<b>合计</b>	<b>648,483,355.30</b>	<b>2,353,882,779.91</b>

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39. 其他收益

产生其他收益的来源	2022年1-6月发生额	2021年度发生额
进项税加计扣除	3,617,458.17	9,615,486.99
企业发展奖励	4,921,684.18	6,277,330.00
代扣代缴个税返还	468,217.11	608,720.71
税款减免	2,080,934.39	433,769.66
其他	448,196.25	965,408.33
<b>合计</b>	<b>11,536,490.10</b>	<b>17,900,715.69</b>

40. 投资收益

项目	2022年1-6月发生额	2021年度发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-31,610,142.02	-154,994,855.39
交易性金融资产在持有期间的投资收益	72,830,528.84	
处置长期股权投资产生的投资收益	501,976,894.34	2,417,631,937.96
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		14,298,379.19
其他	136,090,299.52	
<b>合计</b>	<b>679,287,580.68</b>	<b>2,276,935,461.76</b>

41. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022年1-6月发生额	2021年度发生额
按公允价值计量的投资性房地产	3,463,854.84	-617,477,634.58
交易性金融资产		28,498,356.16
<b>合计</b>	<b>3,463,854.84</b>	<b>-588,979,278.42</b>

42. 信用减值损失

项目	2022年1-6月发生额	2021年度发生额
应收账款坏账损失	-2,495,579.96	-9,434,308.45
其他应收款坏账损失	-2,403,396.20	-8,466,560.74
<b>合计</b>	<b>-4,898,976.16</b>	<b>-17,900,869.19</b>

43. 资产减值损失

项目	2022年1-6月发生额	2021年度发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-22,596,985.00	-313,288,478.60
合同资产减值损失	400,000.00	14,012,520.00
长期股权投资减值损失		-52,793,434.35
<b>合计</b>	<b>-22,196,985.00</b>	<b>-352,069,392.95</b>

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

44. 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	2022年1-6月发生额	2021年度发生额	计入非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	-4,708.94	-420,003.60	-4,708.94
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-4,708.94	-420,003.60	-4,708.94
其中:固定资产处置收益	-4,708.94	-529,277.15	-4,708.94
使用权资产处置收益		109,273.55	
<b>合计</b>	<b>-4,708.94</b>	<b>-420,003.60</b>	<b>-4,708.94</b>

45. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2022年1-6月发生额	2021年度发生额	计入非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		90,977.56	
与企业日常活动无关的政府补助	4,142,169.12	12,923,196.35	4,142,169.12
违约赔偿收入	5,960,210.16	9,999,886.66	5,960,210.16
罚款收入	96,680.30	413,797.84	96,680.30
其他	423,492.84	1,763,285.85	423,492.84
<b>合计</b>	<b>10,622,552.42</b>	<b>25,191,144.26</b>	<b>10,622,552.42</b>

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	2022年1-6月发生额	2021年度发生额	与资产相关/与收益相关
税收返还		2,209,344.98	与收益相关
财政扶持资金	500,000.00	565,700.00	与收益相关
政府奖励	601,000.00	3,840,917.49	与收益相关
稳岗补贴	686,519.12	580,332.32	与收益相关
专项补助	2,299,650.00	5,451,140.35	与收益相关
其他补贴	55,000.00	275,761.21	与收益相关
<b>合计</b>	<b>4,142,169.12</b>	<b>12,923,196.35</b>	

46. 营业外支出

项目	2022年1-6月发生额	2021年度发生额	计入非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,220.60	559,075.72	3,220.60
罚款支出	29,600,046.18	23,724,545.39	29,600,046.18

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年1-6月发生额	2021年度发生额	计入非经常性损益的金额
赔偿金、违约金支出	16,158,118.12	179,048,488.64	16,158,118.12
其他	-58,091.00	8,485,768.03	-58,091.00
<b>合计</b>	<b>45,703,293.90</b>	<b>211,817,877.78</b>	<b>45,703,293.90</b>

47. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2022年1-6月发生额	2021年度发生额
当年所得税费用	13,614,322.98	4,481,387.73
递延所得税费用	29,725,416.50	-35,140,197.21
<b>合计</b>	<b>43,339,739.48</b>	<b>-30,658,809.48</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年1-6月发生额
本年合并利润总额	42,786,134.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,696,533.68
子公司适用不同税率的影响	-1,116,303.92
调整以前期间所得税的影响	2,834,698.76
非应税收入的影响	-299,900,622.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,083,708.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,040,795.61
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	297,916,367.28
其他	-133,847.05
所得税费用	43,339,739.48

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	61,206,311.03	为金融机构借款以及客户按揭提供担保、履约保证、诉讼冻结
应收账款	108,453.61	为金融机构借款提供担保
存货	826,573,796.75	为金融机构借款提供担保
固定资产	1,110,880,717.96	为金融机构借款提供担保
投资性房地产	6,463,780,316.00	为金融机构借款提供担保
<b>合计</b>	<b>8,462,549,595.35</b>	

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

49. 政府补助

种类	2022年1-6月金额	列报项目	计入当期损益的金额
嘉兴市南湖新区管理委员会政府奖励	4,626,440.00	其他收益	4,626,440.00
一企一策政府奖励	1,967,200.00	营业外收入	1,967,200.00
房产税退税	1,614,244.82	其他收益	1,614,244.82
稳岗补贴	686,519.12	营业外收入	686,519.12
科技局高新技术企业奖	600,000.00	营业外收入	600,000.00
重点人群减免税	333,450.00	营业外收入	333,450.00
楼宇政策扶持资金	300,000.00	营业外收入	300,000.00
锅炉改造提标奖励	295,244.18	其他收益	295,244.18
科技局雏鹰计划资金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
临平区财政扶持资金	192,000.00	其他收益	192,000.00
企业留工优工促生产补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
哈哈集市跨年畅购会老字号补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
土地使用税退税	83,795.14	其他收益	83,795.14
劳动就业局吸纳就业补贴	55,000.00	营业外收入	55,000.00
服务业企业入库奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
商务局文明创建工作奖励	800.00	其他收益	800.00
<b>合计</b>	<b>11,204,693.26</b>		<b>11,204,693.26</b>

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 九、合并范围的变化

#### 1. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款(万元)	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额(万元)	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值(万元)	丧失控制权之日剩余股权的公允价值(万元)	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失(万元)	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额(万元)
云南城投龙瑞房地产开发有限责任公司	0.00	100.00	协议转让	2022.6.30	收款50%以上,工商变更完成,董事会重组	34,190.35						
云南城投龙江房地产开发有限公司	3,203.01	100.00	协议转让	2022.6.30	收款50%以上,董事会重组	17,334.39						
冕宁康旅投资开发有限公司	5,751.01	100.00	协议转让	2022.6.30	收款50%以上,工商变更完成,董事会重组	6,101.29						

2. 本公司备考合并财务报表范围包括云南城投物业服务有限公司、成都银城置业有限公司等40家子公司。

### 十、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
云南城投物业服务有限公司	昆明	昆明	物业管理	100.00		设立
成都城鼎物业服务有限公司	成都	成都	物业管理		100.00	设立
云南红河房地产开发有限公司	昆明	昆明	房地产	100.00		非同一控制下企业合并
云南城投康旅企业管理有限公司	昆明	昆明	企业管理服务		100.00	非同一控制下企业合并
中建穗丰置业有限公司	大理	大理	房地产	70.00		非同一控制下企业合并
大理洱海天域物业服务有限公司	大理	大理	物业管理		100.00	非同一控制下企业合并
大理洱海天域酒店有限公司	大理	大理	酒店管理		100.00	非同一控制下企业合并
云南融城企业管理有限公司	昆明	昆明	投资	60.00		设立
云南城投园林园艺有限公司	昆明	昆明	园林园艺	100.00		设立
宁陕县云海房地产开发有限公司	安康	安康	房地产	51.00		设立
云南城投天堂岛置业有限公司	昆明	昆明	房地产	100.00		设立
天津银润投资有限公司	天津	天津	房地产	100.00		非同一控制下企业合并
成都银城置业有限公司	成都	成都	房地产	19.00	51.00	非同一控制下企业合并
成都云银城物业管理有限公司	成都	成都	物业管理		100.00	设立
台州银泰置业有限公司	台州	台州	房地产	70.00		非同一控制下企业合并
宁波银泰置业有限公司	宁波	宁波	房地产	70.00		非同一控制下企业合并
宁波银泰城商业管理有限公司	宁波	宁波	房地产		100.00	非同一控制下企业合并
哈尔滨银旗房地产开发有限公司	哈尔滨	哈尔滨	房地产	70.00		非同一控制下企业合并
黑龙江银泰置地有限公司	哈尔滨	哈尔滨	房地产	70.00		非同一控制下企业合并
哈尔滨银悦商业管理有限公司	哈尔滨	哈尔滨	房地产		100.00	非同一控制下企业合并
名尚银泰城(淄博)商业发展有限公司	淄博	淄博	房地产	70.00		非同一控制下企业合并

