



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

兰陵县国有资产运营有限公司
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:	110101702022348004379
报告名称:	兰陵县国有资产运营有限公司 2021 年度财务报表审计
报告文号:	中审亚太审字 (2022) 004064 号
被审 (验) 单位名称:	兰陵县国有资产运营有限公司
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 28 日
报备日期:	2022 年 04 月 28 日
签字人员:	张佃溪 (370900010013), 崔维世 (370900010143)
	
(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	1-3
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	4-5
2. 合并利润表	6
3. 合并现金流量表	7
4. 合并所有者权益变动表	8-9
5. 资产负债表	10-11
6. 利润表	12
7. 现金流量表	13
8. 所有者权益变动表	14-15
9. 财务报表附注	16-83

审计报告

中审亚太审字(2022)004064号

兰陵县国有资产运营有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了兰陵县国有资产运营有限公司(以下简称兰陵国资公司)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,公允反映了兰陵国资公司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,我们独立于兰陵国资公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督兰陵国资公司的财务报告过程。

四、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，就可能导致对兰陵国资公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致兰陵国资公司不能持续经营。

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

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

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

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：张佃溪



中国注册会计师：崔维世



中国·北京

二〇二二年四月二十八日



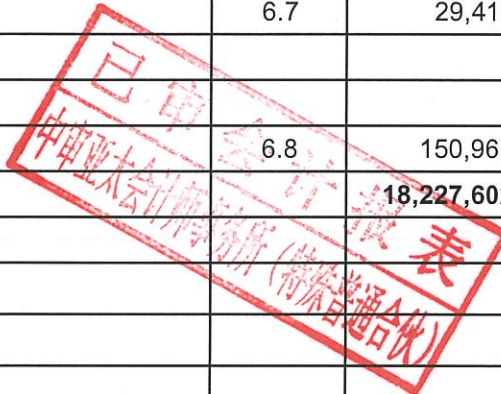
合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：兰陵县国有资产运营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	6.1	801,047,683.06	541,544,572.27
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	6.2	-	9,500,000.00
应收账款	6.3	772,821,861.60	920,680,301.76
应收款项融资			
预付款项	6.4	63,757,489.51	870,655,271.53
其他应收款	6.5	1,325,999,205.14	1,964,006,233.74
存货	6.6	15,083,594,274.15	13,796,208,838.25
合同资产	6.7	29,413,650.20	-
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	150,967,869.65	130,386,677.52
流动资产合计		18,227,602,033.31	18,232,981,895.07
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			35,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	6.9	840,000.00	
长期股权投资	6.10	252,804,129.33	254,174,805.71
其他权益工具投资	6.11	189,257,591.00	
其他非流动金融投资			
投资性房地产	6.12	151,601,746.37	113,829,865.14
固定资产	6.13	1,324,837,980.52	619,311,770.01
在建工程	6.14	2,292,480,663.53	1,896,790,935.01
生产性生物资产	6.15	4,588,286.14	859,513.05
油气资产			
使用权资产	6.16	66,063,216.78	-
无形资产	6.17	324,445,338.12	235,238,737.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.18	46,348,842.55	115,825,758.45
递延所得税资产	6.19	3,832,164.82	1,457,223.12
其他非流动资产	6.20	34,515,300.00	
非流动资产合计		4,691,615,259.16	3,272,488,608.34
资产总计		22,919,217,292.47	21,505,470,503.41



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：兰陵县国有资产运营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	6.21	404,333,092.99	210,514,320.76
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	143,000,000.00	
应付账款	6.23	665,721,158.88	382,975,894.30
预收款项	6.24	652,526.67	1,054,004,717.40
合同负债	6.25	924,195,603.94	-
应付职工薪酬	6.26	6,936,999.95	751,039.40
应交税费	6.27	131,429,033.95	103,351,820.48
其他应付款	6.28	4,401,091,453.58	4,673,173,252.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6.29	790,700,435.05	404,240,105.08
其他流动负债	6.30	67,911,649.13	-
流动负债合计		7,535,971,954.14	6,829,011,149.92
非流动负债：			
长期借款	6.31	3,362,599,440.00	2,882,932,960.00
应付债券	6.32	1,611,348,832.93	1,835,425,202.90
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	6.33	10,764,259.97	
长期应付款	6.34	949,114,944.30	562,618,868.78
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	6.19	1,522,140.32	1,987,884.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,935,349,617.52	5,282,964,916.34
负债合计		13,471,321,571.66	12,111,976,066.26
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	6.35	452,530,000.00	302,530,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.36	7,955,884,579.86	8,135,143,428.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.37	82,788,174.46	73,728,411.64
未分配利润	6.38	831,657,811.23	731,483,455.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,322,860,565.55	9,242,885,296.35
少数股东权益		125,035,155.26	150,609,140.80
所有者权益（或股东权益）合计		9,447,895,720.81	9,393,494,437.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		22,919,217,292.47	21,505,470,503.41

法定代表人：

刘彬
印会
371324005470

主管会计工作负责人：

甲米
印振
3713240027214

会计机构负责人：

葛萍
3713240056474

合并利润表

2021年度

编制单位：兰陵县国有资产运营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入	6.39	1,831,488,818.39	1,425,039,431.62
其中：营业收入	6.39	1,831,488,818.39	1,425,039,431.62
二、营业总成本	6.39	1,784,505,869.95	1,383,532,021.90
其中：营业成本	6.39	1,509,036,130.83	1,081,670,547.20
税金及附加	6.4	47,657,326.48	64,282,258.82
销售费用	6.41	21,092,000.60	33,871,827.16
管理费用	6.42	131,774,946.01	100,429,784.98
研发费用			
财务费用	6.43	74,945,466.03	103,277,603.74
其中：利息费用		68,301,046.34	80,081,196.05
利息收入		6,019,494.08	2,790,704.64
加：其他收益	6.44	185,886,719.50	167,024,143.40
投资收益（损失以“-”号填列）	6.45	-13,297,908.02	-5,362,008.61
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.46	-9,905,720.72	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.47	-	14,734,453.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.48	-194,936.56	-267,034.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		209,471,102.64	217,636,962.78
加：营业外收入	6.49	7,067,956.38	3,794,343.34
减：营业外支出	6.50	17,837,036.46	5,438,260.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		198,702,022.56	215,993,046.04
减：所得税费用	6.51	26,073,150.15	55,398,070.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		172,628,872.41	160,594,975.22
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		172,628,872.41	160,594,975.22
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）		152,234,118.13	158,811,668.00
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		20,394,754.28	1,783,307.22
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		172,628,872.41	160,594,975.22
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		152,234,118.13	158,811,668.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额		20,394,754.28	1,783,307.22
八、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘印会
3713240009470

甲梁振
3713240027214

葛萍
3713240056474

合并现金流量表

2021年度

编制单位：兰陵县国有资产运营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,814,330,752.74	1,379,541,577.45
收到的税费返还		33,982,099.10	17,741,455.51
收到其他与经营活动有关的现金	6.52	987,148,752.74	3,568,714,634.46
经营活动现金流入小计		2,835,461,604.58	4,965,997,667.42
购买商品、接受劳务支付的现金		1,639,577,378.23	3,427,853,741.92
支付给职工以及为职工支付的现金		73,648,849.96	36,975,023.30
支付的各项税费		165,206,536.00	92,464,538.94
支付其他与经营活动有关的现金	6.52	1,546,370,110.29	1,853,110,944.12
经营活动现金流出小计		3,424,802,874.48	5,410,404,248.28
经营活动产生的现金流量净额		-589,341,269.90	-444,406,580.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	511,766.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		61,145,204.00	310,804.98
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	6.52	-	27,059,087.26
投资活动现金流入小计		61,145,204.00	27,881,659.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		646,345,408.16	501,700,207.20
投资支付的现金		159,200,000.00	45,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,106,308.05	-
支付其他与投资活动有关的现金	6.52	-	30,000.00
投资活动现金流出小计		809,651,716.21	546,730,207.20
投资活动产生的现金流量净额		-748,506,512.21	-518,848,548.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		593,901,000.00	-
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		1,205,583,620.00	1,310,788,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	6.52	953,978,757.18	1,209,168,076.41
筹资活动现金流入小计		2,753,463,377.18	2,519,956,076.41
偿还债务支付的现金		509,782,694.16	848,020,494.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		549,412,964.77	285,657,780.86
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	6.52	246,202,579.59	306,323,115.46
筹资活动现金流出小计		1,305,398,238.52	1,440,001,390.92
筹资活动产生的现金流量净额		1,448,065,138.66	1,079,954,685.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	
五、现金及现金等价物净增加额		110,217,356.55	116,699,556.55
加：期初现金及现金等价物余额		316,686,986.47	199,987,429.92
六、期末现金及现金等价物余额		426,904,343.02	316,686,986.47

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

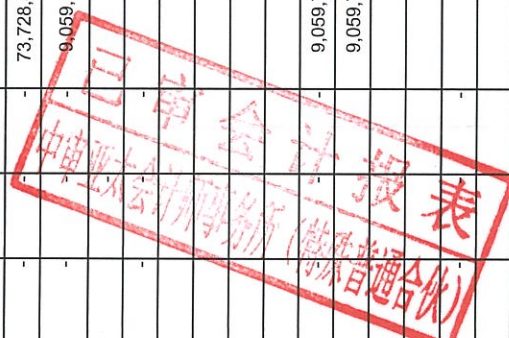
2021年度

金额单位：人民币元

本年金额

编制单位：兰陵县国有资产运营有限公司

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	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										
一、上年年末余额	302,530,000.00	-	-	8,135,143,428.79	-	-	73,728,411.64	731,483,455.92	-	-	9,242,885,296.35	150,609,140.80	9,393,494,437.15
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	302,530,000.00	-	-	8,135,143,428.79	-	-	73,728,411.64	731,483,455.92	-	-	9,242,885,296.35	150,609,140.80	9,393,494,437.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	150,000,000.00	-	-	-179,258,848.93	-	-	9,059,762.82	100,174,355.31	-	-	79,975,269.20	-25,573,985.54	54,401,283.66
（一）综合收益总额								152,234,118.13	-	-	152,234,118.13	20,394,754.28	172,628,872.41
（二）所有者投入和减少资本	150,000,000.00	-	-	-179,258,848.93	-	-					-29,258,848.93	-45,968,739.82	-75,227,588.75
1.所有者投入的普通股	150,000,000.00	-	-								150,000,000.00		150,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配				-179,258,848.93							-179,258,848.93	-45,968,739.82	-225,227,588.75
1.提取盈余公积								9,059,762.82			-43,000,000.00		-43,000,000.00
2.对所有者（或股东）的分配								9,059,762.82			-9,059,762.82		
3.其他											-43,000,000.00		-43,000,000.00
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	452,530,000.00	-	-	7,955,884,579.86	-	-	82,788,174.46	831,657,811.23	-	-	9,322,860,565.55	125,035,155.26	9,447,895,720.81



葛萍
37132400056474

甲梁印振
37132400027214

彬刘印会
37132400009470

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

合并所有者权益变动表 (续)

2021年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 兰陵县国有资产运营有限公司

上年金额

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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			
一、上年年末余额	302,530,000.00	8,019,273,928.79	-	-	-	57,213,671.48	649,267,328.08	-	9,028,284,928.35	148,825,833.58	9,177,110,761.93	
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	302,530,000.00	8,019,273,928.79	-	-	-	57,213,671.48	649,267,328.08	-	9,028,284,928.35	148,825,833.58	9,177,110,761.93	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		115,869,500.00				16,514,740.16	82,216,127.84		214,600,368.00	1,783,307.22	216,383,675.22	
(一) 综合收益总额							158,811,668.00		158,811,668.00	1,783,307.22	160,594,975.22	
(二) 所有者投入和减少资本		115,869,500.00							115,869,500.00		115,869,500.00	
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												
(三) 利润分配		115,869,500.00							115,869,500.00		115,869,500.00	
1.提取盈余公积							-76,595,540.16		-60,080,800.00		-60,080,800.00	
2.对所有者 (或股东) 的分配							16,514,740.16		-16,514,740.16		-16,514,740.16	
3.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本 (或股本)												
2.盈余公积转增资本 (或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	302,530,000.00	8,135,143,428.79	-	-	-	73,728,411.64	731,483,455.92	-	9,242,885,296.35	150,609,140.80	9,393,494,437.15	

法定代表人:

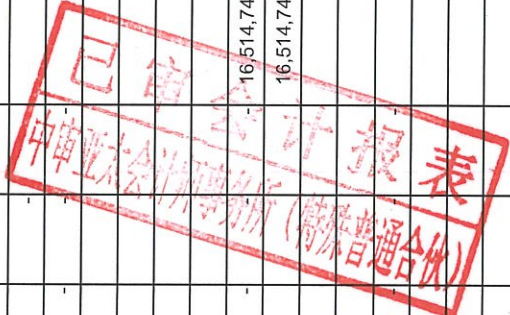
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘彬印

甲梁振

葛萍



资产负债表

2021年12月31日

编制单位：兰陵县国有资产运营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		225,273,702.05	72,704,774.01
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13.1	402,739,733.80	447,868,534.23
应收款项融资			
预付款项		38,542,247.00	122,723,986.13
其他应收款	13.2	3,139,822,362.05	3,337,228,530.73
存货		7,001,978,375.49	6,935,887,139.63
合同资产		29,413,650.20	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		10,837,770,070.59	10,916,412,964.73
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			35,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		67,040,000.00	
长期股权投资	13.3	1,092,194,129.33	1,100,732,694.92
其他权益工具投资		180,000,000.00	-
其他非流动金融投资			
投资性房地产		111,284,705.46	113,829,865.14
固定资产		312,365,235.18	110,009,990.75
在建工程		739,942,901.50	404,165,592.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		39,427,702.25	
无形资产		199,581,445.41	99,305,039.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			7,592,888.92
递延所得税资产		3,357,496.35	1,297,498.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,745,193,615.48	1,871,933,569.65
资产总计		13,582,963,686.07	12,788,346,534.38

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：兰陵县国有资产运营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	50,000,000.00
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		30,000,000.00	
应付账款		41,936,385.25	15,832,017.68
预收款项		652,526.67	10,329,343.53
合同负债		43,049,052.04	-
应付职工薪酬		2,450,000.00	
应交税费		12,672,510.14	28,461,384.81
其他应付款		2,479,795,657.66	2,261,363,209.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		403,890,842.95	52,271,560.33
其他流动负债		1,291,471.56	-
流动负债合计		3,065,738,446.27	2,418,257,515.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		1,611,348,832.93	1,835,425,202.90
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		714,649,139.31	367,851,369.09
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,325,997,972.24	2,203,276,571.99
负债合计		5,391,736,418.51	4,621,534,087.85
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		452,530,000.00	302,530,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,999,020,148.33	7,172,202,955.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		82,788,174.46	73,728,411.64
未分配利润		656,888,944.77	618,351,079.43
所有者权益（或股东权益）合计		8,191,227,267.56	8,166,812,446.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,582,963,686.07	12,788,346,534.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

