



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

临沂城市建设投资集团有限公司

2021 年度财务报表审计

中国·北京
BEIJING CHINA

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101702022588003341
报告名称:	临沂城市建设投资集团有限公司2021年度 财务报表审计
报告文号:	中审亚太审字(2022)000665号
被审(验)单位名称:	临沂城市建设投资集团有限公司
会计师事务所名称:	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年04月26日
报备日期:	2022年04月24日
签字注册会计师:	张佃溪(370900010013), 赵军(370900010012)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

一、审计报告	1-4
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	5-6
2. 合并利润表	7
3. 合并现金流量表	8
4. 合并所有者权益变动表	9-10
5. 母公司资产负债表	11-12
6. 母公司利润表	13
7. 母公司现金流量表	14
8. 母公司所有者权益变动表	15-16
9. 财务报表附注	17-130

审计报告

中审亚太审字(2022)000665号

临沂城市建设投资集团有限公司董事会:

一、审计意见

我们审计了临沂城市建设投资集团有限公司(以下简称临沂城投集团)财务报表,包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表,2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了临沂城投集团2021年12月31日合并及公司的财务状况以及2021年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督临沂城投集团的财务报告过程。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下:

(一) 营业收入确认

1、事项描述

如附注“注释 6.64 营业收入、营业成本”描述,2021 年度临沂城投集团营业收入 69.97 亿元,较上年同期增长 25.16%,增长幅度较大。同时营业收入为公司关键业绩指标之一,收入确认对财务报表的影响较为重大。因此,我们将营业收入的真实、准确性确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对营业收入的真实、准确性,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解、测试与销售、收款有关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行情况;

(2) 执行分析性复核程序,判断营业收入和毛利率变动的合理性;

(3) 针对不同的收入确认方式分别执行细节测试,抽样检查相关合同、发票、出库单、验收单、交房确认单并核对客户的签收记录,确认营业收入的准确性;

(4) 抽样选取主要客户发函确认应收账款余额及发生额的真实性及准确性;

(5) 对应收账款进行账龄分析,检查其授信情况,回款记录及期后回款情况等,以确认应收账款的真实性;

(6) 实施截止性测试,以确认营业收入是否在恰当的期间确认;

(7) 检查期后退货情况,以确认营业收入的真实性。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

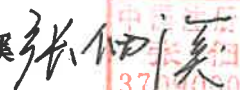
（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

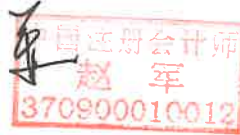
（六）就临沂城投集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

(此页无正文,为临沂城市建设投资集团有限公司审计报告(中审亚太审字(2022)000665号)之签章页)



中国注册会计师: 张佃溪  
(签名并盖章)

中国注册会计师: 赵军  
(签名并盖章)

中国·北京

二〇二二年四月二十六日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：临沂城市建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	5,779,821,956.34	6,540,129,459.82
交易性金融资产	6.2	300,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	6.3	358,707,545.14	140,917,864.73
应收账款	6.4	2,490,697,879.87	1,643,360,754.08
应收款项融资			
预付款项	6.5	749,364,747.94	298,080,896.86
其他应收款	6.6	3,288,324,566.99	2,530,802,139.07
存货	6.7	24,971,729,067.73	27,262,718,832.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.8	486,921,108.10	606,226,778.29
流动资产合计		38,425,566,872.11	39,022,236,725.06
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	6.9	627,168,473.60	587,716,300.86
其他权益工具投资	6.10	458,308,630.00	358,308,630.00
其他非流动金融投资	6.11	1,190,235,738.89	674,471,481.36
投资性房地产	6.12	6,033,228,651.00	6,033,056,900.00
固定资产	6.13	14,066,760,511.66	13,629,786,712.56
在建工程	6.14	6,920,158,005.12	3,130,041,905.64
生产性生物资产	6.15	6,015,065.96	5,989,392.05
油气资产			
使用权资产	6.16	68,549,881.30	79,230,241.10
无形资产	6.17	4,888,625,343.22	4,829,890,357.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.18	77,063,505.27	88,781,307.66
递延所得税资产	6.19	36,867,560.85	57,449,337.04
其他非流动资产	6.20	4,308,172,531.54	3,265,901,252.28
非流动资产合计		38,681,153,898.41	32,740,623,818.29
资产总计		77,106,720,770.52	71,762,860,543.35

载于第17页至第130页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：临沂城市建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	6.21	2,229,301,661.72	1,304,426,720.86
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6.22	1,881,457,075.97	930,210,881.38
应付账款	6.23	1,935,024,537.42	4,114,462,410.30
预收款项	6.24	48,264,116.08	32,927,330.73
合同负债	6.25	2,110,753,352.29	3,666,007,166.28
应付职工薪酬	6.26	288,830,086.90	278,083,630.55
应交税费	6.27	589,394,301.56	544,430,578.34
其他应付款	6.28	4,602,585,789.36	4,734,301,178.74
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6.29	2,152,211,906.81	1,367,312,084.60
其他流动负债	6.30	1,435,929,661.89	332,244,723.09
流动负债合计		17,273,752,490.01	17,304,406,704.87
非流动负债：			
长期借款	6.31	5,029,870,613.76	5,327,151,657.56
应付债券	6.32	13,602,124,673.26	7,773,536,315.29
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	6.33	73,838,267.90	73,031,713.03
长期应付款	6.34	2,574,254,337.51	2,668,265,014.27
长期应付职工薪酬			
预计负债	6.35	5,100,000.00	
递延收益	6.36	1,107,539,471.63	1,243,817,482.08
递延所得税负债	6.19	1,117,757,208.69	1,168,049,004.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,510,484,572.74	18,253,851,187.02
负债合计		40,784,237,062.75	35,558,257,891.89
所有者权益：			
实收资本	6.37	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.38	23,871,636,557.04	23,823,127,231.42
减：库存股			
其他综合收益	6.39	3,290,793,457.47	3,388,828,290.12
专项储备	6.40	70,575,242.44	70,614,478.85
盈余公积	6.41	400,940,435.55	400,940,435.55
一般风险准备金		8,532,389.17	10,045,802.75
未分配利润	6.42	5,846,043,282.86	5,781,157,811.04
归属于母公司所有者权益合计		35,488,521,364.53	35,474,714,049.73
少数股东权益		833,962,343.23	729,888,601.73
所有者权益合计		36,322,483,707.77	36,204,602,651.46
负债和所有者权益总计		77,106,720,770.52	71,762,860,543.35

载于第17页至第130页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

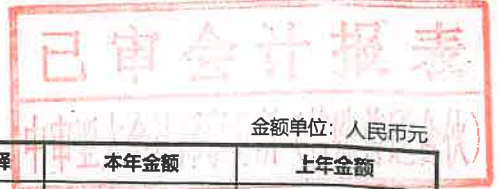
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表
2021年度



编制单位：临沂城市建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		7,090,415,288.33	5,324,846,247.38
其中：营业收入	6.43	7,090,415,288.33	5,324,846,247.38
二、营业总成本		7,259,028,082.02	5,542,908,336.18
其中：营业成本	6.43	5,306,890,248.55	4,010,877,987.22
税金及附加	6.44	407,651,203.68	158,501,298.88
销售费用	6.45	230,040,301.41	381,892,081.10
管理费用	6.46	1,018,964,129.86	766,420,146.02
研发费用	6.47	87,062,229.06	37,944,533.96
财务费用	6.48	208,419,969.46	187,272,289.00
其中：利息费用		532,303,829.34	515,594,634.68
利息收入		287,901,386.34	301,019,141.39
加：其他收益		466,630,162.89	491,884,257.24
投资收益（损失以“-”号填列）	6.49	46,487,854.35	78,290,294.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6.50	8,388,322.84	14,234,097.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6.51	61,735,333.28	134,492,628.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.52	-29,242,907.20	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.53	-8,270,600.37	-40,238,801.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.54	7,398,893.69	-25,646.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		376,125,942.95	446,340,643.64
加：营业外收入	6.55	67,044,649.32	24,364,219.75
减：营业外支出	6.56	34,840,391.56	20,599,408.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		408,330,200.71	450,105,455.39
减：所得税费用	6.57	304,330,944.43	262,727,448.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		103,999,256.28	187,378,006.81
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		103,999,256.28	187,378,006.81
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		34,505,609.91	6,652,620.55
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		69,493,646.37	180,725,386.26
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者权益的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		103,999,256.28	187,378,006.81
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		34,505,609.91	6,652,620.55
（二）归属于少数股东的综合收益总额		69,493,646.37	180,725,386.26

载于第17页至第130页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页附财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

37133000533716

3713300094752

3713000070196



合并现金流量表

2021年度

编制单位：临沂城市建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,113,562,404.82	7,696,007,286.67
收到的税费返还		175,779,777.16	75,109,823.95
收到其他与经营活动有关的现金	6.58.1	1,864,249,860.25	3,706,977,172.48
经营活动现金流入小计		9,153,592,042.23	11,478,094,283.10
购买商品、接受劳务支付的现金		5,719,797,524.45	5,177,085,836.45
支付给职工以及为职工支付的现金		1,097,144,293.98	908,852,371.11
支付的各项税费		988,028,452.20	417,307,257.12
支付其他与经营活动有关的现金	6.58.2	377,185,564.15	868,804,866.15
经营活动现金流出小计		8,182,155,834.78	7,372,050,330.83
经营活动产生的现金流量净额		971,436,207.45	4,106,043,952.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		68,926,948.66	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		89,890,191.14	30,461,016.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,826,640.03	80,648,148.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		36,806,921.74	120,832,158.28
收到其他与投资活动有关的现金	6.58.3	714,417,246.15	768,576,393.03
投资活动现金流入小计		929,867,947.73	1,002,517,715.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,351,771,537.93	4,389,484,287.89
投资支付的现金		923,265,500.00	151,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		119,238,488.19	315,877,493.23
支付其他与投资活动有关的现金	6.58.4	914,323,635.37	105,270,000.00
投资活动现金流出小计		7,308,599,161.49	4,962,131,781.12
投资活动产生的现金流量净额		-6,378,731,213.76	-3,959,614,065.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,008,900.00	34,188,970.41
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,361,221,408.94	3,693,571,345.01
发行债券收到的现金		6,388,060,000.00	5,840,130,759.70
收到其他与筹资活动有关的现金	6.58.5	1,133,748,009.31	801,560,000.00
筹资活动现金流入小计		10,890,038,318.25	10,369,451,075.12
偿还债务支付的现金		3,195,822,120.24	6,224,090,846.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		788,155,445.69	779,749,552.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6.58.6	3,838,215,528.76	169,913,018.91
筹资活动现金流出小计		7,822,193,094.69	7,173,753,417.13
筹资活动产生的现金流量净额		3,067,845,223.56	3,195,697,657.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,115,001.31	69,941,793.73
五、现金及现金等价物净增加额		-2,337,334,781.45	3,412,069,338.55
加：期初现金及现金等价物余额		6,041,047,324.47	2,628,977,985.92
六、期末现金及现金等价物余额		3,703,712,543.02	6,041,047,324.47

载于第17页至第130页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表
2024年度

归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
项 目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	2,000,000,000.00				23,823,127,231.42		3,388,828,290.12	70,614,478.85	400,840,435.55	5,781,157,811.04	10,045,802.75	35,474,714,048.73	729,888,601.73	36,204,602,651.46
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	2,000,000,000.00				23,823,127,231.42		3,388,828,290.12	70,614,478.85	400,840,435.55	5,781,157,811.04	10,045,802.75	35,474,714,048.73	729,888,601.73	36,204,602,651.46
三、本年增减变动金额（其中：“专项储备”）														
（一）综合收益总额					48,509,325.62		-98,034,832.65	-39,236.41		64,885,471.82	-1,513,413.58	13,807,314.80	104,073,741.50	117,881,056.30
（二）所有者投入和减少资本					58,422,623.34					34,505,609.91		34,505,609.91	69,483,646.37	103,999,256.28
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					58,422,623.34								7,008,900.00	7,008,900.00
（三）利润分配														
1.提取盈余公积										-1,496,839.62		-1,496,839.62	-20,000,000.00	-21,496,839.62
2.对所有者（或股东）的分配														
3.其他										-1,496,839.62		-1,496,839.62	-20,000,000.00	-21,496,839.62
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）							-98,034,832.65			1,513,413.56	-1,513,413.58	-98,034,832.65		-98,034,832.65
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取								-39,236.41				-39,236.41	10,005,500.56	9,966,264.15
2.本期使用								5,063,677.83				5,063,677.83	12,639,847.61	17,703,525.44
（六）其他								5,102,914.24				5,102,914.24	2,634,347.05	7,737,261.29
四、本年年末余额	2,000,000,000.00				23,871,636,557.04		3,290,793,457.47	70,575,242.44	400,840,435.55	5,846,043,282.86	8,532,389.17	35,488,521,364.53	833,982,343.23	36,322,483,707.76

第5页至第16页的附注由以下人员签署：
法定代表人：张磊
主管会计工作负责人：王新
会计机构负责人：张磊

张磊
371300004752

张磊
3713000070106

第17页至第130页的财务报表附注由本财务报表编制人签署

编制单位：临沂城市建设投资集团有限公司

上年金額

载于第17页至第130页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人:

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

会计机构负责人:

10

资产负债表

2021年12月31日

编制单位：临沂城市建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		3,365,284,360.30	4,138,106,242.42
交易性金融资产		300,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,287,000.00	
应收款项融资			
预付款项		522,775.71	3,534,891.85
其他应收款	13.1	19,802,371,048.67	12,407,604,787.96
存货		7,922,262,549.45	9,199,456,353.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		230,596.51	22,178.81
流动资产合计		31,391,958,330.64	25,748,724,454.27
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	13.2	4,260,025,868.66	3,294,033,882.40
其他权益工具投资		166,661,500.00	96,661,500.00
其他非流动金融投资		463,128,878.83	522,971,481.36
投资性房地产		4,481,550,511.00	4,480,747,700.00
固定资产		8,433,561,603.91	8,589,514,197.01
在建工程			10,558,763.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,191,697,984.48	2,241,401,227.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		340,456.18	472,245.67
递延所得税资产			
其他非流动资产		434,758,563.42	184,758,563.42
非流动资产合计		20,431,725,366.48	19,421,119,560.32
资产总计		51,823,683,697.12	45,169,844,014.59

载于第17页至第130页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表(续)

2021年12月31日

编制单位: 临沂城市建设投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		750,950,583.33	620,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,494,073,630.49	568,998,589.51
应付账款		48,844,352.56	92,013,768.30
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		9,259,948.28	8,640,627.54
应交税费		72,835,275.94	65,838,379.93
其他应付款		6,710,067,759.60	3,531,746,679.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,179,325,253.42	617,834,666.67
其他流动负债		150,426,111.11	-
流动负债合计		10,415,782,914.73	5,505,072,710.95
非流动负债:			
长期借款		95,000,000.00	1,045,000,000.00
应付债券		8,709,198,800.75	5,833,405,555.59
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,999,200,000.00	2,000,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		684,026,623.77	683,825,921.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,487,425,424.52	9,562,231,476.61
负债合计		21,903,208,339.25	15,067,304,187.56
所有者权益(或股东权益):			
实收资本		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		23,378,921,881.04	23,266,152,711.59
减: 库存股			
其他综合收益		1,115,200,845.12	1,115,200,845.12
专项储备			
盈余公积		400,940,435.55	400,940,435.55
未分配利润		3,025,412,196.16	3,320,245,834.77
所有者权益合计		29,920,475,357.87	30,102,539,827.03
负债和所有者权益总计		51,823,683,697.12	45,169,844,014.59

载于第17页至第130页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

3713300063410

3713300094752

3713300070196

利润表 2021年度

编制单位：临沂城市建设投资集团有限公司

已审会计报表

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入		4,353,534.59	8,814,174.88
减：营业成本		889,058.17	938,563.14
税金及附加		6,258,990.08	18,437,408.37
销售费用			
管理费用		342,792,985.40	299,757,226.34
研发费用		5,825,242.72	
财务费用		-25,182,759.14	-185,213,168.06
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		852,411.52	938,749.33
投资收益（损失以“-”号填列）		33,859,208.82	101,135,071.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		802,811.00	121,241,208.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,589,803.03	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,332,224.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-293,305,354.33	95,876,948.93
加：营业外收入		170,000.79	118,730.14
减：营业外支出		742.70	7,538,141.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-293,136,096.24	88,457,537.34
减：所得税费用		200,702.75	30,310,302.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-293,336,798.99	58,147,235.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-293,336,798.99	58,147,235.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
六、综合收益总额		-293,336,798.99	58,147,235.34

载于第17页至第130页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]





现金流量表

2021年度

编制单位：临沂城市建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		502,734,407.92	669,903,110.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,219,509,765.89	2,037,826,379.40
经营活动现金流入小计		1,722,244,173.81	2,707,729,489.58
购买商品、接受劳务支付的现金		757,268.68	11,624,966.19
支付给职工以及为职工支付的现金		29,695,213.78	28,664,049.88
支付的各项税费		20,812,339.85	24,313,925.75
支付其他与经营活动有关的现金		14,941,338.75	22,466,484.02
经营活动现金流出小计		66,206,161.06	87,069,425.84
经营活动产生的现金流量净额		1,656,038,012.75	2,620,660,063.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		66,280,796.64	92,095,385.30
取得投资收益收到的现金		588,016,540.62	445,879,285.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,389,135.08	13,065,338.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,568,627,198.21	2,244,862,822.05
投资活动现金流入小计		2,238,313,670.55	2,795,902,830.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		351,240,006.56	414,658,835.39
投资支付的现金		1,220,543,607.99	462,954,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		8,156,575,494.46	4,002,425,210.36
投资活动现金流出小计		9,728,359,109.01	4,880,038,245.75
投资活动产生的现金流量净额		-7,490,045,438.46	-2,084,135,414.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		850,000,000.00	2,120,000,000.00
发行债券收到的现金		3,050,000,000.00	3,900,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,204,327,598.49	1,314,846,007.29
筹资活动现金流入小计		9,104,327,598.49	7,334,846,007.29
偿还债务支付的现金		1,175,000,000.00	3,520,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		521,363,897.33	396,280,661.10
支付其他与筹资活动有关的现金		2,850,796,614.48	756,462,576.22
筹资活动现金流出小计		4,547,160,511.81	4,672,743,237.32
筹资活动产生的现金流量净额		4,557,167,086.68	2,662,102,769.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,018,456.91	
五、现金及现金等价物净增加额		-1,272,821,882.12	3,198,627,418.80
加：期初现金及现金等价物余额		4,138,106,242.42	939,478,823.62
六、期末现金及现金等价物余额		2,865,284,360.30	4,138,106,242.42

载于第17页至第130页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：王新

主管会计工作负责人：王新

会计机构负责人：张磊





所有者权益变动表
2021年度

编制单位：临沂城市建设投资集团有限公司

项 目	本年金额								所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债						
一、上年年末余额	2,000,000,000.00			23,266,152,711.59		1,115,200,845.12		400,940,435.55	3,320,245,834.77
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	2,000,000,000.00			23,266,152,711.59		1,115,200,845.12		400,940,435.55	3,320,245,834.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				112,769,169.45					-294,833,638.61
（一）综合收益总额									-294,833,638.61
（二）所有者投入和减少资本				35,422,623.34					-293,336,798.99
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他				35,422,623.34					35,422,623.34
（三）利润分配									35,422,623.34
1.提取盈余公积									-1,496,839.62
2.对所有者的分配									
3.其他									-1,496,839.62
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他									
（五）专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
（六）其他				77,346,546.11					
四、本年年末余额	2,000,000,000.00			23,378,921,881.04		1,115,200,845.12		400,940,435.55	3,025,412,196.16
									77,346,546.11
									29,920,475,357.87

截至第17页至第130页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张峰

张磊



金额单位：人民币元

上年金額

载于第17页至第130页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张磊 3323 3713000070195

王新

临沂城市建设投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

临沂城市建设投资集团有限公司（以下简称“临沂城投集团”或“公司”、“本公司”），系由临沂市财政局设立出资设立的国有独资有限责任公司，于 2013 年 5 月 28 日在临沂市工商行政管理局登记注册。公司注册号/统一社会信用代码为 91371300069962478F。公司注册资本 20 亿元，由临沂市财政局分期缴足。

2018 年 7 月 10 日，临沂市人民政府下发了《关于无偿划转临沂市工程咨询院等 15 户市属企业国有产权的批复》[临政字（2018）111 号]，将临沂市财政局持有的本公司股权，无偿划拨至临沂市人民政府国有资产监督管理委员会。划转完成后，临沂市人民政府国有资产监督管理委员会持有本公司 100% 股权。

根据山东省财政厅、山东省人力资源和社会保障厅鲁财资【2020】43 号《关于划转部分国家资本的通知》，将临沂市人民政府国有资产监督管理委员会持有的本公司 10% 股权无偿划转至山东省财欣资产运营有限公司。划转完成后，临沂市人民政府国有资产监督管理委员会持有的本公司 90% 股权，山东省财欣资产运营有限公司持有的本公司 10% 股权。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司实收资本为 20 亿元。

公司法定代表人：管恩犁。

公司注册地址：山东省临沂市兰山区北京路 37 号临商大厦 29 楼。

1.2 经营范围

一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；家居用品制造；信息系统集成服务；物联网应用服务（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：旅游业务；各类工程建设活动；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）

1.3 公司业务性质和主要经营活动

临沂城投集团负责城乡统筹开发、城镇基础设施和重大项目建设以及各类城市公共资源等国有资产的投资、开发、运营及管理。经过多年发展，所属产业覆盖城建投资、国资运营、金融资本、置业地产、绿色能源、文体旅游、医养教育、信息物流、产业园区、高端木业等多个板块领域，公司逐步成长为综合性的投资控股型集团公司。

1.4 财务报表批准报出

本财务报表已经公司董事会于 2022 年 4 月 26 日批准报出。

1.5 合并财务报表范围

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 160 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 18 户，减少 5 户，详见本附注“7、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2.2 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

公司以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

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

4.2 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4.3 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

4.4.1 同一控制下企业合并

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

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

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

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

4.4.2 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.14），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.14 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

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

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

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

4.5.2 合并财务报表编制的方法

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

同一控制下的吸收合并中,合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况,如果合并方在合并当期期末,仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的,合并方在编制前期比较报表时,无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整;如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的,在编制前期比较合并财务报表时,应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之

和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理 (即, 除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外, 其余一并转为当期投资收益)。其后, 对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量, 详见本附注“4. 14 长期股权投资”或本附注“4. 9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的, 需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理: ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的; ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果; ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生; ④一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的, 对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资” (详见本附注 4. 14) 和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权” (详见前段) 适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4. 6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算, 按照本附注“4. 14 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

4.7 现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司持有的库存现金以及可以随时用于支付的存款。不能随时用于支付的存款不属于现金。

现金等价物是指本公司持有的期限短（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。

4.8 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

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。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

4.9 金融工具

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

4.9.1 金融资产的分类和计量

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

4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

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

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

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

4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.9.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

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

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

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

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

4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

4.9.2 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款组合 2 按信用组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄风险组合

