

合并资产负债表

2022年6月30日

编制单位：沅南县城市发展集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注十三	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	1,428,724,008.20	775,457,988.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	64,808,104.66	94,296,451.89
应收款项融资			
预付款项	(三)	19,417,028.94	30,833,753.35
其他应收款	(四)	1,294,078,629.54	1,426,687,077.89
其中：应收利息			
应收股利			
存货	(五)	13,800,419,809.94	12,874,188,852.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	40,557,840.97	19,949,483.03
流动资产合计		16,648,005,422.25	15,221,413,606.84
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七)	61,635,568.33	61,635,568.33
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(八)	110,000,000.00	110,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	(九)	219,192,612.65	234,236,743.64
在建工程	(十)	348,222,770.49	223,762,395.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十一)	135,877,627.34	59,570,014.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十二)	15,749,998.36	1,339,195.57
递延所得税资产	(十三)	5,456,890.34	5,456,890.34
其他非流动资产	(十四)	82,338,492.74	79,717,389.46
非流动资产合计		978,473,960.25	775,718,197.28
资产总计		17,626,479,382.50	15,997,131,804.12

公司负责人：



主管会计工作负责人：
(所附附注系财务报表组成部分)



会计机构负责人：张美清

资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：沂南县城发展集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注十三	2022年6月30日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	(十五)	525,500,000.00	222,000,000.00
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	(十六)	1,029,720,000.00	1,230,468,900.00
应付账款	(十七)	141,676,790.92	144,021,919.09
预收款项	(十八)		19,711,300.00
合同负债	(十九)	95,201,289.89	147,934,362.00
应付职工薪酬		154,189.20	248,733.38
应交税费		510,340.08	59,623,421.89
其他应付款	(二十)	2,107,816,119.13	1,777,471,643.85
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十一)	501,994,793.06	480,342,158.47
其他流动负债	(二十二)	12,061,958.34	15,407,091.08
流动负债合计		4,414,635,480.61	4,097,229,529.76
非流动负债：			
长期借款	(二十三)	2,724,926,050.00	2,876,932,300.00
应付债券		900,000,000.00	
租赁负债			
长期应付款	(二十四)	914,098,565.42	716,679,038.02
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		4,539,024,615.43	3,593,611,338.02
负债合计		8,953,660,096.04	7,690,840,867.78
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(二十五)	573,905,000.00	573,905,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十六)	7,585,925,857.95	7,205,925,857.95
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	(二十七)	59,632,872.32	59,632,872.32
未分配利润	(二十八)	453,355,556.19	466,827,206.07
归属于母公司所有者权益合计		8,672,819,286.46	8,306,290,936.34
*少数股东权益			
所有者权益合计		8,672,819,286.46	8,306,290,936.34
负债和所有者权益总计		17,626,479,382.50	15,997,131,804.12

公司负责人：

朱兆印

主管会计工作负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）

冯启

会计机构负责人：

张美法

利润表

2022年1-6月

编制单位：沂南县城市发展集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注十三	本期1-6月份	上期1-6月份
一、营业总收入		51,715,942.25	47,611,413.55
其中：营业收入	(二十九)	51,715,942.25	47,611,413.55
二、营业总成本		65,216,856.98	45,351,591.37
其中：营业成本	(二十九)	46,700,875.97	34,226,098.81
税金及附加		861,905.44	41,416.88
销售费用		67,732.00	13,684.34
管理费用		6,944,201.10	10,459,958.57
研发费用			
财务费用	(三十)	10,642,142.47	7,664,654.99
其中：利息费用		11,110,108.73	8,509,896.51
利息收入		765,002.42	487,816.84
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			7,054,222.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			7,054,222.22
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,500,914.73	2,259,822.18
加：营业外收入		103,128.29	1,653.90
减：营业外支出		73,863.44	250,323.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,471,649.88	2,011,152.63
减：所得税费用			523,478.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,471,649.88	1,487,673.95
(一) 按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,471,649.88	1,487,673.95
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：			
1、归属于母公司所有者的净利润		-13,471,649.88	1,487,673.95
2、少数股东损益			
六、其他综合收益税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(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			
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		-13,471,649.88	1,487,673.95
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用，带#为外商投资企业专用。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：张美清

(所附附注系财务报表组成部分)