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
杭州银云商业管理有限公司	杭州	杭州	房地产	70.00		设立
深圳市云佳投资有限公司	深圳	深圳	房地产	51.00		设立
北京云城企业管理有限公司	北京	北京	房地产	70.00		设立
国寿云城(嘉兴)健康养老产业投资合伙企业(有限合伙)	嘉兴	嘉兴	投资	29.94		设立
深圳前海云彩投资有限公司	深圳	深圳	房地产	100.00		设立
上海云城置业有限公司	上海	上海	房地产	100.00		设立
云泰商业管理(天津)有限公司	天津	天津	商业运营管理	43.00		设立
云成商业管理(北京)有限公司	北京	北京	商业运营管理		100.00	设立
云泰创新文化发展(天津)有限公司	天津	天津	市场营销		100.00	设立
环球云泰商业管理(成都)有限公司	成都	成都	商业运营管理		100.00	设立
云南云泰商业管理有限公司	昆明	昆明	商业运营管理		100.00	设立
云创商业管理(杭州)有限公司	杭州	杭州	商业运营管理		100.00	设立
宁波云尚商业管理有限公司	宁波	宁波	商业运营管理		100.00	设立
宁波北仑云耀商业管理有限公司	宁波	宁波	商业运营管理		100.00	设立
杭州云浙技术有限公司	杭州	杭州	商业运营管理		100.00	设立
西双版纳航空投资有限公司	西双版纳	西双版纳	航空运输	67.00		设立
七彩(天津)贸易有限公司	天津	天津	批发	100.00		设立
西双版纳文化旅游投资开发有限公司	西双版纳	西双版纳	旅游投资	60.00		设立
陕西云城康旅投资开发有限公司	西安	西安	房地产	51.00		设立

注: (1) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据:

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

①本公司持有国寿云城(嘉兴)健康养老产业投资合伙企业(有限合伙)29.94%的份额,该企业全体合伙人的实缴出资总额为人民币50亿元,其中北京保利艺术投资管理有限公司作为普通合伙人,认缴出资份额为人民币1000万元,尚未出资;中国人寿保险股份有限公司作为优先级有限合伙人,认缴出资份额为人民币35亿元;本公司作为次级有限合伙人,认缴出资份额为人民币15亿元。因本公司本金及收益的收回及分配顺序处于劣后级,且享有合伙企业进行上述分配后的剩余清算资产,故本公司将其纳入合并范围。

②本公司持有云泰商业管理(天津)有限公司43%股权,本公司为云泰商业管理(天津)有限公司第一大股东;且其管理本公司及控股股东的自持资产,本公司可通过是否签订委托管理协议的决策来对其进行控制,本公司可以控制其业务故将其纳入合并范围。

### (2) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

①本公司持有深圳市云投置业有限公司51%股权,根据深圳市云投置业有限公司董事会议事规则,重要事项须经全体董事一致表决通过,故本公司无法控制深圳市云投置业有限公司。

### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
成都银城置业有限公司	30.00	13,838,950.81		764,056,953.53
宁波银泰置业有限公司	30.00	-12,381,950.13		198,737,387.25
名尚银泰城(淄博)商业发展有限公司	30.00	-14,880,545.36		-74,605,600.13

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵销前的金额,但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整:

单位: 万元人民币

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都银城置业有限公司	48,773.18	398,716.28	447,489.45	118,831.80	73,972.00	192,803.80	43,078.91	400,773.93	443,852.84	118,706.52	75,073.65	193,780.18
宁波银泰置业有限公司	34,527.91	239,834.74	274,362.64	100,124.66	107,992.19	208,116.85	36,167.48	239,836.44	276,003.92	106,692.18	98,938.62	205,630.81
名尚银泰城(淄博)商业发展有限公司	5,282.07	140,024.28	145,306.35	162,409.41	7,765.48	170,174.88	5,093.19	140,024.28	145,117.47	157,221.45	7,804.37	165,025.82

(续)

子公司名称	本期发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都银城置业有限公司	25,835.55	4,612.98	4,612.98	11,753.50	55,249.48	10,615.25	10,615.25	16,244.47
宁波银泰置业有限公司	9,507.98	-4,127.32	-4,127.32	3,661.05	22,028.97	-6,738.42	-6,723.87	21,494.81
名尚银泰城(淄博)商业发展有限公司	900.83	-4,960.18	-4,960.18	190.75	1,162.28	-18,477.57	-18,477.57	769.49

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本公司不存在向结构化主体提供财务支持或其他支持。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

本年公司不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况。

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	
云南城投华商之家投资开发有限公司	昆明	昆明	房地产	40.00		权益法
云南万城百年投资开发有限公司	昆明	昆明	房地产	40.00		权益法
云南招商城投房地产有限公司	昆明	昆明	房地产	40.00		权益法
昆明七彩云南城市建设投资有限公司	昆明	昆明	房地产	10.50		权益法
大理满江康旅投资有限公司	大理	大理	房地产	20.00		权益法
东莞云投置业有限公司	东莞	东莞	房地产	10.00		权益法
西双版纳云城置业有限公司	西双版纳	西双版纳	房地产	10.00		权益法
昆明欣江合达城市建设有限公司	昆明	昆明	房地产	10.00		权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

单位：万元人民币

项目	期末余额/本期发生额	
	云南城投华商之家投资开发有限公司	云南万城百年投资开发有限公司
流动资产	83,396.59	499,923.18
其中：现金和现金等价物	23.17	8,646.81
非流动资产	1,041.39	142,168.20
资产合计	84,437.98	642,091.38
流动负债	120,537.81	632,339.37
非流动负债	13,437.40	69,379.99
负债合计	133,975.21	701,719.35
少数股东权益		289.61

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额/本期发生额	
	云南城投华商之家 投资开发有限公司	云南万城百年投 资开发有限公司
归属于母公司股东权益	-49,537.23	-59,627.98
按持股比例计算的净资产份额	-19,814.89	-23,851.19
调整事项	19,814.89	23,851.19
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	19,814.89	23,851.19
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	4,604.73	53,289.25
财务费用	0.10	-8.30
所得税费用		-1,536.51
净利润	-1,909.14	-4,609.53
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,909.14	-4,609.53
本年度收到的来自合营企业的股利		

续表

项目	年初余额/上年发生额	
	云南城投华商之家 投资开发有限公司	云南万城百年投 资开发有限公司
流动资产	87,238.16	533,556.78
其中: 现金和现金等价物	11.11	4,259.54
非流动资产	1,041.40	143,786.37
资产合计	88,279.56	677,343.15
流动负债	125,513.52	628,291.61
非流动负债	10,394.13	104,069.98
负债合计	135,907.65	732,361.59
少数股东权益		750.56
归属于母公司股东权益	-47,628.09	-55,018.44
按持股比例计算的净资产份额	-19,051.24	-22,007.38
调整事项	19,051.24	22,007.38
--商誉		
--内部交易未实现利润		-121.30
--其他	19,051.24	22,128.67
对合营企业权益投资的账面价值		

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额/上年发生额	
	云南城投华商之家 投资开发有限公司	云南万城百年投 资开发有限公司
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	42,678.04	16,506.13
财务费用	-1.05	11.27
所得税费用	1,366.04	-2,731.45
净利润	-11,167.74	-8,194.24
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-11,167.74	-8,194.24
本年度收到的来自合营企业的股利		

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位: 万元人民币

项目	期末余额/本期发生额					
	云南招商城 投房地产有 限公司	昆明七彩云南 城市建设投资 有限公司	大理满江康旅 投资有限公司	昆明欣江合达 城市建设有限 公司	东莞云投置业 有限公司	西双版纳云城 置业有限公司
流动资产	17,162.43	241,894.85	317,457.25	451,621.61	120,525.27	101,632.72
非流动资产	2,717.49	153.41	2,485.75	777.08	123.37	6,946.18
资产合计	19,879.92	242,048.26	319,943.00	452,398.69	120,648.64	108,578.90
流动负债	3,877.82	143,909.88	320,752.76	399,713.42	82,433.70	121,894.80
非流动负债		125,000.00		45,700.00	24.71	
负债合计	3,877.82	268,909.88	320,752.76	445,413.42	82,458.41	121,894.80
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	16,002.10	-26,861.62	-809.76	6,985.27	38,190.23	-13,315.90
按持股比例计算的净资产份额	6,400.84	-2,820.47	-161.95	698.53	3,819.02	-1,331.59
调整事项	-191.00	24,919.70	12,249.83	7,299.94	321.98	3,874.36
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他	-191.00	24,919.70	12,249.83	7,299.94	321.98	3,874.36
对联营企业权益投资的账面价值	6,209.84	22,099.23	12,087.88	7,998.47	4,141.00	2,542.77
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	160.53	23,559.67		14.56	64,381.52	0.69
净利润	-211.84	-16,656.99	-265.49	-787.24	8,282.32	-1,056.96
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-211.84	-16,656.99	-265.49	-787.24	8,282.32	-1,056.96
本年度收到的来自联营企业的股利						

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表

项目	年初余额/上年发生额					
	云南招商城 投房地产有 限公司	昆明七彩云南 城市建设投资 有限公司	大理满江康旅 投资有限公司	昆明欣江合达 城市建设有限 公司	东莞云投置业 有限公司	西双版纳云城 置业有限公司
流动资产	41,212.76	286,349.14	307,576.48	408,884.37	183,155.18	86,424.91
非流动资产	2,646.87	174.25	2,405.52	992.13	152.17	7,247.79
资产合计	43,859.63	286,523.39	309,982.00	409,876.50	183,307.35	93,672.70
流动负债	11,645.70	126,728.02	310,526.27	348,766.16	153,334.41	105,931.64
非流动负债		170,000.00		53,900.00	65.02	
负债合计	11,645.70	296,728.02	310,526.27	402,666.16	153,399.43	105,931.64
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	32,213.94	-10,204.63	-544.27	7,210.35	29,907.91	-12,258.93
按持股比例计算的净资产份额	12,885.58	-1,071.49	-108.85	721.03	2,990.79	-1,225.89
调整事项	-6,591.00	24,901.99	12,407.72	7,356.16	321.98	4,748.14
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他	-6,591.00	24,901.99	12,407.72	7,356.16	321.98	4,748.14
对联营企业权益投资的账面价值	6,294.58	23,830.51	12,298.87	8,077.19	3,312.77	3,522.25
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	3,052.72	37,585.69		46,617.82	110,570.68	-290.87
净利润	5,201.38	-1,906.34	-1,145.54	-2,488.90	24,055.72	-1,971.98
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	5,201.38	-1,906.34	-1,145.54	-2,488.90	24,055.72	-1,971.98
本年度收到的来自联营企业的股利	6,400.00					