2021年度

编制单位：兰陵县国有资产运营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	13.4	221,768,664.58	180,056,268.74
减：营业成本	13.4	162,655,234.58	27,163,996.94
税金及附加		11,780,905.20	16,717,309.93
销售费用		-	-
管理费用		32,550,870.55	21,020,198.34
研发费用		-	-
财务费用		34,499,532.65	81,133,579.91
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		134,419,803.18	140,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	13.5	-14,757,467.21	-5,362,065.49
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,239,991.25	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,844,994.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-194,936.56	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		91,509,529.76	165,814,123.97
加：营业外收入		14,570.49	1,377,871.61
减：营业外支出		2,986,469.90	2,755,842.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		88,537,630.35	164,436,153.07
减：所得税费用		-2,059,997.81	-711,248.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,597,628.16	165,147,401.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		90,597,628.16	165,147,401.61
（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		90,597,628.16	165,147,401.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘印会
3713240069470

印振
第2页
3713240027214

葛萍
3713240056474



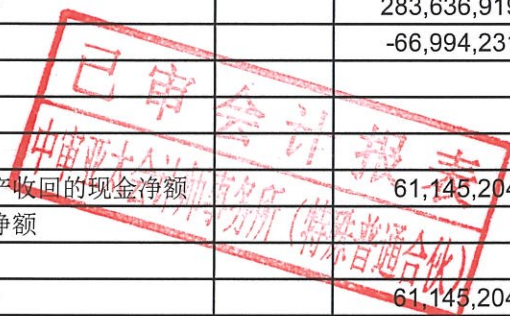
现金流量表

2021年度

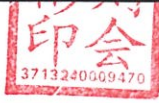
编制单位：兰陵县国有资产运营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		204,336,764.91	208,535,601.47
收到的税费返还		11,016,770.23	17,482,146.85
收到其他与经营活动有关的现金		1,289,152.42	2,679,651,710.86
经营活动现金流入小计		216,642,687.56	2,905,669,459.18
购买商品、接受劳务支付的现金		246,211,773.63	167,709,160.12
支付给职工以及为职工支付的现金		20,756,840.14	8,512,062.79
支付的各项税费		11,329,777.50	15,038,583.35
支付其他与经营活动有关的现金		5,338,528.15	3,445,495,947.59
经营活动现金流出小计		283,636,919.42	3,636,755,753.85
经营活动产生的现金流量净额		-66,994,231.86	-731,086,294.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	511,710.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		61,145,204.00	1,650.00
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		-	27,029,087.26
投资活动现金流入小计		61,145,204.00	27,542,447.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		463,114,704.85	381,182,747.98
投资支付的现金		259,649,000.00	188,870,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		722,763,704.85	570,052,747.98
投资活动产生的现金流量净额		-661,618,500.85	-542,510,300.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		569,000,000.00	-
取得借款收到的现金		50,000,000.00	714,370,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		461,757,567.03	905,268,076.41
筹资活动现金流入小计		1,080,757,567.03	1,619,638,076.41
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		244,161,838.15	101,648,185.10
支付其他与筹资活动有关的现金		55,414,068.13	205,289,488.41
筹资活动现金流出小计		349,575,906.28	306,937,673.51
筹资活动产生的现金流量净额		731,181,660.75	1,312,700,402.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		2,568,928.04	39,103,807.51
加：期初现金及现金等价物余额		57,704,774.01	18,600,966.50
六、期末现金及现金等价物余额		60,273,702.05	57,704,774.01



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

2021年度

金额单位：人民币元

编制单位：兰陵县国有资产运营有限公司

项 目	本年金额				所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	302,530,000.00	-	7,172,202,955.46	-	-	-	73,728,411.64	618,351,079.43	8,166,812,446.53
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	302,530,000.00	-	7,172,202,955.46	-	-	-	73,728,411.64	618,351,079.43	8,166,812,446.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	150,000,000.00	-	-173,182,807.13	-	-	-	9,059,762.82	38,537,865.34	24,414,821.03
（一）综合收益总额								90,597,628.16	90,597,628.16
（二）所有者投入和减少资本	150,000,000.00	-	-173,182,807.13	-	-	-	-	-	-23,182,807.13
1.所有者投入的普通股	150,000,000.00								150,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	9,059,762.82	-52,059,762.82	-43,000,000.00
1.提取盈余公积							9,059,762.82	-9,059,762.82	
2.对所有者（或股东）的分配								-43,000,000.00	-43,000,000.00
3.其他									
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）									
2.盈余公积转增资本（或股本）									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他									
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取									
2.本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	452,530,000.00	-	6,999,020,148.33	-	-	-	82,788,174.46	656,888,944.77	8,191,227,267.56



法定代表人：刘利会

主管会计工作负责人：王振印

第14页

会计机构负责人：王振印

所有者权益变动表 (续)

2021年度

编制单位: 兰陵县国有资产运营有限公司

金额单位: 人民币元

项	上年金额		本年金额		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	其他	其他							
一、上年年末余额	302,530,000.00	-	-	-	7,084,714,355.46	-	-	-	57,213,671.48	514,923,043.36	7,959,381,070.30
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	302,530,000.00	-	-	-	7,084,714,355.46	-	-	-	57,213,671.48	514,923,043.36	7,959,381,070.30
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					87,488,600.00				16,514,740.16	103,428,036.07	207,431,376.23
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本					87,488,600.00						
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					87,488,600.00						
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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											
四、本年年末余额	302,530,000.00	-	-	-	7,172,202,955.46	-	-	-	73,728,411.64	618,351,079.43	8,166,812,446.53

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



兰陵县国有资产运营有限公司

财务报表附注

(2021.1.1-2021.12.31)

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

1、公司基本情况

1.1 公司概况

兰陵县国有资产运营有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由兰陵县人民政府出资设立的有限责任公司(国有独资)。公司成立于 2005 年 12 月 02 日。公司注册资本为人民币 60,000.00 万元,截至 2021 年 12 月 31 日实收资本 45,253.00 万元。法定代表人:刘会彬。统一社会信用代码为 913713247834512453。

1.2 历史沿革

2005 年 11 月 24 日,经山东省人民政府国有资产监督管理委员会(鲁国资企改函【2005】86 号)批复同意,由苍山县人民政府作为国有资本出资人,成立苍山县国有资产运营有限公司。设立时,公司注册资本 6,753.00 万元,其中苍山县人民政府以货币出资 3,000.00 万元,以国有资产出资 3,753.00 万元。2005 年 12 月 1 日,临沂恒正有限责任会计师事务所对本次设立出资出具了《验资报告书》(临恒会验字【2005】第 62 号)。2005 年 12 月 2 日,公司取得苍山县工商行政管理局核发的营业执照,注册资本为人民币 6,753.00 万元。

2011 年 4 月 13 日,公司根据股东决定申请增加注册资本至 15,253.00 万元,其中新增注册资本金 8,500.00 万元,由苍山县人民政府以货币出资方式认缴。2011 年 4 月 18 日,临沂恒正有限责任会计师事务所对本次增资出具了《验资报告书》(临恒会苍验字【2011】第 49 号)。2011 年 4 月 22 日,苍山县工商行政管理局核准本次变更登记。

2014 年 3 月 28 日,根据股东兰陵县人民政府决定,公司申请名称变更为“兰陵县国有资产运营有限公司”。2017 年 3 月 28 日,兰陵县工商行政管理局准予本次变更。

2018 年 11 月,由兰陵县人民政府以货币出资 15,000.00 万元。

2019 年 4 月,根据兰陵县人民政府与兰陵县财政局签订股权转让协议,公司股东变更为兰陵县财政局。截至 2021 年 12 月 31 日实收资本 45,253.00 万元。

1.3 注册地址、经营范围及经营期限

公司注册地址:山东省临沂市兰陵县经济开发区迎宾路与邓王山路交汇新时代大厦。

公司经营范围:县政府授权范围内,行使出资人所有者职能,进行产权管理;从事投资运作,进行控股、参股各种形式的投资;从事产权收购,出让及盘活存量资产经营活动;农业综合开发;从事城市基础设施建设、旧城改造、房地产开发;水利建设、水利项目投资运营与管理职能;车辆租赁服务;土地整理、开发、复垦;停车场建设、运营及管理。(国家法律、法规限制和禁止经营的除外)(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)

公司经营期限自 2005 年 12 月 2 日至 2035 年 12 月 1 日。

1.4 财务报告批准报出日

二〇二二年四月二十八日。

1.5 合并财务报表范围及其变化情况

公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 27 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。公司本期合并范围比上期增加 2 户，减少 1 户，详见本附注“7、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

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”）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。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间和营业周期

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

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

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

4.3 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，均以历史成本为计价原则。

4.4 企业合并

4.4.1 企业合并的处理方法

本公司将两个或者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确定为企业合并。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两种类型。

4.4.1.1 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本

溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

4.4.1.2 非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的合并对价（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉，如为负数则计入当期损益。本公司将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，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司会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的以后可重分类进损益的其他综合收益及权益法核算下的其他所有者权益变动，于购买日转入当期投资收益。

4.4.1.3 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

4.4.2 企业合并合并财务报表的编制方法

对于同一控制下企业合并取得的子公司，在合并日编制合并报表时，视同该企业合并于最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在购买日编制合并报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。从购买日之后起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

4.4.3 购买日或出售日的确定方法

4.4.3.1 对于非同一控制下的购买股权而增加子公司的，其购买日的确定方法：

同时满足下列条件的，确定实现了控制权的转移的时点：①企业合并合同或协议已获取股东大会（或股东会或类似权利机构）批准通过；②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准；③参与合并各方已办理了必要的财产权转移手续；④购买方已支付合并价款的50%以上，且有能力、有计划支付剩余款项；⑤购买方实际上已经控制了被购买方的相关活动，并享有可变回报。

4.4.3.2 对于非同一控制下出售股权减少子公司的，其出售日的确定方法：

同时满足下列条件的，确定丧失控制权的时点：①出售协议已获股东大会（或股东会或类似权

利机构) 批准通过; ②如股权转让需要经过国家有关主管部门审批的, 已获得批准; ③与购买方已办理必要的财产交接手续; ④已取得购买价款超过 50% 以上, 且剩余款项很可能收回; ⑤企业实质上不再控制子公司的相关活动, 也不能从所持的股权中获得可变回报。

4.4.4 购买日相关交易公允价值的确定方法

对于非同一控制下企业合并中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一般根据资产或负债的属性, 分别考虑未来经济利益流入(或流出)等因素确定。采用现值、可变现净值、活跃市场价格或估值技术确定的公允价值等。

4.5 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。包括本公司控制的子公司及受本公司控制的结构化主体。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其回报金额。

在判断本公司是否拥有对被投资方的权力时, 本公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利(包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利)。

本公司合并财务报表在遵循一体化原则基础上, 合并抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 在编制合并财务报表时, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

4.6 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。合营安排分为共同经营和合营企业。

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照《企业会计准则第 40 号-合营安排》的相关规定进行会计处理:

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

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业

会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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 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。

4.8.1 金融资产的分类和计量

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

4.8.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

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

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

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

4.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.8.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

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

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

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

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

4.8.1.2.3 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。

4.8.2 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。

4.8.3 金融负债的分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

4.8.4 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。

4.8.5 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。

4.8.6 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资等进行减值会计处理并确认损失准备，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等。此外，对合同资产及非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

4.8.6.1 减值准备的确认方法

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

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。

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

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

4.8.6.2 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

4.8.6.3 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4.8.6.4 各类金融资产信用损失的确定政策

4.8.6.4.1 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为以下组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	银行承兑汇票，承兑人为银行，信用风险较低
组合 2	商业承兑汇票，根据承兑人的信用风险划分，参照“应收账款”组合划分

4.8.6.4.2 应收账款

本公司对于应收账款按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

项目	确定组合的依据
政府机关、国有企业及关联方组合	信用风险较低
账龄组合	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合

同条款偿还欠款的能力)，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

4.8.6.4.3 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

项目	确定组合的依据
政府机关、国有企业及关联方组合	信用风险较低
账龄组合	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合

政府机关、国有企业及关联方组合、账龄组合预期信用损失率参照应收账款。

4.8.6.4.4 应收款项融资

本公司对于应收款项融资按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为以下组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	银行承兑汇票，承兑人为银行，信用风险较低
组合 2	商业承兑汇票，根据承兑人的信用风险划分，参照“应收账款”组合划分

4.8.6.4.5 合同资产

本公司对于合同资产按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的合同资产外，基于合同资产的信用风险特征，将其划分为以下组合：

项目	确定组合的依据
政府机关、国有企业及关联方组合	信用风险较低
账龄组合	以合同资产的账龄为信用风险特征划分组合

4.8.6.5 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务工具投资，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。

4.9 存货

4.9.1 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货主要包括原材料、生产成本、开发成本、工程施工、库存商品等。

4.9.2 存货取得和发出的计价方法

存货取得时，采取达到存货状态时的实际成本计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

4.9.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定；③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4.9.4 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

4.9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

4.10 长期股权投资

4.10.1 初始投资成本确定

4.10.1.1 通过企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日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，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司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。

4.10.1.2 其他方式取得的长期股权投资

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本公司按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本公司按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

4.10.2 后续计量及损益确认方法

4.10.2.1 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

4.10.2.2 对合营企业和联营企业的投资

本公司对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。对采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及所有者权益的其他变动的份额时，本公司以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本公司的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

本公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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。

4.10.3 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的重大判断和假设及变更情况

(1)确定对被投资单位具有控制的依据：①当直接或间接持有 50%以上的表决权且没有其他条款或合同安排表明不具有控制的情形；②虽不足 50%应考虑下列因素，判断是否具有控制：

- 能任命或批准被投资单位关键管理人员；
- 出于自身利益决定或否决被投资单位相关活动；
- 能掌控被投资方董事会等类似权利机构成员任命程序，或取得其他表决权代理权；
- 与被投资单位关键管理人员或董事会等类似权利机构中的多数成员存在关联方关系；
- 其他合同安排产生的权利。

(2)确定对被投资单位具有共同控制的依据：按照合同约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- ①是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- ②涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

③确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，表明对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，并具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

4.10.4 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

4.10.5 长期股权投资的处置

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

4.11 投资性房地产

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

4.12 固定资产

4.12.1 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- (1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2)该固定资产的成本能够可靠地计量。

4.12.2 固定资产分类、计价方法和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；固定资产应当按照成本进行初始计量；折旧方法采用年限平均法。

根据各类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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-50	5	1.70-4.75
机器设备	10	5	9.50
电子设备	3	5	31.67
运输设备	5	5	19.00

4.12.3 固定资产后续支出的会计处理方法

4.12.3.1 资本化的后续支出

资本化应同时满足以下条件：①具有明确固定资产更新改造和维修计划及预算，并经过内部管理部门审批；②能明显延长固定资产使用年限，经内部固定资产管理部门鉴定后确认；或者明显改变使用功能，致使固定资产经济利益实现方式有重大改变，经内部资产管理部门鉴定后确认。