现金流量表

2022年1-6月

编制单位：沂南县城发展集团有限公司

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
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	127,698,095.66	536,477,992.26
收到的税费返还	24,907,075.31	47,347,359.37
收到其他与经营活动有关的现金	1,324,146,583.90	2,171,460,941.72
经营活动现金流入小计	1,476,751,754.87	2,755,286,293.35
购买商品、接受劳务支付的现金	1,311,905,804.81	2,498,246,646.81
支付给职工以及为职工支付的现金	3,740,979.72	8,412,300.18
支付的各项税费	68,227,206.20	60,599,581.72
支付其他与经营活动有关的现金	796,688,183.12	1,384,668,627.90
经营活动现金流出小计	2,180,562,173.85	3,951,927,156.61
经营活动产生的现金流量净额	-703,810,418.98	-1,196,640,863.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		19,000,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		19,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	123,949,986.10	255,015,278.11
投资支付的现金		104,470,000.00
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	123,949,986.10	359,485,278.11
投资活动产生的现金流量净额	-123,949,986.10	-340,485,278.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,404,190,000.00	993,404,107.00
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	441,500,000.00	373,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	736,759,118.19	1,156,754,941.20
筹资活动现金流入小计	2,582,449,118.19	2,523,159,048.20
偿还债务支付的现金	185,006,265.00	709,760,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,929,582.89	160,633,244.86
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	842,993,012.45	95,750,866.43
筹资活动现金流出小计	1,059,928,860.34	966,144,111.29
筹资活动产生的现金流量净额	1,522,520,257.85	1,557,014,936.91
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	694,759,852.77	19,888,795.54
加：期初现金及现金等价物余额	109,893,154.45	90,004,358.91
六、期末现金及现金等价物余额	804,653,007.22	109,893,154.45

公司负责人：静朱
(所附附注系财务报表组成部分)

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：张美清



资产负债表

2022年6月30日

编制单位：沂南县城发展集团有限公司

单位：人民币元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,221,673,668.13	593,002,466.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	53,337,544.71	53,337,544.71
应收款项融资		
预付款项	394,118.18	200,795.94
其他应收款	1,503,554,292.13	1,482,452,829.86
其中：应收利息		
应收股利		
存货	13,346,563,586.90	12,280,341,598.40
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	33,905,057.93	
流动资产合计	16,159,428,267.98	14,409,335,235.65
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	364,799,924.66	364,799,924.66
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	10,802,228.40	11,227,147.68
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	405,000.00	405,000.00
其他非流动资产		
非流动资产合计	376,007,153.06	376,432,072.34
资产总计	16,535,435,421.04	14,785,767,307.99

公司负责人：



主管会计工作负责人：
(所附附注系财务报表组成部分)



会计机构负责人：张美清

资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：沂南城市发展集团有限公司

单位：人民币元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
流动负债：		
短期借款	414,000,000.00	179,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,003,720,000.00	1,230,468,900.00
应付账款	116,770,942.71	123,600,892.88
预收款项		19,711,300.00
合同负债	101,235,811.24	96,266,076.48
应付职工薪酬	22,219.01	120,907.01
应交税费	284,925.95	58,611,564.59
其他应付款	3,329,704,541.40	2,797,571,823.23
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	271,521,948.01	286,144,203.74
其他流动负债		
流动负债合计	5,237,260,388.31	4,791,495,667.93
非流动负债：		
长期借款	1,818,056,050.00	1,932,622,300.00
应付债券	900,000,000.00	
租赁负债		
长期应付款	355,211,073.93	208,091,864.63
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	3,073,267,123.94	2,140,714,164.63
负债合计	8,310,527,512.25	6,932,209,832.56
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	573,905,000.00	573,905,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,041,490,014.42	6,661,490,014.42
减：库存股		
其他综合收益		
其中：外币报表折算差额		
专项储备		
盈余公积	59,632,872.32	59,632,872.32
未分配利润	549,880,022.05	558,529,588.69
归属于母公司所有者权益合计	8,224,907,908.79	7,853,557,475.43
*少数股东权益		
所有者权益合计	8,224,907,908.79	7,853,557,475.43
负债和所有者权益总计	16,535,435,421.04	14,785,767,307.99