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
<b>合营企业</b>	—	—
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
<b>联营企业</b>	—	—
投资账面价值合计		3,164.59
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-9,873.93	-51,433.45
--其他综合收益		
--综合收益总额	-9,873.93	-51,433.45

(5) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

合营企业或联营企业不存在向公司转移资金能力存在重大限制。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的以前年度损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
鞍山市云投高铁新城置业有限公司	7,418,199.54	21,936.48	7,440,136.02

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无需披露的与合营企业投资相关的未确认承诺。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司为合营企业及联营企业提供财务担保余额共计 100,461.73 万元,担保金额代表合营企业及联营企业违约将给本公司造成的最大损失。由于不符合预计负债确认条件,本财务担保属于未确认的或有负债。

4. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 十一、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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。

#### 各类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，使股东及其它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并进行风险管理，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。

#### (1) 市场风险

##### 1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

##### 2) 价格风险

本公司以市场价格销售钢材制品和商品房，因此受到此等价格波动的影响。

#### (2) 信用风险

于2022年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：139,261,457.71元。

### (3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## 十二、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
投资性房地产		8,119,162,838.11		8,119,162,838.11
出租的建筑物		8,119,162,838.11		8,119,162,838.11
持续以公允价值计量的资产总额		8,119,162,838.11		8,119,162,838.11

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司投资性房地产公允价值的确定方法为根据具有专业资质的资产评估公司的投资性房地产的评估结果确认为投资性房地产的公允价值。

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 3. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换

本公司金融工具公允价值计量所属层次在三个层次之间在本年度无重大的变动。

### 4. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具及投资性房地产的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

### 5. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、长期应收款、其他非流动资产、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债、长期借款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十三、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
云南省康旅控股集团有限公司	云南昆明	投资	614,221.44	39.87	41.90

注：本公司最终控制人为云南省国有资产监督管理委员会。

##### (2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额(万元)	本期增加	本期减少	期末余额(万元)
云南省康旅控股集团有限公司	614,221.44			614,221.44

##### (3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	年初余额	期末比例	年初比例
云南省康旅控股集团有限公司	640,150,575	640,150,575	39.87	39.87

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:云南省康旅控股集团有限公司持有本公司39.87%股份,其子公司云南融智投资有限公司持有本公司2.03%股份,云南省康旅控股集团有限公司及其子公司合计持本公司41.90%股份。

### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“十、在其他主体中的权益1.在子公司中的权益(1)企业集团的构成”相关内容。

### 3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“十、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”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
云南城投华商之家投资开发有限公司	合营企业
云南万城百年投资开发有限公司	合营企业
深圳市云投置业有限公司	合营企业
云南澄江老鹰地旅游度假村有限公司	合营企业
大理满江康旅投资有限公司	联营企业
东方环球国际会展集团有限公司	联营企业
昆明七彩云南城市建设投资有限公司	联营企业
云南华侨城实业有限公司	联营企业
淄博名尚银泰城喜悦体育文化发展有限公司	联营企业
鞍山市云投高铁新城置业有限公司	联营企业
云南招商城投房地产有限公司	联营企业
东莞云投置业有限公司	联营企业
西双版纳云城置业有限公司	联营企业
昆明欣江合达城市建设有限公司	联营企业
联康云养新生活科技有限公司	联营企业
重庆城海实业发展有限公司	联营企业

### 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
云南省城市更新有限公司	受同一控股股东控制
上海云源实业有限公司	受同一控股股东控制
云南城际物流有限公司	受同一控股股东控制
云南城投教育投资管理有限公司	受同一控股股东控制
云南中兴城投信息技术有限公司	受同一控股股东控制
昆明中营津桥科教有限公司	受同一控股股东控制

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
昆明理工大学津桥学院	受同一控股股东控制
云南城投康养产业研究有限责任公司	受同一控股股东控制
云南城投康源投资有限公司	受同一控股股东控制
北京房开创意港投资有限公司	受同一控股股东控制
宁波经济技术开发区泰悦置业有限公司	受同一控股股东控制
宁波北仑泰悦商业经营管理有限公司	受同一控股股东控制
平阳银泰置业有限公司	受同一控股股东控制
苍南银泰置业有限公司	受同一控股股东控制
杭州云泰购物中心有限公司	受同一控股股东控制
陕西普润达投资发展有限公司	受同一控股股东控制
云南康启企业管理有限公司	受同一控股股东控制
成都鼎云房地产开发有限公司	受同一控股股东控制
成都民生喜神投资有限公司	受同一控股股东控制
昆明云城西山旅游投资开发有限公司	受同一控股股东控制
西双版纳盛璟新城投资开发有限公司	受同一控股股东控制
云南城投海东投资开发有限公司	受同一控股股东控制
云南城投洱海置业有限公司	受同一控股股东控制
云南城投海东园林绿化有限公司	受同一控股股东控制
云南城投置地有限公司	受同一控股股东控制
云南艺术家园房地产开发经营有限公司	受同一控股股东控制
云南城投众和建设集团有限公司	受同一控股股东控制
云南城投众和装饰有限公司	受同一控股股东控制
昆明官房建筑设计有限公司	受同一控股股东控制
云南城投中民昆建科技有限公司	受同一控股股东控制
云南海埂酒店管理有限公司	受同一控股股东控制
云南省水务产业投资有限公司	受同一控股股东控制
大理水务产业投资有限公司	受同一控股股东控制
云南水务二次供水有限公司	受同一控股股东控制
云南云水建设工程有限公司	受同一控股股东控制
云南民族文化旅游产业有限公司	受同一控股股东控制
云南瑞景供应链有限公司	受同一控股股东控制
景洪市城市投资开发有限公司	受同一控股股东控制
景洪城投物业管理有限公司	受同一控股股东控制
云南云漫智慧旅游有限公司	受同一控股股东控制
云南融智投资有限公司	受同一控股股东控制
腾冲玛御谷温泉投资有限公司	受同一控股股东控制
腾冲玛御谷润禾园置业有限公司	受同一控股股东控制

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
云南城投健康产业投资有限公司	受同一控股股东控制
云南兴盛水业有限公司	受同一控股股东控制
云南一乘驾驶培训股份有限公司	受同一控股股东控制
昆明国际会展中心有限公司	受同一控股股东控制
云南集采贸易有限公司	受同一控股股东控制
云南温泉山谷康养度假运营开发(集团)有限公司	受同一控股股东控制
云南云缦汽车旅游投资有限公司	受同一控股股东控制
云南安盛创享旅游产业投资合伙企业(有限合伙)	受同一控股股东控制
云南普者黑文化旅游开发有限公司	受同一控股股东控制
云南城投龙瑞房地产开发有限责任公司	受同一控股股东控制
云南城投龙江房地产开发有限公司	受同一控股股东控制
冕宁康旅投资开发有限公司	受同一控股股东控制
冕宁康元置业有限公司	受同一控股股东控制
广东云景旅游文化产业有限公司	其他关联方
东莞云旅置业有限公司	其他关联方
云南金澜湄国际旅游投资开发有限公司	其他关联方
昆明乘云出行科技有限公司	其他关联方
云南新世纪滇池国际文化旅游会展管理有限公司	其他关联方
诚泰财产保险股份有限公司	其他关联方
云南省土地储备运营有限公司	其他关联方
云南新滇土地开发投资有限公司	其他关联方
昆明城海房地产开发有限公司	拟置出公司
昆明云城尊龙房地产开发有限公司	拟置出公司
云南东方柏丰投资有限责任公司	拟置出公司
云南金航线商业管理有限公司	拟置出公司
陕西西咸新区秦汉新城秦迎实业有限公司	拟置出公司
西安国际港务区海荣实业有限公司	拟置出公司
西安海荣青东村房地产开发有限公司	拟置出公司
台州银泰商业有限公司	拟置出公司
宁波市奉化银泰城商业经营管理有限公司	拟置出公司
杭州西溪银盛置地有限公司	拟置出公司
宁波奉化银泰置业有限公司	拟置出公司
杭州萧山银城置业有限公司	拟置出公司
海南天利投资发展有限公司	拟置出公司
海南天联华投资有限公司	拟置出公司
云尚发展(淄博)有限公司	拟置出公司
西安东智房地产有限公司	拟置出公司

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (二) 关联交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度
云南省康旅控股集团有限公司	利息支出	406,536,870.23	1,661,674,828.52
云南民族文化旅游产业有限公司	利息支出	63,921,112.59	132,677,459.52
云南城投健康产业投资有限公司	利息支出	37,912,621.54	93,237,819.75
杭州西溪银盛置地有限公司	利息支出	33,325,719.79	13,163,797.53
昆明城海房地产开发有限公司	利息支出	12,307,461.11	23,823,028.43
陕西普润达投资发展有限公司	利息支出	3,637,303.40	
台州银泰商业有限公司	利息支出	1,691,925.32	4,237,192.83
景洪市城市投资开发有限公司	利息支出	466,139.10	16,782,959.02
云南康启企业管理有限公司	利息支出	258,529.66	2,034,350.61
西安东智房地产有限公司	利息支出		4,747,184.29
景洪城投物业管理有限公司	接受物业服务		15,251.34
云南海埂酒店管理有限公司	接受酒店劳务	227,848.47	434,200.00
云南澄江老鹰地旅游度假村有限公司	接受酒店劳务	100,960.00	318,220.00
昆明温泉山谷康旅酒店有限公司	接受酒店劳务	2,952.00	14,104.00
云南温泉山谷康养度假运营开发(集团)有限公司	接受酒店劳务	1,014.00	
云南城投众和装饰有限公司	接受工程施工服务	6,851,469.26	6,383,436.18
云南城投众和建设集团有限公司	接受工程施工服务	59,315,062.99	519,283,742.41
云南省康旅控股集团有限公司	接受担保	4,280,700.20	103,794,623.28
诚泰财产保险股份有限公司	接受保险劳务		16,531.49
昆明城海房地产开发有限公司	购买商品	83,424,096.52	
大理水务产业投资有限公司	购买商品	144,910.69	874,230.91
昆明国际会展中心有限公司	购买商品		5,307,131.87
<b>合计</b>		<b>714,406,696.87</b>	<b>2,588,820,091.98</b>