组合 2：余额百分比法组合

组合 3：关联方组合

组合 4：无信用风险组合

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损

失。坏账准备的计提根据实际公司性质及客户类别采用余额百分比法、账龄分析法和个别认定相结合的方法。根据以往的经验、债务单位实际财务状况和现金流量情况，以及其他相关信息估计年末应收款项的可收回性。(1) 对应收政府性单位往来款、内部单位往来款等预期无收回风险的应收款项，不计提坏账准备；(2) 对预期收回明显有困难的应收款项单独计提坏账准备；(3) 对国有性质的企业往来按余额百分比法计提坏账准备；(4) 对销售商品提供劳务产生的坏账准备按账龄分析法计提坏账准备。对于采用余额百分比法按期末余额的 0.5% 计提坏账准备，对于采用账龄分析法的具体提取比例为：账龄 0-6 个月（含，下同）的，按其余额的 1% 计提；账龄 7-12 个月的，按其余额的 5% 计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 10% 计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 30% 计提；账龄 3-4 年的，按其余额的 50% 计提；账龄 4-5 年的，按其余额的 70% 计提；账龄 5 年以上的，按其余额的 100% 计提。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 工程施工项目

合同资产组合 2 未到期质保金

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

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，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。

B. 债权投资、其他债权投资

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

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

H. 合同付款是否发生逾期超过 (含) 30 日。

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

通常情况下, 如果逾期超过 30 日, 本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息, 证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天, 但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

发行方或债务人发生重大财务困难; 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等; 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步; 债务人很可能破产或进行其他财务重组; 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失; 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤ 预期信用损失准备的列报

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

⑥ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回, 则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的, 作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

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

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

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

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

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

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

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

4.9.4 金融负债的分类和计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

A.如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

B.如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

4.9.5 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

4.9.6 金融负债的终止确认

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

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

4.9.7 金融资产和金融负债的抵销

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

4.9.8 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见 4.10 公允价值计量。

4.10 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，

是指在考虑交易费用和运输费用后,能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值,使用多种估值技术计量公允价值的,考虑各估值结果的合理性,选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中,优先使用相关可观察输入值,只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。可观察输入值,是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值,是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次,并首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

4.11 存货

1、存货分类:原材料、包装物、库存商品、低值易耗品、自制半成品、在产品、开发成本、合同履约成本、委托加工物资等。

2、存货计价:存货在取得时按实际成本计价,对于按照合同批次生产和销售的存货的领用和发出时按批次计价,其它存货的领用和发出按照加权平均法计价。

3、存货的盘存制度:实行永续盘存制。

4、低值易耗品、包装物的领用采用一次摊销法。

5、存货跌价准备计提核算方法:在资产负债表日,比较存货的账面成本与可变现净值

孰低，并对账面成本高于可变现净值部分计提存货跌价准备。

4.12 合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 4.12 应收账款。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

4.13 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在

“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

4.14 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见（十）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

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

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

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

资的成本。

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

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

(3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按(六)“合并财务报表编

制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

4.15 投资性房地产

投资性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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时,按购置或建造的实际支出对其进行确认。

一般情况下,公司对投资性房地产的后续支出采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的,不对投资性房地产计提折旧或进行摊销,并以资产负债表日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。

当公司改变投资性房地产用途,如用于自用,将相关投资性房地产转入其他资产。

投资性房地产公允价值的确定,是在公司持续经营的条件下根据公开市场原则确定的现行公允市价,没有考虑可能承担的抵押、担保事宜,以及特殊的交易方可能追加付出的价格等方面的影响,也未考虑国家宏观经济政策发生变化以及遇有自然力和其它不可抗力对资产价格的影响。

4.16 固定资产

1、固定资产确认:固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业,以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

2、固定资产计价:固定资产按成本进行初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产分类:房屋及建筑物、机械设备、电子设备、运输工具、其他设备。

4、固定资产后续计量:公司对所有固定资产计提折旧,除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外。

公司根据固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	5	4.75-2.375
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
电子设备	5	5	19.00
运输工具	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00
管道设备	10	5	9.50

5、固定资产减值的确认

在资产负债表日，公司根据是否存在下列情形判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，可以根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，可以按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。公司按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产

生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

4.17 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见 4.21 “长期资产减值”。

4.18 生物资产

(1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

1. 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

②生产性生物资产

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

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

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

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

③公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。

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

(3) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产计提资产减值方法见附注 4.21。

公益性生物资产不计提减值准备。

4.19 借款费用

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

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

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

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

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

4.20 无形资产

1、无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

2、无形资产的摊销

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

类 别	摊销年限(年)
土地使用权	40-70
专利权	10-20
非专利技术	10
其他无形资产	10

采矿权根据实际开采量占可采出矿石量的比例进行摊销，探矿权和使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

3、内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见 4.21 “长期资产减值”。

4.21 长期资产减值

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

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

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

其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.22 长期待摊费用

长期待摊费用包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上各项费用，按受益期限平均摊销。

4.23 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

4.24 预计负债

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

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

4.25 股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的,采用估值技术确定,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。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按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,相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值计量;如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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,按公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成

本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权益工具的数量,公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于职工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

4.26 收入

1、收入确认的一般原则

公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的,公司在合同开始时,按照每个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负债不计入交易价格。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即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摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本公司属于在某一时段内履行履约义务;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在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,并按照产出法确定履约进度。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法定所有权转移给客户。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- ⑤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。

2、收入确认的具体准则

(1) 对于商品销售,在同时满足下列条件下,确认收入,即:产品已发货并经客户签收;已收取货款或取得收款权利;相关的已发生或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 房地产开发产品在满足以下条件时确认收入

- ① 买卖双方签订销售合同并在产权部门备案;
- ② 房地产开发产品已竣工并验收合格;
- ③ 公司收到客户的一定比例购房款或取得收取全部购房款权利(如银行同意发放按揭款的书面承诺函等);
- ④ 办理了交房手续,或者可以根据购房合同约定的条件视同客户接收时。

(3) 基础设施建设

对于基础设施建设开发收入,与开发相关的经济利益能够流入企业,收入和成本能够可靠地计量和估计,按合同或协议约定的条件达到时,确认收入。

(4) 绿色能源热力、蒸汽高温水收入:公司根据实际生产的上网电量、蒸汽量,每月与客户即时结算,经与客户核对确认产品数量、价格后,公司依据确认单开具正式发票与客户结算,确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,确认电力、蒸汽、营业收

入。

(5) 交通运输企业：营业收入根据客运票据、货运标据以及相关票据来确认。客运标据包括固定客票、补充客票、客运包车票、客票退票费收据等；货运票据包括整车货票、零担货票、行李包裹票、代理业务货源等；其他票据包括零担装卸装收据、行李装卸费收据、临时收款收据等。

4.27 政府补助

公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助所附条件，以及能够收到政府补助时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

1、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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

2、与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3、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。

4、与企业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。

5、企业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企业提供贷款，企业可以选择以下方法之一进行会计处理，选择之后应当一致地运用，不得随意变更：一是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；二是以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

如果已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.28 递延所得税资产及递延所得税负债

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。于资产负债表日，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。

1、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。

2、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。

4.29 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租

赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入 存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容:

- 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;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 购买选择权的行权价格, 前提是承租人合理确定将行使该选择权;
- 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;
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率, 无法确定租赁内含利率的, 采用公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用, 在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用, 并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后, 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时, 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债, 并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日, 本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁, 除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入, 发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益。本公司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。

②融资租赁

在租赁开始日, 本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间, 本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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：A.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；B.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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，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，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，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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；

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

①本公司作为卖方（承租人）

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

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够

取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

4.30 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1、主要会计政策变更

4.31 主要会计政策、会计估计变更

1、主要会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会【2017】7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会【2017】8 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会【2017】14 号)，根据新旧准则衔接规定，公司无需调整前期可比数。公司根据新准则，将前期划分为“可供出售金融资产”的权益工具投资，计入“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”；将前期划分为“长期股权投资”的权益工具投资，计入“其他权益工具投资”；将前期划分为“交易性金融资产”的理财产品，计入“其他非流动金融资产”；将前期计入“其他应付款”的应付利息，计入“短期借款”及“一年内到期的其他非流动负债”、“长期借款”。

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
可供出售金融资产	631,280,111.36		619,632,981.36	
长期股权投资	837,716,300.86	587,716,300.86		
其他权益工具投资		358,308,630.00		96,661,500.00
其他非流动金融资产	151,500,000.00	674,471,481.36		522,971,481.36
短期借款	1,302,072,545.01	1,304,426,720.86		
其他应付款	4,804,552,904.59	4,734,301,178.74	3,599,581,345.67	3,531,746,679.00
一年内到期的非流动负债	1,293,278,889.86	1,361,113,556.53	550,000,000.00	617,834,666.67
长期借款	5,327,088,774.23	5,327,151,657.56		

(2) 财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入》(财会(2017) 22 号)(以下简称新收入准则)，执行新收入准则导致的会计政策变更。本公司按照财政部的要求时间，于 2021 年 1 月 1 日开始执行新收入准则，对已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，按不含税金额重分类为合同负债，同时将“预收账款”中销售款税

额部分确认为待转销项税，作为“其他流动负债”列示，营业收入中占比较大的联营收入按净额法核算。

根据新收入准则中衔接规定的要求，本公司对执行新收入准则产生的累积影响数，调整本年年初留存收益及财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。具体受影响的 2021 年 1 月 1 日资产负债表项目和调整金额如下：

项目	合并资产负债表	
	调整前	调整后
预收账款	4,028,923,228.77	32,927,330.73
合同负债		3,666,007,166.28
其他流动负债		329,988,731.76

(3) 财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

上述会计政策变更影响如下：

项目	合并资产负债表	
	调整前	调整后
使用权资产		79,230,241.10
一年内到期的非流动负债		6,198,528.07
租赁负债		73,031,713.03

2、会计的估计变更说明

本公司本报告期无会计估计变更。

3、2021 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表			单位：元
项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	6,540,129,459.82	6,540,129,459.82	
应收票据	140,917,864.73	140,917,864.73	

应收账款	1,643,360,754.08	1,643,360,754.08	
预付款项	298,080,896.86	298,080,896.86	
其他应收款	2,530,802,139.07	2,530,802,139.07	
存货	27,262,718,832.21	27,262,718,832.21	
其他流动资产	606,226,778.29	606,226,778.29	
流动资产合计	39,022,236,725.06	39,022,236,725.06	
非流动资产:			
可供出售金融资产	631,280,111.36		-631,280,111.36
长期股权投资	837,716,300.86	587,716,300.86	-250,000,000.00
其他权益工具投资		358,308,630.00	358,308,630.00
其他非流动金融资产	151,500,000.00	674,471,481.36	522,971,481.36
投资性房地产	6,033,056,900.00	6,033,056,900.00	
固定资产	13,629,786,712.56	13,629,786,712.56	
在建工程	3,130,041,905.64	3,130,041,905.64	
生产性生物资产	5,989,392.05	5,989,392.05	
使用权资产		79,230,241.10	79,230,241.10
无形资产	4,829,890,357.75	4,829,890,357.75	
长期待摊费用	88,781,307.66	88,781,307.66	
递延所得税资产	57,449,337.04	57,449,337.04	
其他非流动资产	3,265,901,252.28	3,265,901,252.28	
非流动资产合计	32,661,393,577.20	32,740,623,818.29	79,230,241.10
资产总计	71,683,630,302.25	71,762,860,543.35	79,230,241.10
流动负债:			
短期借款	1,302,072,545.01	1,304,426,720.86	2,354,175.85
应付票据	930,210,881.38	930,210,881.38	
应付账款	4,114,462,410.30	4,114,462,410.30	
预收款项	4,028,923,228.77	32,927,330.73	-3,995,995,898.04
合同负债		3,666,007,166.28	3,666,007,166.28
应付职工薪酬	278,083,630.55	278,083,630.55	
应交税费	544,430,578.34	544,430,578.34	
其他应付款	4,804,552,904.59	4,734,301,178.74	-70,251,725.85
其中: 应付利息	139,328,672.07		-139,328,672.07
应付股利	15,600,000.00	15,600,000.00	
一年内到期的非流动负债	1,293,278,889.86	1,367,312,084.60	74,033,194.74
其他流动负债	2,255,991.33	332,244,723.09	329,988,731.76
流动负债合计	17,298,271,060.13	17,304,406,704.87	6,135,644.74
非流动负债:			
长期借款	5,327,088,774.23	5,327,151,657.56	62,883.33
应付债券	7,773,536,315.29	7,773,536,315.29	

租赁负债		73,031,713.03	73,031,713.03
长期应付款	2,668,265,014.27	2,668,265,014.27	
递延收益	1,243,817,482.08	1,243,817,482.08	
递延所得税负债	1,168,049,004.79	1,168,049,004.79	
非流动负债合计	18,180,756,590.66	18,253,851,187.02	73,094,596.36
负债合计	35,479,027,650.79	35,558,257,891.89	79,230,241.10
所有者权益：			
股本	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	
资本公积	23,823,127,231.42	23,823,127,231.42	
其他综合收益	3,388,828,290.12	3,388,828,290.12	
专项储备	70,614,478.85	70,614,478.85	
盈余公积	400,940,435.55	400,940,435.55	
一般风险准备	10,045,802.75	10,045,802.75	
未分配利润	5,781,157,811.05	5,781,157,811.04	
归属于母公司所有者权益合计	35,474,714,049.74	35,474,714,049.73	
少数股东权益	729,888,601.73	729,888,601.73	
所有者权益合计	36,204,602,651.47	36,204,602,651.46	
负债和所有者权益总计	71,683,630,302.26	71,762,860,543.35	79,230,241.10

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,138,106,242.42	4,138,106,242.42	
预付款项	3,534,891.85	3,534,891.85	
其他应收款	12,407,604,787.96	12,407,604,787.96	
存货	9,199,456,353.23	9,199,456,353.23	
其他流动资产	22,178.81	22,178.81	
流动资产合计	25,748,724,454.27	25,748,724,454.27	
非流动资产：			
可供出售金融资产	619,632,981.36		-619,632,981.36
长期股权投资	3,294,033,882.40	3,294,033,882.40	
其他权益工具投资		96,661,500.00	96,661,500.00
其他非流动金融资产		522,971,481.36	522,971,481.36
投资性房地产	4,480,747,700.00	4,480,747,700.00	
固定资产	8,589,514,197.01	8,589,514,197.01	
在建工程	10,558,763.04	10,558,763.04	
无形资产	2,241,401,227.42	2,241,401,227.42	
长期待摊费用	472,245.67	472,245.67	
其他非流动资产	184,758,563.42	184,758,563.42	

非流动资产合计	19,421,119,560.32	19,421,119,560.32	
资产总计	45,169,844,014.59	45,169,844,014.59	
流动负债:			
短期借款	620,000,000.00	620,000,000.00	
应付票据	568,998,589.51	568,998,589.51	
应付账款	92,013,768.30	92,013,768.30	
应付职工薪酬	8,640,627.54	8,640,627.54	
应交税费	65,838,379.93	65,838,379.93	
其他应付款	3,599,581,345.67	3,531,746,679.00	-67,834,666.67
一年内到期的非流动负债	550,000,000.00	617,834,666.67	67,834,666.67
流动负债合计	5,505,072,710.95	5,505,072,710.95	
非流动负债:			
长期借款	1,045,000,000.00	1,045,000,000.00	
应付债券	5,833,405,555.59	5,833,405,555.59	
长期应付款	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	
递延所得税负债	683,825,921.02	683,825,921.02	
非流动负债合计	9,562,231,476.61	9,562,231,476.61	
负债合计	15,067,304,187.56	15,067,304,187.56	
所有者权益:			
股本	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	
资本公积	23,266,152,711.59	23,266,152,711.59	
其他综合收益	1,115,200,845.12	1,115,200,845.12	
盈余公积	400,940,435.55	400,940,435.55	
未分配利润	3,320,245,834.77	3,320,245,834.77	
归属于母公司所有者权益合计	30,102,539,827.03	30,102,539,827.03	
所有者权益合计	30,102,539,827.03	30,102,539,827.03	
负债和所有者权益总计	45,169,844,014.59	45,169,844,014.59	

4.32 前期会计差错更正

本公司本报告期无前期会计差错更正。

4.33 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

4.34 利润分配方法

净利润按以下顺序及规定进行分配：

- (1) 弥补以前年度的亏损；
- (2) 按净利润的 10%提取法定盈余公积金；
- (3) 提取任意盈余公积金；
- (4) 分配利润。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%、3%、0%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
城市维护建设税	应缴的流转税税额	5%、7%
教育费附加（含地方）	应缴的流转税税额	3%、2%
土地增值税	转让房地产取得的增值额	超率累进税率
房产税	从价计征，按房产原值扣除 30% 后，余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按照租金收入的 12% 计缴。	1.2%、12%

6、财务报表主要项目注释

6.1 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	3,070,369.73	2,638,677.30
银行存款	3,700,498,647.14	6,025,567,244.09
其他货币资金	2,076,252,939.47	511,923,538.43
合 计	5,779,821,956.34	6,540,129,459.82
其中：存放在境外的款项总额	266,430,531.96	61,899,514.18

期末受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额
银行承兑汇票保证金	438,083,645.19
履约保证金	8,641,455.04
用于担保的定期存款	1,300,000,000.00
保函保证金	748,417.67
商品房预售监管资金	181,744,721.51
农民工工资保证金	146,607,361.79
因未决诉讼而被冻结的银行存款	283,812.13
合 计	2,076,109,413.33

6.2 交易性金融资产

项 目	年末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	300,000,000.00
其中：债务工具投资	300,000,000.00
合 计	300,000,000.00

6.3 应收票据

6.3.1 应收票据分类

类 别	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	84,990,498.50		84,990,498.50	10,065,588.06		10,065,588.06
商业承兑汇票	273,717,046.64		273,717,046.64	130,852,276.67		130,852,276.67
合 计	358,707,545.14		358,707,545.14	140,917,864.73		140,917,864.73

6.4 应收账款

6.4.1 应收账款分类情况

种 类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备的应收账款	2,418,881.19	0.10	2,255,563.69	93.25
按信用组合计提坏账准备的应收账款	2,532,673,140.41	99.90	42,138,578.04	1.66
组合 1: 账龄风险组合	1,343,422,021.43	52.99	40,943,185.79	3.05
组合 2: 余额百分比法组合	232,972,981.15	9.19	1,195,392.25	0.50
组合 4: 无信用风险组合	956,278,137.83	37.72		
合 计	2,535,092,021.60	100.00	44,394,141.73	1.75

续表

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备的应收账款	752,079.08	0.05	752,079.08	100.00
按信用组合计提坏账准备的应收账款	1,662,233,263.16	99.95	18,872,509.08	1.14
组合 1: 账龄风险组合	843,927,297.02	50.75	16,811,038.61	1.99
组合 2: 余额百分比法组合	412,294,093.62	24.79	2,061,470.47	0.50
组合 4: 无信用风险组合	406,011,872.52	24.41		
合 计	1,662,985,342.24	100.00	19,624,588.16	1.18

6.4.2 按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,211,999,147.59	1,565,312,041.67
1 至 2 年	279,059,588.42	87,964,922.45
2 至 3 年	40,138,462.88	5,312,855.41
3 至 4 年	813,495.77	1,114,158.10
4 至 5 年	1,066,545.66	2,241,716.58
5 年以上	2,014,781.28	1,039,648.03
小 计	2,535,092,021.60	1,662,985,342.24
减: 坏账准备	44,394,141.73	19,624,588.16
合 计	2,490,697,879.87	1,643,360,754.08

6.4.3 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账 龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,216,303,646.28	1.74	21,120,616.75
1 至 2 年	93,888,802.62	10.00	9,388,880.26
2 至 3 年	32,339,249.95	30.00	9,701,774.98
3 至 4 年	292,937.56	50.00	146,468.79
4 至 5 年	39,800.00	70.00	27,860.00
5 年以上	557,585.02	100.00	557,585.02
合 计	1,343,422,021.43	—	40,943,185.79

(2) 其他组合

组合名称	年末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合 2: 余额百分比法组合	232, 972, 981. 15	0. 5	1, 195, 392. 25
组合 4: 无信用风险组合	956, 278, 137. 83		
合 计	1, 189, 251, 118. 98	—	1, 195, 392. 25

6.4.4 收回或转回的坏账准备情况。

本期计提坏账准备金额 23,949,282.64 元, 另划转公司增加坏账准备 820,270.93 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

6.4.5 按欠款方归集的 2021 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
天元建设集团有限公司	391,508,747.90	15.44	1,536,191.06
山东开元置业集团有限公司	130,000,000.00	5.13	
广东诺网供应链贸易有限公司	46,294,181.23	1.83	2,314,709.06
山东省路桥集团有限公司	41,398,312.76	1.63	206,991.56
城发鲁信(天津)商业保理有限公司	40,000,000.00	1.58	
合 计	649,201,241.89	25.61	4,057,891.68

6.5 预付款项

6.5.1 按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	649,170,946.60	86.63	241,297,209.91	80.95
1 至 2 年	74,992,989.33	10.01	11,005,611.37	3.69
2 至 3 年	628,839.26	0.08	11,914,118.07	4.00
3 年以上	24,571,972.75	3.28	33,863,957.51	11.36
合 计	749,364,747.94	100.00	298,080,896.86	100.00

6.5.2 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况。

债务人名称	账面余额	账龄	占预付款比例 (%)	未结算原因
山东宏大置业有限公司	56,407,944.30	1-2 年	7.53	按合同结算
临沂国际生态城实业发展有限公司	50,725,186.42	1 年以内	6.77	按合同结算
济南腾捷物资有限公司	48,400,297.91	1 年以内	6.46	按合同结算
济南申岳物资有限公司	35,500,000.00	1 年以内	4.74	按合同结算
珠海格力电器股份有限公司	31,353,164.00	1 年以内	4.18	按合同结算
合 计	222,386,592.63		29.68	

6.6 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	28,541,323.56	
应收股利		2,000,000.00
其他应收款	3,259,783,243.43	2,528,802,139.07
合 计	3,288,324,566.99	2,530,802,139.07

6.6.1 应收利息

1. 应收利息分类

项 目	年末余额
定期存款及理财利息	28,541,323.56
合 计	28,541,323.56

6.6.2 其他应收款项

6.6.2.1 其他应收款分类情况

种 类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款项	31,879,031.45	0.97	17,255,826.35	54.13
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,255,241,794.13	99.03	10,081,755.80	0.31
其中：组合 1：账龄风险组合	249,244,541.32	7.55	6,243,423.06	2.50
组合 2：余额百分比法组合	783,096,130.47	23.74	3,838,332.75	0.50
组合 4：无信用风险组合	2,222,901,122.34	67.74		
合 计	3,287,120,825.58	100.00	27,337,582.15	0.83

续表

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备的其他应收款项	29,295,891.61	1.17	12,768,241.46	43.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,521,471,214.20	98.82	9,196,725.28	0.36
其中：组合 1：账龄风险组合	40,923,860.23	1.64	2,400,122.51	5.86
组合 2：余额百分比法组合	1,359,320,554.00	54.28	6,796,602.77	0.50
组合 4：无信用风险组合	1,121,226,799.97	42.91		
合 计	2,550,767,105.81	100.00	21,964,966.74	0.86

(1) 按账龄风险组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	240,381,804.38	3,411,358.07	1.42
1-2 年	4,028,722.73	402,872.27	10.00
2-3 年	2,464,517.71	739,355.32	30.00
3-4 年	1,339,318.21	669,659.11	50.00
4-5 年	50,000.00	40,000.00	80.00
5 年以上	980,178.29	980,178.29	100.00
合 计	249,244,541.32	6,243,423.06	—

(2) 其他组合

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2：余额百分比法组合	783,096,130.47	3,838,332.75	0.5
组合 4：无信用风险组合	2,222,901,122.34		
合 计	3,005,997,252.81	3,838,332.75	—