4.12.3.2 费用化的后续支出

与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，应当在发生时计入当期损益。

4.12.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

4.13 在建工程

4.13.1 在建工程的初始计量

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。本公司在建工程初始计量按照实际造价成本确认。

4.13.2 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标

准，应符合下列情况之一：

(1)固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2)已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3)该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4)所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

4.13.3 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

4.14 借款费用

4.14.1 借款费用资本化和费用化的确认原则

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

4.14.2 借款费用资本化的条件

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

(1)资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2)借款费用已经发生；

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

4.14.3 资本化金额的确定方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

4.15 无形资产

4.15.1 无形资产的确认

无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1)与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2)该无形资产的成本能够可靠地计量。

4.15.2 无形资产的计价方法、摊销方法和摊销年限

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

4.15.3 无形资产的减值的确认标准及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

4.15.4 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装

置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

4.16 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括搬迁费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

4.17 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、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。

4.18 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

4.18.1 短期薪酬

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。因解除与职工的劳动关系给予的补偿属于辞退福利的范畴。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相

关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

4.18.2 离职后福利

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

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划两种类型。

本公司设定提存计划在职工提供服务的会计期间计算应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定提存计划主要指计提的基本养老保险和失业保险。

本公司设定受益计划是在与职工达成协议或制定章程或办法后，根据条款规定根据预期累计福利单位法确定形成最终现时义务，并归属于职工提供设定收益计划义务的服务期间，计入归属期间的当期损益或相关资产成本。

4.18.3 辞退福利

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在（1）本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和（2）确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

辞退福利预期在其确认的年度报告结束后十二个月内完全支付的，应当按照短期薪酬的相关规定处理；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，应当按照其他长期职工福利的有关规定处理。

4.18.4 其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

4.19 预计负债

4.19.1 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

4.19.2 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

4.20 收入

4.20.1 收入确认和计量所采用的会计政策

公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：

客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

客户已接受该商品；

其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

4.20.2 公司销售收入确认具体政策：

工程代建收入：自工程项目完工移交后确认结算收入，根据与发包单位合同确定的代建项目管理费率，按实际发生成本的约定管理费率征收管理费。

热电供应收入：热力供应按与购买方签订的供热合同在供热期内均匀确认收入，电力供应按照上网电量与供电单价确认收入。

旅游收入：旅游收入主要由门票收入、餐饮与民宿服务收入组成，其中销售门票在交付门票且取得收取票价的权利时予以确认收入；餐饮与民宿服务在餐饮、民宿服务已提供且取得收取服务费的权利时予以确认收入。

矿石销售收入、渣土清运收入、粮食销售收入、建材销售收入、原材料收入：根据销售合同，

公司发货给对方后，开具出库单，货物移交给对方且对方验收后确认收入。

贸易收入：根据销售合同，商品移交给购买方后确认收入，需要邮寄或运送的，在购买方验收或签收后确认收入。

保障房收入：本公司收到房款计入预收账款，待工程完工检验合格交付房产后，确认主营业务收入。

车辆租赁、租赁收入：对外租赁按与承租方签订的合同或协议规定按直线法平均年限确认租赁收入。

矿石加工收入：按照合同约定，将加工完成后的矿石交付委托方且经对方验收后，确认加工费收入。

利息收入：根据借款合同，按照约定的利率和期限分期确认利息收入。

4.21 政府补助

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

4.21.1 政府补助的分类

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的，确认为与收益相关的政府补助。

4.21.2 政府补助会计处理

4.21.2.1 取得政府补助的初始计量

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量。

4.21.2.2 政府补助的后续计量及终止确认

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；②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。

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

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

4.21.2.3 政府补助的返还

已确认的政府补助需要返还的，应当在需要返还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。

4.22 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。

除因企业合并和直接计入股东权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

1、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。如果不属于企业合并交易且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），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。

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

本公司根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

2、资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

4.23 租赁

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

4.23.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋和土地使用权。

4.23.1.1 初始计量

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

4.23.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

短期租赁和低价值资产租赁

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

4.23.2 本公司作为出租人

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

4.23.2.1 经营租赁

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

4.23.2.2 融资租赁

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

4.24 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

4.24.1 重要会计政策变更

(1) 根据财政部《关于进一步贯彻落实新金融工具相关会计准则的通知》（财会[2020]22 号）的规定：执行企业会计准则的非上市企业应当自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具相关会计准则，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，以下简称新金融工具准则。

新金融工具准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。

(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”)。

(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”)。

本公司执行以上新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则对年初数据影响如下：

报表项目	2020年12月31日金额	2021年1月1日金额	调整数
可供出售金融资产	35,000,000.00		-35,000,000.00
其他权益投资		35,000,000.00	35,000,000.00
使用权资产		55,094,830.81	55,094,830.81
长期待摊费用	115,825,758.45	84,720,353.87	-31,105,404.58
累计摊销	32,028,591.87	31,800,814.09	-227,777.78
无形资产	267,267,329.72	226,267,329.72	-41,000,000.00
预收款项	1,054,004,717.40	2,739,123.09	-1,051,265,594.31
合同负债		969,342,035.00	969,342,035.00
其他流动负债		81,923,559.31	81,923,559.31
应付利息	75,587,409.72		-75,587,409.72
其他应付款	4,597,585,842.78	4,598,786,129.21	1,200,286.43
一年内到期的非流动负债	404,240,105.08	478,627,228.37	74,387,123.29
长期应付款	562,618,868.78	545,836,072.79	-16,782,795.99

4.24.2 重要会计估计变更

本会计期间公司无会计估计变更事项。

4.24.3 会计差错更正

本会计期间公司无会计差错更正事项。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	缴纳流转税税额	5%
教育费附加	缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

5.2 税收优惠及批文

5.2.1 企业所得税

根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）规定：“一、自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之部分子公司 2021 年度享受上述税收优惠。”

5.2.2 增值税

自 2021 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税。本公司之部分子公司 2021 年度享受上述税收优惠。

5.2.3 《山东省财政厅 国家税务总局山东省税务局关于实施增值税小规模纳税人税费优惠政策的通知》（鲁财税〔2019〕6 号）自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人减按 50% 征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司之部分子公司 2021 年度享受上述税收优惠。

6、合并财务报表主要项目注释

6.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	187,652.40	783,842.91
银行存款	426,716,690.62	318,035,543.66
其他货币资金	374,143,340.04	222,725,185.70
合 计	801,047,683.06	541,544,572.27

说明：期末受限制的货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款		2,200,000.00
其他货币资金	374,143,340.04	222,657,585.80
其中：承兑、信用证等保证金	118,090,094.21	20,000,000.00
定期存款	165,000,000.00	145,000,000.00
预售监管资金	86,743,776.85	32,625,024.15
工程项目受限保证金	4,309,468.98	25,032,561.65
合 计	374,143,340.04	224,857,585.80

6.2 应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
合 计			

续表:

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	9,500,000.00		9,500,000.00
合 计	9,500,000.00		9,500,000.00

6.3 应收账款

6.3.1 按账龄披露

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	415,314,021.23	817,835,371.24
1 至 2 年	318,813,399.34	103,146,098.85
2 至 3 年	39,480,869.62	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	337,730.00	337,730.00
减: 应收账款坏账准备	1,124,158.59	638,898.33
合 计	772,821,861.60	920,680,301.76

6.3.2 按坏账计提方法分类披露

账 龄	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	773,946,020.19	100.00	1,124,158.59	0.15	772,821,861.60
其中: 账龄组合	58,738,236.44	7.59	1,124,158.59	1.91	57,614,077.85
政府机关、国有企业及关联方组合	715,207,783.75	92.41			715,207,783.75
合 计	773,946,020.219	100.00	1,124,158.59	0.15	772,821,861.60

续表:

账龄	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	921,319,200.09	100.00	638,898.33	2.10	920,680,301.76
其中: 账龄组合	30,473,974.53	3.31	638,898.33	2.10	29,835,076.2
政府机关、国有企业及关联方组合	890,845,225.56	96.69			890,845,225.56
合计	921,319,200.09	100.00	638,898.33	2.10	920,680,301.76

按账龄组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	42,901,985.62		0.00
1至2年	15,268,469.82	763,423.49	5.00
2至3年	230,051.00	23,005.10	10.00
5年以上	337,730.00	337,730.00	100.00
合计	58,738,236.44	1,124,158.59	

6.3.3 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	638,898.33	485,260.26				1,124,158.59
合计	638,898.33	485,260.26				1,124,158.59

6.3.4 按欠款方归集的期末余额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
兰陵县财政局	673,830,504.49	87.06	
民航机场建设工程有限公司	20,891,285.50	2.70	
山东安盛建筑安装有限公司	12,979,520.00	1.68	
山东美洁纸业有限公司	6,503,383.25	0.84	248,135.57
国网山东省电力公司临沂供电公司	6,187,295.27	0.80	
合计	720,391,988.51	93.08	248,135.57

6.4 预付款项

6.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	13,601,015.26	21.33	607,021,338.60	69.72
1至2年	45,479,985.32	71.33	180,238,332.80	20.70
2至3年	4,676,488.93	7.34	83,395,600.13	9.58
合计	63,757,489.51	100.00	870,655,271.53	100.00

6.4.2 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	款项性质
珠海格力电器股份有限公司	36,000,000.00	货款
兰陵县水利建筑安装公司	1,933,621.01	工程款
临沂中联水泥有限公司	1,885,072.90	工程款
临沂加强消防安装工程有限公司	1,500,000.00	工程款
董磊	1,100,000.00	工程款
合计	42,418,693.91	

6.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	128,140.00	
其他应收款	1,325,871,065.14	1,964,006,233.74
合计	1,325,999,205.14	1,964,006,233.74

6.5.1 应收利息

项目	期末余额	期初余额
应收利息	128,140.00	
合计	128,140.00	

6.5.2 其他应收款

6.5.2.1 按款项性质列示其他应收款

项目	期末余额	占其他应收款项合计的比例(%)
租金	5,700,000.00	0.42
往来款	1,149,518,872.28	85.68
工程款	167,543,146.69	12.49
备用金	387,961.83	0.03
社保(个人承担部分)	540,835.86	0.04
保证金	17,946,891.00	1.34
合计	1,341,637,707.66	100.00

6.5.2.2 按账龄披露

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	299,226,252.45	1,020,371,300.79
1至2年	327,127,487.82	252,322,677.82
2至3年	96,080,198.88	165,472,304.92
3至4年	149,570,113.88	179,582,833.66
4至5年	258,519,737.91	189,023,308.37
5年以上	211,113,916.72	163,580,000.00
小 计	1,341,637,707.66	1,970,352,425.56
减: 其他应收款坏账准备	15,766,642.52	6,346,191.82
合 计	1,325,871,065.14	1,964,006,233.74

6.5.2.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	6,346,182.07			6,346,182.07
2021年1月1日余额在本期	6,346,182.07			6,346,182.07
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	9,420,460.45			9,420,460.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	15,766,642.52			15,766,642.52

6.5.2.4 坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	6,346,182.07	9,420,460.45				15,766,642.52
合 计	6,346,182.07	9,420,460.45				15,766,642.52

6.5.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
兰陵县财政局	327,649,571.77	4年以内	24.42	
兰陵县城市建设投资有限公司	261,067,647.10	1年以内	19.46	

山东东方佳园房地产开发集团有限公司	188,600,000.00	4 年以内	14.06
山东东方佳园建筑安装有限公司	90,600,000.00	1 年以内	6.75
尚岩财政所	75,000,000.00	5 年以内	5.59
合 计	942,917,218.87		70.28

6.6 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	81,327,025.64		81,327,025.64
库存商品	47,882,564.83		47,882,564.83
在产品（生产成本）	2,003,809.40		2,003,809.40
开发产品	185,525,996.79		185,525,996.79
合同履约成本	3,411,141,096.06		3,411,141,096.06
开发成本	11,355,713,781.43		11,355,713,781.43
合 计	15,083,594,274.15		15,083,594,274.15

续表：

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	77,004,590.91		77,004,590.91
库存商品	51,859,542.15		51,859,542.15
在产品（生产成本）	390,456.71		390,456.71
开发产品			
合同履约成本	3,248,050,764.36		3,248,050,764.36
开发成本	10,418,903,484.12		10,418,903,484.12
合 计	13,796,208,838.25		13,796,208,838.25

6.6.1 开发成本主要项目情况

工程项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
待开发土地	6,560,279,200.00			6,560,279,200.00
临沂农展馆建设项目	268,826,444.57	10,866,484.82		279,692,929.39
城投汇宝苑建设项目	133,033,963.91	245,446,290.72	283,152,009.01	95,328,245.62
尚岩镇青山片区建设项目	144,970,977.22	6,727,847.58		151,698,824.80
和平小区西区片区建设项目	338,975,392.41	1,971,063,918.20	1,976,314,559.40	333,724,751.21
塔山片区建设项目	251,798,139.24	87,921,568.45	36,720,228.34	302,999,479.35
泉山路中医院新院建设项目	417,259,857.78	212,217,337.99	68,944,325.48	560,532,870.29
泉顺片区棚户区改造项目	234,033,860.79	348,009,050.28	272,788,738.88	309,254,172.19

工程项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	8,349,177,835.92	2,882,252,498.04	2,637,919,861.11	8,593,510,472.85

6.6.2 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中，含有本期借款费用资本化金额合计数为 277,422,403.17 元。

6.7 合同资产

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	29,413,650.20		29,413,650.20
合计	29,413,650.20		29,413,650.20

续表：

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产			
合计			

6.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴\待抵扣税金	149,797,845.84	130,386,677.52
其他	1,170,023.81	
合计	150,967,869.65	130,386,677.52

6.9 长期应收款

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沂兰紫薇谷花卉产业示范基地	840,000.00		840,000.00			
合计	840,000.00		840,000.00			

6.10 长期股权投资

6.10.1 长期股权投资分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联营公司	252,804,129.33		252,804,129.33	254,174,805.71		254,174,805.71
合计	252,804,129.33		252,804,129.33	254,174,805.71		254,174,805.71

6.10.2 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
兰陵天欣农业发展有限公司	32,206,005.84		32,206,005.84			
临沂广视传媒有限公司		1,200,000.00		184,555.30		
兰陵新天地旅游开发有限公司	36,932,839.64			-9,856,516.47		28,842,030.41
鲁锺金属科技(山东)有限公司	69,828,595.84			-223,940.19		
山东叁时叁刻国际贸易有限公司		4,562,688.34		-1,459,559.19		
美利林科技(临沂)有限公司	68,617,529.38	8,000,000.00		-4,742,168.44		
兰陵众兴水务有限公司	46,589,835.01			4,328,239.70		
合计	254,174,805.71	13,762,688.34	32,206,005.84	-11,769,389.29		28,842,030.41

续表:

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
兰陵天欣农业发展有限公司					
临沂广视传媒有限公司				1,384,555.30	
兰陵新天地旅游开发有限公司				55,918,353.58	
鲁锺金属科技(山东)有限公司				69,604,655.65	
山东叁时叁刻国际贸易有限公司				3,103,129.15	
美利林科技(临沂)有限公司				71,875,360.94	
兰陵众兴水务有限公司				50,918,074.71	
合计				252,804,129.33	