##### (2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度
云南省康旅控股集团有限公司	提供物业服务	6,385,750.54	6,951,354.09
云南城投置地有限公司	提供物业服务	653,607.96	1,665,705.66
云南普者黑文化旅游开发有限公司	提供物业服务	424,528.30	
腾冲玛御谷温泉投资有限公司	提供物业服务	367,376.74	490,136.73
云南集采贸易有限公司	提供物业服务	300,592.71	112,328.49

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度
西安海荣青东村房地产开发有限公司	提供物业服务	195,240.68	413,217.21
云南融智投资有限公司	提供物业服务	191,679.88	268,771.60
瑞滇投资管理有限公司	提供物业服务	158,647.25	
昆明欣江合达城市建设有限公司	提供物业服务	146,268.87	126,733.91
诚泰财产保险股份有限公司	提供物业服务	126,166.59	387,664.62
云南城投康源投资有限公司	提供物业服务	112,578.88	104,002.06
云南城投众和建设集团有限公司	提供物业服务	66,547.28	803,205.81
成都鼎云房地产开发有限公司	提供物业服务	50,943.42	
昆明云城尊龙房地产开发有限公司	提供物业服务	38,956.58	40,057.71
云南云漫汽车旅游投资有限公司	提供物业服务	34,268.11	2,248.99
成都民生喜神投资有限公司	提供物业服务	21,480.05	2,735,011.70
云南民族文化旅游产业有限公司	提供物业服务	19,316.07	220,723.52
昆明国际会展中心有限公司	提供物业服务	13,991.23	60,828.27
陕西普润达投资发展有限公司	提供物业服务	11,367.94	
西安国际港务区海荣实业有限公司	提供物业服务	11,367.93	45,471.75
西安东智房地产有限公司	提供物业服务	11,367.93	45,471.73
陕西西咸新区秦汉新城秦迎实业有限公司	提供物业服务	11,367.93	45,471.73
云南城投健康产业投资有限公司	提供物业服务	8,525.29	553,473.80
昆明城海房地产开发有限公司	提供物业服务	5,960.53	235,493.68
云南金航线商业管理有限公司	提供物业服务	5,796.24	23,017.27
云南城投康养产业研究有限责任公司	提供物业服务	4,810.40	63,785.38
昆明乘云出行科技有限公司	提供物业服务	4,284.23	135,935.63
云南东方柏丰投资有限责任公司	提供物业服务	2,864.16	12,091.96
云南云漫智慧旅游有限公司	提供物业服务	2,257.13	14,323.30
云南城际物流有限公司	提供物业服务	2,181.18	112,668.24
云南城投华商之家投资开发有限公司	提供物业服务	1,909.44	8,984.00
云南司岗里生物科技股份有限公司	提供物业服务	1,639.63	
云南海埂酒店管理有限公司	提供物业服务	1,054.29	25,011.71
景洪市城市投资开发有限公司	提供物业服务	366.97	9,758.87
云南城投洱海置业有限公司	提供物业服务		1,999,125.80
广东云景旅游文化产业有限公司	提供物业服务		1,116,760.41
腾冲玛御谷润禾园置业有限公司	提供物业服务		438,882.32
北京房开创意港投资有限公司	提供物业服务		367,362.62
云南省土地储备运营有限公司	提供物业服务		359,204.26
云南城投众和装饰有限公司	提供物业服务		331,919.54
云南一乘驾驶培训股份有限公司	提供物业服务		294,916.05
云南省城市更新有限公司	提供物业服务		248,782.04

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度
东莞云旅置业有限公司	提供物业服务		168,199.06
云南城投海东园林绿化有限公司	提供物业服务		133,806.04
云南兴盛水业有限公司	提供物业服务		81,137.84
昆明中营津桥科教有限公司	提供物业服务		78,558.83
云南城投中民昆建科技有限公司	提供物业服务		51,715.24
云南城投海东投资开发有限公司	提供物业服务		27,956.38
云南瑞景供应链有限公司	提供物业服务		6,018.69
云南中兴城投信息技术有限公司	提供物业服务		4,068.79
成都民生喜神投资有限公司	提供劳务	5,812,839.44	-289,947.80
云南城投置地有限公司	提供劳务	136,785.57	-1,048,391.48
西双版纳盛璟新城投资开发有限公司	提供劳务	63,424.35	
云南城投众和建设集团有限公司	提供劳务	50,217.79	-3,087,418.31
西双版纳云城置业有限公司	提供劳务	36,108.70	
云南温泉山谷康养度假运营开发(集团)有限公司	提供劳务	5,385.18	-369,110.97
陕西普润达投资发展有限公司	提供劳务	-8,570.52	
云南城投洱海置业有限公司	提供劳务	-85,384.25	42,321.46
昆明城海房地产开发有限公司	提供管理服务		492,859.13
云南东方柏丰投资有限责任公司	提供管理服务		50,115.56
云南城投众和建设集团有限公司	能源费收入		552,776.69
成都民生喜神投资有限公司	能源费收入		11,037.93
海南天利投资发展有限公司	利息收入	37,917,666.97	63,011,418.93
昆明云城尊龙房地产开发有限公司	利息收入	24,975,885.79	57,850,339.69
昆明城海房地产开发有限公司	利息收入	16,267,692.33	11,307,306.26
杭州萧山银城置业有限公司	利息收入	15,010,721.54	21,816,577.80
云南东方柏丰投资有限责任公司	利息收入	13,016,076.44	28,033,504.51
宁波市奉化银泰城商业经营管理有限公司	利息收入	10,807,793.20	
昆明欣江合达城市建设有限公司	利息收入	9,451,435.32	19,059,524.26
海南天联华投资有限公司	利息收入	8,721,386.11	18,642,565.12
陕西西咸新区秦汉新城秦迎实业有限公司	利息收入	8,085,562.23	16,060,808.84
西安海荣青东村房地产开发有限公司	利息收入	6,531,430.84	13,839,075.88
西双版纳云城置业有限公司	利息收入	5,551,128.45	10,900,258.42
大理满江康旅投资有限公司	利息收入	3,663,059.65	10,408,310.26
台州银泰商业有限公司	利息收入	3,119,857.87	4,459,831.20
云南城投康源投资有限公司	利息收入	3,117,445.92	
云南澄江老鹰地旅游度假村有限公司	利息收入	2,845,911.95	5,738,993.71
云南华侨城实业有限公司	利息收入	1,434,573.67	2,892,924.81

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度
宁波奉化银泰置业有限公司	利息收入	296,143.99	25,245,994.94
西安国际港务区海荣实业有限公司	利息收入	274,724.65	992,862.00
杭州西溪银盛置地有限公司	利息收入	-7,041.14	12,040,005.75
云南温泉山谷康养度假运营开发(集团)有限公司	利息收入		28,731,740.45
杭州云泰购物中心有限公司	利息收入		126,792.46
<b>合计</b>		<b>186,487,324.40</b>	<b>368,934,440.83</b>

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(1) 委托管理/出包情况

委托方名称	受托方名称	委托资产类型	委托起始日	委托终止日	托管费定价依据	2022年1-6月确认的托管费
云南城投置业股份有限公司	景洪市城市投资开发有限公司	股权托管	2021-10-20	2022-10-20	行业标准	—

(2) 受托管理/承包情况

委托方名称	受托方名称	委托资产类型	委托起始日	委托终止日	托管费定价依据	2022年1-6月确认的托管费
宁波奉化银泰置业有限公司; 宁波市奉化银泰城商业经营管理有限公司	云创商业管理(杭州)有限公司	奉化银泰购物中心	2018-7-1	2028-6-30	协商定价	9,952,304.61
杭州西溪银盛置地有限公司	云创商业管理(杭州)有限公司	西溪银泰购物中心	2018-7-1	2028-6-30	协商定价	25,368,249.96
台州银泰商业有限公司	云创商业管理(杭州)有限公司	台州银泰购物中心	2018-7-1	2028-6-30	协商定价	4,737,323.58

续表

委托方名称	受托方名称	委托资产类型	委托起始日	委托终止日	托管费定价依据	2021年确认的托管费
宁波奉化银泰置业有限公司; 宁波市奉化银泰城商业经营管理有限公司	云创商业管理(杭州)有限公司	奉化银泰购物中心	2018-7-1	2028-6-30	协商定价	22,418,150.51

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

委托方名称	受托方名称	委托资产类型	委托起始日	委托终止日	托管费定价依据	2021年确认的托管费
杭州西溪银盛置地有限公司	云创商业管理(杭州)有限公司	西溪银泰购物中心	2018-7-1	2028-6-30	协商定价	40,497,333.05
台州银泰商业有限公司	云创商业管理(杭州)有限公司	台州银泰购物中心	2018-7-1	2028-6-30	协商定价	5,472,379.73

3. 关联租赁情况

(1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2022年1-6月确认的租赁收益	2021年度确认的租赁收益
成都民生喜神投资有限公司	办公楼	477,357.80	477,357.80
昆明欣江合达城市建设有限公司	办公楼	218,848.64	170,215.62
云南省土地储备运营有限公司	办公楼	725,927.30	597,822.47
<b>合计</b>		<b>1,422,133.74</b>	<b>1,245,395.89</b>