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）

利润表

2022年1-6月

编制单位：沂南城市发展集团有限公司

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	19,139,257.85	409,090.35
其中：营业收入	19,139,257.85	409,090.35
二、营业总成本	22,039,820.48	5,550,121.01
其中：营业成本	17,330,881.67	365,829.38
税金及附加	619,308.25	33,806.06
销售费用		-
管理费用	3,729,592.60	4,567,553.03
研发费用		
财务费用	360,037.96	582,932.54
其中：利息费用	1,077,591.65	1,030,145.87
利息收入	731,058.08	447,213.33
加：其他收益	-	
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,900,562.63	-5,141,030.66
加：营业外收入		1,114.71
减：营业外支出	73,863.44	250,323.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,974,426.07	-5,390,239.40
减：所得税费用	5,675,140.57	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,649,566.64	-5,390,239.40
（一）按经营持续性分类：		
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,649,566.64	-5,390,239.40
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类：		
1、归属于母公司所有者的净利润	-8,649,566.64	-5,390,239.40
2、少数股东损益		-
六、其他综合收益税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
（5）其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（4）其他债权投资信用减值准备		
（5）现金流量套期储备		
（6）外币财务报表折算差额		
（7）其他		
（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		
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	-8,649,566.64	-5,390,239.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用。

公司负责人：

主管会计工作负责人：
(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：张美清

现金流量表

2022年1-6月

编制单位：济南城市发展集团有限公司

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
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	49,708,552.76	396,174,716.87
收到的税费返还		47,347,359.37
收到其他与经营活动有关的现金	1,251,943,317.91	2,407,590,566.48
经营活动现金流入小计	1,301,651,870.67	2,851,112,642.72
购买商品、接受劳务支付的现金	1,271,766,766.01	2,335,280,068.63
支付给职工以及为职工支付的现金	3,351,061.09	6,315,921.23
支付的各项税费	63,958,486.30	55,451,989.06
支付其他与经营活动有关的现金	675,340,117.22	1,590,866,705.87
经营活动现金流出小计	2,014,416,430.62	3,987,914,684.79
经营活动产生的现金流量净额	-712,764,559.95	-1,136,802,042.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		19,000,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		19,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,873,072.65	50,265.30
投资支付的现金		4,470,000.00
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	10,873,072.65	4,520,265.30
投资活动产生的现金流量净额	-10,873,072.65	14,479,734.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,404,190,000.00	993,404,107.00
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	355,000,000.00	330,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	586,259,118.19	597,754,941.20
筹资活动现金流入小计	2,345,449,118.19	1,921,159,048.20
偿还债务支付的现金	129,566,265.00	624,730,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,825,119.20	143,117,155.43
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	767,248,900.00	18,036,494.55
筹资活动现金流出小计	925,640,284.20	785,883,649.98
筹资活动产生的现金流量净额	1,419,808,833.99	1,135,275,398.22
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	696,171,201.39	12,953,090.85
加：期初现金及现金等价物余额	77,502,466.74	64,549,375.89
六、期末现金及现金等价物余额	773,673,668.13	77,502,466.74

公司负责人：

主管会计工作负责人：
(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：张美清

沂南县城发展集团有限公司

2022 年半年度财务报表附注

(2022 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止)

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、企业的基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 沂南县城发展集团有限公司 (以下简称“本公司”或“沂南城发”)

注册地址: 山东省临沂市沂南县振兴路东首政务服务中心大厦 1703 室

注册资本: 60,253.50 万元

法定代表人: 朱兆静

统一社会信用代码: 9137132131031200XR

类型: 其他有限责任公司

经营期限: 2014-06-26 至无固定期限

登记机关: 沂南县市场监督管理局

(二) 业务范围

全县基础设施投资及运营, 规划区内新农村建设项目规划, 旧村拆迁, 社区基础设施建设, 安置房建设, 建设用地指标调剂, 地热开采, 房地产开发。

(三) 设立及历史沿革

1. 初始设立及出资

2014 年 6 月, 公司根据沂南县人民政府《批复》(沂政字[2014] 40 号) 和沂南县国有资产工作办公室文件《关于成立沂南县城发展有限公司的通知》批准正式成立, 成立时名称为沂南县城发展有限公司。公司成立时的注册资本为 10,000.00 万元。公司设立时股权结构如下:

序号	股东名称	注册资本(万元)	比例(%)	出资方式
1	沂南县国有资产工作办公室	9,990.00	99.90	货币
2	沂南县建筑设计院	10.00	0.10	货币
	合计	10,000.00	100.00	