6.11 其他权益工具投资

6.11.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
临沂市鲁南资产运营管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
临沂市中小企业融资担保有限公司		20,000,000.00

兰陵县兰陵大酒店有限公司		5,000,000.00
临沂市融资担保集团有限公司	20,000,000.00	
兰陵伟光汇通文化旅游开发有限公司	150,000,000.00	
城投乐华(兰陵)置业开发有限公司	9,257,591.00	
合计	189,257,591.00	35,000,000.00

6.11.2 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失
临沂市鲁南资产运营管理有限公司	488,955.00		

6.12 投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	101,705,773.00	32,250,000.00	133,955,773.00
2.本期增加金额	33,533,718.67	7,610,731.18	41,144,449.85
3.本期减少金额			
4.期末余额	135,239,491.67	39,860,731.18	175,100,222.85
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	15,433,760.86	4,692,147.00	20,125,907.86
2.本期增加额	2,416,362.83	956,205.79	3,372,568.62
(1) 计提	2,416,362.83	956,205.79	3,372,568.62
3.本期减少金额			
4.期末余额	17,850,123.70	5,648,352.78	23,498,476.48
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	117,389,367.97	34,212,378.40	151,601,746.37
2.期初账面价值	86,272,012.14	27,557,853.00	113,829,865.14

6.13 固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	899,262,435.01	822,534,842.51	26,561,061.77	1,695,236,215.75
其中: 房屋及建筑物	278,393,786.06	456,532,814.10	16,688,520.64	718,238,079.52
机器设备	567,872,297.05	330,486,084.85	9,512,191.13	888,846,190.77
运输工具	28,321,515.33	16,758,331.05	318,500.00	44,761,346.38
电子设备	24,674,836.57	18,757,612.51	41,850.00	43,390,599.08
二、累计折旧合计:	279,950,665.00	92,771,135.12	2,323,564.90	370,398,235.23
其中: 房屋及建筑物	46,281,580.50	48,434,792.04	891,188.61	93,825,183.93
机器设备	212,222,041.47	35,478,409.71	1,282,548.17	246,417,903.01
运输工具	10,047,831.65	3,673,902.46	144,983.88	13,576,750.23

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	11,399,211.39	5,184,030.91	4,844.24	16,578,398.06
三、固定资产账面净值合计	619,311,770.01			1,324,837,980.52
其中：房屋及建筑物	232,112,205.56			624,412,895.59
机器设备	355,650,255.58			642,428,287.77
运输工具	18,273,683.68			31,184,596.14
电子设备	13,275,625.18			26,812,201.02
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
五、固定资产账面价值合计	619,311,770.01			1,324,837,980.52
其中：房屋及建筑物	232,112,205.56			624,412,895.59
机器设备	355,650,255.58			642,428,287.77
运输工具	18,273,683.68			31,184,596.14
电子设备	13,275,625.18			26,812,201.02

6.14 在建工程

6.14.1 在建工程情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
热电改扩建工程	117,735,688.99		117,735,688.99
兰陵县压油沟生态旅游扶贫项目	1,039,234,822.77		1,039,234,822.77
钢结构料厂大棚	1,693,039.16		1,693,039.16
科技城项目	40,669.51		40,669.51
后立庄石料厂	484,849.51		484,849.51
铁路专用线项目	309,688,961.82		309,688,961.82
黄金岭项目	8,858,306.55		8,858,306.55
三污及配套管网工程	12,162,105.13		12,162,105.13
制造小镇污水处理厂	45,360,086.65		45,360,086.65
泵阀科技产业园	345,978,768.93		345,978,768.93
新时代大厦			
农发行营业厅			
临沂市浸渍纸产业搬迁项目	260,412,459.31		260,412,459.31
神州工业科技项目	56,445,603.79		56,445,603.79
棠林工业园项目	38,344,687.78		38,344,687.78
矿业循环经济产业园（西区）	28,414,852.75		28,414,852.75
硅基科技产业园道路（纵三路）	9,762,738.31		9,762,738.31

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
城投热力蒸汽管网工程	16,806,737.07		16,806,737.07
其他	1,056,285.50		1,056,285.50
合 计	2,292,480,663.53		2,292,480,663.53

续表:

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
热电改扩建工程	203,133,180.10		203,133,180.10
兰陵县压油沟生态旅游扶贫项目	632,919,890.32		632,919,890.32
钢结构料厂大棚	1,693,039.16		1,693,039.16
科技城项目	304,848,574.57		304,848,574.57
后立庄石料厂	17,681,593.27		17,681,593.27
铁路专用线项目	279,111,059.02		279,111,059.02
黄金岭项目	8,848,461.89		8,848,461.89
三污及配套管网工程	6,140,840.40		6,140,840.40
制造小镇污水处理厂	38,090,676.98		38,090,676.98
泵阀科技产业园	295,617,930.67		295,617,930.67
新时代大厦	105,739,285.25		105,739,285.25
农发行营业厅	2,808,376.19		2,808,376.19
临沂市浸渍纸产业搬迁项目			
神州工业科技项目			
棠林工业园项目			
矿业循环经济产业园(西区)			
硅基科技产业园道路(纵三路)			
城投热力蒸汽管网工程			
其他	158,027.19		158,027.19
合 计	1,896,790,935.01		1,896,790,935.01

6.14.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额
热电改扩建工程	605,000,000.00	203,133,180.10	100,013,810.53
兰陵县压油沟生态旅游扶贫项目	1,200,000,000.00	632,919,890.32	406,314,932.45
科技城项目	320,000,000.00	304,848,574.57	
铁路专用线项目	493,720,000.00	279,111,059.02	30,577,902.80
泵阀科技产业园	650,000,000.00	295,617,930.67	52,020,006.40
新时代大厦	111,000,000.00	105,739,285.25	7,330,737.49
合 计		1,821,369,919.93	596,257,389.67

续表:

项目名称	本期转入固定资 产金额	本期其他	期末余额	工程累计投入占 预算比例(%)
热电改扩建工程	185,411,301.64		117,735,688.99	108.47

兰陵县压油沟生态旅游扶贫项目			1,039,234,822.77	86.60
科技城项目	304,807,905.06		40,669.51	95.27
铁路专用线项目			309,688,961.82	62.73
泵阀科技产业园	1,659,168.14		345,978,768.93	53.48
新时代大厦	113,070,022.74			101.86
合计	604,948,397.58		1,812,678,912.02	

续表：

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	资金来源
热电改扩建工程	主体工程完工	103,029,366.19		借款及自筹
兰陵县压油沟生态旅游扶贫项目	主体工程建设基 本完成	131,812,735.66		借款及自筹
科技城项目	主体工程完工			自筹
铁路专用线项目	主体工程建设中			自筹
泵阀科技产业园	主体工程建设中	3,854,853.01	2,661,771.67	借款及自筹
新时代大厦	已完工并转固	2,165,849.84	2,165,849.84	自筹
合计		240,862,804.70	4,827,621.51	

6.15 生产性生物资产

项目	林业	合计
一、账面原值		
1.期初余额	859,513.05	859,513.05
2.本期增加金额	3,728,773.09	3,728,773.09
(1) 外购	3,728,773.09	3,728,773.09
(2) 自行培育		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额	4,588,286.14	4,588,286.14
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		

项目	林业	合计
(2) 其他		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,588,286.14	4,588,286.14
2.期初账面价值	859,513.05	859,513.05

6.16 使用权资产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额		55,094,830.81	55,094,830.81
2.本期增加金额		10,968,385.97	10,968,385.97
3.本期减少金额			
4.期末余额		66,063,216.78	66,063,216.78
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额			
2.本期增加额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值		66,063,216.78	66,063,216.78
2.期初账面价值		55,094,830.81	55,094,830.81

6.17 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	226,267,329.72	182,676,956.53	21,423,600.00	387,520,686.25
其中：软件系统	2,250,451.87	123,103.80		2,373,555.67
土地使用权	182,307,477.85	177,399,586.33		359,707,064.18
采矿权	20,285,800.00	5,154,266.40		25,440,066.40
水面经营权	21,423,600.00		21,423,600.00	
二、累计摊销合计	31,800,814.09	31,363,799.04	89,265.00	63,075,348.13
其中：软件系统	404,299.29	184,569.76		588,869.05
土地使用权	27,409,141.30	17,847,629.61		45,256,770.91
采矿权	3,898,108.50	13,331,599.67		17,229,708.17
水面经营权	89,265.00		89,265.00	
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件系统				

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用权				
采矿权				
水面经营权				
四、账面价值合计	194,466,515.63			324,445,338.12
其中：软件系统	1,846,152.58			1,784,686.62
土地使用权	154,898,336.55			314,450,293.27
采矿权	16,387,691.50			8,210,358.23
水面经营权	21,334,335.00			

6.18 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
一期工程待摊支出	4,987,284.64		4,987,284.64			
保安人员工资		363,428.56	272,571.40	90,857.16		
融资服务费		5,648,992.87	1,796,924.20	3,852,068.67		转入长期应付款
土地租赁费		5,558,478.78	413,220.99	3,584,364.58	1,560,893.21	转入使用权资产
土地补偿及植被恢复费	77,459,863.38	978,426.00	38,467,718.11	6,500.00	39,964,071.27	
矿坑石料厂工程		5,139,056.65	4,333,732.54		805,324.11	
道路整修及场外大坑回填款		1,454,084.89	1,090,563.66		363,521.23	
厂区道路施工费用	1,883,693.11	1,797,231.04	1,788,516.46		1,892,407.69	
石料厂钢材费用		1,409,852.70	1,057,389.57		352,463.13	
围挡费用	296,623.82	290,576.00	191,293.51		395,906.31	
环境治理工程款		748,132.16	124,688.70		623,443.46	
其他	92,888.92	608,582.80	116,158.40	194,501.18	390,812.14	
合计	84,720,353.87	23,996,842.45	54,640,062.18	7,728,291.59	46,348,842.55	

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明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	暂时性差异	递延所得税资产/负债	暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	3,832,164.82	15,328,659.28	1,457,223.12	5,828,892.49
二、递延所得税负债				
固定资产折旧	1,522,140.32	6,088,561.28	1,987,884.66	7,951,538.64
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动				
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值				

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税 资产/负债	暂时性差异	递延所得税 资产/负债	暂时性差异
变动				

6.19.2 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,562,141.83	1,156,197.66
合 计	1,562,141.83	1,156,197.66

6.20 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	34,515,300.00	
合 计	34,515,300.00	

6.21 短期借款

6.21.1.短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	68,648,766.60	46,514,320.76
保证借款	164,000,000.00	134,000,000.00
抵押借款	29,000,000.00	30,000,000.00
质押借款	142,500,000.00	
小 计	404,148,766.60	
加：应计利息	184,326.39	
合 计	404,333,092.99	210,514,320.76

6.21.2 保证借款明细

贷款单位	借款日	还款日	期末余额	保证人
恒丰银行股份有限公司 临沂分行	2021-08-20	2022-08-20	50,000,000.00	山东沂蒙交通发展集团有限公司
中国邮政储蓄银行股份 有限公司兰陵支行	2021-03-11	2022-03-10	20,000,000.00	兰陵县国有资产运营有限公司
山东兰陵农村商业银行 股份有限公司	2021-01-12	2022-01-11	29,000,000.00	山东农垦实业总公司
山东兰陵农村商业银行 股份有限公司	2021-08-07	2022-02-06	15,000,000.00	兰陵县国有资产运营有限公司、 山东农垦实业总公司
临商银行股份有限公司 兰陵支行	2021-05-20	2022-05-13	10,000,000.00	兰陵县国有资产运营有限公司、 时磊
临商银行股份有限公司 兰陵支行	2021-09-27	2022-09-25	40,000,000.00	兰陵县国有资产运营有限公司

贷款单位	借款日	还款日	期末余额	保证人
合计			164,000,000.00	

6.21.3 抵押借款明细

贷款单位	借款日	还款日	期末余额	抵押物
潍坊银行股份有限公司临沂分行	2021-09-18	2022-09-16	20,000,000.00	兰陵县国有资产运营有限公司所属小北山土地使用权(权证编号:鲁(2019)兰陵县不动产权第0012884号)
潍坊银行股份有限公司临沂分行	2021-09-18	2022-09-16	9,000,000.00	
合计			29,000,000.00	

6.21.4 质押借款明细

贷款单位	借款日	还款日	期末余额	质押物
莱商银行股份有限公司临沂开发区支行	2021-03-18	2022-02-22	47,500,000.00	质押人:兰陵县国有资产运营有限公司 质押物:单位定期存单5000万元
潍坊银行股份有限公司临沂分行	2021-03-16	2022-03-08	47,500,000.00	质押人:兰陵县国有资产运营有限公司 质押物:单位定期存单5000万元
潍坊银行股份有限公司临沂分行	2021-03-16	2022-03-01	47,500,000.00	质押人:兰陵县国有资产运营有限公司 质押物:单位定期存单5000万元
合计			142,500,000.00	

6.22 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	143,000,000.00	
合计	143,000,000.00	

6.23 应付账款

账龄	期末余额	占应付账款总额的比例(%)	期初余额	占应付账款总额的比例(%)
1年以内(含1年)	502,737,489.42	75.52	309,448,480.44	80.80
1至2年	131,777,914.74	19.79	38,405,949.16	10.03
2至3年	31,195,484.72	4.69	35,111,194.70	9.17
3年以上	10,270.00	0.00	10,270.00	0.00
合计	665,721,158.88	100.00	382,975,894.30	100.00

6.23.1 期末应付账款前五名单位明细:

债权单位名称	与本公司关系	金额	占总额比例(%)	账龄	款项性质
天元建设集团有限公司	非关联方	141,758,880.11	21.29	2年以内	工程款
临沂万开建筑安装有限公司	非关联方	103,512,353.72	15.55	1年以内	工程款

债权人单位名称	与本公司关系	金额	占总额比例(%)	账龄	款项性质
山东华严建筑安装有限公司	非关联方	44,644,741.15	6.71	2 年以内	工程款
山东亚川建筑安装工程 有限公司兰陵分公司	非关联方	17,686,628.26	2.66	1 年以内	工程款
临沂奥速物流有限公司	非关联方	11,925,785.53	1.79	1 年以内	材料款
合计		319,528,388.77	48.00		

6.24 预收款项

账龄	期末余额	占预收账款总额的比例(%)	期初余额	占预收账款总额的比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	652,526.67	100.00	2,739,123.09	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	652,526.67	100.00	2,739,123.09	100.00

6.25 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	924,195,603.94	969,342,035.00
合计	924,195,603.94	969,342,035.00

6.26 应付职工薪酬

6.26.1 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	751,039.40	75,503,547.25	69,317,586.70	6,936,999.95
二、离职后福利-设定提存计划		5,286,366.59	5,286,366.59	
合计	751,039.40	80,789,913.84	74,603,953.29	6,936,999.95