(2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2022年1-6月确认的租赁成本	2021年确认的租赁成本
宁波经济技术开发区泰悦置业有限公司	购物中心	37,237,713.74	37,885,651.41
苍南银泰置业有限公司	购物中心	18,680,889.10	19,031,728.48
平阳银泰置业有限公司	购物中心	4,167,434.62	4,239,948.15
杭州云泰购物中心有限公司	购物中心	43,143,328.81	43,894,024.43
云南省康旅控股集团有限公司	商铺	813,650.40	1,549,809.52
云南城投教育投资管理有限公司	办公楼		314,678.90
景洪市城市投资开发有限公司	办公楼	180,290.29	275,659.73
昆明云城尊龙房地产开发有限公司	车位	571,428.57	1,523,809.52
昆明云城尊龙房地产开发有限公司	办公楼	2,192,635.68	1,827,196.39
昆明城海房地产开发有限公司	商铺	2,392,098.00	4,899,259.32
台州银泰商业有限公司	商铺	4,297,831.96	11,975,200.87
昆明云城西山旅游投资开发有限公司	商铺	931,806.80	
<b>合计</b>		<b>114,609,107.97</b>	<b>127,416,966.72</b>

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 关联担保情况

(1) 作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
<b>集团合并范围外被担保方</b>				
云南华侨城实业有限公司	5,151.00	2015.9.16	2025.9.16	否
云南澄江老鹰地旅游度假村有限公司	24,976.80	2017.12.29	2022.12.29	否
云南省康旅控股集团有限公司	130,000.00	2018.3.21	2024.12.21	否
陕西普润达投资发展有限公司	14,000.00	2018.12.26	2021.12.24	否
云南华侨城实业有限公司	5,100.00	2021.3.11	2021.12.22	否
昆明欣江合达城市建设有限公司	2,880.00	2021.4.30	2024.4.30	否
昆明欣江合达城市建设有限公司	3,330.00	2021.5.28	2024.3.28	否
云南省康旅控股集团有限公司	162,230.00	2021.5.31	2023.5.31	否
云南华侨城实业有限公司	3,000.00	2021.6.21	2022.1.28	否
云南省康旅控股集团有限公司	104,627.55	2021.11.10	2024.11.10	否
云南省康旅控股集团有限公司	97,434.00	2021.12.17	2022.12.20	否
云南省康旅控股集团有限公司	21,900.00	2022.1.24	2022.10.24	否
云南省康旅控股集团有限公司	150,000.00	2022.6.30	2022.12.22	否
云南城投置地有限公司	30,000.00	2018.7.5	2023.7.5	否
云南城投置地有限公司	30,000.00	2018.9.3	2023.9.3	否
云南城投洱海置业有限公司	39,900.00	2018.8.29	2026.8.29	否
北京房开创意港投资有限公司	179,800.00	2020.6.5	2026.2.14	否
北京房开创意港投资有限公司	60,925.00	2020.6.15	2026.2.14	否
北京房开创意港投资有限公司	130,234.26	2020.6.24	2026.2.14	否
北京房开创意港投资有限公司	1,802.34	2020.7.8	2026.2.14	否
北京房开创意港投资有限公司	220.87	2020.7.23	2026.2.14	否
北京房开创意港投资有限公司	62.22	2020.8.25	2026.2.14	否
云南澄江老鹰地旅游度假村有限公司	56,023.93	2022.3.10	2025.3.10	否
杭州西溪银盛置业有限公司、台州银泰商业有限公司、宁波市奉化银泰城商业经营管理有限公司	326,500.00	2019.4.25	2042.4.25	否
昆明城海房地产开发有限公司	60,100.00	2014.12.19	2026.12.19	否
云南城投龙瑞房地产开发有限责任公司	84,400.00	2020.8.27	2025.8.20	否
<b>小计</b>	<b>1,724,597.97</b>			
<b>集团合并范围内被担保方</b>				
宁波银泰置业有限公司	117,700.00	2018.5.25	2026.5.15	否
中建穗丰置业有限公司	23,700.00	2018.6.22	2028.6.22	否

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
小计	141,400.00			
合计	1,865,997.97			

(2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南省康旅控股集团有限公司	350,000.00	2018.3.2	2025.12.24	否
云南省康旅控股集团有限公司	117,700.00	2018.5.25	2026.5.15	否
云南省康旅控股集团有限公司、云南城投置地有限公司	60,000.00	2018.11.2	2022.9.22	否
云南省康旅控股集团有限公司、云南城投置地有限公司	10,000.00	2019.9.23	2022.9.22	否
云南省康旅控股集团有限公司	30,000.00	2019.8.2	2022.8.2	否
云南省康旅控股集团有限公司	2,388.32	2019.12.9	2022.12.8	否
云南省康旅控股集团有限公司	30,000.00	2020.4.22	2023.4.21	是
云南省康旅控股集团有限公司	15,690.33	2020.5.27	2025.5.27	否
云南省康旅控股集团有限公司	21,574.21	2020.5.28	2025.5.28	否
云南省康旅控股集团有限公司	7,460.10	2020.11.27	2022.5.27	否
云南省康旅控股集团有限公司	32,550.00	2021.4.28	2031.4.23	否
云南省康旅控股集团有限公司	21,469.39	2021.7.26	2022.5.31	否
云南省康旅控股集团有限公司	4,715.57	2021.7.29	2023.10.14	否
云南省康旅控股集团有限公司	2,858.00	2018.12.12	城投置业及龙江公司履行完《合作协议》《代建协议》项下义务	否
成都民生喜神投资有限公司	3,924.95	2021.5.31	2022.3.21	否
云南城投龙瑞房地产开发有限责任公司		2021.5.31	2022.3.21	否
陕西普润达投资发展有限公司、西安东智房地产有限公司	12,000.00	2021.9.30	2022.9.9	否
云南城投洱海置业有限公司	39,900.00	2018.8.29	2026.8.29	否
北京房开创意港投资有限公司	179,800.00	2020.6.5	2026.2.14	否
北京房开创意港投资有限公司	60,925.00	2020.6.15	2026.2.14	否
北京房开创意港投资有限公司	130,234.26	2020.6.24	2026.2.14	否
北京房开创意港投资有限公司	1,802.34	2020.7.8	2026.2.14	否
北京房开创意港投资有限公司	220.87	2020.7.23	2026.2.14	否
北京房开创意港投资有限公司	62.22	2020.8.25	2026.2.14	否
合计	1,135,275.56			

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 关联方资金拆借

关联方名称	2022年6月30日	起始日	到期日	备注
<b>拆入</b>				
云南省康旅控股集团有限公司	91,000,000.00	2022.2.26	2023.2.26	公司向其取得借款
云南省康旅控股集团有限公司	310,000,000.00	2022.2.26	2023.2.26	公司向其取得借款
云南省康旅控股集团有限公司	300,000,000.00	2020.4.23	2023.4.23	公司向其取得借款
云南省康旅控股集团有限公司	87,853,743.20	2022.5.11	2023.5.11	公司向其取得借款
云南省康旅控股集团有限公司	610,803,351.20	2022.2.4	2023.2.4	公司向其取得借款
云南省康旅控股集团有限公司	454,600,000.00	2022.3.12	2023.3.12	公司向其取得借款
云南省康旅控股集团有限公司	400,000,000.00	2022.5.14	2023.5.14	公司向其取得借款
云南省康旅控股集团有限公司	921,000,000.00	2022.6.10	2023.6.10	公司向其取得借款
云南省康旅控股集团有限公司	1,000,000.00	2021.10.9	2022.10.9	公司向其取得借款
云南省康旅控股集团有限公司	1,612,900,732.57	2021.10.18	2022.10.18	公司向其取得借款
云南省康旅控股集团有限公司	742,738,000.00	2021.12.20	2022.12.20	公司向其取得借款
云南省康旅控股集团有限公司	250,000,000.00	2022.3.17	2023.3.17	公司向其取得借款
云南省康旅控股集团有限公司	4,500,000.00	2022.3.12	2023.3.12	公司向其取得借款
云南省康旅控股集团有限公司	79,900,000.00	2022.2.4	2023.2.4	公司向其取得借款
云南省康旅控股集团有限公司	138,700,000.00	2022.5.14	2023.5.14	公司向其取得借款
云南省康旅控股集团有限公司	20,000,000.00	2022.6.10	2023.6.10	公司向其取得借款
云南城投健康产业投资有限公司	970,188,866.66	2017.12.25	2024.12.21	公司向其取得借款
云南民族文化旅游产业有限公司	72,931,174.99	2018.12.27	2024.12.21	公司向其取得借款
云南民族文化旅游产业有限公司	72,862,222.22	2019.1.2	2024.12.21	公司向其取得借款
云南民族文化旅游产业有限公司	1,261,026,666.65	2019.1.24	2024.12.21	公司向其取得借款
云南民族文化旅游产业有限公司	267,362,847.23	2019.4.23	2024.12.21	公司向其取得借款
景洪市城市投资开发有限公司	12,774,896.85	2021.1.3	2022.1.3	公司向其取得借款
陕西普润达投资发展有限公司	69,526,040.44			公司向其取得借款
杭州西溪银盛置地有限公司	2,329,428,461.86			公司向其取得借款
昆明城海房地产开发有限公司	497,957,086.53			公司向其取得借款
<b>拆出</b>				
云南城投华商之家投资开发有限公司	446,399,850.02	2019.1.1	2019.12.31	向关联方提供借款
云南城投华商之家投资开发有限公司	19,574,925.94	2018.12.12	2019.12.12	向关联方提供借款
云南城投华商之家投资开发有限公司	454,545,000.00	2019.6.13	2020.6.13	向关联方提供借款
云南澄江老鹰地旅游度假村有限公司	50,000,000.00	2021.2.22	2022.2.21	向关联方提供借款
大理满江康旅投资有限公司	54,080,559.46	2020.11.8	2021.11.7	向关联方提供借款
大理满江康旅投资有限公司	2,919,440.54	2021.1.14	2022.1.13	向关联方提供借款
大理满江康旅投资有限公司	9,400,000.00	2021.3.14	2022.3.13	向关联方提供借款
大理满江康旅投资有限公司	13,000,000.00	2021.6.12	2022.6.11	向关联方提供借款