2. 注册资本增加至 11,637.00 万元

2014 年 7 月 14 日，公司召开股东会，会议同意增加注册资本 1,637 万元，全部由临沂市公共住房经营有限公司认缴，公司于 2014 年 7 月 24 日完成工商变更登记手续。截至 2015 年 1 月 7 日，公司实收资本为 1,637 万元，上述出资业经临沂信德金桥联合会计师事务所审验，并出具临沂会验字〔2015〕第 009 号验资报告。截至 2015 年 4 月 20 日，公司实收资本为 5,137 万元，上述出资业经临沂信德金桥联合会计师事务所审验，并出具临沂会验字〔2015〕第 010 号验资报告。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	注册资本（万元）	比例（%）	出资方式
1	沂南县国有资产工作办公室	9,990.00	85.847	货币
2	沂南县建筑设计院	10.00	0.086	货币
3	临沂市公共住房经营有限公司	1,637.00	14.067	货币
	合计	11,637.00	100.00	

3. 注册资本增加至 20,000.00 万元

2016 年 1 月 20 日，公司召开股东会，会议同意增加注册资本至 20,000 万元，增加的注册资本全部由沂南县国有资产工作办公室认缴，公司于 2016 年 2 月 1 日完成工商变更登记手续。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	注册资本（万元）	比例（%）	出资方式
1	沂南县国有资产工作办公室	18,353.00	91.765	货币
2	沂南县建筑设计院	10.00	0.05	货币
3	临沂市公共住房经营有限公司	1,637.00	8.185	货币
	合计	20,000.00	100.00	

4. 2016 年 12 月，第一次股权转让

2016 年 12 月 19 日，公司召开股东会，股东会同意将临沂市公共住房经营有限公司所持公司股权全部转让给沂南县国有资产工作办公室，公司其他股东放弃优先购买权。公司于 2017 年 1 月 17 日完成此次工商变更。

该次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	注册资本（万元）	比例（%）	出资方式
1	沂南县国有资产工作办公室	19,990.00	99.95	货币
2	沂南县建筑设计院	10.00	0.05	货币
	合计	20,000.00	100.00	

5. 注册资本增加至 30,000.00 万元

2017 年 5 月 25 日，公司召开股东会，会议同意增加注册资本至 30,000 万元，增加的注册资本全部由中国农发重点建设基金有限公司认缴，公司于 2017 年 6 月 8 日完成工商变更登记手续。

该次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	注册资本（万元）	比例（%）	出资方式
1	沂南县国有资产工作办公室	19,990.00	66.63	货币
2	沂南县建筑设计院	10.00	0.04	货币
3	中国农发重点建设基金有限公司	10,000.00	33.33	货币
	合计	30,000.00	100.00	

6. 注册资本增加至 30,253.50 万元

2017 年 6 月 29 日，公司召开股东会，会议同意增加注册资本至 30,253.50 万元，增加的注册资本全部由山东省丝路投资发展有限公司认缴，公司于 2017 年 7 月 31 日完成工商变更登记手续。

该次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	注册资本（万元）	比例（%）	出资方式
1	沂南县国有资产工作办公室	19,990.00	66.08	货币
2	沂南县建筑设计院	10.00	0.03	货币
3	中国农发重点建设基金有限公司	10,000.00	33.05	货币
4	山东省丝路投资发展有限公司	253.50	0.84	货币
	合计	30,253.50	100.00	

7. 第二次股权转让

2018 年 3 月 12 日，公司召开股东会，股东会同意将沂南县建筑设计院所持公司股权全部转让给沂南县国有资产工作办公室。公司于 2018 年 3 月 28 日完成此次工商变更登记手续。

该次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	注册资本（万元）	比例（%）	出资方式
1	沂南县国有资产工作办公室	20,000.00	66.11	货币
2	中国农发重点建设基金有限公司	10,000.00	33.05	货币
3	山东省丝路投资发展有限公司	253.50	0.84	货币
	合计	30,253.50	100.00	

8. 第三次股权转让

2018 年 11 月 17 日，公司召开股东会，股东会同意将山东省丝路投资发展有限公司所持公司股权全部转让给沂南县国有资产工作办公室。公司于 2018 年 11 月 29 日完成此次工商变更登记手续。该次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	注册资本(万元)	比例(%)	出资方式
1	沂南县国有资产工作办公室	20,253.50	66.95	货币
2	中国农发重点建设基金有限公司	10,000.00	33.05	货币
	合计	30,253.50	100.00	

9. 第四次股权转让

根据《中共沂南县委沂南县人民政府关于沂南县县级机构改革的实施意见》（沂发[2019]1 号），按照转变政府职能要求，公司于 2019 年 9 月 2 日召开股东会，同意将沂南县国有资产工作办公室所持公司股权全部划转给沂南县财政局。公司于 2019 年 9 月 20 日完成此次工商变更登记手续。