6.6.2.2 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	9,196,725.28		12,768,241.46	21,964,966.74
2021 年 1 月 1 日余额在本期				0.00
--转入第二阶段				0.00
--转入第三阶段				0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	806,039.67		4,487,584.89	5,293,624.56

本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动	78,990.85			78,990.85
2021 年 12 月 31 日余额	9,923,774.10	0.00	17,255,826.35	27,337,582.15

6.6.2.3 收回或转回的坏账准备情况。

本期计提坏账准备金额 5,293,624.56 元，另外划转公司增加坏账准备 78,990.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

6.6.2.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
暂借款、备用金	2,722,255,495.71	2,021,591,168.43
押金、保证金	259,000,789.98	79,803,162.87
个人社保	1,622,042.05	11,937,173.57
代垫款项	154,757,299.93	146,875,741.29
内部往来	149,485,197.91	290,559,859.65
合 计	3,287,120,825.58	2,550,767,105.81

6.6.2.5 其他应收款期末前 5 名

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
兰山区财政局	往来款	597,400,000.00	2-3 年、4-5 年及 5 年以上	18.11	
临沂河东城市发展投资集团有限公司	往来款	313,625,000.00	1 年以内	9.51	1,568,125.00
费县财政局	往来款	311,080,000.00	4-5 年及 5 年以上	9.43	
临沂市国控资产管理有限公司	往来款	204,507,083.34	1 年以内	6.20	1,022,535.42
平邑县财政局	往来款	132,180,000.00	4-5 年及 5 年以上	4.01	
合 计		1,558,792,083.34		47.26	2,590,660.42

6.7 存货

6.7.1 分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
一、原材料	187,287,085.60	5,206,923.80	182,080,161.80
二、自制半成品及在产品	24,177,544,184.21		24,177,544,184.21
其中：在建房地产开发产品	9,706,438,683.13		9,706,438,683.13
其他开发成本	14,420,477,267.96		14,420,477,267.96
工业企业在产品	50,628,233.12		50,628,233.12

三、库存商品（产成品）	610,775,270.72	2,316,296.64	608,458,974.08
四、周转材料（包装物、低值易耗品等）	2,687,505.63		2,687,505.63
六、其他	958,242.01		958,242.01
合 计	24,979,252,288.17	7,523,220.44	24,971,729,067.73

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
一、原材料	169,857,727.64	267,427.77	169,590,299.87
二、自制半成品及在产品	26,860,055,188.31		26,860,055,188.31
其中：在建房地产开发产品	6,054,838,697.50		6,054,838,697.50
其他开发成本	20,780,881,093.84		20,780,881,093.84
工业企业在产品	24,335,396.97		24,335,396.97
三、库存商品（产成品）	231,888,333.83	1,381,046.88	230,507,286.95
六、其他	2,566,057.08		2,566,057.08
合 计	27,264,367,306.86	1,648,474.65	27,262,718,832.21

6.7.2. 存货期末余额中含有借款费用资本化金额的项目

项目名称	本期资本化金额
B58 创意产业园-云栖玺悦项目	21,244,857.27
孝河花园 A 区项目	19,220,676.11
城开首府项目	1,639,104.16
临沂奥体中心项目	211,784,334.90
B31 临沂居家养老中心项目	33,694,679.05
合 计	287,583,651.49

6.7.3 在建房地产项目开发成本明细

序号	房地产项目名称	年末余额
1	柳青玺悦	1,164,156,962.33
2	城开首府	165,525,433.54
3	城开东岸	77,340,416.85
4	城开悦府	237,557,665.66
5	傅屯嘉园	19,539,140.50
6	开发区 575 亩地块项目	743,090,260.00
8	城投·碧水银杉	82,130,735.80
9	云栖玺悦	1,167,989,214.90
10	B31 临沂居家养老中心项目	1,920,353,915.85
11	孝河花园 A 区	461,004,606.38
12	北城新区奥体中心项目	3,667,750,331.32
	合 计	9,706,438,683.13

6.7.4 其他开发成本明细

序号	项目名称	年末余额
1	兰山区北京路 8 号项目	829,750,190.44
2	火车站片区开发项目	5,335,306,171.10
3	医养健康生活中心	472,360,148.82
4	B69 未来方舟项目	411,645,856.77
5	通达路 18 号项目	203,661,900.00
6	北城二期开发项目	5,892,429,732.22
7	屠苏岛项目	50,000,000.00
8	林产业园项目	57,073,706.66
9	砚台岭安邦项目	257,750,227.00
10	临港经济开发区建设项目	772,407,069.42
11	蒙山兴蒙旅游区建设项目	37,892,524.20
12	天河产业园项目	67,389,819.70
18	其他项目	32,809,921.63
合 计		14,420,477,267.96

6.7.5 存货抵押情况

抵押人	抵押/质押资产	受限账面价值（万元）	抵押/质押权人	抵押/质押期限	借款人
临沂城市建设投资集团有限公司	临兰国用 2014 第 0040 号、鲁（2018）临沂市不动产权第 0014608 号	88,686.72	青岛银行股份有限公司临沂分行	2019 年 3 月 25 日至 2029 年 3 月 25 日	临沂铁路建设投资集团有限公司
临沂火车站建设开发有限公司	鲁（2020）临沂市不动产权第 0074066 号、鲁（2020）临沂市不动产权第 0073950 号	20,039.13	中国农业发展银行股份有限公司临沂市分行	2021 年 10 月 15 日-2036 年 10 月 14 日	临沂火车站建设开发有限公司

6.8 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	486,155,133.15	580,096,445.00
预交税金	11,567.53	26,130,333.29
待摊利息支出	754,407.42	
合 计	486,921,108.10	606,226,778.29

6.9 长期股权投资

6.9.1 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
对子公司投资	36,103,121.38		36,103,121.38	
对联营企业投资	553,613,179.48	121,128,833.27	45,573,539.15	629,168,473.60
小 计	589,716,300.86	121,128,833.27	81,676,660.53	629,168,473.60
减：长期股权投资减值准备	2,000,000.00			2,000,000.00
合 计	587,716,300.86	121,128,833.27	81,676,660.53	627,168,473.60

6.9.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
兰陵国顺矿业有限公司	36,103,121.38		36,103,121.38	
合 计	36,103,121.38		36,103,121.38	

6.9.3 对联营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他 综合收 益调整
山东高速林产供应链有限公司	50,000,000.00				236,182.40	
青岛港（临沂）高速物流有限公司	1,900,000.00	2,036,819.40			22,472.51	
临沂城投富海天然气有限公司	109,760,000.00	358,460,426.46			3,420,553.91	
广东赛尔日盛家居科技有限公司	2,526,300.00	510,863.95	953,100.00		751,685.14	
临沂三育文化传媒有限公司	1,000,000.00	1,031,568.49			134,126.70	
中交（临沂）建筑科技有限公司	45,000,000.00	45,011,354.60			278,468.39	
临沂城投思索信息技术有限公司	4,500,000.00	6,109,383.51			2,127,664.31	
山东天元尚家装饰工程有限公司	3,000,000.00	3,043,762.94			761,262.82	
山东中设工程设计咨询有限公司	1,470,000.00	2,812,429.41			980,720.96	

中交（临沂）基础设施建设有限公司	3,590,100.00	1,200,000.00	2,390,100.00		1,181,664.83	
临沂临康医疗产业发展有限公司	4,600,000.00		4,600,000.00		-201,413.79	
临沂公交特来电新能源有限公司	62,720,000.00	60,322,810.05			-663,576.11	
临沂中欧国际班列货物运输代理有限公司	4,000,000.00	4,825,910.23			48,415.96	
临沂交运志华电子商务电子有限公司	4,900,000.00	4,238,846.56			-691,984.40	
山东省快速货运有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00				
山东蒙山麦饭石产业园开发有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00				
临沂东部中小企业应急转贷基金有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00				
临沂蒙山本源健康事业发展有限公司	2,560,188.29	2,560,188.29				
临沂润蒙矿业有限公司	1,530,000.00		1,530,000.00		2,079.21	
临沂首创环保发展有限公司	42,948,815.58	42,948,815.58		42,948,815.58		
合 计	364,505,403.87	553,613,179.48	9,473,200.00	42,948,815.58	8,388,322.84	

续表

被投资单位	本期增减变动				余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
山东高速林产供应链有限公司					236,182.40	
青岛港（临沂）高速物流有限公司					2,059,291.91	
临沂城投富海天然气有限公司	35,422,623.34				397,303,603.71	
广东赛尔日盛家居科技有限公司					2,215,649.09	
临沂三育文化传媒有限公司					1,165,695.19	
中交（临沂）建筑科技有限公司					45,289,822.99	
临沂供销农资连锁配送有限公司				100,000.00	100,000.00	
山东供销融资担保有限公司				2,000,000.00	2,000,000.00	
临沂供销融资担保有限公司				64,201,370.85	64,201,370.85	

平邑县食安农业发展有限公司			148,025.04	148,025.04	
临沂望家欢菜润家农业发展有限公司			1,395,291.21	1,395,291.21	
临沂城投思索信息技术有限公司		1,447,203.99		6,789,843.83	
山东天元尚家装饰工程有限公司		457,519.58		3,347,506.18	
山东中设工程设计咨询有限公司				3,793,150.37	
中交（临沂）基础设施建设有限公司				4,771,764.83	
临沂临康医疗产业发展有限公司				4,398,586.21	
临沂公交特来电新能源有限公司				59,659,233.94	
临沂中欧国际班列货物运输代理有限公司		720,000.00		4,154,326.19	
临沂交运志华电子商务电子有限公司				3,546,862.16	
山东省快速货运有限责任公司				2,000,000.00	2,000,000.00
山东蒙山麦饭石产业园开发有限公司				1,500,000.00	
临沂东部中小企业应急转贷基金有限公司				15,000,000.00	
临沂蒙山本源健康事业发展有限公司				2,560,188.29	
临沂润蒙矿业有限公司				1,532,079.21	
合 计	35,422,623.34	2,624,723.57	67,844,687.10	629,168,473.60	2,000,000.00

其他权益变动系确认权益法核算的临沂城投富海天然气有限公司投资的临沂中裕燃气有限公司 2020 年新增的属于国有股东独享财政拨付基础设施配套资金 20,790,000.00 元；确认权益法核算的临沂城投富海天然气有限公司投资的临沂中裕燃气有限公司 2021 年新增的属于国有股东独享财政拨付基础设施配套资金 14,632,623.34 元；共确认 35,422,623.34 元。

临沂供销农资连锁配送有限公司、山东供销融资担保有限公司、临沂供销融资担保有限公司、平邑县食安农业发展有限公司、临沂望家欢菜润家农业发展有限公司增加的 67,844,687.10 元，系山东沂蒙优质农产品交易中心有限公司 80%国有产权从临沂市国有资产投资控股集团有限公司无偿划至临沂城市建设投资集团有限公司权属公司临沂农业发展集团有限公司形成。

6.10 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
枣临铁路有限责任公司	6,161,500.00	6,161,500.00
满易网络科技有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
临沂市综合管廊建设管理有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
临沂市融资担保集团有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00

临沂国际生态城建设投资集团有限公司	100,000,000.00	
珠海嘉鼎股权投资基金合伙企业（有限公司）	10,000,000.00	10,000,000.00
天元（临沂）快速公交建设运营有限公司	547,130.00	547,130.00
山东拔梨泉旅游开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
好客网络科技有限公司	100,000.00	100,000.00
鲁南高速铁路有限公司	250,000,000.00	250,000,000.00
山东省金融资产管理股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
合 计	458,308,630.00	358,308,630.00

6.11 其他非流动金融资产

项 目	年末余额	年初余额
绿庭临沂高铁建设一号结构化私募基金	345,968,364.95	392,971,481.36
云南国际信托有限公司信保基金	4,938,291.66	5,000,000.00
临沂民营经济股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	
建信（北京）投资基金管理有限责任公司发行的基金	5,000,000.00	125,000,000.00
驼铃铁发成长私募证券投资基金	187,694,000.00	
西藏信托-恒图 21 号单一资金信托	151,500,000.00	151,500,000.00
元和、嘉泽 2 号集合资金信托计划	378,895,000.00	
安徽鲁信皖禾科技创新创业股权投资基金	51,774,582.28	
慧智投资 139 号集合资金信托计划	63,465,500.00	
合 计	1,190,235,738.89	674,471,481.36

6.12 投资性房地产

6.12.1 按公允价值计量的投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加			本期减少		年末余额
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	1,357,488,227.38						1,357,488,227.38
其中：房屋建筑物							
土地使 用权	1,357,488,227.38						1,357,488,227.38
二、公允价值变动合计	4,675,568,672.62			171,751.00			4,675,740,423.62
其中：房屋建筑物							
土地使 用权	4,675,568,672.62			171,751.00			4,675,740,423.62

三、投资性房地产账面价值合计	6,033,056,900.00			171,751.00			6,033,228,651.00
土地使 用权	6,033,056,900.00			171,751.00			6,033,228,651.00

6.12.2 根据北京中天华资产评估有限责任公司土地使用权公允价值资产评估报告（中天华资评报字[2022]第 10091 号），北京中天华资产评估有限责任公司对临沂城市建设投资集团有限公司 16 宗国有土地使用权公允价值进行了评估，在评估基准日 2021 年 12 月 31 日，本公司投资性房地产资产评估值为 603,322.87 万元。

6.12.3 未办妥产权证书的投资性房地产-土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
临沂市柳青河综合开发有限公司临经国用 2013 第 088 号	345,428,280.00	临沂市柳青河综合开发有限公司已于 2016 年 08 月 11 日变更名称为临沂城投地产有限公司，土地权证尚未进行变更。
临沂市柳青河综合开发有限公司临经国用 2013 第 089 号	278,366,220.00	
临沂市柳青河综合开发有限公司临经国用 2013 第 090 号	418,411,560.00	
临沂市城乡统筹发展有限公司临经国用 2013 第 091 号	200,096,400.00	临沂市城乡统筹发展有限公司已于 2019 年 04 月 03 日变更名称为临沂医养管理有限公司，土地权证尚未进行变更。
临沂市城乡统筹发展有限公司临经国用 2013 第 092 号	310,006,740.00	

6.12.4 投资性房地产抵押情况

抵押人	抵押/质押资产	账面价值 (万元)	抵押/质押 权人	抵押/质押期 限	借款人
临沂城市建设投资集团有限公司	临兰国用 2014 第 0004 号	58,173.36	民生银行 股份有限 公司临沂 分行	2019 年 3 月 26 日至 2028 年 12 月 31 日	临沂火车站建 设开发有限公 司
临沂城市建设投资集团有限公司	临经国用 2014 第 0014 号、临经国用 2014 第 0015 号、临经国用 2014 第 0016 号、临经国用 2014 第 0017 号、临经国用 2014 第 0018 号	208,517.56	国家开发 银行股份 有限公司	2014 年 12 月 26 日至 2024 年 12 月 25 日	临沂城市发展 集团有限公司

6.13 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	14,063,398,021.32	13,604,705,462.09
固定资产清理	3,362,490.34	25,081,250.47
合 计	14,066,760,511.66	13,629,786,712.56

6.13.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	管道设备	合计
一、账面原值:							
1.2021 年 1 月 1 日	13,582,882,444.85	983,913,280.87	1,264,422,384.41	67,960,963.50	99,882,796.41	540,305,214.31	16,539,367,084.35
2.本期增加金额	1,038,989,071.80	53,124,639.85	36,261,287.10	52,648,475.46	27,271,757.70	15,976,124.63	1,224,271,356.54
(1) 购置	228,677,294.50	36,705,961.00	35,018,801.57	5,484,928.05	5,309,534.93		311,196,520.05
(2) 在建工程、存货转入	719,063,377.53	2,663,681.52		45,761,981.69	21,029,863.57	15,976,124.63	804,495,028.94
(3) 企业合并增加/其他增加	91,248,399.77	13,754,997.33	1,242,485.53	1,401,565.72	932,359.20		108,579,807.55
3.本期减少金额	34,652,116.44	6,878,758.76	162,441,472.87	289,187.47	2,004,685.41	16,928,431.14	223,194,652.09
(1) 处置或报废	34,652,116.44	6,878,758.76	162,441,472.87	289,187.47	2,004,685.41	16,928,431.14	223,194,652.09
4.2021 年 12 月 31 日	14,587,219,400.21	1,030,159,161.96	1,138,242,198.64	120,320,251.49	125,149,868.70	539,352,907.80	17,540,443,788.80
二、累计折旧							
1.2021 年 1 月 1 日	1,330,026,649.50	374,445,409.53	900,509,621.59	32,396,764.51	63,601,915.72	213,717,360.71	2,914,697,721.56
2.本期增加金额	453,535,186.36	104,806,921.18	88,063,914.13	17,138,610.04	12,328,696.42	48,663,809.54	724,537,137.67
(1) 计提	436,693,786.65	98,924,592.49	87,136,089.14	16,884,862.43	11,918,400.41	48,663,809.54	700,221,540.66
(2) 企业合并增加/其他增加	16,841,399.71	5,882,328.69	927,824.99	253,747.61	410,296.01		24,315,597.01
3.本期减少金额	22,086,433.90	4,445,625.14	151,406,394.08	291,765.36	1,783,985.41	3,029,049.27	183,043,253.16
(1) 处置或报废	22,086,433.90	4,445,625.14	151,227,322.67	275,613.84	1,572,641.29	3,029,049.27	182,636,686.11
(2) 其他转出			179,071.41	16,151.52	211,344.12		406,567.05
4.2021 年 12 月 31 日	1,761,475,401.96	474,806,705.57	837,167,141.64	49,243,609.19	74,146,626.73	259,352,120.98	3,456,191,606.07
三、减值准备							
1.2021 年 1 月 1 日	404,473.40					19,559,427.30	19,963,900.70
2.本期增加金额						1,394,454.58	1,394,454.58
(1) 计提						1,394,454.58	1,394,454.58
3.本期减少金额						504,193.87	504,193.87
(1) 处置或报废						504,193.87	504,193.87
4.2021 年 12 月 31 日	404,473.40					20,449,688.01	20,854,161.41
四、账面价值							
1.2021 年 12 月 31 日	12,825,339,524.85	555,352,456.39	301,075,057.00	71,076,642.30	51,003,241.97	259,551,098.81	14,063,398,021.32
2.2021 年 1 月 1 日	12,252,451,321.95	609,467,871.34	363,912,762.82	35,564,198.99	36,280,880.69	307,028,426.30	13,604,705,462.09

6.13.2 通过经营租赁租出的固定资产:

项 目	年末账面价值
房屋及建筑物	484,154,210.64
合 计	484,154,210.64

6.13.3 未办妥产权证书的固定资产情况

产权证书为临沂市商务局、临沂市司法局、临沂市环保局等原资产管理单位的临沂市老城区的多处房产和土地用于置换公司子公司临沂市公共住房经营有限公司的临沂市市民中

心房产，尚未办理过户手续，部分房产无产权证，明细如下：

单位名称	位置/地点	建筑面积(m ²)	土地面积(m ²)	房屋所有权证	土地使用证产权证书
临沂市物资局	金雀山路与新华一路交汇-金雀山路 93 号	1,881.97	3,127.46	临字第 0057 号	临兰国用(2003)第 1536 号
临沂市商务局	沂蒙路与金雀山路交汇-沂蒙路 187 号	3,967.50	3,558.98	临字第 0639 号	临兰国用(1999)字第 0219 号
临沂市商务局	银雀山路与通达路交汇-银雀山 80 号	4,860.38	4,809.10		临兰国用(2000)第 0174 号
临沂市招商局	新华一路 105 号	2,285.43	2,228.70	临房权证兰山区字第 12240038 号	临兰国用(2003)第 1711 号
临沂市司法局	金坛路 61 号	3,303.00	2,245.00		临国用 1990 第 00032 号
临沂市粮食局	银雀山路与新华二路交汇处银雀山路 131 号	3,359.66	9,206.04	房权证临字第 12180149 号	临兰国用 1999 第 0516 号
临沂市环保局	新华二路官驿街	1,475.21	4,774.41	临房权证兰山区字第 12300021 号	临兰国用(1999)字第 0814 号
临沂市环保局	临西三路与红旗路交汇处	50.00	2,990.42		临兰国用(1999)字第 0437 号
临沂市环保局	金雀山路(老市委院内)	1,513.62	1,625.00	临房权证兰山区字第 12260038 号	无
沂蒙革命纪念馆	银雀山路与沂州路交汇地下 1、2 层	26,425.00			
临沂市质监局	陶然路 96 号	4,317.61			

6.13.4 固定资产抵押情况

抵押人	抵押/质押资产	账面价值(万元)	抵押/质押权人	抵押/质押期限	借款人
山东城开远大装配式建筑有限公司	城开远大 180 双主机搅拌站等 52 项设备	6,348.23	交通银行股份有限公司临沂分行	2019.8.28-2023.2.27	山东城开远大装配式建筑有限公司
山东城开远大装配式建筑有限公司	车间、办公楼、餐厅、宿舍楼	6,292.47	交通银行股份有限公司临沂分行	2019.8.28-2023.2.27	山东城开远大装配式建筑有限公司
山东沂蒙优质农产品有限公司	鲁(2021)临沂市不动产权第 0044285 号	1,622.34	中国农业发展银行股份有限公司临沂分行营业部	2021.6.4-2024.6.3	山东沂蒙优质农产品有限公司
临沂公交集团有限公司	公共交通公司 130 辆公交车	4,280.27	武汉金控新能源汽车租赁经营有限公司	2018.12.21-2022.12.21	临沂公交集团有限公司
临沂公交集团包车客运服务有限公司	公共交通包车客运 20 台公交车	833.88	招银金融租赁有限公司	2019.9.29-2023.3.29	临沂公交集团包车客运服务有限公司

临沂交通运输投资集团有限公司	车辆	1,332.31	兴业银行股份有限公司合肥分行	2020.1.9-2026.624	临沂交通运输投资集团有限公司
临沂兴蒙旅游开发集团有限公司	1.单线循环固定抱索器 双人调箱索道 2 套； 2. 单线循环固定抱索器 脉动车阻式索道 1 套； 3.森林漂流，1 处； 4. 云端乐园，1 处。	10,750.00	茅台上海融资租赁有限公司	2021.1.8-2022.1.8	临沂兴蒙旅游开发集团有限公司

6.13.5 固定资产清理

项 目	年末余额	年初余额
房屋建筑物	3,298,328.83	15,286,847.14
阳光热力公司管道设备		9,730,241.82
车辆处置	64,161.51	64,161.51
合 计	3,362,490.34	25,081,250.47

6.14 在建工程

6.14.1 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	6,921,153,236.12	1,001,400.00	6,920,151,836.12	3,132,810,528.79	2,895,753.93	3,129,914,774.86
工程物资	6,169.00		6,169.00	127,130.78		127,130.78
合 计	6,921,159,405.12	1,001,400.00	6,920,158,005.12	3,132,937,659.57	2,895,753.93	3,130,041,905.64