6.26.2 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	729,830.00	68,313,333.76	62,132,640.51	6,910,523.25
二、职工福利费		1,162,462.90	1,162,462.90	
三、社会保险费	6,806.74	2,437,422.09	2,444,228.83	
其中: 医疗保险费	6,806.74	2,346,342.94	2,353,149.68	
工伤保险费		91,079.15	91,079.15	
生育保险费				
四、住房公积金		2,758,875.36	2,758,875.36	
五、工会经费和职工教育经费	14,402.66	831,453.14	819,379.10	26,476.70

六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	751,039.40	75,503,547.25	69,317,586.70	6,936,999.95

6.26.3 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,372,102.06	3,372,102.06	
失业保险费		187,980.44	187,980.44	
企业年金缴费		1,726,284.08	1,726,284.08	
合计		5,286,366.59	5,286,366.59	

6.27 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	67,091,237.24	64,624,179.08
城镇土地使用税	2,509,429.38	1,765,172.05
土地增值税		21,588.99
印花税	222,394.13	1,161,620.04
企业所得税	31,970,055.02	16,708,023.60
城市维护建设税	4,105,015.92	3,694,958.02
房产税	892,121.64	720,378.54
个人所得税	12,058.61	2,440,872.69
教育费附加(含地方教育费附加)	4,096,018.26	3,694,889.89
水资源税		95,172.00
环境保护税	6,834,227.06	85,089.56
资源税	13,391,049.30	8,054,148.23
其他	305,427.39	285,727.79
合计	131,429,033.95	103,351,820.48

6.28 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	4,401,091,453.58	4,598,786,129.21
合计	4,401,091,453.58	4,598,786,129.21

6.28.1 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
借款利息		

项目	期末余额	期初余额
债券利息		
合计		

6.28.2 其他应付款

6.28.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	占其他应付款项合计的比例(%)
保证金、押金	373,538,662.96	8.49
设备工程款	455,747,185.89	10.36
往来款	1,800,867,457.47	40.92
借款	928,938,147.26	21.11
专项债券资金	842,000,000.00	19.13
合计	4,401,091,453.58	100.00

6.28.2.2 按账龄列示的其他应付款

账龄	期末余额	占其他应付款总额的比例(%)	期初余额	占其他应付款总额的比例(%)
1 年以内	2,037,627,206.16	46.30	3,238,071,291.33	70.43
1 至 2 年	1,555,093,569.18	35.33	638,542,666.26	13.89
2 至 3 年	523,182,841.14	11.89	483,066,103.69	10.51
3 年以上	285,187,837.10	6.48	237,905,781.50	5.17
合计	4,401,091,453.58	100.00	4,597,585,842.78	100.00

6.28.2.3 期末其他应付款前五名单位明细

债权单位名称	期末余额	账龄	款项性质
兰陵县财政局	842,000,000.00	1 年以内	棚改专项债
兰陵开元置业发展有限公司	717,344,607.76	3 年以内	往来款
兰陵县人民政府卞庄街道办事处	404,993,753.00	3 年以内	往来款
山东沂蒙交通发展集团有限公司	190,000,000.00	1 年以内	往来款
兰陵县贵翔置业有限公司	156,581,739.24	1-2 年	往来款
合计	2,310,920,100.00		

6.29 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	244,433,520.00	226,933,520.00
1 年内到期的长期应付款	237,801,679.76	177,306,585.08
1 年内到期的应付债券	233,468,803.68	
加: 应付利息	74,996,431.61	
合计	790,700,435.05	404,240,105.08

6.29.1 一年内到期的长期借款明细如下:

贷款银行	借款起始日	借款终止日	一年内到期的金额	贷款类别
中国建设银行兰陵支行	2016-12-12	2022-12-21	6,200,000.00	质押
中国农业银行兰陵县支行	2016-12-15	2022-12-14	4,833,520.00	质押
中国农业发展银行兰陵县支行	2015-10-20	2022-10-19	30,000,000.00	抵押、质押、保证
中国农业发展银行兰陵县支行	2016-03-31	2022-11-30	44,000,000.00	抵押、质押、保证
中国建设银行兰陵支行	2017-02-04	2022-12-21	19,900,000.00	质押
中国农业发展银行兰陵县支行	2015-09-28	2022-09-27	23,000,000.00	抵押、质押、保证
济宁银行临沂兰陵支行	2019-06-25	2022-06-24	5,000,000.00	抵押、保证
中国农业发展银行兰陵县支行	2015-09-25	2022-09-24	18,000,000.00	抵押、质押
中国农业发展银行兰陵县支行	2021-01-05	2022-07-04	11,000,000.00	保证、抵押
中国农业发展银行兰陵县支行	2019-04-19	2022-10-17	27,500,000.00	保证
中国农业发展银行兰陵县支行	2018-07-27	2022-12-23	20,000,000.00	质押
中国农业发展银行兰陵县支行	2017-03-14	2022-09-13	23,000,000.00	抵押、质押、保证
威海市商业银行临沂分行	2018-07-20	2022-12-20	12,000,000.00	抵押、保证
合计			244,433,520.00	

6.29.2 一年内到期的应付债券明细如下:

债券名称	期末余额	期初余额
19 兰陵国资债	232,401,508.19	
20 兰陵 01	1,067,295.49	
合计	233,468,803.68	

6.29.3 一年内到期的长期应付款明细如下:

项 目	借款起始日	借款终止日	一年内到期的金额
中交雄安融资租赁有限公司	2020-09-24	2022-09-23	36,281,442.27
中交雄安融资租赁有限公司	2020-11-05	2022-09-23	23,628,874.92
中交雄安融资租赁有限公司	2021-09-18	2022-09-23	8,466,577.72
通用环球国际融资租赁(天津)有限公司	2020-12-17	2022-12-16	27,658,021.08
奥克斯融资租赁股份有限公司	2020-01-07	2022-10-31	14,015,650.79
青岛城乡建设融资租赁有限公司	2020-03-16	2022-12-16	25,222,065.37
青岛城乡建设融资租赁有限公司	2021-08-10	2022-12-16	14,285,714.29
君创国际融资租赁有限公司	2020-04-27	2022-12-31	14,000,000.00
山东高速环球融资租赁有限公司	2020-08-26	2022-11-26	33,333,333.32
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	2019-10-11	2022-10-11	20,540,000.00
山东融越融资租赁有限公司	2021-08-31	2022-11-28	10,000,000.00
中交雄安融资租赁有限公司	2021-03-31	2022-09-30	9,137,500.00
中交雄安融资租赁有限公司	2021-02-01	2022-08-02	1,232,500.00
合计			237,801,679.76

6.30 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	67,911,649.13	81,923,559.31
合计	67,911,649.13	81,923,559.31

6.31 长期借款

6.31.1 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	245,000,000.00	245,000,000.00
保证、抵押借款	1,022,000,000.00	337,000,000.00
保证、抵押、质押借款	1,439,000,000.00	1,439,000,000.00
抵押、质押借款	38,000,000.00	174,900,000.00
质押借款	863,032,960.00	913,966,480.00
小计	3,607,032,960.00	3,109,866,480.00
减：一年内到期的长期借款	244,433,520.00	226,933,520.00
合计	3,362,599,440.00	2,882,932,960.00

6.31.2 长期借款明细

贷款银行	借款日	还款日	期末余额	贷款类别
中国建设银行兰陵支行	2016-12-12	2036-12-11	381,300,000.00	质押（1）
中国农业银行兰陵县支行	2016-12-15	2036-12-14	68,632,960.00	质押（2）
中国农业发展银行兰陵县支行	2015-10-20	2027-10-19	180,000,000.00	保证、抵押、质押（3）
中国农业发展银行兰陵县支行	2016-03-31	2034-03-30	568,000,000.00	保证、抵押、质押（4）
中国农业发展银行兰陵县支行	2020-05-12	2035-05-11	345,000,000.00	保证、抵押（5）
中国建设银行兰陵支行	2017-02-04	2032-02-03	343,100,000.00	质押（6）
中国农业发展银行兰陵县支行	2015-09-28	2030-09-27	208,000,000.00	保证、抵押、质押（7）
济宁银行临沂兰陵支行	2019-06-25	2022-06-24	88,000,000.00	保证、抵押（8）
中国农业发展银行兰陵县支行	2015-09-25	2023-09-22	38,000,000.00	抵押、质押（9）
中国农业发展银行兰陵县支行	2018-07-30	2033-07-26	70,000,000.00	质押（10）
中国农业发展银行兰陵县支行	2019-04-19	2027-04-16	245,000,000.00	保证（11）
中国农业发展银行兰陵县支行	2021-01-05	2027-01-04	87,000,000.00	保证、抵押（12）
中国农业发展银行兰陵县支行	2021-10-28	2026-10-27	370,000,000.00	保证、抵押（13）
中国农业发展银行兰陵县支行	2017-03-14	2032-03-12	243,000,000.00	保证、抵押、质押（14）
中国农业银行兰陵县支行	2020-09-29	2030-09-28	80,000,000.00	保证、抵押、质押（15）
中国农业银行兰陵县支行	2020-12-25	2030-12-24	40,000,000.00	保证、抵押、质押（16）
中国农业银行兰陵县支行	2021-01-27	2031-01-26	100,000,000.00	保证、抵押、质押（17）

贷款银行	借款日	还款日	期末余额	贷款类别
中国农业银行兰陵县支行	2021-02-28	2030-02-27	20,000,000.00	保证、抵押、质押(18)
威海市商业银行临沂分行	2018-07-20	2026-07-20	132,000,000.00	保证、抵押(19)
小 计			3,607,032,960.00	
减：一年内到期的长期借款			244,433,520.00	
合 计			3,362,599,440.00	

说明：

(1) 兰陵县振苍实业有限公司于 2016 年 12 月 12 日向中国建设银行兰陵支行借款 418,000,000.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日借款余额 381,300,000.00 元，以兰陵县解决普通中小学大班额项目政府购买服务合同项下应收账款作为质押，应收账款金额为 74,700.00 万元。

(2) 兰陵县振苍实业有限公司于 2016 年 12 月 15 日向中国农业银行兰陵支行借款 174,000,000.00 元，实际放款金额为 87,000,000.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日借款余额 68,632,960.00 元，以兰陵县政府购买普通中小学大班额项目服务资金作为质押，金额为 68,571.31 万元。

(3) 兰陵县振苍实业有限公司于 2015 年 10 月 20 日向中国农业发展银行兰陵县支行借款 300,000,000.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日借款余额 180,000,000.00 元，由兰陵县国有资产运营有限公司提供连带保证担保；并且兰陵县国有资产运营有限公司提供抵押担保，抵押物：兰陵县国有资产运营公司房地产，房产证号：兰房权证城区字第 201503832 号；土地证号：兰国用(2015)第 70 号。兰陵县振苍实业有限公司以委托代建合同项下委托代建款作为质押，金额为 40,774.00 万元。

(4) 兰陵县新农村建设发展有限公司于 2016 年 3 月 31 日向中国农业发展银行兰陵县支行借款 700,000,000.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日借款余额 568,000,000.00 元，由兰陵县国有资产运营有限公司、临沂市中小企业融资担保有限公司提供连带保证担保；并由兰陵县国有资产运营有限公司提供抵押、质押担保，抵押物：兰陵县国有资产运营公司国有土地出让使用权；土地证号：兰国用(2014)第 018 号。质押物：人民币定期存单 007134 号，价值为 1,500.00 万元。兰陵县新农村建设发展有限公司以兰陵县农村人居环境综合治理项目政府购买服务资金作为质押，金额为 104,624.00 万元。

(5) 兰陵县公共住房经营有限公司于 2020 年 5 月 12 日向中国农业发展银行兰陵县支行借款 500,000,000.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日借款余额 345,000,000.00 元，由兰陵县国有资产运营有限公司提供保证，同时兰陵县公共住房经营有限公司以其所属土地使用权(权证编号：鲁(2019)兰陵县不动产权第 0006135 号)作为抵押。

(6) 兰陵县城乡建设发展有限公司于 2017 年 2 月 4 日向中国建设银行兰陵支行借款 415,000,000.00，截至 2021 年 12 月 31 日借款余额 343,100,000.00 元，兰陵县城乡建设发展有限公司以兰陵县农村公路改造工程项目政府购买服务合同作为质押，金额为 64,000.00 万元。

(7) 兰陵县城乡建设发展有限公司于 2015 年 9 月 28 日向中国农业发展银行兰陵县支行借款 300,000,000.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日借款余额 208,000,000.00 元，由兰陵县国有资产运营有限公司提供连带保证担保；并且兰陵县国有资产运营有限公司提供抵押担保，抵押物：国有土地出

让使用权，土地证号：兰国用（2014）第 117 号。兰陵县城建设发展有限公司以委托代建合同项下应收账款作为质押，金额为 54,231.00 万元。

（8）临沂华龙热电有限公司于 2019 年 6 月 25 日向济宁银行临沂兰陵支行借款 100,000,000.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日借款余额 88,000,000.00 元，由兰陵县国有资产运营有限公司、山东沂蒙交通发展集团有限公司提供连带保证担保；并且兰陵县国有资产运营有限公司提供抵押担保，抵押物：不动产，房产证号：鲁（2019）兰陵县不动产权第 0003131 号。

（9）临沂华龙热电有限公司于 2015 年 9 月 25 日向中国农业发展银行兰陵县支行借款 110,000,000.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日借款余额 38,000,000.00 元，由山东东方佳园房地产开发有限公司提供抵押担保，抵押物：山东东方佳园房地产开发有限公司房地产，房产证号：兰房权证城区字第 201403328 号；土地证号：苍国用（2010）第 147 号、苍国用（2013）第 78 号。临沂华龙热电有限公司以委托代建合同项下委托代建款作为质押，金额为 14,000.00 万元。

（10）兰陵县金石建设投资有限公司于 2018 年 7 月 30 日向中国农业发展银行兰陵县支行借款 235,000,000.00 元，放款金额为 100,000,000.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日借款余额 70,000,000.00 元，兰陵县金石建设投资有限公司以兰陵县尚岩镇青山片区棚户区改造政府购买服务资金作为质押，金额为 12,719.50 万元。

（11）兰陵城投土地开发整理有限公司于 2019 年 4 月 19 日向中国农业发展银行兰陵县支行借款 275,000,000.00 元，放款金额为 245,000,000.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日借款余额 245,000,000.00 元，由山东沂蒙交通发展集团有限公司提供连带保证担保。

（12）兰陵城投土地开发整理有限公司于 2021 年 1 月 5 日向中国农业发展银行兰陵县支行借款 110,000,000.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日借款余额 87,000,000.00 元，由兰陵县国有资产运营有限公司提供保证，同时兰陵县公共住房经营有限公司以其所属土地使用权（权证编号：鲁（2019）兰陵县不动产权第 0005929 号）作为抵押。