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	2022年6月30日	起始日	到期日	备注
大理满江康旅投资有限公司	13,943,333.33	2021.9.7	2022.9.6	向关联方提供借款
云南万城百年投资开发有限公司	111,640,135.28			向关联方提供借款
云南华侨城实业有限公司	42,006,853.29	2020.12.31	2021.12.31	向关联方提供借款
西双版纳云城置业有限公司	146,292,169.65			向关联方提供借款
昆明欣江合达城市建设有限公司	268,407,909.80			向关联方提供借款
云南城投龙瑞房地产开发有限责任公司	2,437,700,610.95			向关联方提供借款
云南城投龙江房地产开发有限公司	1,452,943,888.79			向关联方提供借款
冕宁康元置业有限公司	86,924,500.94			向关联方提供借款
冕宁康旅投资开发有限公司	71,009,686.12			向关联方提供借款
昆明云城尊龙房地产开发有限公司	567,638,321.76			向关联方提供借款
云南东方柏丰投资有限责任公司	483,954,170.18			向关联方提供借款
宁波奉化银泰置业有限公司	313,641,842.58			向关联方提供借款
台州银泰商业有限公司	70,493,346.39			向关联方提供借款
杭州萧山银城置业有限公司	379,947,372.51			向关联方提供借款
海南天利投资发展有限公司	948,428,964.28			向关联方提供借款
海南天联华投资有限公司	232,422,481.34			向关联方提供借款
陕西西咸新区秦汉新城秦迎实业有限公司	236,488,075.88			向关联方提供借款
西安国际港务区海荣实业有限公司	8,374,234.93			向关联方提供借款
杭州西溪银盛置地有限公司	10,876,784.19			向关联方提供借款
西安海荣青东村房地产开发有限公司	208,258,832.65			向关联方提供借款
昆明城海房地产开发有限公司	304,966,711.42			向关联方提供借款

6. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南城投康源投资有限公司	出售股权	89,540,201.00	2,235,110,490.00
云南康启企业管理有限公司	出售股权		425,386,594.30
景洪市城市投资开发有限公司	出售股权		25,200,107.69
云南城投健康产业投资有限公司	债务重组		179,811,133.34

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2022年6月30日余额		2021年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	杭州西溪银盛置地有限公司	42,838,044.50		16,733,945.53	
	云南城投洱海置业有限公司	39,039,668.51		39,039,668.51	
	云南城投置地有限公司	21,654,643.59		21,165,312.70	
	云南城投龙江房地产开发有限公司	18,120,847.05			
	宁波市奉化银泰城商业经营管理有限公司	17,608,254.06		7,357,380.18	
	云南城投众和建设集团有限公司	14,854,617.54		15,674,756.69	
	云南城投龙瑞房地产开发有限责任公司	10,575,050.57			
	云南省康旅控股集团有限公司	4,417,638.60		152,432.77	
	西双版纳盛璟新城投资开发有限公司	2,447,902.13		2,447,902.13	
	昆明云城西山旅游投资开发有限公司	2,316,828.98		2,316,828.98	
	腾冲玛御谷温泉投资有限公司	2,136,083.26		1,842,914.25	
	广东云景旅游文化产业有限公司	1,820,806.17	364,161.23	1,820,806.17	182,080.62
	成都民生喜神投资有限公司	1,069,505.36		511,400.00	
	西安海荣青东村房地产开发有限公司	690,073.67		465,075.23	
	云南城投健康产业投资有限公司	554,454.82		545,106.48	
	腾冲玛御谷润禾园置业有限公司	465,215.26		465,215.26	
	北京房开创意港投资有限公司	389,404.46		389,404.46	

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2022年6月30日余额		2021年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	云南城投众和装饰有限公司	357,404.72		357,404.72	
	昆明欣江合达城市建设有限公司	272,566.42		2,333,154.99	
	云南普者黑文化旅游开发有限公司	270,000.00			
	云南一乘驾驶培训股份有限公司	250,332.93		250,332.93	
	西双版纳云城置业有限公司	236,142.20			
	云南集采贸易有限公司	213,192.51			
	云南融智投资有限公司	204,761.87		864.50	
	冕宁康旅投资开发有限公司	179,160.58			
	陕西普润达投资发展有限公司	158,298.46		333,330.14	
	云南城投海东园林绿化有限公司	141,834.40		141,834.40	
	云南城投华商之家投资开发有限公司	124,559.04		133,037.04	
	云南民族文化旅游产业有限公司	115,689.57		115,689.57	
	云南温泉山谷康养度假运营开发(集团)有限公司	114,587.12		414,587.12	
	云南海埂酒店管理有限公司	86,450.00			
	云南兴盛水业有限公司	86,179.83		86,179.83	
	云南城投康源投资有限公司	76,714.00			
	云南城投康养产业研究有限责任公司	71,347.00		66,014.92	
	瑞滇投资管理有限公司	70,289.44			
	深圳市穗丰投资有限公司	66,570.92			
	云南城投中民昆建科技有限公司	64,556.92		64,556.92	
	陕西西咸新区秦汉新城秦迎实业有限公司	60,250.06		48,200.05	
	云南云缦汽车旅游投资有限公司	36,513.05			

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2022年6月30日余额		2021年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	昆明城海房地产开发有限公司	30,800.00		32,318.00	
	云南城投海东投资开发有限公司	29,633.76		29,633.76	
	昆明云储城市建设有限公司	15,852.33			
	西安国际港务区海荣实业有限公司	12,050.01		36,150.05	
	成都鼎云房地产开发有限公司	9,000.00		9,000.00	
	云南瑞景供应链有限公司	6,392.25		6,392.25	
	昆明乘云出行科技有限公司	4,767.17			
	云南金航线商业管理有限公司	2,464.00		506.00	
	云南司岗里生物科技股份有限公司	1,232.00			
	西安东智房地产有限公司			12,050.02	
	云南云漫智慧旅游有限公司			15,182.70	
<b>合同资产</b>					
	云南城投众和建设集团有限公司	29,075,652.50		29,042,308.89	
	西双版纳盛璟新城投资开发有限公司	12,235,461.13		12,172,036.78	
	云南城投置地有限公司	7,348,463.38		7,211,677.81	
	成都民生喜神投资有限公司	4,771,037.44		4,577,121.14	
	云南城投洱海置业有限公司	3,499,203.93		3,585,090.53	
	云南城投华商之家投资开发有限公司	507,936.49		507,936.49	
	昆明理工大学津桥学院	75,471.70		75,471.70	
	云南城投龙江房地产开发有限公司	16,099,969.83			
	云南城投龙瑞房地产开发有限责任公司	2,954,152.19			
<b>预付款项</b>					

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2022年6月30日余额		2021年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	云南城投华商之家投资开发有限公司			520,000.00	
其他应收款					
	云南城投龙瑞房地产开发有限责任公司	2,385,639,420.82			
	云南城投龙江房地产开发有限公司	1,453,075,968.79			
	海南天利投资发展有限公司	948,428,964.28		953,657,478.44	
	杭州萧山银城置业有限公司	579,947,372.51		547,836,007.68	
	昆明云城尊龙房地产开发有限责任公司	568,991,714.07		1,140,243,627.23	
	云南东方柏丰投资有限责任公司	483,956,768.18		476,320,023.78	
	台州银泰商业有限公司	418,135,926.92		423,237,526.27	
	宁波奉化银泰置业有限公司	360,657,476.47		348,624,208.75	
	昆明城海房地产开发有限公司	305,412,603.84		321,864,150.85	
	陕西西咸新区秦汉新城秦迎实业有限公司	236,488,075.88		233,867,379.92	
	海南天联华投资有限公司	232,422,481.34		223,177,812.06	
	西安海荣青东村房地产开发有限公司	208,258,832.65		200,965,515.96	
	云南城投康源投资有限公司	185,593,392.67		182,288,900.00	
	冕宁康元置业有限公司	86,924,500.94			
	冕宁康旅投资开发有限公司	71,125,612.05			
	宁波经济技术开发区泰悦置业有限公司	45,255,888.43		44,435,744.60	
	杭州云泰购物中心有限公司	31,164,645.97		31,164,645.97	
	苍南银泰置业有限公司	19,597,085.22		19,597,085.22	
	杭州西溪银盛置地有限公司	10,876,784.19		250,258,648.52	
	西安国际港务区海荣实业有限公司	8,374,234.93		7,733,026.80	

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2022年6月30日余额		2021年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	平阳银泰置业有限公司	7,961,619.04		7,938,676.33	
	宁波北仑泰悦商业经营管理有限公司	5,282,392.40		5,282,392.40	
	昆明云城西山旅游投资开发有限公司	4,307,809.90		4,307,809.90	
	成都民生喜神投资有限公司	3,170,639.66		2,594,935.13	
	云南城投康养产业研究有限责任公司	616,658.40		616,658.40	
	淄博名尚银泰城喜悦体育文化发展有限公司	317,526.89	317,526.89	317,526.89	317,526.89
	云南温泉山谷康养度假运营开发(集团)有限公司	72,678.30			
	西双版纳云城置业有限公司	68,373.15		68,373.15	
	云南城投置地有限公司	49,589.59		112,982.77	
	云南省土地储备运营有限公司	44,266.90		44,266.90	
	景洪市城市投资开发有限公司	20,460.00		20,460.00	
	昆明理工大学津桥学院	19,120.00		19,120.00	
	昆明欣江合达城市建设有限公司	13,539.20		13,539.20	
	云南新滇土地开发投资有限公司	3,581.00		3,581.00	
	云南金澜湄国际旅游投资开发有限公司	3,390.00		75,936.24	
	西安东智房地产有限公司	2,900.00		2,900.00	
	云南新世纪滇池国际文化旅游会展管理有限公司	2,494.84	2,494.84	2,494.84	1,995.87
	昆明七彩云南城市建设投资有限公司	1,600.00		1,600.00	
	陕西普润达投资发展有限公司	710.00		710.00	
	云南华侨城实业有限公司	60.00		73,005.80	3,647.29
	云南艺术家园房地产开发经营有限公司	60.00		60.00	
	云南城投洱海置业有限公司			2,000,000.00	