6.14.2 在建工程项目明细情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
城投集团基础设施建设工程				10,558,763.04		10,558,763.04
临沂奥体中心项目	945,260,386.49		945,260,386.49	36,119,255.25		36,119,255.25
俏家二期工程	188,232,718.66		188,232,718.66	183,016,251.53		183,016,251.53
城市规划馆提升、北城新区纵向亮化	143,178,256.97		143,178,256.97	7,536,854.46		7,536,854.46
医养公司康养护理中心项目	479,836,937.49		479,836,937.49	189,679,972.89		189,679,972.89
鲁南高铁南广场工程	218,315,402.97		218,315,402.97	441,444,934.03		441,444,934.03
鲁南高铁片区配套道路及附属工程	1,110,823,195.86		1,110,823,195.86	979,414,545.01		979,414,545.01
火车站改造及配套工程	885,729,880.82		885,729,880.82	963,117,218.93		963,117,218.93
公交换乘中心及停车场	58,284,967.00		58,284,967.00	49,850,759.79		49,850,759.79
陶然路快速路建设工程	1,052,076,524.65		1,052,076,524.65	114,644,200.29		114,644,200.29
蒙山旅游 5A 提升项目	111,267,284.43		111,267,284.43	92,326,017.43		92,326,017.43
临沂交通运输投资集团有限公司	36,605,451.40		36,605,451.40	17,643,184.74		17,643,184.74

换乘中心等工程						
蒙阴土地托管	1,001,400.00	1,001,400.00				
金柳大厦	79,777,970.28		79,777,970.28			
朝阳物管中心	53,158,548.15		53,158,548.15			
临沂城南文化体育中心	73,954,215.48		73,954,215.48			
中央储备粮临沂直属库新库区项目	88,735,065.46		88,735,065.46			
沂河路快速化改造工程	1,210,425,290.26		1,210,425,290.26			
其他	184,489,739.75		184,489,739.75	47,458,571.4	2,895,753.93	44,562,817.47
合 计	6,921,153,236.12	1,001,400.00	6,920,151,836.12	3,132,810,528.79	2,895,753.93	3,129,914,774.86

6.14.3 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数据	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				转入固定资产	其他减少	
临沂奥体中心项目		36,119,255.25	909,141,131.24			945,260,386.49
俏家二期工程		183,016,251.53	6,849,604.11	1,633,136.98		188,232,718.66
城市规划馆提升、北城新区纵向亮化	14,000,000.00	7,536,854.46	135,641,402.51			143,178,256.97
医养公司康养护理中心项目		189,679,972.89	290,156,964.6			479,836,937.49
鲁南高铁南广场工程		441,444,934.01	9,928,364.45	233,057,895.49		218,315,402.97
鲁南高铁片区配套道路及附属工程		979,414,545.01	131,408,650.85			1,110,823,195.86
火车站改造及配套工程		963,117,218.93	347,644,857.57	425,032,195.68		885,729,880.82
公交换乘中心及停车场		49,850,759.79	25,460,140.30	17,025,933.09		58,284,967.00
陶然路快速路建设工程		114,644,200.29	937,432,324.36			1,052,076,524.65
蒙山旅游 5A 提升项目		92,326,017.43	18,941,267.00			111,267,284.43
临沂交通运输投资集团有限公司换乘中心等工程		17,643,184.74	26,141,731.05	5,349,181.75	1,830,282.64	36,605,451.40
金柳大厦			79,777,970.28			79,777,970.28
朝阳物管中心			53,158,548.15			53,158,548.15
临沂城南文化体育中心			73,954,215.48			73,954,215.48
中央储备粮临沂直属库新库区项目			88,735,065.46			88,735,065.46
沂河路快速化改造工程			1,210,425,290.26			1,210,425,290.26

续表

工程名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
临沂奥体中心项目	33.17	33.17	16,467,752.90	16,467,752.90		贷款及自筹
俏家二期工程			32,003,402.81			贷款及自筹
城投地产基础设施建设						自筹
医养公司康养护理中心项目	58.17	58.17	22,116,230.28	17,987,849.19		贷款及自筹
鲁南高铁南广场工程			9,889,508.25	3,052,050.10		贷款债券及自筹
鲁南高铁片区配套道路及附属工程			11,042,002.83	6,771,449.90		贷款债券及自筹
火车站改造及配套工程	21.79	21.79	67,567,453.64	42,347,153.00		贷款债券及自筹
公交换乘中心及停车场						自筹
陶然路快速路建设工程	61.50	61.50	29,709,414.77	27,661,306.80		贷款及自筹
阳光热力管网工程	44.68	44.68				自筹
沂蒙山世界地质公园东蒙自然小镇	90.00	93.00				自筹
金柳大厦	51.37	51.37	363,612.52	363,612.52		贷款及自筹
朝阳物管中心	44.30	44.30	216,388.15	216,388.15		贷款及自筹
孟良崮红色教育培训基地周边配套项目日光温室大棚建设项目	53.32	53.32	165,737.56	165,737.56		贷款及自筹
孟良崮红色教育培训基地周边配套项目玻璃温室大棚建设项目	42.25	42.25	23,605.42	23,605.42		贷款及自筹
孟良崮培训中心供水服务配套楼	3.82	3.82	121,797.80	121,797.80		贷款及自筹
孟良崮苗圃建设项目	53.49	53.49	174,621.17	174,621.17		贷款及自筹
高铁片区苗圃建设项目	74.75	74.75	47,335.06	47,335.06		贷款及自筹
临沂城南片区文化体育中心			1,730,913.64	1,704,631.13		贷款及自筹
沂河路快速化改造工程			20,208,845.62	20,208,845.62		贷款及自筹
泰森日盛公司美好家居智能制造项目土建及设备	45.00	45.00	891,016.36			贷款及自筹

6.14.4 计提在建工程减值准备情况

项 目	年末余额	计提原因
农发集团蒙阴土地托管项目	1,001,400.00	项目审批未通过，前期支付的测绘费、勘测费、设计费用等计入损失
合 计	1,001,400.00	

6.14.5 抵押的在建工程明细表

抵押人	抵押/质押资产	账面价值 (万元)	抵押/质押权人	抵押/质押期限	借款人
山东沂蒙山旅游发展有限公司	鲁(2016)平邑县不动产权第 0000252 号	1,409.54	中国工商银行股份有限公司平邑支行	2017.1.25-2027.1.24	山东沂蒙山旅游发展有限公司

山东城开远大装配式建筑有限公司	在建工程	1,408.13	交通银行股份有限公司临沂分行	2019.8.28-2023.2.27	山东城开远大装配式建筑有限公司
-----------------	------	----------	----------------	---------------------	-----------------

6.14.6 工程物资

项 目	年末余额	年初余额
工程专用材料	6,169.00	127,130.78
合 计	6,169.00	127,130.78

6.15 生产性生物资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
柘沟岭果树	5,749,132.00			5,749,132.00
其他树木	240,260.05	25,673.91		265,933.96
合 计	5,989,392.05	25,673.91		6,015,065.96

6.16 使用权资产

项 目	年初余额	本年增加	年末余额
一、账面原值合计：	79,230,241.10	1,052,396.92	80,282,638.02
其中：土地		1,052,396.92	1,052,396.92
房屋及建筑物	79,230,241.10		79,230,241.10
机器运输办公设备			
二、累计折旧合计：		11,732,756.72	11,732,756.72
其中：土地			
房屋及建筑物		11,732,756.72	11,732,756.72
三、使用权资产账面净值合计	79,230,241.10	-10,680,359.80	68,549,881.30
其中：土地		1,052,396.92	1,052,396.92
房屋及建筑物	79,230,241.10	-11,732,756.72	67,497,484.38
五、使用权资产账面价值合计	79,230,241.10	-10,680,359.80	68,549,881.30
其中：土地		1,052,396.92	1,052,396.92
房屋及建筑物	79,230,241.10	-11,732,756.72	67,497,484.38

6.17 无形资产

6.17.1 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	探矿权、采矿权	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	4,093,679,045.32	8,038,958.60		24,425,910.36	1,053,225,735.75	5,179,369,650.03
2、本年增加金额	151,592,647.44		45,600.00	10,473,703.95		162,111,951.39
(1) 购置	135,301,141.14			7,978,303.95		143,279,445.09
(2) 内部研发						

(3) 企业合并增加	16,291,506.30		45,600.00	2,495,400.00		18,832,506.30
3、本年减少金额				12,400.00		12,400.00
(1) 处置				12,400.00		12,400.00
4、年末余额	4,245,271,692.76	8,038,958.60	45,600.00	34,887,214.31	1,053,225,735.75	5,341,469,201.42
二、累计摊销						
1、年初余额	335,998,526.43	2,254,793.65		5,498,875.57	5,727,096.63	349,479,292.28
2、本年增加金额	90,448,559.57	1,319,245.99		6,394,821.77	5,206,433.52	103,369,060.85
(1) 计提	90,448,559.57	1,319,245.99		6,394,821.77	5,206,433.52	103,369,060.85
3、本年减少金额				4,494.93		4,494.93
(1) 处置				4,494.93		4,494.93
4、年末余额	426,447,086.00	3,574,039.64		11,889,202.41	10,933,530.15	452,843,858.20
四、账面价值						
1、年末账面价值	3,818,824,606.76	4,464,918.96	45,600.00	22,998,011.90	1,042,292,205.60	4,888,625,343.22
2、年初账面价值	3,757,680,518.89	5,784,164.95		18,927,034.79	1,047,498,639.12	4,829,890,357.75

置换资产未办妥产权证书的土地使用权情况详见“6.13.3 未办妥产权证书的固定资产情况”。

6.17.2 报告期末未发现无形资产发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

6.17.3 无形资产抵押情况

抵押人	抵押/质押资产	账面价值 (万元)	抵押/质押权人	抵押/质押期限	借款人
临沂兴蒙旅游开发集团有限公司	鲁 2018-临沂市-0037128 鲁 2018-临沂市-0037130 鲁 2018-临沂市-0037124 鲁 2018-临沂市-0112498 临蒙-2015-0003	2,830.21	中国农业发展银行股份有限公司平邑支行	2016 年 1 月 13 日至 2028 年 1 月 12 日	临沂兴蒙旅游开发集团有限公司
临沂兴蒙旅游开发集团有限公司	鲁 2018-临沂市-0097306 鲁 2018-临沂市-0097307	499.51	中国农业发展银行股份有限公司平邑支行	2019 年 3 月 29 日至 2025 年 3 月 28 日	山东文旅实业有限公司
山东蒙山旅游集团有限公司	鲁 2018-临沂市-0097601	398.74	中国农业发展银行股份有限公司平邑支行	2019 年 3 月 29 日至 2025 年 3 月 28 日	山东蒙山绿景置业有限公司
山东城开远大装配式建筑有限公司	鲁 (2018) 费县不动产第 0003965 号	3,828.89	交通银行股份有限公司临沂分行	2019 年 8 月 28 日至 2023 年 2 月 27 日	山东城开远大装配式建筑有限公司
山东沂蒙优质农产品有限公司	鲁 (2017) 临沂市不动产权第 0043769 号	953.21	中国农业银行股份有限公司临沂分行营业部	2021 年 12 月 10 日至 2024 年 12 月 9 日	临沂沂蒙绿源菜润家配送有限公司

6.18 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
租入固定资产的改良支出	42,975,149.69	4,364,514.87	9,595,671.34		37,743,993.22
固定资产修理支出	8,489,591.35	1,685,891.60	904,943.28	754,407.42	8,516,132.25
摊销期限在 1 年以上的其他待摊费用	37,316,566.62	9,190,822.62	15,704,009.44		30,803,379.80
合 计	88,781,307.66	15,241,229.09	26,204,624.06	754,407.42	77,063,505.27

6.19 递延所得税资产和递延所得税负债

6.19.1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
资产减值准备	6,215,000.68	40,018,131.67	870,520.22	3,482,619.57
长期资产减值准备	5,112,422.00	20,449,688.01	13,700,155.13	54,800,620.54
可抵扣亏损	4,994,456.10	19,977,824.42	15,813,661.29	63,254,645.17
未来票费用	1,558,207.90	6,232,831.59	1,843,132.54	7,372,530.15
应付职工薪酬			6,122.77	24,491.08
内部交易未实现利润	18,147,642.70	72,590,570.80	25,215,745.09	100,862,980.37
生产性企业计提专项储备	839,831.47	3,359,325.88		
合 计	36,867,560.85	162,628,372.37	57,449,337.04	229,797,886.88

6.19.2、未经抵销的递延所得负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
投资性房地产增值	1,093,722,536.80	4,374,890,147.20	1,093,679,599.05	4,374,718,396.20
收购资产评估增值			26,190,604.44	104,762,417.76
房地产项目土地差价	8,560,423.69	34,241,694.75	48,095,448.67	192,381,794.68
计入当期损益的其他非流动金融资产增值	15,390,895.57	61,563,582.28		
其他	83,352.63	333,410.52	83,352.63	333,410.52
合 计	1,117,757,208.69	4,471,028,834.75	1,168,049,004.79	4,672,196,019.16

6.20 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付工程、设备、土地款	3,682,096,994.08	2,916,037,688.86
公共住房委托贷款	183,449,900.00	183,450,000.00
对临沂港、汇信置业、智圣旅游等公司的长期股权投资	272,261,583.42	184,758,563.42
增值税待抵扣进项税额	188,709,054.04	
小 计	4,326,517,531.54	3,284,246,252.28
减：其他非流动资产减值准备	18,345,000.00	18,345,000.00
合 计	4,308,172,531.54	3,265,901,252.28

1、临沂市公共住房经营有限公司与山东华前置业有限公司借款合同纠纷案件，因山东华前置业有限公司未按约定还款，临沂市公共住房经营有限公司将其诉至临沂市中级人民法院，并申请查封了山东华前置业有限公司名下的 117 套房产（商铺），2020 年 3 月 19 日山东省临沂市中级人民法院民事调解书（（2019）鲁 13 民初 604 号）约定，山东华前置业有限公司于 2020 年 3 月 2 日偿还本金 2,000.00 万元及 500.00 万元利息。截至 2021 年 12 月 31 日，剩余借款本金 18,344.99 万元，根据预计损失情况，计提了减值准备 1,834.50 万元。

2、根据临沂市财政局临财报（2015）152 号文件，拟将公司子公司临沂港有限公司（以下简称“临沂港”）国有股权无偿化归临沂商城控股有限公司，目前由临沂商城控股有限公司实际经营。鉴于临沂港为城投集团自营债务 1.4 亿元购买资产，其股权资产已纳入棚户区改造债券资金 73 亿元发债资产包中，且临沂港 160.50 亩土地已作为市重点项目融资贷款 5 亿元（5 年期）项目抵押物，根据相关法律政策规定，现在划转存在较大政策障碍，经与相关机构沟通协调并经市政府批准后，再按规定办理产权划转手续。

3、本公司的子公司山东城投开元置业集团有限公司与临沂明宸置业有限公司签订对临沂汇信置业有限公司的股权托管协议，协议约定由明宸置业公司代为行使股东责任，山东城投开元已失去对汇信置业公司的控制权，本期不再将汇信置业公司纳入合并范围，将对临沂汇信置业有限公司的长期股权投资计入其他非流动资产。

本公司的子公司山东城投开元置业集团有限公司与临沂明宸置业有限公司签订对临沂智圣旅游开发有限公司的股权转让意向协议，以 2020 年 12 月 31 日为作价基准日转让智圣旅游公司百分之百股权，并将对智圣旅游公司的控制权管理权交接给了临沂明宸置业有限公司，本期不再将临沂智圣旅游开发有限公司纳入合并范围，将对临沂智圣旅游开发有限公司的长期股权投资计入其他非流动资产。

6.21 短期借款

6.21.1 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	119,000,608.94	20,000,000.00
保证借款	225,000,000.00	537,500,045.01
信用借款	1,075,890,000.00	744,572,500.00
已贴现不能终止确认的应收票据	805,221,254.29	
短期借款应付利息	4,189,798.49	2,354,175.85
合 计	2,229,301,661.72	1,304,426,720.86

6.21.2 抵押借款明细

贷款银行	借款金额	抵押物	抵押物期末账面价值
中国农业发展银行股份有限公司临沂分行营业部	10,000,000.00	鲁（2021）临沂市不动产权第0044285号	16,223,369.40
中国农业银行股份有限公司临沂分行	9,000,000.00	鲁（2017）临沂市不动产权第0043769号	9,532,113.39
茅台上海融资租赁有限公司	100,000,608.94	1.单线循环固定抱索器双人调箱索道2套；2.单线循环固定抱索器脉动车阻式索道1套；3.森林漂流，1处；4.云端乐园，1处。	107,500,000.00
合 计	119,000,608.94		133,255,482.79

6.21.3 保证借款明细

贷款银行	借款金额	担保方
中国银行股份有限公司临沂分行	8,000,000.00	山东沂蒙优质农产品交易中心有限公司
青岛银行股份有限公司临沂分行	10,000,000.00	临沂城市建设投资集团有限公司
中国银行股份有限公司临沂沂州支行	30,000,000.00	临沂城市建设投资集团有限公司
中国民生银行股份有限公司临沂分行	50,000,000.00	临沂城市建设投资集团有限公司
青岛银行股份有限公司临沂分行	10,000,000.00	临沂城市建设投资集团有限公司
青岛银行股份有限公司临沂分行	10,000,000.00	临沂城市建设投资集团有限公司
青岛银行股份有限公司临沂分行	10,000,000.00	临沂城市建设投资集团有限公司
青岛银行股份有限公司临沂分行	10,000,000.00	临沂城市建设投资集团有限公司
青岛银行股份有限公司临沂分行	10,000,000.00	临沂城市建设投资集团有限公司
青岛银行股份有限公司临沂分行	10,000,000.00	临沂城市建设投资集团有限公司
北京银行股份有限公司济南分行	57,000,000.00	临沂城市建设投资集团有限公司
青岛银行股份有限公司临沂分行	10,000,000.00	临沂城市建设投资集团有限公司
合 计	225,000,000.00	

6.21.4 信用借款明细

贷款银行	借款金额
中国农业发展银行平邑县支行	25,000,000.00
中国民生银行股份有限公司临沂分行	250,305,555.56
中国光大银行股份有限公司临沂分行	165,000,000.00
中国工商银行股份有限公司临沂兰山支行	100,139,944.44
招商银行股份有限公司临沂分行	20,000,000.00
潍坊银行股份有限公司临沂分行	10,000,000.00
威海银行股份有限公司临沂分行	30,000,000.00
山东临沂兰山农村商业银行股份有限公司	20,000,000.00
青岛银行股份有限公司临沂分行	20,000,000.00
临商银行股份有限公司北京路支行	200,239,250.00
莱商银行股份有限公司临沂分行	200,265,833.33
交通银行股份有限公司临沂分行	30,000,000.00
北京银行股份有限公司青岛分行	5,890,000.00
合 计	1,076,840,583.33

6.22 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	800,000,000.00	511,750,447.52
银行承兑汇票	1,081,457,075.97	418,460,433.86
合 计	1,881,457,075.97	930,210,881.38

6.23 应付账款

6.23.1 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,791,018,876.01	3,561,747,788.00
1-2 年	60,124,442.33	505,860,972.11
2-3 年	42,701,072.31	13,870,191.36
3 年以上	41,180,146.77	32,983,458.83
合 计	1,935,024,537.42	4,114,462,410.30

6.23.2 应付账款 2021 年 12 月 31 日前 5 名

单位名称	款项性质	金额	占期末余额比例
临沂市政集团有限公司	工程款	40,957,536.10	2.12
国药控股鲁南有限公司	采购货款	35,290,686.53	1.82
临沂俊盈木业有限公司	材料款	19,229,409.52	0.99
蒙阴蒙山百泉峪养心园大酒店有限公司	工程款	18,051,180.93	0.93
天元建设集团有限公司	工程款	16,705,282.12	0.86
合 计		130,234,095.20	6.72

6.24 预收款项

6.24.1 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	34,622,436.24	20,677,974.57
1 年以上	13,641,679.84	12,249,356.16
合 计	48,264,116.08	32,927,330.73

6.24.2 预收账款期末前 5 名情况

单位名称	款项性质	金额	占期末余额比例%
山东羽翼创业投资有限公司	土地转让款	8,604,391.00	17.83
天元建设集团有限公司	未实现保理利息收入	3,586,625.00	7.43
临沂兰商双创淘宝村商业运营管理有限公司	不动产租赁费	3,354,678.00	6.95
临沂庆军酒店管理有限公司	租金	1,026,000.00	2.13
临沂市兰山区明泽酒店管理有限公司	租金	916,666.69	1.90
合 计		17,488,360.69	36.24

6.25 合同负债

项 目	年末金额	年初金额
预收全民健身公司健身会员卡费	4,300,704.59	
预收班次费	451,034.21	
预收广告设计制作费	69,801.98	
预收会议服务费	13,605.21	
房地产开发项目预收款	2,016,748,991.82	3,537,821,485.96
预收代建工程款	652,563.84	
预收商品款	31,410,386.39	30,878,907.30
预收阳光热力公司供气款	347,731.38	26,140,041.56
其他预收款项	7,328,146.54	6,345,268.61
预收政务服务配套信息化提升项目服务费	2,047,810.39	
交运集团加油站、客运站、交通驾校等预收款项	47,382,575.94	64,821,462.85
合 计	2,110,753,352.29	3,666,007,166.28

款项中包含的开发项目预收账款分析如下

项目名称	年末金额	年初金额
柳青玺悦	1,912,628,056.28	2,165,900,125.69
城开首府	411,127.43	195,067.72
城开悦府	66,506,722.94	11,652,231.19
城开东岸	10,834,293.43	63,472,851.27
云栖玺悦	26,368,791.74	
城开御府		316,563,694.50
城开上府		980,037,515.60
合计	2,016,748,991.82	3,537,821,485.96

6.26 应付职工薪酬

6.26.1 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	276,952,218.73	1,007,742,637.79	997,421,585.57	287,273,270.95
二、离职后福利-设定提存计划	1,131,411.82	99,453,604.35	99,028,200.22	1,556,815.95
合 计	278,083,630.55	1,107,196,242.14	1,096,449,785.79	288,830,086.90

6.26.2 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	222,683,122.89	843,946,324.18	819,525,452.76	247,103,994.30
二、职工福利费		39,039,683.00	38,227,743.38	811,939.62
三、社会保险费	1,543,308.60	48,491,451.91	48,779,787.44	1,254,973.07
其中：医疗保险费	1,509,199.13	45,882,331.64	46,176,114.60	1,215,416.17
工伤保险费	6,639.92	2,375,835.45	2,370,298.02	12,177.35
生育保险费	27,379.55	137,665.58	137,665.58	27,379.55
救助金	90.00	95,619.24	95,709.24	
四、住房公积金	21,964,195.90	53,772,972.77	73,642,693.99	2,094,474.68
五、工会经费	11,818,885.15	14,831,385.32	14,299,782.21	12,350,488.26
六、职工教育经费	18,942,706.19	6,801,568.00	2,834,230.42	22,910,043.77
七、因解除劳动关系给予补偿		859,252.61	111,895.37	747,357.24
合 计	276,952,218.73	1,007,742,637.79	997,421,585.57	287,273,270.95

6.26.3 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	250,659.36	90,611,682.95	90,633,965.21	228,377.10
2、失业保险费	45,753.25	3,604,772.79	3,646,497.56	4,028.48
3、企业年金缴费	834,999.21	5,237,148.61	4,747,737.45	1,324,410.37
合 计	1,131,411.82	99,453,604.35	99,028,200.22	1,556,815.95

6.27 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
应交增值税	99,825,091.62	176,297,682.44
城市维护建设税	2,035,892.75	3,956,235.95
教育费附加	975,183.74	2,007,200.06
地方教育附加	373,339.24	1,381,036.11
水利建设基金	22,978.97	186,560.48
房产税	6,610,971.63	6,323,512.30
土地使用税	8,318,004.94	6,162,528.46
印花税	1,551,658.64	2,594,207.38