（13）兰陵城投土地开发整理有限公司于 2021 年 10 月 28 日向中国农业发展银行兰陵县支行借款 550,000,000.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日借款余额 370,000,000.00 元，由兰陵县国有资产运营有限公司提供保证，同时兰陵开元置业发展有限公司以其所属土地使用权（权证编号：鲁（2021）兰陵县不动产权第 0003932 号）作为抵押。

（14）兰陵县城投开元旅游开发有限公司于 2017 年 3 月 14 日向中国农业发展银行兰陵县支行借款 300,000,000.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日借款余额 243,000,000.00 元，由兰陵县国有资产运营有限公司提供连带保证担保；并由兰陵开元置业发展有限公司提供抵押担保，抵押物：兰陵开元置业发展有限公司房地产，房产证号：鲁（2016）兰陵县不动产权第 0000108 号；由兰陵县城投开元旅游开发有限公司以政府购买服务合同项下应收账款作为质押，金额为 20,917.00 万元。

（15）兰陵县城投开元旅游开发有限公司于 2020 年 9 月 29 日向中国农业银行兰陵县支行借款 80,000,000.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日借款余额 80,000,000.00 元，由兰陵县国有资产运营有限公司、山东压油沟现代农业发展有限公司、冯元共同提供连带保证担保；同时兰陵开元置业发展有限公司以其商业用房作为抵押，金额为 373,057,700.00 元；兰陵城投开元旅游开发有限公司以其旅

游景点收费权作为质押，金额为 678,719,900.00 元。

(16) 兰陵县城投开元旅游开发有限公司于 2020 年 12 月 25 日向中国农业银行兰陵县支行借款 40,000,000.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日借款余额 40,000,000.00 元，由兰陵县国有资产运营有限公司、山东压油沟现代农业发展有限公司、冯元共同提供连带保证担保，同时兰陵开元置业发展有限公司以其商业用房作为抵押，金额为 373,057,700.00 元；兰陵城投开元旅游开发有限公司以其旅游景点收费权作为质押，金额为 678,719,900.00 元。

(17) 兰陵县城投开元旅游开发有限公司于 2021 年 01 月 27 日向中国农业银行兰陵县支行借款 100,000,000.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日借款余额 100,000,000.00 元，由兰陵县国有资产运营有限公司、山东压油沟现代农业发展有限公司、冯元共同提供连带保证担保，同时兰陵开元置业发展有限公司以其商业用房作为抵押，金额为 373,057,700.00 元；兰陵城投开元旅游开发有限公司以其旅游景点收费权作为质押，金额为 678,719,900.00 元。

(18) 兰陵县城投开元旅游开发有限公司于 2021 年 02 月 28 日向中国农业银行兰陵县支行借款 20,000,000.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日借款余额 20,000,000.00 元，由兰陵县国有资产运营有限公司、山东压油沟现代农业发展有限公司、冯元共同提供连带保证担保，同时兰陵开元置业发展有限公司以其商业用房作为抵押，金额为 373,057,700.00 元；兰陵城投开元旅游开发有限公司以其旅游景点收费权作为质押，金额为 678,719,900.00 元。

(19) 兰陵县城投佳园建设开发有限公司于 2018 年 7 月 20 日向威海市商业银行临沂分行借款 168,000,000.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日借款余额 132,000,000.00 元，由兰陵县国有资产运营有限公司提供连带保证担保；并由兰陵县城投佳园建设开发有限公司提供抵押担保，抵押物：土地，土地证号：鲁（2018）兰陵县不动产权第 0000568 号。

6.32 应付债券

6.32.1 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
应付债券	1,844,817,636.65	1,835,425,202.90
减：一年内到期的应付债券	233,468,803.68	
合 计	1,611,348,832.93	1,835,425,202.90

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	期初余额
19 兰陵国资债	1,200,000,000.00	2019 年 03 月 28 日	7 年	1,200,000,000.00	1,170,515,392.22
20 兰陵 01	670,000,000.00	2020 年 11 月 12 日	3+2 年	670,000,000.00	664,909,810.68
合 计	1,870,000,000.00			1,870,000,000.00	1,835,425,202.90

续表

债券名称	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 兰陵国资债		-8,562,056.58		1,179,077,448.80
20 兰陵 01		-830,377.18		665,740,187.86
合计		-9,392,433.75		1,844,817,636.65

6.33 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	10,764,259.97	
合计	10,764,259.97	

6.34 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	697,916,624.06	739,925,453.86
项目专项债	419,000,000.00	
往来款	70,000,000.00	
小计	1,186,916,624.06	739,925,453.86
减：一年内到期的长期应付款	237,801,679.76	177,306,585.08
合计	949,114,944.30	562,618,868.78

6.34.1 应付融资租赁款明细：

项目	借款起始日	借款终止日	期末余额	期初余额
中交雄安融资租赁有限公司	2020-09-24	2025-09-23	143,990,440.66	165,105,707.54
中交雄安融资租赁有限公司	2020-11-05	2025-09-23	94,515,499.69	105,017,221.88
中交雄安融资租赁有限公司	2021-09-18	2025-09-23	33,866,310.89	
通用环球国际融资租赁(天津)有限公司	2020-12-17	2025-12-16	119,311,804.06	150,000,000.00
奥克斯融资租赁股份有限公司	2020-01-07	2023-01-06	17,880,502.72	31,301,981.29
青岛城乡建设融资租赁有限公司	2020-03-16	2024-03-15	50,601,330.27	75,686,795.77
青岛城乡建设融资租赁有限公司	2021-08-10	2024-03-15	24,379,729.34	
君创国际融资租赁有限公司	2020-04-27	2025-04-26	54,009,340.61	63,647,768.46
山东高速环球融资租赁有限公司	2020-08-26	2023-08-26	63,058,333.35	92,285,416.67
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	2019-10-11	2022-10-11	19,790,999.91	56,880,562.25
山东融越融资租赁有限公司	2021-08-31	2022-08-30	27,826,545.22	
中交雄安融资租赁有限公司	2021-03-31	2026-03-29	42,885,787.34	
中交雄安融资租赁有限公司	2021-02-01	2026-02-01	5,800,000.00	
小计			697,916,624.06	739,925,453.86
减：一年内到期的长期应付款			237,801,679.76	177,306,585.08
合计			460,114,944.30	562,618,868.78

6.35 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
兰陵县财政局	302,530,000.00	100.00	150,000,000.00		452,530,000.00	100.00
合计	302,530,000.00	100.00	150,000,000.00		452,530,000.00	100.00

本期实收资本变动说明：

- 1、公司于 2021 年 5 月以货币资金收到兰陵县财政局拨入兰陵王城项目资本金 57,000,000.00 元。
- 2、公司于 2021 年 8 月以货币资金收到兰陵县财政局拨入兰陵王城项目资本金 93,000,000.00 元。

6.36 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	8,135,143,428.79	22,586.03	179,281,434.96	7,955,884,579.86
合计	8,135,143,428.79	22,586.03	179,281,434.96	7,955,884,579.86

本期资本公积主要变动说明：

- 1、兰陵县人民政府 2021 年划拨北京现代车辆评估价值 22,586.03 元，增加资本公积。
- 2、划出对兰陵天欣农业发展有限公司股权，减少资本公积 128,597,693.65 元。
- 3、兰陵县人民政府 2021 年将小马庄、双河、考村、长新桥 4 座水库水面经营权资产作为政府投资划出，减少资本公积 7,605,943.40 元。
- 4、城投矿业车辆分公司、磨山分公司注入资产减少，减少资本公积 42,185,755.69 元。

6.37 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	73,728,411.64	9,059,762.82		82,788,174.46
合计	73,728,411.64	9,059,762.82		82,788,174.46

6.38 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额	731,483,455.92	649,267,328.08
本期增加额	152,234,118.13	158,811,668.00
其中：归属于母公司所有者的净利润	152,234,118.13	158,811,668.00
其他调整因素		
本期减少额	52,059,762.82	76,595,540.16
其中：本期提取盈余公积数	9,059,762.82	16,514,740.16
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	43,000,000.00	60,080,800.00
转增资本		
其他减少		

项 目	本期金额	上期金额
本期期末余额	831,657,811.23	731,483,455.92

说明：

本期未分配利润减少系因本公司上缴国有资本收益 43,000,000.00 元。

6.39 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	1,778,599,111.35	1,483,045,117.79	1,359,269,583.46	1,072,137,176.87
工程代建	278,411,247.62	240,232,113.85	311,255,604.79	267,161,060.77
道路维护	148,366,777.44	148,397,059.76	91,352,578.56	90,092,245.95
热电供应	284,973,189.67	324,086,652.23	113,986,300.81	129,785,762.93
旅游收入	35,298,788.89	10,807,757.05	25,828,085.31	12,893,028.88
矿石销售	385,013,542.55	229,682,387.37	452,303,784.22	290,398,756.52
渣土清运	12,375,897.58	7,844,011.93	37,310,654.00	14,433,325.92
粮食销售	16,750,028.68	17,470,028.68	27,263,110.80	27,794,433.00
保障房收入	493,179,393.66	404,790,130.43	244,521,387.20	204,406,599.61
建材销售	118,571,353.93	96,774,436.41	43,219,884.53	25,552,750.45
车辆租赁	3,430,243.32	1,245,163.81	5,268,766.30	3,073,362.75
贸易收入			6,314,984.41	5,515,917.20
其他收入	2,228,648.01	1,715,376.27	644,442.53	1,029,932.89
2. 其他业务小计	52,889,707.04	25,991,013.04	65,769,848.16	9,533,370.33
租赁收入	3,595,420.97	10,160,214.97	2,049,453.70	4,297,954.48
原材料收入			26,394,436.26	4,967,963.47
利息收入	21,669,622.76	10,275,684.33	35,651,632.91	
其他	27,624,663.31	5,555,113.74	1,674,325.29	267,452.38
合 计	1,831,488,818.39	1,509,036,130.83	1,425,039,431.62	1,081,670,547.20

6.40 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,385,469.69	1,957,529.37
教育费附加	951,549.87	1,174,395.86
地方教育费附加	618,001.27	782,930.35
地方水利建设基金	49.21	149,829.89
印花税	686,064.43	1,861,061.60
资源税	27,931,767.32	40,218,126.15

项 目	本期发生额	上期发生额
环境保护税	225,080.39	647,882.76
房产税	3,048,533.60	2,688,203.92
土地使用税	5,018,224.62	7,559,251.64
车船税	49,054.47	47,475.14
土地增值税	4,112,915.84	7,115,797.27
水土保持补偿费	3,542,442.73	
其他	88,173.04	79,774.87
合 计	47,657,326.48	64,282,258.82

6.41 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,642,858.47	2,792,317.93
办公费	330,029.67	303,835.95
差旅费	100,726.21	93,223.24
招待费	24,162.83	9,393.38
修理费	402,664.81	866,994.39
交通运输费	3,273.45	1,831,954.68
通讯费	29,895.89	53,828.33
代理费	2,029,100.97	10,554,553.96
车辆费	140,211.29	17,750.23
水电费	26,452.84	3,981,648.17
宣传费	12,239,745.12	11,593,480.60
折旧摊销费	196,074.84	675,009.28
其他	2,926,804.21	1,097,837.02
合 计	21,092,000.60	33,871,827.16

6.42 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	58,117,553.58	39,026,108.45
办公费	1,807,336.15	1,363,881.60
保险费	333,937.94	2,014,222.40
工会经费	795,029.67	398,373.85
企业年金	1,062,469.04	727,650.80
业务招待费	648,043.75	444,309.40
差旅费	569,893.82	538,388.67

项 目	本期发生额	上期发生额
通讯费	297,072.00	284,400.83
交通费	839,086.90	632,189.51
装修费	6,029,938.10	191,486.00
修理费	317,410.02	1,271,812.06
劳务费	510,856.58	860,620.06
折旧摊销费	38,525,773.24	35,508,630.84
水电费	2,811,051.35	2,169,420.22
物业费	465,070.13	647,886.18
审计费	929,399.54	1,153,378.27
咨询服务费	2,355,818.93	4,943,238.00
车辆费	389,133.46	1,224,284.73
厂区建设费、绿化费	6,731,672.28	3,172,426.54
租赁费	1,317,563.17	2,311,785.42
其他	6,920,836.36	1,545,291.15
合 计	131,774,946.01	100,429,784.98

6.43 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	68,301,046.34	80,081,196.05
减：利息收入	6,019,494.08	2,790,704.64
手续费	4,975,862.29	25,913,459.74
汇兑损益	7,688,051.48	73,652.59
合 计	74,945,466.03	103,277,603.74

6.44 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	185,886,719.50	167,024,143.40
合 计	185,886,719.50	167,024,143.40

说明：

根据兰陵财发【2021】10 号文，兰陵县财政局县财政局共向公司拨付经营性财政补贴款 185,886,719.50 元，其中拨付公司 130,736,898.85 元从事经营性补贴收入；拨付下属子公司临沂华龙热电有限公司 32,000,000.00 元的供暖补贴、管网建设配套费；拨付下属子公司兰陵县公共住房经营有限公司棚户区改造补助资金 6,670,000.00 元；拨付下属子公司兰陵县城投佳园建设开发有限公司棚户区改造补助资金 7,300,000.00 元。

6.45 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-11,769,389.29	-5,873,775.49
可供出售金融资产/其他权益工具取得的投资收益	488,955.00	511,710.00
其他	-2,017,473.73	56.88
合计	-13,297,908.02	-5,362,008.61

6.46 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-9,905,720.72	
合计	-9,905,720.72	

6.47 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		14,734,453.03
合计		14,734,453.03

6.48 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-194,936.56	-267,034.76
合计	-194,936.56	-267,034.76

6.49 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,232,664.69	14,654.97
其他	2,835,291.69	3,779,688.37
合计	7,067,956.38	3,794,343.34

6.50 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金及罚款	6,751,448.57	3,223,882.86
非流动资产毁损报废损失	7,375,449.11	
其他	3,710,138.78	2,214,377.22
合计	17,837,036.46	5,438,260.08

6.51 所得税费用

6.51.1 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	28,913,836.19	54,127,712.59
递延所得税调整	-2,840,686.04	1,270,358.23
合 计	26,073,150.15	55,398,070.82

6.51.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	198,702,022.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	49,675,505.64
子公司适用不同税率的影响	6,923,626.41
非应税收入的影响	-185,886,719.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	158,201,423.64
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	-2,840,686.04
所得税费用	26,073,150.15

6.52 现金流量表项目

6.52.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	944,128,889.03	3,562,129,586.48
政府补助、收到的扣缴税费手续费	36,099,202.03	14,654.97
利息收入	6,019,494.08	2,790,704.64
其他	901,167.60	3,779,688.37
合 计	987,148,752.74	3,568,714,634.46

6.52.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,493,520,843.76	1,723,567,599.69
期间费用中的付现支出	19,765,066.96	124,105,084.35
其他	33,084,199.57	5,438,260.08
合 计	1,546,370,110.29	1,853,110,944.12

6.52.3 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
其他		27,059,087.26
合 计		27,059,087.26

6.52.4 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
其他		30,000.00
合 计		30,000.00