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2022年6月30日余额		2021年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	云南城投众和建设集团有限公司			1,665,780.23	
	云南城投华商之家投资开发有限公司			39,281.61	
<b>应收股利</b>					
	昆明城海房地产开发有限公司	23,419,262.16		23,419,262.16	
<b>长期应收款</b>					
	云南城投龙瑞房地产开发有限责任公司	52,061,190.13			
	东莞云投置业有限公司	719,452.75			
	云南城投华商之家投资开发有限公司	923,952,775.96	176,207,911.86	951,242,405.57	176,207,911.86
	昆明欣江合达城市建设有限公司	308,626,166.13		298,607,644.69	
	西双版纳云城置业有限公司	168,710,193.83		162,825,997.67	8,737,887.65
	大理满江康旅投资有限公司	124,727,931.08		120,845,087.84	1,578,944.93
	云南万城百年投资开发有限公司	111,680,135.28	103,523,497.22	111,680,135.28	86,929,149.40
	云南澄江老鹰地旅游度假村有限公司	70,416,666.66		67,399,999.99	
	云南华侨城实业有限公司	46,594,001.67		45,073,353.58	

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 应付项目

项目名称	关联方	2022年6月30日 余额	2021年12月31日 余额
<b>应付账款</b>			
	大理水务产业投资有限公司		65,655.87
	昆明城海房地产开发有限公司	50,000,000.00	
	昆明官房建筑设计有限公司	460,000.00	1,459,182.66
	昆明国际会展中心有限公司		15,551.46
	昆明云城尊龙房地产开发有限公司	1,400,000.00	1,200,000.00
	台州银泰商业有限公司	12,252,680.00	8,487,380.00
	云南城投置地有限公司	195,000.00	195,000.00
	云南城投众和建设集团有限公司	1,777,981.11	617,037,015.67
	云南城投众和装饰有限公司		13,129,321.12
	云南省城市更新有限公司	1,271,665.00	1,271,665.00
	云南水务二次供水有限公司	1,587,073.70	1,587,073.70
	云南云水建设工程有限公司		355,500.00
	云南省康旅控股集团有限公司		1,549,809.52
<b>应付票据</b>			
	云南城投众和建设集团有限公司		12,536,100.00
<b>其他应付款</b>			
	云南省康旅控股集团有限公司	5,879,637,515.41	10,248,185,919.84
	杭州西溪银盛置地有限公司	2,344,593,317.80	2,526,946,997.36
	云南民族文化旅游产业有限公司	2,126,261,667.18	2,060,468,187.24
	云南城投健康产业投资有限公司	1,195,983,171.93	1,156,960,019.74
	昆明城海房地产开发有限公司	497,957,086.53	475,773,583.54
	杭州萧山银城置业有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
	陕西普润达投资发展有限公司	69,526,040.44	90,320,723.38
	云南城投龙瑞房地产开发有限责任公司	21,892,375.45	
	东方环球国际会展中心集团有限公司	15,455,517.81	12,692,700.21
	云南城投洱海置业有限公司	15,105,958.63	15,187,838.44
	景洪市城市投资开发有限公司	13,754,181.19	13,043,655.04
	云南城投众和建设集团有限公司	13,070,240.24	13,070,240.24
	云南城投龙江房地产开发有限公司	9,019,150.08	
	云南康启企业管理有限公司	8,619,787.44	
	上海云源实业有限公司	6,220,000.00	6,220,000.00
	苍南银泰置业有限公司	3,702,778.38	3,857,821.99
	云南安盛创享旅游产业投资合伙企业(有限合伙)	1,452,344.66	16,520,000.00
	杭州云泰购物中心有限公司	3,483,189.59	3,483,189.59

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2022年6月30日 余额	2021年12月31日 余额
	云南东方柏丰投资有限责任公司	2,130,000.00	2,022,440.58
	宁波奉化银泰置业有限公司	1,204,752.64	1,204,752.64
	西安东智房地产有限公司	1,000,000.00	136,090,299.52
	云南城投海东投资开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
	台州银泰商业有限公司	998,719.71	991,955.71
	云南澄江老鹰地旅游度假村有限公司	344,256.00	461,268.00
	成都鼎云房地产开发有限公司	293,340.00	310,300.00
	宁波市奉化银泰城商业经营管理有限公司	71,951.84	71,951.84
	西双版纳云城置业有限公司	50,000.47	50,000.47
	云南城投众和装饰有限公司	50,000.00	55,500.94
	诚泰财产保险股份有限公司	34,469.60	52,610.60
	成都民生喜神投资有限公司	30,604.25	566,726.25
	云南城投中民昆建科技有限公司	10,000.00	10,000.00
	昆明乘云出行科技有限公司	2,000.00	2,000.00
	云南融智投资有限公司	962.00	962.00
	云南省城市更新有限公司	400.00	400.00
	云南省水务产业投资有限公司	400.00	400.00
	云南城投教育投资管理有限公司	200.00	200.00
	东莞云投置业有限公司		5,079,810.45
	昆明云城尊龙房地产开发有限公司		605,000,000.00
	平阳银泰置业有限公司		115,041.49
	西双版纳盛璟新城投资开发有限公司		112,580.07
	云南温泉山谷康养度假运营开发(集团)有限公司		199,627.70
<b>预收款项</b>			
	云南省土地储备运营有限公司		427,016.06
	昆明欣江合达城市建设有限公司		218,848.64
<b>合同负债</b>			
	云南城投洱海置业有限公司	12,700,679.19	12,701,181.54
	台州银泰商业有限公司	2,965,520.24	7,266,833.79
	西双版纳云城置业有限公司	2,565,125.00	119,912.69
	成都民生喜神投资有限公司	2,469,401.60	1,824,104.51
	云南城投龙瑞房地产开发有限责任公司	1,930,169.72	
	昆明欣江合达城市建设有限公司	1,613,869.26	1,613,869.26
	云南城投置地有限公司	1,447,545.75	1,447,545.75
	云南城投华商之家投资开发有限公司	448,700.27	448,700.27

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2022年6月30日 余额	2021年12月31日 余额
	云南温泉山谷康养度假运营开发(集团)有限公司	339,113.93	
	云南城投众和建设集团有限公司	127,215.72	144,089.90
	昆明云城西山旅游投资开发有限公司	13,607.97	13,607.97
	陕西普润达投资发展有限公司	8,570.52	
	云南艺术家园房地产开发经营有限公司	3,473.44	3,473.44

### 十四、或有事项

#### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

2021年9月,北京创意港商务服务有限公司就债权转让合同纠纷事项起诉本公司,本公司申请追加北京春光投资集团有限公司、北京春光伟业控股有限公司作为本案第三人,北京创意港商务服务有限公司追加云南省康旅控股集团有限公司及云南城投康源投资有限公司作为被告。公司于2022年7月28日收到法院送达的《民事判决书》,判决驳回原告北京创意港商务服务有限公司的全部诉讼请求。因北京创意港商务服务有限公司因对一审判决不服,2022年8月19日,公司收到其向云南省高级人民法院递交的《上诉状》。目前二审尚未开庭审理,暂无法判断对公司的具体影响。

#### 2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

(1) 为关联方提供担保详见“本附注十三、关联方及关联交易(二)关联交易4. 关联担保情况”。

##### (2) 对外担保

因华侨城(云南)投资有限公司为其关联企业云南华侨城实业有限公司(本公司的联营企业)提供超股比担保13,067.18万元,本公司向华侨城(云南)投资有限公司提供反担保。

##### (3) 本公司为商品房承购人向银行提供抵押贷款担保的情况如下:

本公司和本公司之子公司为商品房承购人提供阶段性担保,阶段性担保的担保期限自保证合同生效之日起,至商品房承购人所购住房的房屋所有权证办妥抵押登记手续之日止。截至2022年6月30日,本公司及子公司提供的阶段性担保金额合计3,633.90万元。

#### 3. 其他或有事项

除存在上述或有事项外,截至2022年6月30日止,本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 十五、承诺事项

截至2022年6月30日,本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### 十六、资产负债表日后事项

#### 1. 重要的非调整事项

##### (1) 合同纠纷

①中信信托有限责任公司(以下简称中信信托)与云南省康旅控股集团有限公司、成都银城置业有限公司因借款合同纠纷,公司于2022年9月9日收到四川省成都市中级人民法院出具的(2022)川01执3974号《执行裁定书》,查封成都银城置业有限公司位于成都市高新区天府大道北段1199号的254套商业房屋,查封期限为3年。2022年10月24日,成都银城置业有限公司收到成都市法院发来的(2022)川01执3974号之二《执行裁定书》及(2022)川01执3974号《结案通知书》,解除成都市高新区天府大道北段1199号的254套商业房屋,相关借款已全部结清。