企业所得税	200,528,892.97	298,310,088.28
个人所得税	1,387,295.14	477,158.93
资源税	4,562,086.97	1,327,116.71
残疾人就业保障金	3,928.89	
环保税	751,697.19	682,428.01
土地增值税	262,447,278.87	44,724,823.23
合 计	589,394,301.56	544,430,578.34

6.28 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付股利	20,000,000.00	15,600,000.00
其他应付款	4,582,585,789.36	4,718,701,178.74
合 计	4,602,585,789.36	4,734,301,178.74

6.28.1 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	20,000,000.00	15,600,000.00
合 计	20,000,000.00	15,600,000.00

6.28.2 其他应付款

6.28.2.1 款项性质

项 目	年末余额	年初余额
工程设备款	25,500,617.75	38,621,538.87
押金、保证金	361,523,919.16	113,038,733.85
拆借款	3,729,791,518.72	4,293,729,153.68
应付费用	237,188,339.78	132,537,468.59
其他	228,581,393.95	140,774,283.75
合 计	4,582,585,789.36	4,718,701,178.74

6.28.2.2 其他应付款 2021 年 12 月 31 日前五名

债权单位名称	款项性质	年末余额	占其他应付款比例%
临沂市政府投融资服务中心	借款	1,109,000,000.00	24.20
山东省财金发展有限公司	借款	973,000,000.00	21.23
柳青街道办事处	借款	600,000,000.00	13.09
临沂市公共资源交易有限公司	保证金	243,650,000.00	5.32
临沂国际生态城建设投资集团有限公司	借款	100,000,000.00	2.18
合 计		3,025,650,000.00	66.02

6.29 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注 6.31）	1,661,899,418.53	1,171,155,600.00
1 年内到期的应付债券（附注 6.32）	482,914,833.98	87,834,666.67
1 年内到期的长期应付款（附注 6.34）	2,033,787.77	102,123,289.86
1 年内到期的租赁负债（附注 6.33）	5,363,866.53	6,198,528.07
合 计	2,152,211,906.81	1,367,312,084.60

6.30 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
临沂交通运输投资集团有限公司预提专项准备	818,971.17	2,255,991.33
待转销项税	196,206,308.31	329,988,731.76
已背书未终止确认应收票据	877,665,928.35	
短期应付债券及利息	150,426,111.11	
天星数科-粮票供应链 2 号资产支持专项计划	210,812,342.95	
合 计	1,435,929,661.89	332,244,723.09

6.31 长期借款

6.31.1 明细情况

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	81,095,361.12	267,974,000.00
保证借款	1,131,256,951.39	386,750,000.00
信用借款	3,269,162,157.55	4,172,083,257.56
质押借款	20,352,878.89	
保证并抵押借款	2,189,902,683.34	1,671,500,000.00
小 计	6,691,770,032.29	6,498,307,257.56
减：1 年内到期的长期借款	1,661,899,418.53	1,171,155,600.00
合 计	5,029,870,613.76	5,327,151,657.56

6.31.2 抵押借款明细

借款银行	借款余额	一年内到期的 长期借款	借款日	到期日	抵押物/担保方	抵押物期末 账面价值
中国工商银行股份 有限公司平邑支行	26,240,000.00		2016-12-3 0	2026-12-30	索道收费权、门票收费权质 押；鲁(2016)平邑县不动产 权第 0000252 号资产抵押	14,095,371.9 8
中国农业发展银行 股份有限公司平邑 县支行	42,000,000.00		2019-3-29	2025-3-28	鲁 2018-临沂市-0097601	3,987,400.00
兴业银行股份有限 公司合肥分行	87,384.56		2020-1-9	2023-1-8	车辆	1,031,190.00
兴业银行股份有限 公司合肥分行	3,999,047.64		2020-4-21	2025-4-23	车辆	8,000,000.00
兴业银行股份有限	2,607,714.28	6,161,214.64	2021-6-21	2026-6-24	车辆	4,291,863.00

公司合肥分行					
合 计	74,934,146.48	6,161,214.64			31,405,824.98

6.31.3 保证借款明细

借款银行	借款余额	一年内到期的 长期借款	借款日	到期日	担保方
中国建设银行股份有限公司临沂新城支行	350,000,000.00		2021-7-9	2034-12-22	临沂城市建设投资集团有限公司
中国民生银行股份有限公司临沂兰山支行	300,000,000.00		2021-3-31	2030-1-15	临沂城市建设投资集团有限公司
中国民生银行股份有限公司临沂兰山支行	68,750,000.00	31,250,000.00	2020-11-24	2030-1-15	临沂城市建设投资集团有限公司
中国民生银行股份有限公司临沂兰山支行	68,750,000.00	31,250,000.00	2020-5-27	2030-1-15	临沂城市建设投资集团有限公司
中国工商银行股份有限公司临沂兰山支行	80,000,000.00		2021-3-12	2035-8-21	临沂城市建设投资集团有限公司
中国工商银行股份有限公司临沂兰山支行	50,000,000.00		2020-9-8	2035-8-21	临沂城市建设投资集团有限公司
中国工商银行股份有限公司临沂兰山支行	70,000,000.00		2021-9-1	2035-8-21	临沂城市建设投资集团有限公司
中国农业发展银行临沂市分行营业部	5,006,951.39		2021-10-15	2024-10-14	临沂城市建设投资集团有限公司
青岛银行股份有限公司临沂分行	6,250,000.00		2020-5-21	2023-5-21	山东沂蒙交通发展集团有限公司
华夏银行股份有限公司临沂分行		25,000,000.00	2019-9-27	2022-8-26	山东沂蒙交通发展集团有限公司
日照银行股份有限公司临沂分行		35,000,000.00	2020-1-17	2022-1-17	临沂市宜兴交通资产运营有限公司
中国农发重点建设基金有限公司	10,000,000.00		2015-12-21	2025-12-24	临沂蒙山旅游区管委会
合 计	1,008,756,951.39	122,500,000.00			

6.31.4 信用借款明细

借款银行	借款余额	一年内到期的 长期借款	借款日	到期日
华夏银行股份有限公司临沂分行	95,000,000.00	137,881.94	2021-8-19	2024-8-19
北京银行股份有限公司济南分行		470,715,183.33		
云南国际信托有限公司		500,748,611.11		
广发银行股份有限公司临沂兰山支行		75,119,854.17		
恒丰银行股份有限公司临沂分行	1,385,777,777.76	277,155,555.56	2016-11-3	2028-11-3
中国建设银行股份有限公司临沂新城支行	376,000,000.00	68,888,888.89	2017-3-31	2029-3-30

济南国际信托公司	2,400,000.00			
中国建设银行股份有限公司临沂市分行营业部	800,000.00			
中国建设银行股份有限公司山东省分行营业部	1,000,000.00			
威海市商业银行股份有限公司	8,888,404.79			
临沂市交通局	1,220,000.00			
光大银行股份有限公司郑州纬五路支行	5,310,000.00		2019-12-25	2024-12-25
合 计	1,876,396,182.55	1,392,765,975.00		

6.31.5 质押借款明细

借款银行	一年内到期的长期借款	质押物
城发鲁信（天津）商业保理有限公司	20,352,878.89	应收账款质押
合 计	20,352,878.89	

6.31.6 保证并抵押借款明细

借款银行	借款余额	一年内到期的长期借款	借款日	到期日	抵押物/担保方	抵押物期末账面价值
交通银行股份有限公司临沂分行	40,000,000.00	40,119,350.00	2020-4-1	2023-4-1	抵押物：鲁（2018）费县不动产第0003965号车间、办公楼、餐厅、宿舍楼；山东城开远大装配式建筑有限公司180双主机搅拌站等52项设备。保证人：临沂城市建设投资集团有限公司	178,777,198.14
民生银行股份有限公司临沂兰山支行	380,000,000.00	80,000,000.00	2019-3-27	2028-12-31	抵押物：临沂城市建设投资集团有限公司土地使用权临兰国用2014第0004号。保证人：临沂城市建设投资集团有限公司	581,733,633.00
民生银行股份有限公司临沂兰山支行	80,000,000.00		2019-9-26	2028-12-31	抵押物：临沂城市建设投资集团有限公司土地使用权临兰国用2014第0004号。保证人：临沂城市建设投资集团有限公司	
青岛银行股份有限公司临沂分行	158,000,000.00		2019-3-26	2029-3-25	抵押物：临沂城市建设投资集团有限公司土地使用权鲁（2018）临沂市不动产权第0014608号抵押担保；临沂城市建设投资集团有限公司土地使用权临兰国用（2014）第0040号抵押担保。保证人：临沂城市建设投资集团有限公司。	886,867,243.38
青岛银行股份有限公司临沂分行	404,000,000.00		2019-6-28	2029-6-28	抵押物：临沂城市建设投资集团有限公司土地使用权鲁（2018）临沂市不动产权第0014608号抵押担保；临沂城市建设投资集团有限公司土地使用权临兰国用（2014）第0040号抵押担保。保证人：	

					临沂城市建设投资集团有限公司。	
青岛银行股份有限公司临沂分行	259,000,000.00		2019-7-23	2029-7-23	抵押物：临沂城市建设投资集团有限公司土地使用权鲁（2018）临沂市不动产权第 0014608 号抵押担保；临沂城市建设投资集团有限公司土地使用权临兰国用（2014）第 0040 号抵押担保。保证人：临沂城市建设投资集团有限公司。	
中国农业发展银行股份有限公司临沂市分行营业部	600,783,333.34		2021-10-20	2036-10-14	抵押物：临沂火车站建设开发有限公司以编号为鲁（2020）临沂市不动产权第 0074066 号、鲁（2020）临沂市不动产权第 0073950 号的国有建设用地使用权提供抵押。保证人：临沂城市建设投资集团有限公司提供担保。	200,391,337.88
中国农业发展银行股份有限公司平邑支行	24,500,000.00		2019-4-19	2025-3-28	抵押物：鲁（2018）临沂市不动产权第 0097306 号和鲁（2018）临沂市不动产权第 0097307 号。保证人：临沂兴蒙旅游开发集团有限公司	4,995,131.88
中国农业发展银行股份有限公司平邑支行	123,500,000.00		2016-1-13	2028-1-12	抵押物：临蒙国用（2015）第 002 号和临蒙国用（2015）第 003。保证人：山东蒙山旅游集团有限公司	28,302,052.30
合 计	2,069,783,333.34	120,119,350.00				1,934,231,790.56

6.32 应付债券

6.32.1 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
19 临城 01 债	1,995,812,473.75	1,988,946,540.88
20 临沂城投 MTN001	1,019,213,836.56	1,013,716,981.17
20 临城 01 债	2,031,220,197.82	2,024,891,289.30
20 鲁临沂城投 ZR001	306,739,779.86	304,798,742.14
20 鲁临沂城投 ZR002	390,817,547.11	389,952,138.37
20 鲁临沂城投 ZR003	180,787,994.58	198,934,530.40
21 鲁临沂城投 ZR001（乡村振兴）	200,732,649.87	
21 临沂城投 MTN001（乡村振兴）	508,933,490.60	
21 临城 01	1,002,615,094.35	
2021 年度第二期中期票据（革命老区），简称 21 临沂城投 MTN002（革命老区）	1,204,929,459.12	
阳光热力 ABS 债券	1,401,418,472.22	

无抵押固息美元债 (YB INTLB2309)	1,918,834,513.81	1,940,130,759.70
无抵押固息美元债 (YBINTL B2407)	1,922,983,997.59	
小 计	14,085,039,507.24	7,861,370,981.96
减: 1 年内到期的应付债券	482,914,833.98	87,834,666.67
合 计	13,602,124,673.26	7,773,536,315.29

6.32.2 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
优先 01 级资产支持证券	350,000,000.00	2021-12-22	2022-7-20	350,000,000.00
优先 02 级资产支持证券	350,000,000.00	2021-12-22	2023-7-20	350,000,000.00
优先 03 级资产支持证券	350,000,000.00	2021-12-22	2024-7-18	350,000,000.00
优先 04 级资产支持证券	350,000,000.00	2021-12-22	2025-7-8	350,000,000.00
次级资产支持证券	74,000,000.00	2021-12-22	2025-7-8	74,000,000.00
无抵押固息美元债 (YB INTLB2309)	2,034,750,000.00	2020-9-16	3 年	2,034,750,000.00
无抵押固息美元债 (YBINTL B2407)	1,938,060,000.00	2021-7-6	3 年	1,920,617,460.00
19 临城 01 债	2,000,000,000.00	2019-12-20	5 年	2,000,000,000.00
20 临城 01 债	2,000,000,000.00	2020-4-28	5 年	2,000,000,000.00
20 临沂城投 MTN001	1,000,000,000.00	2020-4-22	3 年	1,000,000,000.00
20 鲁临沂城投 ZR001	300,000,000.00	2020-7-24	3 年	300,000,000.00
20 鲁临沂城投 ZR002	400,000,000.00	2020-11-4	3 年	400,000,000.00
20 鲁临沂城投 ZR003	200,000,000.00	2020-5-9	5 年	200,000,000.00
21 鲁临沂城投 ZR001 (乡村振兴)	200,000,000.00	2021-4-8	5 年	200,000,000.00
21 临沂城投 MTN001 (乡村振兴)	500,000,000.00	2021-4-22	3 年	500,000,000.00
21 临城 01	1,000,000,000.00	2021-11-26	5 年	1,000,000,000.00
2021 年度第二期中期票据 (革命老区), 简称 21 临沂城投 MTN002 (革命老区)	1,200,000,000.00	2021-9-1	3 年	1,200,000,000.00
合 计	14,246,810,000.00			14,229,367,460.00

续表

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	利息调整	本期偿还或重分类	期末余额
优先 01 级资产支持证券		350,000,000.00	311,111.11		350,311,111.11	
优先 02 级资产支持证券		350,000,000.00	337,361.11			350,337,361.11

优先 03 级资产支持证券		350,000,000.00	381,111.11			350,381,111.11
优先 04 级资产支持证券		350,000,000.00	388,888.89			350,388,888.89
次级资产支持证券		74,000,000.00			74,000,000.00	
无抵押固息美元债 (YB INTLB2309)	1,940,130,759.70		17,055,000.00	-38,351,245.89		1,918,834,513.81
无抵押固息美元债 (YBINTLB2407)		1,920,617,460.00	24,865,200.00	-22,498,662.41		1,922,983,997.59
19 临城 01 债	1,988,946,540.88		1,205,555.55	5,660,377.32	1,205,555.55	1,994,606,918.20
20 临城 01 债	1,986,839,622.63		38,854,444.45	5,660,377.32	38,854,444.45	1,992,499,999.95
20 临沂城投 MTN001	993,466,981.17		22,916,666.67	2,830,188.72	22,916,666.67	996,297,169.89
20 鲁临沂城投 ZR001	298,548,742.14		7,625,000.00	566,037.72	7,625,000.00	299,114,779.86
20 鲁临沂城投 ZR002	387,758,805.04		2,426,666.66	632,075.41	2,426,666.66	388,390,880.45
20 鲁临沂城投 ZR003	177,844,863.73		2,188,413.89	754,716.96	22,188,413.89	158,599,580.69
21 鲁临沂城投 ZR001(乡村振兴)		200,000,000.00	6,915,415.09	188,679.24	12,825,000.01	194,279,094.32
21 临沂城投 MTN001(乡村振兴)		500,000,000.00	2,138,272.55	423,773.59	6,453,555.55	496,108,490.59
21 临城 01		1,000,000,000.00	2,536,477.99	78,616.36	5,366,666.67	997,248,427.68
2021 年度第二期 中期票据(革命老区), 简称 21 临沂 城投 MTN002(革命老区)		1,200,000,000.00	4,702,415.09	227,044.03	12,876,000.00	1,192,053,459.12
合 计	7,773,536,315.29	6,294,617,460.00	134,848,000.16	-43,828,021.63	557,049,080.56	13,602,124,673.26

注： 无抵押固息美元债（YB INTLB2309）利息调整 -38,351,245.89 元中有 -44,760,000.00 元的汇兑损益；无抵押固息美元债（YBINTLB2407）利息调整 -22,498,662.41 元中有 -25,350,000.00 元的汇兑损益。

6.33 租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	102,975,675.85	79,230,241.10
减：未确认的融资费用	23,773,541.42	
重分类至一年内到期的非流动负债	5,363,866.53	6,198,528.07
租赁负债净额	73,838,267.90	73,031,713.03

6.34 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	527,254,387.35	720,048,399.45
专项应付款	2,049,033,737.93	2,050,339,904.68
小 计	2,576,288,125.28	2,770,388,304.13
减：1 年内到期的长期应付款	2,033,787.77	102,123,289.86
合 计	2,574,254,337.51	2,668,265,014.27

6.34.1、按款项性质列示长期应付款：

项 目	年末余额	年初余额
融资租入固定资产租赁费	341,930,892.04	517,762,712.72
分期付款购入固定资产和无形资产发生的应付账款	123,486,645.9	124,970,477.74
其他	61,836,849.41	77,315,208.99
合 计	527,254,387.35	720,048,399.45

6.34.2、长期应付款期末明细情况（不包含重分类至一年内到期的长期应付款）

项 目	年末余额	年初余额
太平石化金融租赁有限责任公司	203,098,009.31	275,357,158.96
上海绿庭资产管理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
建信（北京）投资基金管理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
武汉金控新能源汽车租赁经营有限公司	63,073,888.17	95,688,778.02
招银金融租赁有限公司	5,825,500.01	14,325,797.33
江苏华文融资租赁有限公司	15,000,000.00	27,846,792.46
苏银金融租赁股份有限公司	43,192,111.00	82,665,583.45
远东国际租赁有限公司	1,741,383.55	15,226,611.20
江西金融租赁股份有限公司		5,856,426.22
公交客运车辆贷款项目	123,486,645.90	124,970,477.74
交银金融租赁有限责任公司		795,565.08
山东国能新兴天然气有限公司	3,400,000.00	3,400,000.00

临沂市客运公司	36,303,844.95	36,303,844.95
沂水县政府资产运营公司	15,963,243.03	16,126,608.92
运输公司应付工程款	6,169,761.43	11,484,755.12
合 计	527,254,387.35	720,048,399.45

6.34.3、专项应付款明细情况

项 目	年末余额	年初余额
公共住房棚户区改造专项资金	1,290,000.00	1,290,000.00
临沂奥体中心专项资金	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
交通大厦拍卖款	43,766,584.19	43,766,584.19
郯城公交电子站牌补助资金	233,559.00	233,559.00
沂水站点棚牌建设补助资金	1,948,347.28	2,965,846.28
沂水充电站建设补助资金	280,024.00	332,521.00
沂水县院东头政府站牌配套资金	50,000.00	50,000.00
其他专项资金	1,465,223.46	1,701,394.21
合 计	2,049,033,737.93	2,050,339,904.68

6.35 预计负债

项 目	年末余额
未决诉讼	5,100,000.00
合 计	5,100,000.00

6.36 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	1,243,817,482.08	97,935,717.30	234,213,727.75	1,107,539,471.63
合 计	1,243,817,482.08	97,935,717.30	234,213,727.75	1,107,539,471.63

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
费县财政局划拨资金	3,060,000.00		510,000.00	2,550,000.00
拆迁补偿款	33,905,411.53		33,905,411.53	
收民政局省级养老服务业发展基金	5,100,000.00			5,100,000.00
一带一路补助	5,200,000.00		1,040,000.00	4,160,000.00
鲁南高铁临沂北站站前广场财政拨款	836,891,637.55		153,181,311.01	683,710,326.54
公共交通新能源汽车、车站补贴	234,400,843.76	34,443,406.02	22,474,456.12	246,369,793.65
交通运输公司车辆更换资金、车站补贴	125,259,589.24		7,273,940.50	117,985,648.74

农发集团收到的农业产业 补助资金		63,492,311.28	15,828,608.59	47,663,702.70
合 计	1,243,817,482.08	97,935,717.30	234,213,727.75	1,107,539,471.63

6.37 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
临沂市人民政府国有资产监督管理委员会	2,000,000,000.00	100.00		200,000,000.00	1,800,000,000.00	90.00
山东省财欣资产运营 有限公司			200,000,000.00		200,000,000.00	10.00
合 计	2,000,000,000.00	100.00	200,000,000.00	200,000,000.00	2,000,000,000.00	100.00

根据山东省财政厅、山东省人力资源和社会保障厅鲁财资【2020】43 号《关于划转部分国家资本的通知》，将临沂市人民政府国有资产监督管理委员会持有的本公司 10%股权无偿划转至山东省财欣资产运营有限公司。划转完成后，临沂市人民政府国有资产监督管理委员会持有的本公司 90%股权，山东省财欣资产运营有限公司持有的本公司 10%股权。

6.38 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	23,823,127,231.42	72,762,691.50	24,253,365.88	23,871,636,557.04
合 计	23,823,127,231.42	72,762,691.50	24,253,365.88	23,871,636,557.04

根据临沂市财政局《关于明确预算追加审批程序等事项的通知》（临财办〔2013〕28 号）为规范和完善市级政府投融资平台，进一步强化城建预算管理，市级城建直接收入预算由财政局预算科按照非税收入执行进度，分月提出城建直接拨付意见，经签批和履行支出指标审批手续并直接拨付给本公司，专项用于市级城建项目支出。

本期主要的增加明细：

(1) 本公司的子公司公共住房公司收到临沂市财政局拨付的金柳大厦项目资本金 23,000,000.00 元；

(2) 确认权益法核算的临沂城投富海天然气有限公司投资的临沂中裕燃气有限公司 2020 年新增的属于国有股东独享财政拨付基础设施配套资金 20,790,000.00 元；确认权益法核算的临沂城投富海天然气有限公司投资的临沂中裕燃气有限公司 2021 年新增的属于国有股东独享财政拨付基础设施配套资金 14,632,623.34 元；

(3) 根据临沂市人民政府国有资产监督管理委员会《临沂市国资委关于无偿划拨部分国有产权的通知》（临国资字〔2021〕30 号），以 2020 年 12 月 31 日为基准日，将临沂市国有

资产投资控股集团有限公司持有的山东沂蒙优质农产品交易中心有限公司 80%国有产权无偿划拨至临沂城市建设投资集团有限公司权属公司临沂农业发展集团有限公司, 山东沂蒙优质农产品交易中心有限公司 2020 年 12 月 31 日净资产为 14,340,068.16 元, 本公司增加资本公积 14,340,068.16 元。

本期主要的减少明细:

2021 年 7 月 28 日, 孟详晓、山东凯源木业有限公司分别将其持有的 10%、44%的俏家公司股权以 0 元转让给临沂产业控股集团有限公司, 属于收购少数股东股权, 账面价值低于投资成本, 减少资本公积 23,393,395.27 元。

6.39 其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况。

项 目	年末余额	年初余额
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		
1、其他：自用房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产，转换日公允价值大于账面价值的差额	3,290,793,457.47	3,388,828,290.12
小 计	3,290,793,457.47	3,388,828,290.12
三、其他综合收益合计	3,290,793,457.47	3,388,828,290.12

2. 其他综合收益各项目的调节情况。

项 目	其他	小计
一、上年期初余额	3,388,828,290.12	3,388,828,290.12
三、本年期初余额	3,388,828,290.12	3,388,828,290.12
四、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-98,034,832.65	-98,034,832.65
五、本年年末余额	3,290,793,457.47	3,290,793,457.47

6.40 专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	70,614,478.85	5,063,677.83	5,102,914.24	70,575,242.44
合 计	70,614,478.85	5,063,677.83	5,102,914.24	70,575,242.44