6.52.5 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	953,978,757.18	1,209,168,076.41
合 计	953,978,757.18	1,209,168,076.41

6.52.6 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还非金融机构借款	222,419,639.73	306,323,115.46
其他	5,610,231.54	
合 计	246,202,579.59	306,323,115.46

6.52.7 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	172,628,872.41	160,594,975.22
加: 资产减值准备		-14,734,453.03
信用资产减值损失	9,905,720.72	
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	93,820,138.85	60,157,767.25
无形资产摊销	31,363,799.04	14,108,879.65
长期待摊费用摊销	54,640,062.18	49,704,658.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		267,034.76
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	68,301,046.34	80,081,196.05
投资损失(收益以“-”号填列)	13,297,908.02	5,362,008.61
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,374,941.70	-717,526.43
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-465,744.34	1,987,884.66
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,287,385,435.90	-1,571,795,046.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,602,263,250.78	-659,632,630.13

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,345,335,946.30	1,430,208,669.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-589,341,269.90	-444,406,580.86
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	426,904,343.02	316,686,986.47
减：现金的期初余额	316,686,986.47	199,987,429.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	110,217,356.55	116,699,556.55

6.52.8 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	426,904,343.02	316,677,584.34
其中：库存现金	187,652.40	783,842.91
银行存款	426,716,690.62	315,835,543.66
可随时用于支付的其他货币资金		67,599.90
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	426,904,343.02	316,686,986.47

期末现金及现金等价物与货币资金金额不等的说明：

详见本附注“6.1 货币资金”。

6.53 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	374,143,340.04	见本附注“6.1 货币资金”
存货-土地使用权	839,961,757.52	借款抵押
投资性房地产	111,284,705.46	借款抵押
固定资产	69,631,436.08	借款抵押
在建工程	70,374,659.43	借款抵押
无形资产-土地使用权	117,232,038.13	借款抵押

项 目	期末账面价值	受限原因
其他资产		见本附注“6.31.2.说明”

7、合并范围的变更

7.1 非同一控制下企业合并

本报告期内未发生非同一控制下企业合并。

7.2 同一控制下企业合并

本报告期内未发生同一控制下企业合并。

7.3 反向购买

本报告期内未发生反向收购。

7.4 处置子公司

本报告期内未发生处置子公司。

7.5 其他原因的合并范围变动

7.5.1 新增合并的子公司

(1) 兰陵普惠应急转贷金融服务有限公司成立于 2021 年 2 月 5 日，公司出资 1,560.00 万元，占其注册资本的 52%。

(2) 兰陵城投精密铸造有限公司成立于 2021 年 3 月 31 日，公司出资 3,000.00 万元，占其注册资本的 100%。

7.5.2 减少合并范围的公司

公司于 2021 年 1 月 1 日对山东叁时叁刻国际贸易有限公司不再控制。

7.5.3 合并范围发生变更对财务报表的影响

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
兰陵普惠应急转贷金融服务有限公司	2021 年 2 月 5 日	30,965,565.47	965,565.47
兰陵城投精密铸造有限公司	2021 年 3 月 31 日	30,000,000.00	0.00

8、在其他主体中的权益

8.1 子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
兰陵县振苍实业有限公司	兰陵县	10,000.00	旧村拆迁还建、校园建设、教育基础设施建设；棚户区改造	100.00		设立
兰陵县新农村建设发展有限公司	兰陵县	15,000.00	新农村建设、拆迁、安置、社区开发、房地产开发	100.00		划拨

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
兰陵县城乡建设发展有限公司	兰陵县	6,000.00	新农村建设, 城镇基础设施建设、城市棚户区改造及保障性安居工程; 房地产开发	100.00		划拨
兰陵县公共住房经营有限公司	兰陵县	10,000.00	房地产开发、建造、销售, 负责全县保障性安居工程投资	100.00		设立
兰陵城投矿业有限公司	兰陵县	5,000.00	建筑石料用灰岩开采、加工、销售; 建筑用砂开采、加工、销售;	100.00		设立
兰陵县城投土地开发整理有限公司	兰陵县	5,000.00	土地开发、复垦、整理项目	100.00		设立
兰陵县城资文化旅游发展有限公司	兰陵县	2,000.00	文化旅游项目开发	100.00		设立
兰陵县城投热力有限公司	兰陵县	6,000.00	热力、电力生产和销售	100.00		设立
兰陵县昌通公路工程有限公司	兰陵县	600.00	公路路面工程	100.00		划拨
兰陵县金石建设投资有限公司	兰陵县	5,000.00	新农村建设、房地产综合开发、棚户区改造	100.00		收购股权
兰陵县新时代信息科技有限公司	兰陵县	5,000.00	技术开发、转让和服务	100.00		设立
兰陵县政盈渣土清运有限公司	兰陵县	1,000.00	土石方工程, 渣土清运, 建筑材料销售, 工程机械设备租赁。	100.00		设立
兰陵县瑞仓粮油购销有限公司	兰陵县	30.00	粮食收购; 批发兼零售预包装食品; 粮食储存。	100.00		设立
临沂绿水环保科技有限公司	兰陵县	5,000.00	环保工程设计、施工; 污水处理厂的建设、管理、运营	100.00		设立
临沂华龙热电有限公司	兰陵县	6,000.00	发电; 工业民用供热。	100.00		收购股权
兰陵县城投佳园建设开发有限公司	兰陵县	10,000.00	城市综合开发改造项目进行投资、建设、运营管理。	51.00		设立
兰陵城投建材有限公司	兰陵县	1,000.00	砂石骨料的生产、加工及销售; 混凝土搅拌加工、销售	100.00		设立
兰陵县城投开元旅游开发有限公司	兰陵县	5,000.00	农业设施、旅游开发建设, 餐饮娱乐、住宿; 国内旅游。	51.00		设立
兰陵国运汽车租赁有限公司	兰陵县	871.35	汽车租赁、代驾服务	59.65		设立

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
兰陵城投医疗科技有限公司	兰陵县	3,000.00	医疗器械销售	100.00		设立
兰陵普惠应急转贷金融服务有限公司	兰陵县	3,000.00	小微企业提供转贷资金服务	52.00		设立
兰陵城投精密铸造有限公司	兰陵县	3,000.00	铸造机械制造；金属材料销售；阀门和旋塞研发；普通阀门和旋塞制造	100.00		设立
兰陵城投物业管理服务有限公司	兰陵县	300.00	物业管理		100.00	设立
兰陵新坐标房地产经纪有限公司	兰陵县	200.00	房地产经纪、中介服务		100.00	设立
兰陵县金顺矿业有限公司	兰陵县	5,000.00	建筑石料用灰岩、开采、销售		51.00	出资
临沂腾云矿业有限公司	兰陵县	500.00	建筑石料用灰岩、开采、销售		51.00	出资
兰陵城投中联新型建材科技有限公司	兰陵县	3,000.00	商品混凝土的生产及销售		100.00	设立

8.2 联营企业情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方式
				直接	间接	
兰陵新天地旅游开发有限公司	兰陵县	兰陵县	农业旅游开发；休闲农业与乡村旅游开发	30.40		权益法
鲁辊金属科技(山东)有限公司	兰陵县	兰陵县	金属新型材料、智能装备研发、生产、销售	46.67		权益法
美利林科技(临沂)有限公司	兰陵县	兰陵县	机电设备、耐磨材料(含耐磨铸球铸锻、耐磨板)的生产、销售	40.00		权益法
兰陵众兴水务有限公司	兰陵县	兰陵县	城乡供排水、污水处理	49.00		权益法
临沂广视传媒有限公司	兰陵县	兰陵县	信息网络传播视听节目；广播电视节目制作经营。广告制作；摄像及视频制作服务；婚庆礼仪服务。	40.00		权益法
山东叁时叁刻国际贸易有限公司	兰陵县	兰陵县	一般货物进出口销售	36.43		权益法

9、资产负债表日后事项

无。

10、关联方关系及其交易

10.1 控股股东及最终控制方

单位名称	性质	出资额(万元)	持股比例(%)
兰陵县人民政府	本公司最终控制人		
兰陵县财政局	本公司实际控制人	45,253.00	100.00

10.2 本企业的子公司有关信息

详见附注“8.1 子公司情况”。

10.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营企业，联营企业情况详见附注“8.2 联营企业情况”。

10.4 其他关联方情况

其他关联方名称	性质
兰陵县城市建设投资有限公司	受实际控制人控制的其他企业
山东东方佳园房地产开发集团有限公司	对子公司具有重大影响的少数股东
山东东方佳园建筑安装有限公司	对子公司具有重大影响的少数股东控制的公司

10.5 关联方交易情况

10.5.1 销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东东方佳园建筑安装有限公司	提供劳务	73,098,807.34	

10.5.2 公司为关联方担保情况

序号	被担保方	借款余额	最高担保额	起始日期	到期日期	担保类型	担保方式
1	兰陵城投土地开发整理有限公司	49,764.68	55,000.00	2021-10-28	2026-10-27	贷款	保证担保
2	兰陵县财金投资有限公司	28,000.00	28,000.00	2020-12-17	2025-12-16	贷款	保证担保
3	兰陵县城乡建设发展有限公司	20,800.00	30,000.00	2015-09-28	2030-09-27	贷款	保证担保
4	兰陵众兴水务有限公司	18,000.00	57,000.00	2020-06-09	2035-05-28	贷款	保证担保
5	兰陵县振苍实业有限公司	18,000.00	30,000.00	2015-10-20	2027-10-19	贷款	保证担保
6	兰陵众兴水务有限公司	17,000.00	57,000.00	2020-07-03	2035-05-28	贷款	保证担保
7	兰陵县新农村建设发展有限公司	15,000.00	68,500.00	2016-11-28	2034-03-30	贷款	保证担保
8	兰陵新天地旅游开发有限公司	13,500.00	20,000.00	2019-07-26	2029-07-11	贷款	保证担保
9	兰陵县新农村建设发展有限公司	13,100.00	68,500.00	2017-01-24	2034-03-30	贷款	保证担保
10	兰陵县城投开元旅游开发有限公司	10,000.00	30,000.00	2018-06-28	2032-03-12	贷款	保证担保
11	兰陵县公共住房经营有限公司	10,000.00	50,000.00	2021-01-07	2035-05-11	贷款	保证担保
12	兰陵县城投开元旅游开发有限公司	10,000.00	30,000.00	2017-04-28	2032-03-12	贷款	保证担保
13	兰陵县公共住房经营有限公司	10,000.00	50,000.00	2020-05-15	2035-05-11	贷款	保证担保
14	兰陵众兴水务有限公司	10,000.00	57,000.00	2020-09-27	2035-05-28	贷款	保证担保
15	兰陵县新农村建设发展有限公司	10,000.00	68,500.00	2016-05-06	2034-03-30	贷款	保证担保
16	兰陵县新农村建设发展有限公司	10,000.00	68,500.00	2016-12-09	2034-03-30	贷款	保证担保
17	兰陵县城投开元旅游开发有限公司	10,000.00	32,400.00	2021-01-01	2030-12-31	贷款	保证担保
18	临沂华龙热电有限公司	8,800.00	10,000.00	2019-06-28	2022-06-24	贷款	保证担保

序号	被担保方	借款余额	最高担保额	起始日期	到期日期	担保类型	担保方式
19	兰陵城投土地开发整理有限公司	8,700.00	11,000.00	2021-01-08	2027-01-04	贷款	保证担保
20	兰陵县公共住房经营有限公司	8,000.00	50,000.00	2021-04-26	2035-05-11	贷款	保证担保
21	兰陵县城投开元旅游开发有限公司	8,000.00	32,400.00	2020-09-29	2030-09-29	贷款	保证担保
22	兰陵县城市建设投资有限公司	7,750.00	10,000.00	2016-11-29	2031-11-22	贷款	保证担保
23	兰陵县新农村建设发展有限公司	6,800.00	68,500.00	2016-04-08	2034-03-30	贷款	保证担保
24	兰陵县公共住房经营有限公司	6,500.00	50,000.00	2021-06-17	2035-05-11	贷款	保证担保
25	兰陵众兴水务有限公司	5,400.00	57,000.00	2021-01-06	2035-05-28	贷款	保证担保
26	临沂华龙热电有限公司	4,900.00	7,000.00	2020-04-27	2025-04-25	融资型租赁	保证担保
27	兰陵县城市建设投资有限公司	4,665.00	6,800.00	2017-01-18	2031-11-22	贷款	保证担保
28	兰陵众兴水务有限公司	4,600.00	57,000.00	2021-03-30	2035-05-28	贷款	保证担保
29	兰陵县城投开元旅游开发有限公司	4,300.00	30,000.00	2017-03-15	2032-03-12	贷款	保证担保
30	兰陵县城投开元旅游开发有限公司	4,000.00	32,400.00	2020-12-25	2030-12-24	贷款	保证担保
31	兰陵县城市建设投资有限公司	3,875.00	5,000.00	2016-11-29	2031-11-22	贷款	保证担保
32	兰陵县城投开元旅游开发有限公司	2,000.00	32,400.00	2021-02-01	2030-12-31	贷款	保证担保
33	临沂华龙热电有限公司	1,960.76	11,000.00	2019-10-11	2022-10-11	融资型租赁	保证担保
34	兰陵县新农村建设发展有限公司	1,900.00	68,500.00	2016-05-09	2034-03-30	贷款	保证担保
35	临沂华龙热电有限公司	1,500.00	1,500.00	2021-08-07	2022-02-05	贷款	保证担保
36	兰陵县城市建设投资有限公司	1,380.00	1,800.00	2017-01-18	2031-11-22	贷款	保证担保
37	山东叁时叁刻国际贸易有限公司	1,000.00	1,000.00	2021-06-01	2022-05-27	贷款	保证担保
38	临沂华龙热电有限公司	2,000.00	4,000.00	2021-02-20	2022-01-19	贷款	保证担保
	合计	371,195.44	1,347,700.00				

10.6 关联方应收应付款项

10.6.1 应收项目

项目	期末余额	期初余额
应收账款:		
兰陵县城市建设投资有限公司		317,732,565.24
合计		317,732,565.24
其他应收款:		
兰陵众兴水务有限公司	36,205,555.00	25,000,000.00
兰陵县城市建设投资有限公司	261,067,647.10	135,247,647.10
山东东方佳园房地产开发集团有限公司	188,600,000.00	208,200,000.00
山东东方佳园建筑安装有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	505,873,202.10	388,447,647.10

10.6.2 应付项目

项目	期末余额	期初余额
应付账款		
山东东方佳园建筑安装有限公司	10,580,000.00	

项目	期末余额	期初余额
其他应付款:		
兰陵县城市建设投资有限公司		136,590,543.61
山东东方佳园建筑安装有限公司	130,000,000.00	130,000,000.00
山东东方佳园房地产开发集团有限公司	46,434,034.00	9,261,000.00
合计	176,434,034.00	275,851,543.61