②哈尔滨银旗房地产开发有限公司(以下简称哈尔滨银旗)于2022年9月27日收到《民事裁定书》[(2022)黑0102民初38537号之二、三号],中国建筑第八工程局有限公司因建设工程施工合同纠纷向黑龙江省哈尔滨市道里区人民法院提出财产保全申请,公司、哈尔滨银旗为被申请人,裁定冻结公司持有的哈尔滨银旗5%股权,冻结期限为三年;预查封哈尔滨银旗所有的144处房产档案,查封期限三年。2022年10月21日,哈尔滨银旗收到道里区法院的传票。目前各方正在商谈和解方案。

(2)公司以拟置出公司杭州西溪银盛置地有限公司(以下简称杭州西溪)、台州银泰商业有限公司(以下简称台州银泰)、宁波市奉化银泰城商业经营管理有限公司(以下简称宁波奉化)各自所持购物中心作为底层资产,发行商业房地产抵押贷款资产支持证券(以下简称CMBS),昆仑信托有限责任公司向台州银泰、杭州西溪及宁波奉化发放了32.65亿元信托贷款。2022年10月21日,相关CMBS召开2022年第三次资产支持证券持有人大会,审议通过了关于申请专项计划提前终止、专项计划剩余资产原状分配的议案以及关于解除既有抵质押担保的议案。截至财务报告批准报出日,相关CMBS已终止。

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十七、其他重要事项

#### 1. 股权处置

(1) 本公司以公开挂牌的方式转让所持有的重庆城海实业发展有限公司(以下简称重庆城海)31.05%股权,2022年1月5日,本公司与重庆新诺永城商贸有限责任公司签订《产权交易合同》。截至报告日,相关股权转让事宜尚在办理中。

(2) 2022年6月8日,公司第九届董事会第四十次会议决议审议通过《关于公司对外出售下属全资子公司云南城投龙瑞房地产开发有限责任公司100%股权的议案》、《关于公司对外出售下属全资子公司冕宁康旅投资开发有限公司100%股权的议案》、《关于公司对外出售下属全资子公司云南城投龙江房地产开发有限责任公司100%股权的议案》,并于2022年6月24日通过公司2022年第五次临时股东大会审议。公司分别于2022年6月27日、2022年6月28日与云南城投康源投资有限公司签订《冕宁康旅投资开发有限公司100%股权 股权转让合同》、《云南城投龙瑞房地产开发有限责任公司100%股权 股权转让合同》、《云南城投龙江房地产开发有限责任公司100%股权 股权转让合同》,将上述三家公司股权转让给云南城投康源投资有限公司。报告期内,已完成股权转让。

#### 2. 诉讼仲裁情况

(1) 江西瑞京金融资产管理有限公司(以下简称江西瑞京)与公司(借款人)、云南省康旅控股集团有限公司(保证人)、云南城投康源投资有限公司(股权出质人)之间的借款纠纷,各方已于2022年1月29日签署了《和解协议》并已向法院申请中止强制执行程序。目前,昆明市中级人民法院已受理江西瑞京恢复强制执行的申请[案号(2022)云01执恢146号]。2022年9月23日,公司与江西瑞京签署最新的《和解协议》,并于9月29日偿还完毕全部借款。

(2) 交银金融租赁有限公司(以下简称交银租赁)与本公司、宁波银泰置业有限公司(以下简称宁波银泰)、云南省康旅控股集团有限公司(以下简称康旅集团)及中国银泰投资有限公司(以下简称中国银泰)之间的融资租赁合同纠纷,交银租赁与本公司已于2022年3月4日签署《和解备忘录》,随后交银租赁向上海金融法院申请对康旅集团持有的公司股票299,813,275股实施冻结措施。目前,交银租赁、宁波银泰、公司、中国银泰、康旅集团(以下统称“五方”)已达成一致并签订《和解协议》,五方同意以《和解协议》内容为基础由法院出具生效《民事调解书》,上海金融法院已于2022年6月13日出具(2022)沪74民初623号《民事调解书》,五方当事人对融资租赁合同纠纷达成一致意见。目前,宁波银泰与交银租赁已就该案还款事宜达成一致,且双方已于2022年9月24日签订了《和解协议》,并于2022年11月4日偿还完毕。

## 云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 云南澜沧江实业有限公司因房地产开发经营合同纠纷,向昆明市中级人民法院起诉本公司、云南省康旅控股集团有限公司、云南城投龙江房地产开发有限公司、云南城投龙瑞房地产开发有限责任公司,各方协商一致达成《调解协议》,并由昆明市中级人民法院于2021年12月20日出具了《民事调解书》。公司已按照《民事调解书》向原告支付了4,000万元,后续《民事调解书》履行过程中,原告向法院申请恢复了强制执行,云南城投龙江房地产开发有限公司、云南城投龙瑞房地产开发有限责任公司于2022年5月16日收到案号为(2022)云01执765号执行通知书、财产报告令及缴费通知等法律文书。

(4) 公司于2022年1月12日收到《执行通知书》以及《执行裁定书》[(2022)云0125执58号],中国华融资产管理股份有限公司云南省分公司因公证债权文书纠纷向云南省昆明市宜良县人民法院申请强制执行,被执行人包括:陕西普润达投资发展有限公司、公司、云南城投洱海置业有限公司。目前,各方与中国华融资产管理股份有限公司云南省分公司已就该案还款事宜达成一致并签订相关协议,且公司于2022年10月20日收到《执行裁定书》,裁定终结(2022)云0125执58号案件的执行。

(5) 公司与烟台山高灵犀一号投资中心(有限合伙)因借款合同纠纷,烟台山高灵犀一号投资中心(有限合伙)向昆明市官渡区人民法院提起诉讼,公司于2022年6月2日收到起诉状,被告包括:公司、云南省康旅控股集团有限公司、成都银城置业有限公司、云南城投龙江房地产开发有限公司、南城投龙瑞房地产开发有限责任公司,涉案金额约为7,607.60万元。同时,烟台山高灵犀一号投资中心(有限合伙)向昆明市官渡区人民法院申请财产保全,昆明市官渡区人民法院于2022年5月9日作出(2022)云0111民初5802号民事裁定书,裁定冻结公司、云南省康旅控股集团有限公司的银行存款共计人民币76,076,000.16元,期限为一年。2022年9月26日,公司收到昆明市官渡区人民法院出具的《民事调解书》[(2022)云0111民初5802],就还款相关事项当事人达成一致意见。2022年11月2日,公司收到官渡区法院(2022)云0111民初5802号之一《民事裁定书》,裁定解除公司、云南省康旅控股集团有限公司的银行账户存款冻结。该事项已经双方协商达成和解,借款已全部结清。

(6) 哈尔滨银旗房地产开发有限公司于2022年4月收到《执行通知书》[(2022)云01执576号],中国华融资产管理股份有限公司云南省分公司因借款合同纠纷向昆明市中级人民法院申请强制执行,被执行人包括:公司、哈尔滨银旗房地产开发有限公司、台州银泰置业有限公司。目前各方已签订《和解协议》。

3. 除上述其他重要事项外,本公司无其他需说明的其他重要事项。

## 十八、财务报告批准

本财务报告于2022年12月9日由本公司董事会批准报出。

云南城投置业股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	2022年1-6月金额	说明
非流动资产处置损益	501,972,185.40	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,142,169.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-3,749,046.45	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	72,830,528.84	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	3,463,854.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,286,366.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	539,373,325.23	
减：所得税影响额	23,905,014.79	
少数股东权益影响额（税后）	915,940.89	
合计	514,552,369.54	—



云南城投置业股份有限公司

二〇二二年十二月九日



# 营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 张克, 叶韶勋, 顾仁霖, 李晓英, 潘小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关审计报告; 代理纳税申报; 代理记账; 接受委托, 跟踪审计; 专项法律咨询服务; 证券发行、承销及业务; 根据国家法律法规和政策禁止和限制类项目的经营活动。

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年03月04日

证书序号: 0014624

# 说明

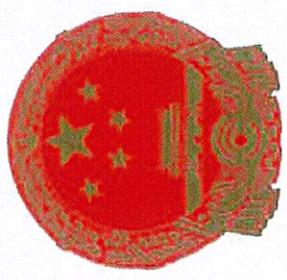
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



彭让(110001670008)  
已通过2020年任职资格检查  
云南省注册会计师协会



彭让(110001670008)  
已通过2021年任职资格检查  
云南省注册会计师协会



登记  
Registration

合格, 继续有效一年。  
valid for another year after

证书编号:  
No. of Certificate

110001670008

批准注册协会: 云南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇一年十月十日  
Date of Issuance /y /m /d



2012年 3月 3日

年 /y 月 /m 日 /d

4

5

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.



2012年 3月 3日

年 /y 月 /m 日 /d



110001670008

证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会: 云南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇一年十月十日  
Date of Issuance /y /m /d



姓名: 彭让  
Full name: Peng Let  
性别: 男  
Sex: Male  
出生日期: 1974-04-20  
Date of birth  
工作单位: 信永中和会计师事务所昆明分所  
Working unit  
身份证号码: 530111197404204473  
Identity card No.



4

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.



李秋霞(110101365224)  
已通过2019任职资格检查  
云南省注册会计师协会



李秋霞(110101365224)  
已通过2020任职资格检查  
云南省注册会计师协会

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.



李秋霞(110101365224)  
已通过2021任职资格检查  
云南省注册会计师协会



ly /m /d

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.



李秋霞(110101365224)  
您已通过2018年检验  
云南省注册会计师协会



李秋霞(110101365224)  
您已通过2017年检验  
云南省注册会计师协会



证书编号:  
No. of Certificate  
110101365224  
批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs  
云南省注册会计师协会  
2016  
发证日期:  
Date of Issuance  
04 25  
年 月 日  
/y /m /d



姓名  
Full name  
李秋霞  
性别  
Sex  
女  
出生日期  
Date of birth  
1987-09-01  
工作单位  
Working unit  
信永中和会计师事务所(特殊普通  
通合伙)昆明分所  
身份证号码  
Identity card No.  
532929198709010040