根据财政部及安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知

(财企[2012]16 号), 公司所属热力、燃气等管道运输企业, 以上年度实际营业收入为计提依据, 采取超额累退方式平均逐月提取。公司所属管道运输外的交通运输企业以上年度实际营业收入为计提依据, 按照以下标准平均逐月提取: (一) 普通货运业务按照 1% 提取; (二) 客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务按照 1.5% 提取。

6.41 盈余公积

项 目	年初余额	年末余额
法定盈余公积	400,940,435.55	400,940,435.55
合 计	400,940,435.55	400,940,435.55

注: 盈余公积变动是按照净利润的 10% 计提的法定盈余公积金。

6.42 未分配利润

项 目	年末余额	年初余额
调整前上期末未分配利润	5,781,157,811.04	5,819,798,666.02
调整后期初未分配利润	5,781,157,811.04	5,819,798,666.02
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	34,505,609.91	6,652,620.55
减: 提取法定盈余公积		5,814,723.53
提取一般风险准备	-1,513,413.58	
应付普通股股利	1,496,839.62	39,478,752.00
合并范围变动引起的未分配利润转入	30,363,287.95	
本期期末余额	5,846,043,282.86	5,781,157,811.04

6.43 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,997,099,299.03	5,277,453,154.15	5,236,397,624.90	3,972,756,933.24
其他业务	93,315,989.30	29,437,094.40	88,448,622.48	38,121,053.98
合 计	7,090,415,288.33	5,306,890,248.55	5,324,846,247.38	4,010,877,987.22

6.43.1 主营业务收入明细

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
建材工业产品收入	2,349,184,458.27	1,941,921,997.56	1,497,959,459.71	1,077,250,622.86
其中: 木业	1,973,650,877.39	1,628,690,056.95	1,391,613,533.15	995,985,187.58
装配式住房	311,975,504.53	250,926,529.86	106,345,926.56	81,265,435.28
铝合金门窗	63,558,076.35	62,305,410.75		
绿色能源	1,130,114,865.68	914,176,092.20	813,083,187.39	514,146,294.58

公共交通运输	918,874,145.15	954,389,685.75	841,023,072.64	984,854,969.73
房地产开发	2,042,343,147.31	1,011,573,751.96	1,267,652,235.82	743,480,813.53
保障房建设项目			603,316,891.76	456,612,285.35
文体旅游业	58,621,686.90	95,438,629.83	37,431,501.59	72,363,934.00
采矿业收入	115,914,277.91	63,990,426.32	64,304,883.40	48,314,836.05
其他	382,046,717.81	295,962,570.53	111,626,392.59	75,733,177.14
合 计	6,997,099,299.03	5,277,453,154.15	5,236,397,624.90	3,972,756,933.24

6.44 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城建税	14,153,393.06	7,224,078.21
教育费附加	7,558,990.98	3,704,474.08
地方教育费附加	5,180,537.44	2,834,936.33
水利建设基金	270,933.86	446,247.81
房产税	10,949,522.19	49,522,275.01
土地使用税	21,920,603.55	8,878,914.88
车船使用税	136,925.56	119,022.29
土地增值税	331,588,419.80	73,397,544.28
印花税	7,470,887.92	6,247,781.29
资源税	7,010,613.83	3,731,040.26
环保税	1,340,568.86	2,153,446.82
文化事业建设费	69,806.63	182,989.23
残疾人就业保障金		58,548.39
合 计	407,651,203.68	158,501,298.88

6.45 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	117,833,176.24	123,152,288.01
能源费用		541,824.74
广告宣传费	16,845,764.21	6,539,801.54
差旅费	5,860,854.51	20,503,767.58
租赁及安保物业费	923,418.87	6,357,790.45
折旧费	12,602,220.73	34,105,018.88
咨询费		3,499,199.63
安装、修理、运输费	43,265,935.03	173,742,157.58
其他销售费用	32,708,931.82	13,450,232.69
合 计	230,040,301.41	381,892,081.10

6.46 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	11,157,338.88	8,273,784.80
差旅费	3,631,730.51	3,105,263.94
物管费	7,018,701.33	4,513,350.35
党建经费	5,081,784.97	2,999,138.37
长期待摊费用摊销	5,955,248.00	2,008,123.87
折旧费	386,136,516.28	317,282,455.19
职工薪酬	427,473,529.52	278,838,774.18
中介机构费	13,913,157.09	16,977,244.82
无形资产摊销	75,031,963.97	73,082,419.42
业务招待费	3,048,576.97	2,163,165.85
会务费	229,241.42	215,696.61
其他	80,286,340.92	56,960,728.62
合 计	1,018,964,129.86	766,420,146.02

6.47 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	22,068,490.42	8,057,511.67
材料投入	56,814,109.88	28,949,748.99
折旧及摊销	933,695.28	637,832.69
装备调试费与试验费用	2,654.87	
委托外部研究开发费用	6,044,346.37	277,207.53
其他费用	1,198,932.24	22,233.08
合 计	87,062,229.06	37,944,533.96

6.48 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	532,303,829.34	515,594,634.68
减：利息收入	287,901,386.34	301,019,141.39
汇兑损益	-72,225,001.31	-69,941,793.73
手续费	2,307,888.01	2,654,064.34
其他费用	33,934,639.76	39,984,525.10
合 计	208,419,969.46	187,272,289.00

注：2021 年度汇兑损益系公司发行的无抵押固息美元债 6 亿美元债券美元汇率折算和美元结汇形成的汇兑损益

6.49 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
与日常活动相关的政府补助	466,630,162.89	491,884,257.24
合 计	466,630,162.89	491,884,257.24

与日常活动相关的政府补助明细:

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
高铁南广场建设项目补助	153,181,311.01	156,847,690.57	与资产相关
地方财政公交车补贴收入	50,238,100.00	60,190,400.00	与收益相关
中央财政公交车补贴收入	40,142,963.40	30,016,921.38	与收益相关
省节能与新能源城市公交补贴	4,017,498.42	6,198,273.08	与收益相关
校车运行补助		1,170,152.22	与收益相关
电动公交车补贴	6,244,671.30	3,102,495.64	与资产相关
政策性亏损补助	80,000,000.00	79,926,000.00	与收益相关
收新能源公交运营补助	85,925,040.65	60,040,000.00	与收益相关
购车补贴款	6,693,750.05	40,532,916.81	与资产相关
农发集团收到的各类农业产业补助资金	15,528,980.18		与收益相关
其他	24,657,847.88	53,859,407.54	与资产相关/与收益相关
合 计	466,630,162.89	491,884,257.24	

6.50 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,388,322.84	14,234,097.53
成本法核算的长期股权投资收益	21,834.06	
处置长期股权投资产生的投资收益	18,163,996.47	63,503,453.07
交易性金融资产持有期间的投资收益	17,779,250.00	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	2,134,450.98	
其他		552,744.34
合 计	46,487,854.35	78,290,294.94

6.51 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他非流动金融资产	61,563,582.28	
按公允价值计量的投资性房地产	171,751.00	134,492,628.00
合 计	61,735,333.28	134,492,628.00

6.52 信用减值损失

项 目	本年发生额
应收账款坏账损失	-23,949,282.64
其他应收款坏账损失	-5,293,624.56
合 计	-29,242,907.20

6.53 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-38,857,754.54
存货跌价损失	-5,874,745.79	-1,381,046.88
固定资产减值损失	-1,394,454.58	
在建工程减值损失	-1,001,400.00	
合 计	-8,270,600.37	-40,238,801.42

6.54 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得或损失合计	7,398,893.69	-25,646.32
其中：固定资产处置利得或损失	7,398,893.69	-25,646.32
合 计	7,398,893.69	-25,646.32

6.55 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	5,258,950.99	1,650,541.93	5,258,950.99
接受捐赠	16,430.00		16,430.00
政府补助	28,883,300.22	7,940,820.20	28,883,300.22
罚款及其他收入	32,885,968.11	14,772,857.62	32,885,968.11
合 计	67,044,649.32	24,364,219.75	67,044,649.32

计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助明细：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
香港金融管理局债券发行补贴收入		2,104,100.00	与收益相关
鲁南城市带政府拨款		1,040,000.01	与收益相关
临沂交运集团收到的土地补偿款	21,484,745.13		与收益相关
黄标车补贴收入	3,262,100.00		与收益相关
一圈一带政府拨款（2014 年度）	1,040,000.00		与收益相关
其他政府补助	3,096,455.09	4,796,720.19	与收益相关
合 计	28,883,300.22	7,940,820.20	

6.56 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,908,848.73	8,076,708.32	4,908,848.73
对外捐赠	2,629,961.38	828,128.34	2,629,961.38
罚款滞纳金支出	4,132,333.33	8,863,998.19	4,132,333.33
蒙山集团资产拆除损失	16,480,749.33		16,480,749.33
未决诉讼预计损失	5,100,000.00		5,100,000.00
其他支出	1,588,498.79	2,830,573.15	1,588,498.79
合 计	34,840,391.56	20,599,408.00	34,840,391.56

6.57 所得税费用

6.57.1 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	279,713,193.83	217,928,785.89
递延所得税费用	24,617,750.60	44,798,662.69
合 计	304,330,944.43	262,727,448.58

6.57.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额	上年发生额
利润总额	590,549,547.16	450,105,455.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	140,513,772.45	112,526,363.85
子公司适用不同税率的影响	-98,140.01	
调整以前期间所得税的影响	20,359,723.65	
非应税收入的影响	-34,888,602.41	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,750,869.99	4,216,042.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,397,993.94	-11,325,986.80
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	188,144,766.50	77,571,836.04
其他	-12,053,451.80	79,739,193.25
所得税费用	304,330,944.43	262,727,448.58

6.58 现金流量表项目

6.58.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的往来款	1,212,751,946.7	46,268,395.81
收到的政府补贴	359,235,452.66	3,274,727,579.32
收到的利息收入	259,360,062.78	371,208,339.73
收到的其他	32,902,398.11	14,772,857.62
合 计	1,864,249,860.25	3,706,977,172.48

6.58.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的往来款	95,419,284.87	462,828,973.50
支付的销售费用、管理费用	237,172,958.01	350,814,603.53
支付的手续费	36,242,527.77	42,638,589.44
支付的其他	8,350,793.50	12,522,699.68
合 计	377,185,564.15	868,804,866.15

6.58.3 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收回的拆借款	697,459,435.82	768,576,393.03
划转子公司取得的现金	16,957,810.33	
合 计	714,417,246.15	768,576,393.03

6.58.4 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的拆借款	704,958,279.89	105,270,000.00
处置子公司汇信置业、智圣旅游	204,365,355.48	
支付的其他	5,000,000.00	
合 计	914,323,635.37	105,270,000.00

6.58.5 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的拆借款	930,650,000.00	654,921,718.30
融资租赁收到的现金	203,098,009.31	146,638,281.70
合 计	1,133,748,009.31	801,560,000.00

6.58.6 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的拆借款	1,261,293,900.00	58,317,605.58
融资租赁支付的现金	250,744,545.78	111,595,413.33
支付的债券发行费用	43,088,348.74	
支付租赁负债本金利息	4,363,735.91	
承兑汇票保证金及贴现费用	2,278,724,998.33	
合 计	3,838,215,528.76	169,913,018.91

6.59 现金流量表补充资料

6.59.1 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	103,999,256.28	187,378,006.81
加：资产减值损失	8,270,600.37	40,238,801.42
信用减值损失	29,242,907.20	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	700,221,540.67	649,205,229.43
使用权资产折旧	11,732,756.72	
无形资产摊销	82,951,881.04	95,541,423.81

长期待摊费用摊销	26,204,624.06	17,359,475.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-7,398,893.69	-25,646.32
固定资产报废损失	-350,102.26	6,426,166.39
公允价值变动损失	-61,735,333.28	-134,492,628.00
财务费用	487,452,649.73	515,594,634.68
投资损失	-46,487,854.35	-78,290,294.94
递延所得税资产减少	18,940,030.57	-35,904,393.32
递延所得税负债增加	5,906,833.32	81,718,605.67
存货的减少	783,936,075.30	-4,592,866,018.71
经营性应收项目的减少	-2,631,324,424.19	-2,129,097,098.39
经营性应付项目的增加	1,446,324,984.48	9,391,103,109.10
其他	13,548,675.48	92,154,579.37
经营活动产生的现金流量净额	971,436,207.45	4,106,043,952.27
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,703,712,543.01	6,041,047,324.47
减：现金的期初余额	6,041,047,324.47	2,628,977,985.92
现金及现金等价物净增加额	-2,337,334,781.46	3,412,069,338.55

6.59.2 现金及现金等价物的构成

项目	本年发生额	上年发生额
一、现金	3,703,712,543.01	6,041,047,324.47
其中：库存现金	3,070,369.73	2,638,677.30
可随时用于支付的银行存款	3,700,498,647.14	6,025,567,244.09
可随时用于支付的其他货币资金	143,526.14	12,841,403.08
三、期末现金及现金等价物余额	3,703,712,543.01	6,041,047,324.47

6.60 外币货币性项目

项 目	2021 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金	43,934,454.55		266,432,878.92
其中：美元	41,473,198.33	6.3757	264,420,555.83
港币	2,461,256.22	0.8176	2,012,323.09

6.61 所有权或使用权受限制的资产

单位：万元

项 目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	207,610.94	保证金、商品房预售监管资金等
存货-开发成本	108,725.85	抵押
投资性房地产	266,690.92	抵押
固定资产	31,459.50	抵押
无形资产	8,510.56	抵押
在建工程	2,817.67	抵押
合 计	625,815.44	

7、合并范围的变更

7.1 2021 年度合并范围的变更

(1) 合并范围的变更

2021 年度公司成立全资子公司临沂商业管理集团有限公司、临沂城建建设集团有限公司，成立孙公司山东利蒙新型建材有限公司、临沂新思路商业服务有限公司、临沂奥体投资发展有限公司、临沂老年医院有限公司、临沂城投颐养院有限公司、临沂云智慧产业园管理有限公司、临沂优衡教育科技有限公司等本年新纳入合并范围。

临沂国发矿业集团有限公司（原临沂市土地开发服务中心）系临沂城市建设投资集团有限公司全资二级子公司，前期因出资不到位，刚划拨未进行实质管理未纳入合并报表范围，本期加强对子公司临沂市金伯利水业有限公司、临沂国发信泽信息科技有限公司的控制，进一步规范企业制度，能主导企业生产经营决策，对公司经营行为进行控制，故将其纳入合并范围。

公司名称	股权比例		是否出资		经营状况		经营管理人员		账务信息	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
临沂市金伯利水业有限公司	51%	51%	否	否	无实际经营业务	无实际经营业务	国发派遣	小股东	国发管理	小股东记账
临沂国发信泽信息科技有限公司	51%	51%	否	否	无实际经营业务	无实际经营业务	国发派遣	小股东	国发管理	小股东记账

临沂农业发展集团有限公司系临沂城市建设投资集团有限公司全资二级子公司，2021 年 3 月 12 日，根据临沂市人民政府国有资产监督管理委员会《临沂市国资委关于无偿划拨部分国有产权的通知》（临国资字〔2021〕30 号），以 2020 年 12 月 31 日为基准日，将临沂市国有资产投资控股集团有限公司持有的山东沂蒙优质农产品交易中心有限公司（后改名为“山东沂蒙优质农产品有限公司”）80%国有产权无偿划拨至临沂城市建设投资集团有限公司权属公司临沂农业发展集团有限公司，山东沂蒙优质农产品有限公司权属全资子公司临沂优农电子商务有限公司、临沂沂蒙绿源菜润家配送有限公司，非全资子公司临沂供销供应链管理集团有限公司、沂南县沂蒙绿源蔬菜种植专业合作社、临沂菜润家农业科技发展有限公司及其分公司临沂菜润家农业科技发展有限公司兰陵县分公司，故将上述公司纳入合并范围。

序号	公司类型	公司名称	划拨文件号	划入时间	定价依据	开始合并时点	工商变更时点
1	子公司	山东沂蒙优质农产品有限公司	临国资字 (2021) 30 号	2021 年 3 月 12 日	无偿划拨	2021 年 1 月 1 日	2021 年 4 月 1 日
2	孙公司	临沂优农电子商务有限公司					
3	孙公司	临沂沂蒙绿源菜润家配送有限公司					
4	孙公司	临沂供销供应链管理有限公司					
5	孙公司	临沂菜润家农业科技发展有限公司					
6	孙公司	沂南县沂蒙绿源蔬菜种植专业合作社					
7	孙公司	临沂菜润家农业科技发展有限公司兰陵县分公司					

(2) 未纳入本次合并范围的子公司

本公司的子公司山东城投开元置业集团有限公司与临沂明宸置业有限公司签订对临沂汇信置业有限公司的股权托管协议，经股东会决议批准，在产权交易中心公开挂牌，以 2020 年 12 月 31 日评估值未基准收取了股权托管保证金。托管期届满收益归明宸置业所有，城投开元已失去对汇信置业公司的控制权并不再享有可变回报，本期不再将汇信置业公司纳入合并范围。

本公司的子公司山东城投开元置业集团有限公司与临沂明宸置业有限公司签订对临沂智圣旅游开发有限公司的股权转让意向协议，以 2020 年 12 月 31 日为作价基准日转让智圣旅游公司百分之百股权，经股东会决议批准，在产权交易中心公开挂牌转让，并收到相当于价款的保证金。过渡期内产生的收益归明宸置业所有，由于城投开元不再控制并享有可变回报，本期不再将临沂智圣旅游开发有限公司纳入合并范围。

临沂国发矿业集团有限公司（原临沂市土地开发服务中心）系临沂城市建设投资集团有限公司全资二级子公司，该公司成立于 1995 年 11 月 20 日，为临沂市国土资源局单独出资成立的全民所有制企业，于 2019 年 11 月 30 日无偿划转至城投集团管理，由于国发矿业未实际出资，未实际经营，故本次审计中以下 3 家公司未纳入合并范围。

企业名称	法定代表人	注册地	与本公司关系	备注
国发昌腾建材（蒙阴）有限公司	郭佳鑫	临沂市蒙阴县桃墟镇金鑫村	占注册资本 51% 的公司，未实缴。	无偿划拨
临沂恒邦矿业有限公司	王振兴	山东省临沂市兰陵县矿坑镇	占注册资本 51%	无偿

		兴龙村村东 200 米路北	的公司, 未实缴。	划拨
山东国发高通实业有限公司	王振兴	临沂市兰山区柳青街道北京路 7 号土地开发服务中心 20 层	占注册资本 51% 的公司, 未实缴。	无偿划拨

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

产权级次	企业名称	法定代表人	注册地	持股比例(%)		表决权比例(%)	备注
				直接	间接		
1	临沂文化旅游发展集团有限公司	齐永胜	山东省临沂市兰山区北城新区临沂市民中心 1 号楼 1701	100.00		100.00	出资设立
1-1	临沂红色沂蒙旅游有限公司	李宝峰	山东省临沂市兰山区北城新区临沂市民中心 1 号楼 1702 室		100.00	100.00	出资设立
1-2	临沂文投信息咨询有限公司	石洋	山东省临沂市兰山区柳青街道北京路 37 号临商大厦 28 楼 2815 室		100.00	100.00	出资设立
1-3	临沂文投文化创意产业有限公司	牛琨	山东省临沂市兰山区柳青街道北京路 37 号临商大厦 2814 室		100.00	100.00	出资设立
1-4	临沂孟良崮旅游文化发展有限公司	李宝峰	山东省临沂市蒙阴县垛庄迎宾路东侧		51.00	51.00	出资设立
1-5	临沂市新城文体产业发展有限公司	邢文明	山东省临沂市兰山区沂蒙路与兰山路交汇东北角临沂市全民健身运动中心 2 楼 201 室		51.00	51.00	出资设立
1-6	临沂市全民健身运动中心有限公司	邢文明	山东省临沂市兰山区区沂蒙路 76 号(与兰山路交汇)	100.00		100.00	出资设立
2	临沂产业控股集团有限公司	曹书川	山东省临沂市兰山区北京路 8 号 17 楼 1705 室	100.00		100.00	出资设立
2-1	山东俏家装饰新材料有限公司	曹书川	山东省临沂市兰山区义堂镇葛疃社区		100.00	100.00	出资设立
2-1-1	山东爱格装饰材料有限公司	曹书川	山东省临沂市费县探沂镇石行村		100.00	100.00	出资设立
2-2	山东利蒙新型建材有限公司	董德立	山东省临沂市兰山区柳青街道双庄工业园		46.00	注 2	出资设立
3	临沂农业发展集团有限公司	管佃如	山东省临沂市兰山区北京路 37 号临商大厦 28 楼 2817 室	100.00		100.00	出资设立
3-1	临沂农发数字乡村综合服务有限公司	张春山	山东省临沂市兰山区北京路与沭河路北 50 米东方慧景(北京路 9 号)21 楼		90.00	90.00	出资设立
3-2	临沂农发农产品基地管理服务有限公司	潘登	山东省临沂市兰山区北京路 37 号临商大厦 28 楼		100.00	100.00	出资设立
3-3	临沂孟良崮农业发展有限公司	石骏杰	山东省临沂市蒙阴县垛庄镇人民政府院内		42.00	注 2	出资设立

3-4	临沂农发农林科技有限公司	张春山	山东省临沂市兰山区柳青街道北京路 37 号临商大厦 28 楼		100.00	100.00	无偿划拨
3-5	山东沂蒙优质农产品有限公司	徐鲁科	临沂经济技术开发区沂河路 101 号		80.00	80.00	无偿划拨
3-5-1	临沂优农电子商务有限公司	徐鲁科	临沂经济技术开发区沂河东路 101 号		80.00	80.00	无偿划拨
3-5-2	临沂沂蒙绿源菜润家配送有限公司	徐鲁科	临沂经济技术开发区沂河路 101 号		80.00	80.00	无偿划拨
3-5-4	临沂供销供应链管理有限公司	陈景浩	山东省临沂市平邑县城南部, 南外环北路南侧, 蒙阳路东侧 (路宽电商园区院内 2 楼)		32.00	注 2	无偿划拨
3-5-5	沂南县沂蒙绿源蔬菜种植专业合作社	滕菊	沂南县大庄镇朱家井子村		78.00	97.50	无偿划拨
3-5-6	临沂菜润家农业科技发展有限公司	范维晓	山东省临沂市经济开发区芝麻墩沂河路 101 号		28.00	注 2	无偿划拨
3-5-6-1	临沂菜润家农业科技发展有限公司兰陵县分公司	宋建建	山东省临沂市兰陵县神山镇小屯村保力物流园西南 66 米	0.00	0.00	0.00	分支机构
4	临沂商业管理集团有限公司	任萌	山东省临沂市兰山北城新区北京路 8 号政务服务中心 18 楼	100.00		100.00	出资设立
4-1	临沂市公共住房经营有限公司	石骏杰	山东省临沂市兰山区北京路 8 号政务服务中心 18 楼		100.00	100.00	出资设立
4-2	临沂市瑞和物业管理有限公司	丁国滨	山东省临沂市兰山区北京路 8 号政务服务中心 18 楼		100.00	100.00	出资设立
4-3	临沂城投安保服务有限公司	顾宗胜	山东省临沂市兰山金雀山路 93 号		100.00	100.00	出资设立
4-4	临沂新思路商业服务有限公司	王珂	山东省临沂市兰山区北京路 8 号政务服务中心 18 楼		100.00	100.00	出资设立
4-5	山东鸿蒙酒店管理有限公司	石骏杰	山东省临沂市兰山区北京路 8 号政务服务中心 18 楼		100.00	100.00	出资设立
4-5-1	山东鸿蒙酒店管理有限公司济南分公司	石骏杰	山东省济南市市中区公和街 2 号	100.00		100.00	出资设立
4-5-2	山东鸿蒙酒店管理有限公司蒙阴分公司	石骏杰	山东省临沂市蒙阴县垛庄迎宾路东侧	100.00		100.00	出资设立
5	临沂城建建设集团有限公司	辛鲁超	山东省临沂市兰山北京路 37 号临商大厦 2823 室	100.00		100.00	出资设立
5-1	临沂城投地产有限公司	赵勇	临沂市沂州路 201 号		100.00	100.00	出资设立
5-2	临沂恒景园林工程有限公司	刘洪波	山东省临沂市兰山柳青街道北京路 37 号		100.00	100.00	出资设立
5-3	临沂奥体投资发展有限公司	张凯	山东省临沂市兰山区柳青街道北京路 37 号临商大厦 2818 室		100.00	100.00	出资设立