11、或有事项

11.1 本公司对关联方担保情况

详见附注“10.5.2.公司为关联方担保情况”。

11.2 本公司对外担保情况如下（单位：万元）：

序号	被担保方	借款余额	最高担保额	起始日期	到期日期	担保类型	担保方式
1	平邑思远建设项目管理有限公司	48,125.00	50,000.00	2019-06-19	2034-06-16	贷款	保证担保
2	兰陵冠通建设项目管理有限公司	26,700.00	70,000.00	2019-06-24	2034-06-16	贷款	保证担保
3	山东新天地现代农业开发有限公司	25,000.00	28,000.00	2021-08-27	2036-08-26	贷款	保证担保
4	山东兰陵农业投资集团有限公司	23,000.00	26,000.00	2021-02-02	2030-07-24	贷款	保证担保
5	山东垦源现代农业发展有限公司	17,600.00	20,000.00	2018-08-24	2033-08-22	贷款	保证担保
6	山东新格林生态科技有限公司	16,000.00	20,000.00	2021-01-18	2033-01-14	贷款	保证担保
7	山东绿沃川智慧农业发展有限公司	12,800.00	13,000.00	2020-01-07	2029-06-21	贷款	公司及子公司 振苍实业保证 担保
8	兰陵冠通建设项目管理有限公司	10,740.00	70,000.00	2020-02-28	2034-06-16	贷款	保证担保
9	平邑思远建设项目管理有限公司	9,625.00	50,000.00	2019-08-23	2034-06-16	贷款	保证担保
10	兰陵冠通建设项目管理有限公司	8,920.00	70,000.00	2019-08-22	2034-06-16	贷款	保证担保
11	平邑思远建设项目管理有限公司	8,662.50	50,000.00	2020-02-28	2034-06-16	贷款	保证担保
12	山东垦源现代农业发展有限公司	6,600.00	20,000.00	2018-11-30	2033-08-22	贷款	保证担保
13	兰陵冠通建设项目管理有限公司	5,370.00	70,000.00	2020-02-25	2034-06-16	贷款	保证担保
14	兰陵县水利建筑安装公司	5,000.00	7,500.00	2021-06-09	2022-06-08	贷款	保证担保
15	平邑思远建设项目管理有限公司	4,812.50	50,000.00	2020-02-26	2034-06-16	贷款	保证担保
16	平邑思远建设项目管理有限公司	4,812.50	50,000.00	2019-07-29	2034-06-16	贷款	保证担保
17	兰陵冠通建设项目管理有限公司	4,460.00	70,000.00	2020-01-10	2034-06-16	贷款	保证担保
18	兰陵冠通建设项目管理有限公司	3,580.00	70,000.00	2020-06-19	2034-06-16	贷款	抵押物担保
19	山东新格林生态科技有限公司	3,500.00	20,000.00	2021-06-18	2033-01-14	贷款	保证担保
20	兰陵县水利建筑安装公司	3,000.00	8,000.00	2021-06-30	2022-06-29	贷款	保证担保
21	兰陵琦泉生物质发电有限公司	1,800.00	1,800.00	2021-06-30	2022-06-29	贷款	保证担保
22	山东垦源现代农业发展有限公司	1,800.00	20,000.00	2019-01-11	2033-08-22	贷款	保证担保
23	兰陵冠通建设项目管理有限公司	1,784.00	70,000.00	2019-12-24	2034-06-16	贷款	保证担保
24	山东德鹏金属科技有限公司	1,000.00	1,000.00	2021-01-15	2022-01-14	贷款	保证担保
25	兰陵琦泉生物质发电有限公司	1,000.00	1,000.00	2021-06-30	2022-06-29	贷款	保证担保
26	兰陵冠通建设项目管理有限公司	982.00	70,000.00	2021-06-18	2034-06-16	贷款	保证担保
27	平邑思远建设项目管理有限公司	962.50	50,000.00	2021-06-25	2034-06-16	贷款	保证担保

序号	被担保方	借款余额	最高担保额	起始日期	到期日期	担保类型	担保方式
28	兰陵县工程机械配件厂	700.00	700.00	2021-08-10	2022-08-09	贷款	保证担保
29	兰陵县工程机械配件厂	500.00	500.00	2021-04-06	2022-04-01	贷款	保证担保
30	兰陵县工程机械配件厂	500.00	500.00	2021-04-13	2022-04-11	贷款	保证担保
31	临沂典达建筑安装工程有限公司	300.00	300.00	2021-03-31	2022-03-28	贷款	保证担保
32	山东沂蒙交通发展集团有限公司	20,000.00	5,000.00			贷款	保证担保
33	山东沂蒙交通发展集团有限公司	18,000.00	4,000.00			贷款	保证担保
34	山东沂蒙交通发展集团有限公司	10,000.00	10,000.00			贷款	保证担保
35	山东沂蒙交通发展集团有限公司	5,000.00	5,000.00			银行承兑汇票	保证担保
36	山东沂蒙交通发展集团有限公司	217.44	217.44			非融资类银行保函	保证担保
37	山东沂蒙交通发展集团有限公司	214.81	214.81			非融资类银行保函	保证担保
合计		313,068.25	1,072,732.25				

11.3 子公司兰陵县公共住房经营有限公司截至 2021 年 12 月 31 日为个人购房贷款提供担保，担保金额为 1,159.50 万元，担保余额为 1,114.36 万元。

12、其他重要事项

无。

13、母公司会计报表的主要项目附注

13.1 应收账款

13.1.1 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	402,729,733.80	447,728,534.23
1 至 2 年	10,000.00	
2 至 3 年		140,000.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
减：应收账款坏账准备		
合计	402,739,733.80	447,868,534.23

13.1.2 按坏账计提方法分类披露

账龄	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	504,094.50	0.13			504,094.50

账 龄	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
政府机关、国有企业及关联方组合	402,235,639.30	99.87			402,235,639.30
合 计	402,739,733.80	100.00			402,739,733.80

续表：

账 龄	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	300,000.00	0.07			300,000.00
政府机关、国有企业及关联方组合	447,568,534.23	99.93			447,568,534.23
合 计	447,868,534.23	100.00			447,868,534.23

按账龄组合计提坏账准备：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	504,094.50		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
5 年以上			
合 计	504,094.50		

13.1.3 坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合						
合 计						

13.1.4 按欠款方归集的期末余额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
兰陵县财政局	338,403,902.76	84.03	
兰陵县公共住房经营有限公司	42,973,214.32	10.67	
兰陵新时代信息科技有限公司	18,845,525.00	4.68	
兰陵县城市建设投资有限公司	1,504,000.00	0.37	
兰陵县水利青年综合服务楼	234,750.00	0.06	
合 计	401,961,392.08	99.81	

13.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	3,139,822,362.05	3,337,228,530.73
合计	3,139,822,362.05	3,337,228,530.73

13.2.1 应收利息

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
合计		

13.2.2 其他应收款

13.2.2.1 按款项性质列示其他应收款

项目	期末余额	占其他应收款项合计的比例 (%)
租金	5,700,000.00	0.18
往来款	3,076,100,944.85	97.55
工程款	71,259,146.69	2.26
备用金	25,000.00	
社保(个人承担部分)	167,255.92	0.01
合计	3,153,252,347.46	100.00

13.2.2.2 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	1,738,195,093.66	2,448,214,686.02
1 至 2 年	546,651,015.23	439,044,682.75
2 至 3 年	571,886,665.50	245,129,185.30
3 至 4 年	176,769,602.25	28,449,970.82
4 至 5 年	28,449,970.82	93,000,000.00
5 年以上	91,300,000.00	88,580,000.00
小计	3,153,252,347.46	3,342,418,524.89
减: 其他应收款坏账准备	13,429,985.41	5,189,994.16
合计	3,139,822,362.05	3,337,228,530.73

13.2.2.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	5,189,994.16			5,189,994.16
2021 年 1 月 1 日余额在本期	5,189,994.16			5,189,994.16

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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,239,991.25			8,239,991.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	13,429,985.41			13,429,985.41

13.2.2.4 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	5,189,994.16	8,239,991.25				13,429,985.41
合计	5,189,994.16	8,239,991.25				13,429,985.41

13.2.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
兰陵县公共住房经营有限公司	773,288,594.80	24.52	
兰陵县财政局	547,621,109.02	17.37	
兰陵县城市建设投资有限公司	261,067,647.10	8.28	
兰陵新时代信息科技有限公司	210,606,044.44	6.68	
兰陵县城建设发展有限公司	192,047,209.94	6.09	
合计	1,984,630,605.30	62.94	

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
子公司	839,390,000.00		839,390,000.00	846,557,889.21		846,557,889.21
联营公司	252,804,129.33		252,804,129.33	254,174,805.71		254,174,805.71
合计	1,092,194,129.33		1,092,194,129.33	1,100,732,694.92		1,100,732,694.92

13.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
兰陵县振苍实业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
临沂华龙热电有限公司	104,327,080.42		44,327,080.42	60,000,000.00
兰陵县瑞仓粮油购销有限公司	300,000.00			300,000.00
兰陵县昌通公路工程有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
兰陵县新农村建设发展有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00
兰陵县城乡建设发展有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00
兰陵县城投开元旅游开发有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00
兰陵县城投佳园建设开发有限公司	118,040,000.00		67,040,000.00	51,000,000.00
兰陵县公共住房经营有限公司	100,150,808.79		150,808.79	100,000,000.00
兰陵政盈渣土清运有限公司	7,800,000.00			7,800,000.00
兰陵城投矿业有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00
兰陵城投热力有限公司	4,770,000.00	29,000,000.00		33,770,000.00
兰陵城投土地开发整理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
兰陵县金石建设投资有限公司	31,170,000.00	10,000,000.00		41,170,000.00
兰陵新时代信息科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
兰陵国运汽车租赁有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
临沂绿水环保科技有限公司	9,700,000.00	11,300,000.00		21,000,000.00
兰陵城资文化旅游发展有限公司	7,700,000.00	500,000.00		8,200,000.00
山东叁时叁刻国际贸易有限公司	5,100,000.00		5,100,000.00	
兰陵城投建材有限公司	4,000,000.00	13,000,000.00		17,000,000.00
兰陵普惠应急转贷金融服务有限公司		15,600,000.00		15,600,000.00
兰陵城投精密铸造有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00
兰陵城投医疗科技有限公司		50,000.00		50,000.00
合计	846,557,889.21	109,450,000.00	116,617,889.21	839,390,000.00

13.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
兰陵天欣农业发展有限公司	32,206,005.84		32,206,005.84			
临沂广视传媒有限公司		1,200,000.00		184,555.30		
兰陵新天地旅游开发有限公司	36,932,839.64			-9,856,516.47		28,842,030.41
鲁锑金属科技(山东)有	69,828,595.84			-223,940.19		

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
限公司						
山东叁时叁刻国际贸易有限公司		4,562,688.34		-1,459,559.19		
美利林科技(临沂)有限公司	68,617,529.38	8,000,000.00		-4,742,168.44		
兰陵众兴水务有限公司	46,589,835.01			4,328,239.70		
合计	254,174,805.71	13,762,688.34	32,206,005.84	-11,769,389.29		28,842,030.41

续表:

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
兰陵天欣农业发展有限公司					
临沂广视传媒有限公司				1,384,555.30	
兰陵新天地旅游开发有限公司				55,918,353.58	
鲁锑金属科技(山东)有限公司				69,604,655.65	
山东叁时叁刻国际贸易有限公司				3,103,129.15	
美利林科技(临沂)有限公司				71,875,360.94	
兰陵众兴水务有限公司				50,918,074.71	
合计				252,804,129.33	

13.4 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务小计	137,090,018.79	77,104,892.25	96,919,462.24	24,038,951.63
工程代建	74,527,752.48	75,009,794.78		
矿石销售	62,562,266.31	2,095,097.47	96,919,462.24	24,038,951.63
2.其他业务小计	84,678,645.79	85,550,342.33	83,136,806.50	3,125,045.31
租赁收入	2,144,667.47	5,798,023.13	494,179.58	3,125,045.31
利息收入	81,742,268.70	79,124,614.85	82,642,626.92	




项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他	791,709.62	627,704.35		
合 计	221,768,664.58	162,655,234.58	180,056,268.74	27,163,996.94

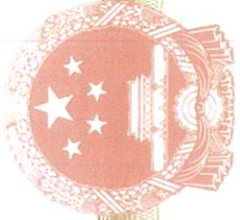
13.5 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-15,246,422.21	-5,873,775.49
成本法核算的长期股权投资收益	488,955.00	511,710.00
合 计	-14,757,467.21	-5,362,065.49



第 16 页至第 83 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： 2022年4月28日	日期： 2022年4月28日	日期： 2022年4月28日



统一社会信用代码

91110108061301173Y

营业执照

(副本) (6-1)



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

名称 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 陈吉先, 冯建江, 刘宗

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜的审计业务, 出具有关报告; 企业咨询、税务咨询、管理咨询、代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年01月18日

合伙期限 2013年01月18日至长期

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

仅供审计报告使用



登记机关

2021年11月30日

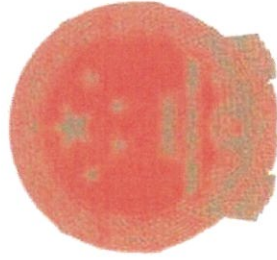
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014490



说明

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

会计师事务所 执业证书

名称: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 王增明

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区复兴路47号天行健商务大厦20层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010170

批准执业文号: 京财会许可[2012]0084号

批准执业日期: 2012年09月28日



双证审计报告使用

发证机关: 北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



仅供审计报告使用

证书编号: 37060010013
 No. of Certificate
 批准注册协会: 山东注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA
 发证日期: 1999 年 10 月 28 日
 Date of Issuance

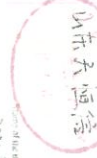


姓名: 张佃濠
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1986-09-17
 Date of birth
 工作单位: 山东天恒信有限责任会计师事务所
 Working unit
 身份证号码: 3728016600917531
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 注册会计师协会 注册专用章
 注册会计师协会 注册专用章



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred to
 山东天恒信
 2021 年 10 月 21 日



同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 山东天恒信
 2021 年 10 月 21 日

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



2017年9月21日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred to
 山东天恒信
 2021 年 11 月 13 日



同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 山东天恒信
 2021 年 11 月 13 日

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



2017年10月30日

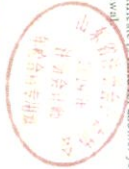
仅供审计报告使用



注册编号: 370900010143
 No. of Certificate
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 山东省注册会计师协会
 发证日期: 2018年04月23日
 Date of Issue



姓名: 崔维世
 Full name: 崔维世
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1987-01-10
 Date of birth: 1987-01-10
 工作单位: 山东天恒信有限责任会计师事务所
 Working unit: 山东天恒信有限责任会计师事务所
 身份证号码: 374122198701105433
 Identity card No.: 374122198701105433



本证书年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 天恒信 事务所
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019年 月 日
 a. b. c.

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019年 月 日
 d. e. f.

工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 中审亚太(山东分所) 事务所
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2021年 月 日
 a. b. c.

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2021年 月 日
 d. e. f.