6	临沂医养管理有限公司	张磊	山东省临沂市兰山北京路 8 号市民中心 1709 房间	100.00		100.00	出资设立
6-1	临沂健康管理服务有限公司	李凤洲	临沂市兰山区北京路 8 号市民中心 1712 室		51.00	51.00	出资设立
6-2	临沂城投职业培训学校有限公司	杜媚	山东省临沂市兰山区北城新区鲁商中心 A2 号楼 1101-1102		100.00	100.00	出资设立
6-3	临沂老年医院有限公司	李凤洲	山东省临沂市兰山区柳青街道武汉路与北京路交汇处西侧		100.00	100.00	出资设立
6-4	临沂城投颐养院有限公司	刘俊玲	山东省临沂市兰山区柳青街道武汉路与北京路交汇处西侧		100.00	100.00	出资设立
7	临沂铁路建设投资集团有限公司	卢治凭	山东省临沂市兰山区白沙埠镇温凉河路高铁临沂北站东附属站房二楼	100.00		100.00	出资设立
7-1	临沂火车站建设开发有限公司	陈立栋	山东省临沂市兰山区柳青街道北京路与沭河路交汇政务服务中心 17 楼		100.00	100.00	出资设立
7-2	云支付网络技术有限公司	高洪德	山东省临沂市兰山柳青街道北京路与沭河路交汇政务服务中心 17 楼		100.00	100.00	出资设立
7-3	临沂铁投城市服务有限公司	王孟涛	山东省临沂市兰山区白沙埠镇温凉河路高铁临沂北站南广场负一层 103 室		100.00	100.00	出资设立
7-4	临沂云智慧产业园管理有限公司	王大昕	山东省临沂市兰山区白沙埠镇温凉河路高铁临沂北站南广场负一层 102 室		100.00	100.00	出资设立
8	临沂市阳光热力有限公司	姚辉领	临沂市费县探沂镇探沂工业园石田庄村北	60.00		60.00	出资设立
8-1	临沂阳光检测科技有限公司	纪少阳	山东省临沂市费县探沂工业园(石田庄村北)		100.00	100.00	出资设立
9	山东城投开元置业集团有限公司	牛琨	山东省临沂市兰山区北京路 8 号临沂市政务服务中心 18 楼	60.00		60.00	出资设立
9-1	临沂亦境景观工程有限公司	高伟	山东省临沂市兰山区北京路 8 号临沂市政务服务中心 18 楼		100.00	100.00	出资设立
9-2	临沂唯品置业有限公司	陈吉伦	临沂市河东区滨河东路与凤仪街交汇处塞纳荣府 19 号楼 1 单元 1102 室		48.00	48.00	出资设立
9-3	临沂泰森置业发展有限公司	秦文明	费县探沂工业园南区(碗窑村东南)		42.00	42.00	出资设立
10	山东城开远大装配式建筑有限公司	王新华	山东省临沂市费县经济开发区许由路与兴达路交汇	60.00		60.00	出资设立
11	临沂市公共交通集团有限公司	张凯	兰山区红旗路 68 号	100.00		100.00	无偿划拨

11-1	临沂市公共交通集团有限公司公交修理厂	赵振林	山东省临沂市兰山清河南路与沂州路交汇处南	100.00		100.00	分支机构
11-2	临沂市公共交通集团有限公司北城修理厂	赵振林	临沂市兰山区沂蒙路与三合九街交汇处东 300 米路南	100.00		100.00	分支机构
11-3	临沂市公共交通集团有限公司西部新城分公司	李义田	山东省临沂市费县探沂镇高家岭村西段 307 国道南侧	100.00		100.00	分支机构
11-4	临沂市公交集团包车客运服务有限公司	张维克	山东省临沂市罗庄区盛庄街道十里堡社区清河南路东段北侧		100.00	100.00	无偿划拨
11-5	临沂市捷诚机动车检测有限公司	王如维	山东省临沂市兰山区双岭路与双岭高架路交叉口南 100 米		100.00	100.00	无偿划拨
11-6	临沂市瑞蒙汽车销售服务有限公司	赵振林	山东省临沂市罗庄区沂州路与清河南路交汇处南		100.00	100.00	无偿划拨
11-7	临沂公交集团校车服务有限公司	张维克	山东省临沂市兰山区通达路与红旗路交汇处西北角 68 号		100.00	100.00	无偿划拨
11-8	临沂公交翔越旅行社有限公司	尤作慧	山东省临沂市兰山区通达路与红旗路交汇处西北角 68 号院内		100.00	100.00	无偿划拨
12	临沂国发矿业集团有限公司	张凯	临沂市北城新区北京路与汶河路交汇处北 50 米	100.00		100.00	无偿划拨
12-1	山东国发矿业有限公司	耿海舰	山东省临沂市兰山区柳青街道北京路 7 号土地开发服务中心 20 层		100.00	100.00	无偿划拨
12-2	兰陵国发矿业有限公司	满忠锋	山东省临沂市兰陵县鲁城镇寺前村 160 号		51.00	51.00	无偿划拨
12-3	临沂国正建材经营有限公司	李庆杰	山东省临沂市兰山柳青街道北京路 7 号服务大楼 20 楼 2008 室		100.00	100.00	无偿划拨
12-4	临沂国发广告传媒有限公司	刘伟	山东省临沂市兰山柳青街道北京路号综合楼 12 楼 1210 室		100.00	100.00	无偿划拨
12-5	临沂市绿源地热能源开发有限公司	孙自信	山东省临沂市兰山区北城新区北京路与汶河路交汇处北 50 米土地开发服务中心综合大楼 20 楼		100.00	100.00	无偿划拨
12-6	临沂市金伯利水业有限公司	刘伟	山东省临沂蒙山旅游度假区云蒙办事处建材七 0 一矿院内		51.00	51.00	无偿划拨
12-7	临沂国发信泽信息科技有限公司	牛金龙	山东省临沂市兰山区柳青街道北京路与汶河路交汇向北 20 米国土大厦 7 号楼 2004 室		51.00	51.00	无偿划拨
13	临沂教育集团有限公司	柏杰	山东省临沂市北京路 37 号临商大厦 28 楼 2809 室	100.00		100.00	出资设立

13-1	临沂优衡教育科技发展有限公司	孙健	山东省临沂市兰山区柳青街道 临沂市教育局 5 楼 501 室		100.00	100.00	出资设立
14	临沂金陶然城市开发建设有限公司	刘洪波	山东省临沂市兰山柳青街道北京路 37 号 29 楼	100.00		100.00	出资设立
15	山东惠沂通供应链有限公司	吴传庆	山东省临沂市综合保税区沂河三路 2 号楼 A 单元 05016 室	100.00		100.00	无偿划拨
16	临沂新型智慧城市运营有限公司	王祺涵	山东省临沂市兰山区柳青街道北京路 37 号临商大厦 29 楼	100.00		100.00	出资设立
16-1	临沂容沂办管理运营有限公司	宋利	临沂综合保税区临工路 100 号-1708009		51.00	51.00	出资设立
17	致同资本控股(山东)有限公司	孙明明	中国(山东)自由贸易试验区 济南片区经十路 7000 号汉峪金谷 A4-4 号产业金融大厦 302-17 房间	100.00		100.00	出资设立
17-1	沂晟(香港)集团有限公司	孙明明	香港九龙尖沙咀东科学馆道 14 号新文化中心 A 座 10 楼 1015 室	100.00		100.00	出资设立
17-1-1	沂晟国际有限公司	孙明明	英属维尔京群岛托尔托拉岛		100.00	100.00	出资设立
17-1-2	临沂恒晟投资有限公司	孙明明	山东省临沂市综合保税区沂河三路 2 号楼 A 单元 07066		100.00	100.00	出资设立
17-2	鲁临信诚(天津)商业保理有限公司	李辉	天津经济技术开发区滨海-中关村科技园融汇商务园一区 13-1-303		100.00	100.00	出资设立
17-3	泰森日盛集团有限公司	蔡西杰	山东省临沂市费县探沂镇石行村		46.92	注 3	出资设立
17-3-1	东莞市遂通实业有限公司	蔡西杰	东莞市道滘大罗沙村创业园八路 3 号		46.92	注 3	出资设立
17-3-2	四川明成日盛建筑装饰工程有限公司	蔡西杰	四川省南充市仪陇县新政镇琳琅大道二段 9 号 2 幢 1 单元 14 楼 2 号		46.92	注 3	出资设立
17-3-2-1	四川明成日盛建筑装饰工程有限公司北京市分公司	蔡西杰	北京市北京经济技术开发区文化园西路 8 号院 28 号楼 19 层 2213	0.00	46.92	注 3	分支机构
17-3-2-2	北京正通日盛科技有限公司	蔡西杰	北京市北京经济技术开发区运成街 2 号 B 座 3 层 302 室		46.92	注 3	出资设立
17-3-3	广东菲立日盛家居科技有限公司	蔡西杰	广州市花都区绿港五街 4 号(五号地块 7 栋)1101 房;1102 房;1103 房(空港花都)		25.34	注 3	出资设立
17-3-4	致远日盛(天津)建筑劳务有限公司	蔡西杰	天津市武清区京津科技谷产业园和园道 89 号 29 栋 703 室-47(集中办公区)		25.34	注 3	出资设立
18	临沂城投力诺新能源	王大昕	山东省临沂市兰山区北京路 8		60.00	60.00	出资设立

	有限公司		号 17 楼				
18-1	山东蓝电电力有限公司	徐强	济南市历城区港沟镇街道经十东路 30099 号 406 室		100.00	60.00	出资设立
19	临沂交通运输投资集团有限公司	王兴华	临沂市兰山区双岭路与王庄路交汇处	100.00		100.00	无偿划拨
19-1	临沂交运红色文化传播有限公司	翟红玉	山东省临沂市兰山解放路与开源路交汇处(隆达换乘中心内)		100.00	100.00	出资设立
19-2	临沂通远国际集装箱货运有限责任公司	齐抚军	河东区九曲镇河东汽车站院内		100.00	100.00	出资设立
19-3	临沂交运集团蒙阴运输有限公司	王强	山东省临沂市蒙阴县新城西路与西环路交汇处		100.00	100.00	出资设立
19-4	临沂交运集团平邑运输有限公司	李长华	山东省临沂市平邑县平邑街道宗圣路与淮河路交汇处东 80 米路南		100.00	100.00	出资设立
19-5	临沂交运集团费县运输有限公司	赵文华	山东省临沂市费县西外环和北外环交汇处西南角		100.00	100.00	出资设立
19-6	临沂通远旅行社有限公司	翟昌玉	临沂市兰山区双岭路东段(琅琊王路与王庄路之间)		100.00	100.00	出资设立
19-7	临沂通远涉外旅游汽车有限公司	蒋晨光	临沂市罗庄区沂河路客运南站		100.00	100.00	出资设立
19-8	临沭县盛通客运出租有限责任公司	杨进亮	临沭县苍山路北首		100.00	100.00	出资设立
19-9	临沂交运集团兰陵运输有限公司	马忠生	山东省临沂市兰陵县卞庄街道办事处文化路北段路东(兰陵汽车站院内))		100.00	100.00	出资设立
19-10	临沂交运集团郯城运输有限公司	翟增磊	山东省临沂市郯城县郯东路 61 号		100.00	100.00	出资设立
19-11	临沂交运集团沂水运输有限公司	周玉松	山东省临沂市沂水县腾飞路与东外环路交汇处		100.00	100.00	出资设立
19-12	临沂交运集团沂南运输有限公司	聂金良	山东省临沂市沂南县界湖街道圣良庄村西外环与迎宾大道交汇处		100.00	100.00	出资设立
19-13	兰陵公共交通客运有限公司	马忠生	兰陵县城文化路北段东侧		100.00	100.00	出资设立
19-14	莒南县盛通公交客运有限责任公司	王丛	莒南县隆山路南段西侧		100.00	100.00	出资设立
19-15	郯城盛通公交客运有限责任公司	翟增磊	山东省临沂市郯城县郯东路 61 号		100.00	100.00	出资设立
19-16	沂水县盛通公交客运有限责任公司	周玉松	沂水县腾飞路与东外环路交汇处		100.00	100.00	出资设立
19-17	平邑县盛通公交有限公司	李长华	山东省临沂市平邑县平邑街道宗圣路与淮河路交汇处东 100 米路南		100.00	100.00	出资设立

19-18	沂南县盛通公交有限责任公司	聂金良	山东省临沂市沂南县迎宾村圣良庄村沂南汽车站院内		100.00	100.00	出资设立
19-19	费县盛通公交有限责任公司	赵文华	费县费城镇光明路 111 号		100.00	100.00	出资设立
19-20	临沂交运集团临沭运输有限公司	杨进亮	临沭县苍山路北首		100.00	100.00	出资设立
19-21	临沭县盛通公交有限责任公司	杨进亮	临沭县苍山路北首		100.00	100.00	出资设立
19-22	临沂交运集团莒南运输有限公司	王丛	莒南县隆山路与 S342 省道交汇处		100.00	100.00	出资设立
19-23	临沂交运机动车驾驶员培训有限责任公司	董刚	临沂市兰山区枣沟头镇大潮沂村		100.00	100.00	出资设立
19-24	临沂交运机动车检测有限公司	李峰	临沂市罗庄区临西五路与金九路交汇处南 100 米		100.00	100.00	出资设立
19-25	临沂盛通保险代理有限公司	葛磊	临沂市兰山区双岭路与王庄路交汇处(临沂交通运输有限公司院内)		100.00	100.00	出资设立
19-26	临沂交运物业管理有限公司	王峰	解放路 41 号		100.00	100.00	出资设立
19-27	临沂市北城客运站务有限责任公司	王续峰	山东省临沂市兰山柳青街道马陵山路与南京路交汇东南角		51.00	51.00	出资设立
19-28	临沂交运国能新兴天然气有限公司	寇国庆	山东省临沂市兰山区琅琊王路与聚财路交汇处东汽车站院内		51.00	51.00	出资设立
19-29	临沂市交通医院	邵红玲	临沂市兰山区解放路 20 号		100.00	100.00	出资设立
19-30	山东省临沂交运服装有限公司	王金江	临沂市兰山区中丘路 1 号		100.00	100.00	出资设立
19-31	临沂交运石化有限公司	曹红学	山东省临沂市高新技术产业开发区马厂湖镇西外环北段西侧大山前村		100.00	100.00	出资设立
19-32	临沂交运盛康医疗管理有限公司	邵红玲	临沂市兰山区解放路与琅琊街交汇路南临沂市交通医院院内西办公楼二楼 201 室		100.00	100.00	出资设立
19-33	临沂交运二手车交易市场有限公司	李峰	山东省临沂市罗庄区盛庄街道沂河路与蒙山大道交汇处		100.00	100.00	出资设立
20	山东蒙山旅游集团有限公司	陈勇	临沂市平邑县柏林镇兴蒙村	100.00		100.00	无偿划拨
20-1	山东沂蒙山旅游发展有限公司	徐永宏	临沂市蒙山旅游区龟蒙景区		100.00	100.00	出资设立
20-1-1	山东蒙山旅游集团蒙山人家旅游开发有限公司	姬传民	临沂市蒙山旅游区山东蒙山旅游集团景区经营管理有限公司办公楼		100.00	100.00	出资设立
20-1-2	临沂市蒙山游乐开发有限公司	刘元华	临沂市蒙山旅游区龟蒙景区		51.00	51.00	出资设立

20-1-3	临沂市蒙山旅游区山舍民宿开发有限公司	杨成啟	山东省临沂市平邑县柏林镇张里庄村北		100.00	100.00	出资设立
20-1-4	山东沂蒙山索道发展有限公司	徐永宏	山东省临沂市蒙山旅游区龟蒙景区游客中心		100.00	100.00	出资设立
20-1-5	临沂蒙山孝义湖垂钓竞技有限公司	刘元华	山东临沂蒙山旅游区柏林柘沟村		60.00	60.00	出资设立
20-1-6	山东沂蒙山云蒙景区旅游发展有限公司	张伟	山东省临沂市蒙阴县云蒙景区游客中心		100.00	100.00	出资设立
20-2	山东蒙山旅游集团大洼起蒙文化旅游开发有限公司	杨成啟	临沂市蒙山旅游区大洼旅游度假区		100.00	100.00	出资设立
20-3	山东蒙山旅游集团明光寺旅游开发有限公司	姬传民	临沂市蒙山旅游区明光寺林场		100.00	100.00	出资设立
20-4	山东蒙山旅游集团国际旅行社有限公司	姬传民	临沂蒙山管委会驻地蒙阳商业古街 19 号		100.00	100.00	出资设立
20-4-1	临沂东山旅游商品开发有限公司	孙健	临沂市蒙山旅游区管委会驻地蒙阳商业古街 1 号房屋		100.00	100.00	出资设立
20-5	山东沂蒙钻石国家矿山公园	徐善友	临沂蒙山旅游度假区云蒙办事处王家村		100.00	100.00	划转取得
20-5-1	建材七〇一矿	张峰	山东省临沂市蒙山旅游区云蒙办事处王家村		100.00	100.00	划转取得
20-5-1-1	蒙阴戴蒙金刚石有限公司	甄铮平	山东省蒙阴县常马乡驻地		58.97	58.97	划转取得
20-5-1-2	蒙阴蒙山钻石有限公司	张峰	蒙阴县联城乡建材七〇一矿院内		51.00	51.00	划转取得
20-6	山东蒙山旅游集团地质矿业资源开发有限公司	张峰	临沂蒙山旅游区建材七〇一矿院内		100.00	100.00	出资设立
20-7	山东蒙山绿景置业有限公司	路浩	临沂市蒙山旅游区龟蒙景区		100.00	100.00	出资设立
20-8	山东蒙山旅游集团农业综合开发有限公司	路浩	临沂蒙山管委会驻地蒙阳商业古街 33 号		100.00	100.00	出资设立
20-8-1	蒙山润坤农业综合开发有限公司	路浩	山东省临沂市蒙山旅游区柏林镇柘沟		75.00	75.00	出资设立
20-9	临沂蒙山旅游度假区东蒙生态科技有限公司	路浩	临沂蒙山旅游度假区柏林镇兴蒙村蒙阳商业古街 33 号		100.00	100.00	出资设立
20-10	平邑东蒙旅游发展有限公司	张伟	临沂平邑县柏林镇兴蒙村		51.00	51.00	出资设立
20-11	临沂晟蒙资产管理有限公司	张伟	临沂蒙山旅游度假区蒙山管委会驻地小木屋		100.00	100.00	出资设立
20-11-1	临沂昊蒙矿业有限公司	石运良	山东省临沂蒙山旅游度假区云		65.00	65.00	出资设立

	司		蒙办事处麻店子村				
20-11-2	山东沂蒙山文化教育发展有限公司	张伟	山东省临沂市蒙阴县桃墟镇百泉峪村		51.00	51.00	出资设立
20-12	临沂兴蒙旅游开发集团有限公司	张伟	临沂平邑县柏林镇兴蒙村		100.00	100.00	出资设立
20-12-1	山东乡宿旅游开发有限公司	董凤兵	山东省临沂市平邑县柏林镇张里庄村		100.00	100.00	出资设立
20-12-1-1	临沂知舍旅游开发有限公司	徐东	山东省临沂市蒙山旅游度假区柏林镇张里庄村		100.00	100.00	划转取得
20-12-2	山东文旅实业有限公司	高楠	山东省临沂市蒙山旅游区柏林镇兴蒙村东		100.00	100.00	出资设立
20-12-3	临沂大沭艺术谷文化旅游开发有限公司	司玮	山东省临沂市平邑县柏林镇大洼村 6 号		100.00	100.00	出资设立
20-12-4	山东沂蒙慢谷文化旅游发展有限公司	彭尧尧	山东省临沂市蒙阴县桃曲镇百花峪村		100.00	100.00	出资设立
20-12-5	临沂蒙山旅游度假区民宿建筑工程有限公司	邵壮	山东省临沂市蒙山旅游度假区柏林镇蒙山管委会 2 号楼 102		100.00	100.00	出资设立
20-12-6	临沂市蒙山旅游区元蒙市政工程有限公司	曾祥伟	山东省临沂市平邑县柏林镇兴蒙村东 100 米		100.00	100.00	出资设立
20-12-7	山东盛蒙旅游商品开发有限公司	郭庆志	山东省临沂市平邑县柏林镇兴蒙村东 100 米		100.00	100.00	出资设立
20-12-8	临沂康蒙物业管理有限公司	司玮	山东省临沂市平邑县柏林镇兴蒙村原管委会东 100 米		100.00	100.00	出资设立
20-12-9	临沂市蒙山旅游区兴蒙博物馆有限公司	徐善友	山东省临沂市蒙阴县联成镇王家村钻石公园内		100.00	100.00	出资设立
20-12-10	临沂康蒙商业管理有限公司	司玮	山东省临沂市平邑县柏林镇兴蒙村东 50 米		100.00	100.00	出资设立

注：

1、产权级次：数字序号为二级公司，下一级为该二级子公司之子公司，再下一级为该二级子公司之孙公司。

2、公司在子公司的持股比例不同与表决权比例的说明：

(1) 本公司直接持有山东城投开元置业集团有限公司 60.00%的股权，山东城投开元置业集团有限公司持有临沂唯品置业有限公司 80.00%的股权、持有临沂泰森置业发展有限公司 70.00%的股权，本公司间接持有临沂唯品置业有限公司 48.00%股权、临沂泰森置业发展有限公司 42.00%股权，间接持有临沂唯品置业有限公司、临沂泰森置业发展有限公司各 60.00%表决权。

(2) 本公司直接持有临沂城投产业控股有限公司 100.00%的股权、临沂市阳光热力有

限公司 60.00%的股权、山东城投开元置业集团有限公司 60.00%的股权，本公司之子公司临沂城投产业控股有限公司、临沂市阳光热力有限公司、山东城投开元置业集团有限公司分别持有临沂城投力诺新能源有限公司 20.00%的股权，本公司间接持有临沂城投力诺新能源有限公司 44.00%股权，间接持有临沂城投力诺新能源有限公司 60.00%表决权。

山东蓝电电力有限公司为临沂城投力诺新能源有限公司全资子公司，本公司间接持有山东蓝电电力有限公司 44.00%股权，间接持有山东蓝电电力有限公司 60.00%表决权。

(3) 本公司直接持有临沂农业发展集团有限公司 100%的股权，临沂农业发展集团有限公司持有临沂孟良崮农业发展有限公司 42%股权，为临沂孟良崮农业发展有限公司持股数量最多的股东。因临沂孟良崮农业发展有限公司其他股东出资不到位，本公司实际享有临沂孟良崮农业发展有限公司 100.00%权益。

3、本公司持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情况

(1) 本公司直接持有临沂农业发展集团有限公司、致同资本控股(山东)有限公司 100%的股权，临沂农业发展集团有限公司原持有泰森日盛集团有限公司 43.70%的股权，为泰森日盛集团有限公司持股数量最多的公司，因泰森日盛集团有限公司自然人股东出资不到位，本公司实际享有泰森日盛集团有限公司 46.92%权益，2021 年，临沂农业发展集团有限公司将所持有的泰森日盛集团有限公司股权全部转让给致同资本控股(山东)有限公司，现本公司实际仍享有泰森日盛集团有限公司 46.92%权益，在泰森日盛董事会 7 名董事中占 4 名，通过公司章程能够控制半数以上表决权，形成控制。

(2) 泰森日盛集团有限公司持有广东菲立日盛家居科技有限公司 54.00%股权、持有致远日盛(天津)建筑劳务有限公司 54.00%股权、持有东莞市遂通实业有限公司 100%股权、持有明成日盛建筑装饰工程有限公司 100.00%股权、间接持有北京正通日盛科技有限公司 100.00%股权、持有重庆希格玛日盛家居科技有限公司 100.00%股权，本公司间接持有广东菲立日盛家居科技有限公司 25.34%股权、持有致远日盛(天津)建筑劳务有限公司 25.34%股权、持有东莞市遂通实业有限公司 46.92%股权、持有明成日盛建筑装饰工程有限公司、北京正通日盛科技有限公司 46.92%股权、持有重庆希格玛日盛家居科技有限公司 46.92%股权，间接持有广东菲立日盛家居科技有限公司、致远日盛(天津)建筑劳务有限公司、东莞市遂通实业有限公司、明成日盛建筑装饰工程有限公司、北京正通日盛科技有限公司、重庆希格玛日盛家居科技有限公司 46.92%表决权，根据章程约定，形成控制。

(3) 本公司直接持有临沂农业发展集团有限公司 100%的股权，临沂农业发展集团有限公司直接持有山东沂蒙优质农产品有限公司 80%股权，山东沂蒙优质农产品有限公司虽持

有临沂供销供应链管理有限公司 40%股权，但通过公司章程的约定，山东沂蒙优质农产品有限公司能够掌控被投资方执行董事、经理层等类似权力机构成员的任命，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。从而判断山东沂蒙优质农产品有限公司拥有对临沂供销供应链管理有限公司的控制权力，将临沂供销供应链管理有限公司纳入合并范围。

(4) 本公司直接持有临沂产业控股集团有限公司 100%的股权，临沂产业控股集团有限公司持有山东利蒙新型建材有限公司 46.00%的股权，为山东利蒙新型建材有限公司持股数量最多的公司，因山东利蒙新型建材有限公司股东临沂中创建筑设计合伙企业（有限合伙）尚未出资，本公司实际享有山东利蒙新型建材有限公司 51.11%的权益。

4、持有半数以上表决权但是不纳入合并范围的说明

山东沂蒙优质农产品有限公司持有临沂市供销融资担保有限公司 65%股权，截止到 2021 年 12 月底，山东沂蒙优质农产品有限公司划转未完成交接，不能控制被投资方董事会、经理层权力和经营机构，不能通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且不能运用对被投资方的权力影响其回报金额。从而判断山东沂蒙优质农产品有限公司未拥有对被投资方临沂市供销融资担保有限公司的控制权力，未将其纳入合并范围。

8.2 在合营企业或联营企业中的权益

公司名称	注册地	法定代表人	注册资本	持股比例 (%)
山东高速林产供应链有限公司	山东省临沂市兰山义堂镇戈九路与兖石铁路交汇处临沂国家林产工业科技示范园	李云鹏	5,000 万	20.00
青岛港（临沂）高速物流有限公司	山东省临沂市兰山区宏大大路临沂港	陈勇	1,000 万	19.00
临沂城投富海天然气有限公司	临沂市兰山区北京路 8 号临沂市政务服务中心 17 楼 1727 室	薛国锋	22,400 万	49.00
广东赛尔日盛家居科技有限公司	广州市增城区朱村街横壆村工业二路 20 号（厂房 5）	周文明	1,000 万	36.00
临沂三育文化传媒有限公司	山东省临沂市兰山区柳青街道北京路 37 号临商大厦 29 楼 2901 室	周丹丹	1,000 万	21.00
中交（临沂）建筑科技有限公司	山东省临沂市高新区罗西街道金山路 108 号	陈碧海	10,000 万	45.00
临沂供销农资连锁配送有限公司	临沂市经济技术开发区芝麻墩街道沂河路 101 号	王忠庆	500 万	2.00
山东供销融资担保股份有限公司	山东济南历下区历山路 157 号	王友刚	45,800 万	
临沂供销融资担保有限公司	罗庄区金七路与新 206 国道交汇处路西	张丽梅	10,000 万	65.00
平邑县食安农业发展有限公司	山东省临沂市平邑县平邑街道宗圣路南首路宽电子商务园三楼东首	马德国	600 万	35.00

临沂望家欢菜润家农业发展有限公司	山东省临沂市经济开发区芝麻墩沂河路 101	于荣彪	1,000 万	49.00
临沂城投思索信息技术有限公司	山东省临沂市综合保税区临工路 100 号 1318	王雷	1,000 万	45.00
山东天元尚家装饰工程有限公司	山东省临沂市兰山区柳青街道成都路与温凉河路交汇汀香郡二期沿街 C16 号楼商铺	赵纪峰	2,000 万	30.00
山东中设工程设计咨询有限公司	山东省临沂市兰山区柳青街道沂蒙路 IFC 国际金融中心 19 楼	冯剑宏	300 万	49.00
中交（临沂）基础设施建设有限公司	山东省临沂市兰山区柳青街道北京路与蒙河路交汇环球中心 A 座 1907 室	孔凡亮	4,000 万	45.00
临沂临康医疗产业发展有限公司	山东省临沂市经济开发区杭州路 21 号	张伟杰	1,000 万	46.00
临沂公交特来电新能源有限公司	山东省临沂市罗庄区沂州路与清河南路交汇处南	吉哲	12,800 万	49.00
临沂中欧国际班列货物运输代理有限公司	山东省临沂市兰山区王庄路与双岭路交汇处交运大厦 1309 室	齐扶军	1,000 万	40.00
临沂交运志华电子商务电子有限公司	山东省临沂市沂南县振兴路以北、玉液路以东交汇处志华大厦 A 座	汪贞华	1,000 万	49.00
山东省快速货运责任公司	济南市历下区山大路 137 号	孙长利	1,485 万	5.00
山东蒙山麦饭石产业园开发有限公司	山东省临沂市蒙阴县联城镇王家村七 0 一矿院内	刘凯	5,000 万	30.00
临沂东部中小企业应急转贷基金有限公司	山东省临沂市蒙山旅游度假区柏林镇田家庄村	高辉	5,000 万	15.00
临沂蒙山本源健康事业发展有限公司	山东省临沂市蒙山旅游区柏林镇邢家庄村北	张桂林	1,000 万	30.00
临沂润蒙矿业有限公司	山东省临沂市蒙阴县联城镇王家村七 0 一矿院内	刘伟	765 万	20.00
鲁南高速铁路有限公司	山东省济南市高新区舜华路 2000 号	周宪东	3,325,000 万	9.92078
临沂首创环保发展有限公司	山东省临沂市兰山区通达路与兰山路交汇往东 200 米	李志	14,212 万	30.00

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的投资股东单位情况

投资股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
临沂市人民政府国有资产监督管理委员会	临沂市	政府机关		90.00	90.00

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“8、在其他主体中的权益 8.1 在子公司中的权益”

9.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“8.2 在合营安排或联营企业中的权益”。

10、承诺及或有事项

10.1 承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

10.2 或有事项

10.2.1 担保事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司担保总余额为 439,839.14 万元。

(1) 对外部单位担保明细如下：

单位：万元

被担保人	保证合同编号	业务机构名称	担保金额 (万元)	担保开始日	担保到期日	担保方式
山东省财金发展有限公司	37139900-2016 年临营 (保) 字 0007 号	中国农业发展银行股份有限公司	19,000.00	2016-9-22	2036-5-26	保证：最高额 保证、连带责 任保证
临沂城发国际贸易投资集团有限公司	宁单临沂 18470137，长安 宁-临沂保税区项目贷款单 一资金信托保证合同（保 字 2 号）	北京银行股份有 限公司济南舜耕 支行	42,000.00	2018-3-29	2023-3-29	保证：最高额 保证、连带责 任保证
临沂市国有资产投资控股集团有限公司	2015 年临商银开发区支保 第 0033 号	临商银行股份有 限公司	38,000.00	2020-9-2	2024-9-23	连带责任保 证
临沂市国有资产投资控股集团有限公司	2020 年日银临沂高保字 06002 号	日照银行股份有 限公司临沂分行	11,800.00	2020-12-28	2024-12-10	连带责任保 证
临沂市国有资产投资控股集团有限公司	2021 年日银临沂保字第 Z192 号	日照银行股份有 限公司临沂分行	300.00	2021-6-18	2022-6-17	连带责任保 证
山东高速林产供应链有限公司	2021 年威商银保字第 DBHT81700210315426 号	威海商业银行股 份有限公司	3,980.00	2021-1-28	2024-1-27	连带责任保 证
合 计			115,080.00			

(2) 对子公司的担保明细如下：

单位：万元

被担保人	业务机构名称	担保总额 (万元)	担保余额 (万元)	担保开始日	担保到期日	保证合同编号
临沂市公共交通集团有限公司公交修理厂	青岛银行股份有 限公司临沂分行	1000.00	1000.00	2021-12-20	2022-12-20	77520112021 高 保字第 10006 号
临沂国发广告传媒有限公司	青岛银行股份有 限公司临沂分行	1000.00	1000.00	2021-12-20	2022-12-20	77520112021 高 保字第 10004 号
山东国发矿业有限公司	青岛银行股份有 限公司临沂分行	1000.00	1000.00	2021-12-20	2022-12-20	77520112021 高 保字第 10011 号
临沂国正建材经营有限公司	青岛银行股份有 限公司临沂分行	1000.00	1000.00	2021-12-20	2022-12-20	77520112021 高 保字第 10005 号

山东爱格装饰材料有限公司	青岛银行股份有限公司临沂分行	1000.00	1000.00	2021-12-20	2022-12-20	77520112021 高保字第 10010 号
临沂市绿源地热能开发有限公司	青岛银行股份有限公司临沂分行	1000.00	1000.00	2021-12-20	2022-12-20	77520112021 高保字第 10007 号
临沂市瑞蒙汽车销售服务有限公司	青岛银行股份有限公司临沂分行	1000.00	1000.00	2021-12-20	2022-12-20	77520112021 高保字第 10008 号
山东沂蒙山云蒙景区旅游发展有限公司	青岛银行股份有限公司临沂分行	1000.00	1000.00	2021-12-20	2022-12-20	77520112021 高保字第 10013 号
临沂新型智慧城市运营有限公司	青岛银行股份有限公司临沂分行	1000.00	1000.00	2021-12-20	2022-12-20	77520112021 高保字第 10009 号
山东乡宿旅游开发有限公司	青岛银行股份有限公司临沂分行	1000.00	1000.00	2021-12-20	2022-12-20	77520112021 高保字第 10012 号
临沂国发矿业集团有限公司	光大银行股份有限公司	8500.00	8500.00	2021-9-30	2022-9-29	无
山东城开远大装配式建筑有限公司	交通银行股份有限公司临沂分行	20000.00	20000.00	2019-8-28	2023-2-27	C190820MG4055382
山东泰森日盛集团有限公司	鲁临信诚	4809.14	4809.14	2021-6-30	2022-7-20	ZYDB-11xc-tsrl-202106001
山东泰森日盛集团有限公司	招商银行股份有限公司	8000.00	7447.48	2021-7-27	2022-7-26	531XY202102382901
山东泰森日盛集团有限公司	青岛银行股份有限公司	12000.00	801.48	2021-8-31	2022-8-31	752012021 高保字第 00003 号
临沂市公共交通集团有限公司	中国银行股份有限公司	3000.00	3000.00	2021-3-23	2022-3-22	2021 年沂州中银高额保字第 005 号
山东沂蒙山云蒙景区旅游发展有限公司	潍坊银行	1000.00	1000.00	2021-7-30	2022-7-29	2021 年 0726 第 122 号
山东沂蒙山旅游发展有限公司	威海银行	3000.00	3000.00	2021-7-16	2022-7-16	2021 年威商银保字第 DBHT81700210343377 号
山东沂蒙山旅游发展有限公司	交通银行股份有限公司	3000.00	3000.00	2021-7-28	2022-6-22	C210727GR4057690
临沂市公共交通集团有限公司	民生银行股份有限公司临沂分行	5000.00	5000.00	2021-9-1	2022-9-1	公高保字第 DB2100000043155 号
临沂火车站建设开发有限公司	农发行临沂分行	100000.00	60000.00	2021-10-15	2036-10-14	37139900-2021 年临营(保)字 0007 号
临沂云智慧产业园管理有限公司	农发行临沂分行	15000.00	500.00	2021-10-15	2024-10-14	37139900-2021 年临营(保)字 0008 号

山东泰森日盛集团有限公司	太平石化金融租赁有限责任公司	9000.00	9000.00	2021-10-15	2022-10-15	TPSH(2021)ZL063-BZ01
鲁临信诚(天津)商业保理有限公司	北京银行股份有限公司济南分行	5700.00	5700.00	2021-8-19	2022-8-12	0660591-001
临沂医养管理有限公司	民生银行股份有限公司	50000.00	50000.00	2020-3-31	2029-12-28	公保证字第 DB2000000043430 号
临沂医养管理有限公司	工商银行股份有限公司	13000.00	13000.00	2020-9-9	2035-8-21	2020 年兰山(保)字 0023 号
临沂医养管理有限公司	建设银行股份有限公司临沂新城支行	35000.00	35000.00	2021-8-27	2035-8-21	HTC370827100Y BDB202100001
临沂医养管理有限公司	工商银行股份有限公司临沂兰山支行	7000.00	7000.00	2021-9-1	2035-8-21	2020 年兰山(保)字 0023 号
山东泰森日盛集团有限公司	太平石化金融租赁有限责任公司	11750.00	11750.00	2021-12-13	2026-12-13	TPSH(2021)ZL063-BZ01
合 计		324,759.14	258,508.10			

10.2.2 未决诉讼

2021 年 12 月 20 日, 山东省临沂市中级人民法院做出二审终审判决 (2021)鲁 13 民终 8830 号, 维持一审判决蒙阴县人民法院 (2021) 鲁 1328 民初 2550 号民事判决: 临沂国发矿业集团有限公司在尚未出资的范围内 (临沂国发矿业集团有限公司的认缴出资额为 510 万元) 对国发昌腾建材 (蒙阴) 有限公司就第一项判决款项不能清偿的债务部分承担补充赔偿责任, 国发昌腾公司的股东出资加速到期。对临沂国发矿业集团认缴出资额 510 万元全额计提预计负债。

11、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日, 本公司无重大资产负债表日后事项。

12、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

13、母公司财务报表主要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 应收账款分类情况

种 类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备的应收账款				
按信用组合计提坏账准备的应收账款	1,300,000.00	100.00	13,000.00	1.00

组合 1: 账龄风险组合	1,300,000.00	100.00	13,000.00	1.00
组合 2: 余额百分比法组合				
组合 4: 无信用风险组合				
合 计	1,300,000.00	100.00	13,000.00	1.00

续表

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备的应收账款				
按信用组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄风险组合				
组合 2: 余额百分比法组合				
组合 4: 无信用风险组合				
合 计				

13.1.2 按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,300,000.00	
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	1,300,000.00	
减: 坏账准备	13,000.00	
合 计	1,287,000.00	

13.1.3 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账 龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,300,000.00	100.00	13,000.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	1,300,000.00	100.00	13,000.00

(2) 其他组合

组合名称	年末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合 2: 余额百分比法组合			
组合 4: 无信用风险组合			
合 计		—	

13.1.4 收回或转回的坏账准备情况。

本期计提坏账准备金额 13,000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

13.1.5 按欠款方归集的 2021 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
临沂非凡体育管理有限公司	1,300,000.00	100.00	13,000.00
合 计	1,300,000.00	100.00	13,000.00

13.2 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收股利	30,000,000.00	23,400,000.00
其他应收款	19,772,371,048.67	12,384,204,787.96
合 计	19,802,371,048.67	12,407,604,787.96

13.2.1 应收股利

被投资单位名称	年末余额	年初余额
临沂市阳光热力有限公司	30,000,000.00	23,400,000.00
合 计	30,000,000.00	23,400,000.00

其中：

项 目	年末余额	年初余额	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	30,000,000.00	23,400,000.00	否
合 计	30,000,000.00	23,400,000.00	

13.2.2 其他应收款项

13.2.2.1 其他应收款分类情况

种 类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,777,280,076.32	100.00	4,909,027.65	0.02
其中：组合 1：账龄风险组合	170,000,000.00	0.86	1,700,000.00	1.00
组合 2：余额百分比法组合	641,805,529.08	3.24	3,209,027.65	0.50
组合 3：关联方组合	18,903,981,547.00	95.53		
组合 4：无信用风险组合	61,493,000.24	0.37		
合 计	19,777,280,076.32	100.00	4,909,027.65	0.02

续表

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,386,537,012.58	100.00	2,332,224.62	0.02
组合 2：余额百分比法组合	466,444,924.00	3.77	2,332,224.62	0.50
组合 4：无信用风险组合	11,920,092,088.58	96.23		
合 计	12,386,537,012.58	100.00	2,332,224.62	0.02

(1) 按账龄风险组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	170,000,000.00	1,700,000.00	1.00
合 计	170,000,000.00	1,700,000.00	—

(2) 余额百分比法组合

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
余额百分比法组合	641,805,529.08	320,902,764.54	0.50
合 计	641,805,529.08	320,902,764.54	0.50

(3) 关联方组合

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	18,903,981,547.00		
合 计	18,903,981,547.00		—

(4) 无信用风险组合

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无信用风险组合	61,493,000.24		
合 计	61,493,000.24		—

13.2.2.2 收回或转回的坏账准备情况。

本期计提坏账准备金额 2,576,803.03 元。

13.2.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
暂借款、备用金	691,317,679.02	521,717,655.41
押金、保证金	181,693,000.00	6,703,000.00
个人社保	287,850.30	238,934.40
代垫款项		38,445.43
内部往来	18,903,981,547.00	11,817,981,725.96
合 计	19,777,280,076.32	12,346,679,761.20

13.2.2.4 其他应收款期末前 5 名

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)
临沂火车站建设开发有限公司	内部往来	5,906,151,999.68	1 年以内	29.85
临沂文化旅游发展集团有限公司	内部往来	5,055,768,228.09	1 年以内	25.55
临沂金陶然城市开发建设有限公司	内部往来	2,524,937,382.95	1 年以内	12.76
临沂市公共住房经营有限公司	内部往来	1,050,727,014.46	1 年以内	5.31
泰森日盛集团有限公司	内部往来	778,799,042.62	1 年以内	3.94
合 计	—	15,316,383,667.80	—	77.41

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
对子公司投资	2,934,288,661.24	1,404,284,731.30	477,394,577.20	3,861,178,815.34
对联营企业投资	359,745,221.16	39,101,832.16		398,847,053.32
小 计	3,294,033,882.40	1,443,386,563.46	477,394,577.20	4,260,025,868.66
合 计	3,294,033,882.40	1,443,386,563.46	477,394,577.20	4,260,025,868.66

13.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
临沂市公共住房经营有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	
临沂医养管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
临沂城投地产有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	
临沂铁路建设投资集团有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00
临沂文化旅游发展集团有限公司	300,000,000.00	7,394,577.20		307,394,577.20
临沂教育集团有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
临沂市全民健身运动中心有限公司	7,394,577.20		7,394,577.20	
临沂产业控股集团有限公司	101,920,000.00	289,000,000.00		390,920,000.00
临沂农业发展集团有限公司	60,000,000.00	200,000.00		60,200,000.00
山东惠沂通供应链有限公司	20,000,000.00	180,000,000.00		200,000,000.00
临沂国发矿业集团有限公司	741,474,166.63			741,474,166.63
临沂新型智慧城市运营有限公司	20,000,000.00	23,500,000.00		43,500,000.00
临沂教育集团有限公司	4,396,023.30			4,396,023.30
临沂商业管理集团有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00
临沂市阳光热力有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00
山东城投开元置业集团有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00

山东城开远大装配式建筑有限公司	36,000,000.00	12,243,607.99		48,243,607.99
鲁临信诚(天津)商业保理有限公司	270,000,000.00		270,000,000.00	
致同资本控股(山东)有限公司	152,000,000.00	686,946,546.11		838,946,546.11
临沂城建建设集团有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00
临沂市公共交通总公司	61,232,384.16			61,232,384.16
临沂交通运输投资集团有限公司	209,871,509.95			209,871,509.95
合 计	2,934,288,661.24	1,404,284,731.30	477,394,577.20	3,861,178,815.34

13.3.3 对联营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动
			权益法下确认的投资损益
山东高速林产供应链有限公司	50,000,000.00		236,182.40
青岛港(临沂)高速物流有限公司	1,900,000.00	2,036,819.40	22,472.51
临沂城投富海天然气有限公司	109,760,000.00	357,708,401.76	3,420,553.91
合 计	211,660,000.00	359,745,221.16	3,679,208.82

续表

被投资单位	本期增减变动				余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
山东高速林产供应链有限公司					236,182.40
青岛港(临沂)高速物流有限公司					2,059,291.91
临沂城投富海天然气有限公司	35,422,623.34				396,551,579.01
合 计	35,422,623.34				398,847,053.32

注：公司 2020 年转让了原全资子公司山东高速林产供应链有限公司的 80.00% 股权，变更为权益法核算。

13.4 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	4,353,534.59	889,058.17	8,814,174.88	938,563.14
合 计	4,353,534.59	889,058.17	8,814,174.88	938,563.14

13.4.1 其他业务收入明细

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
担保收入	2,686,867.92		8,538,945.50	
租赁收入	1,666,666.67	889,058.17	275,229.36	938,563.14
合 计	4,353,534.59	889,058.17	8,814,174.86	938,563.14

13.5 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,679,208.82	12,650,030.11
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	72,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		15,945,318.17
交易性金融资产持有期间的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的投资收益	180,000.00	539,722.85
其他		
合 计	33,859,208.82	101,135,071.13

13.6 现金流量表补充资料

项 目	本年发生额	上年发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-293,336,798.99	58,147,235.34
加：资产减值准备		2,332,224.62
信用减值损失	2,589,803.03	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	253,892,511.08	206,164,283.08
无形资产摊销	49,703,242.94	49,703,004.47
长期待摊费用摊销	131,789.49	131,789.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-802,811.00	-121,241,208.00
财务费用（收益以“-”号填列）	57,614,291.16	-148,770,574.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,859,208.82	-101,135,071.13

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	200,702.75	30,310,302.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,277,193,803.78	-386,899,819.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,045,307.12	-2,264,294.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	335,665,380.21	3,034,182,192.40
经营活动产生的现金流量净额	1,656,038,012.75	2,620,660,063.74
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,865,284,360.30	4,138,106,242.42
减：现金的期初余额	4,138,106,242.42	939,478,823.62
现金及现金等价物净增加额	-1,272,821,882.12	3,198,627,418.80

临沂城市建设投资集团有限公司

2022 年 4 月 26 日

第 17 页至第 130 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：

签名：

签名：

日期：

日期：

日期：