该次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	注册资本(万元)	比例(%)	出资方式
1	沂南县财政局	20,253.50	66.95	货币
2	中国农发重点建设基金有限公司	10,000.00	33.05	货币
	合计	30,253.50	100.00	

10. 公司更名

公司于 2019 年 9 月 2 日召开股东会，将公司名称由“沂南县城建设发展有限公司”变更为“沂南县城发展集团有限公司”。公司于 2019 年 9 月 29 日完成此次工商变更登记手续。

11. 第五次股权转让

沂南县财政局于 2020 年 2 月 28 日，出资购买中国农发重点建设基金有限公司 1,420 万元股权，公司于 2021 年 6 月 10 日完成此次工商变更登记手续。

该次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	注册资本(万元)	比例(%)	出资方式
1	沂南县财政局	21,673.50	71.64	货币
2	中国农发重点建设基金有限公司	8,580.00	28.36	货币

序号	股东名称	注册资本(万元)	比例(%)	出资方式
	合计	30,253.50	100.00	

12. 第六次股权转让

沂南县财政局于 2021 年 2 月 26 日, 出资购买中国农发重点建设基金有限公司 1,420 万元股权, 公司于 2021 年 6 月 10 日完成此次工商变更登记手续。

该次变更后, 公司股权结构如下:

序号	股东名称	注册资本(万元)	比例(%)	出资方式
1	沂南县财政局	23,093.50	76.33	货币
2	中国农发重点建设基金有限公司	7,160.00	23.67	货币
	合计	30,253.50	100.00	

13. 注册资本增加至 60,253.00 万元

2021 年 11 月 10 日, 公司召开股东会, 会议同意增加注册资本至 60,253.50 万元, 增加的注册资本全部由沂南县财政局认缴, 公司于 2021 年 12 月 09 日完成工商变更登记手续。

该次变更后, 公司股权结构如下:

序号	股东名称	注册资本(万元)	比例(%)	出资方式
1	沂南县财政局	53,093.50	88.12	货币
2	中国农发重点建设基金有限公司	7,160.00	11.88	货币
	合计	60,253.50	100.00	

二、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, 按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计年度

公司采用公历制，自每年公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则（计量属性）

公司以权责发生制为记账基础。公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，公司将予以特别说明。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 企业合并，是指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。本公司的企业合并为同一控制下的企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。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。

2. 同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

被合并方如果是最终控制方以前年度从第三方收购，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时起，一直是一体化存续下来的，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方的财务报表比较数据追溯调整的期间不早于双方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

3. 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资

产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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。

母公司将其所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。同时，对母公司虽然拥有被投资单位半数或以下的表决权，但通过某种安排，母公司能够控制被投资单位，则将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外。

对公司作为发起机构对其具有控制权的特殊目的主体，或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体，母公司也将其纳入合并财务报表的合并范围。

2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，以其他有关资料为依据，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

3. 少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

4. 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者

权益中所享有的份额的，其余仍应当冲减少数股东权益。

5. 当期增加、减少子公司的合并报表处理

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

6. 母公司、子公司会计政策、会计期间的统一

母公司统一子公司所采用的会计政策、会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与母公司保持一致。

子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。

子公司的会计期间与母公司不一致的，应按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

(2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司外币业务在初始发生时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币。

在资产负债表日，外币货币性项目余额采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，因公允价值确定日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入其他综合收益。

2. 外币报表折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。现金流量表，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

实质上构成对子公司净投资的外币货币性项目，以母公司或子公司的记账本位币反映，该外币货币性项目产生的汇兑差额转入“外币报表折算差额”。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。

在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财

务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融工具的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3. 金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但

是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

5. 金融负债终止确认条件

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一

项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9. 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

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

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

（1）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。

(2) 金融资产减值的会计处理方法：

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

(3) 各类金融资产信用损失的确定方法：

债券投资：债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

其他债权投资：其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(十) 应收款项坏账准备

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 1000 万元（含）以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法为单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

确定组合的依据：

账龄组合	除关联方、行政事业单位及政府部门款项外，根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）
特殊信用组合	关联方、行政事业单位及政府部门应收款项（应收账款和其他应收款）

按组合计提坏账准备的计提方法：

账龄组合	账龄分析法
------	-------

账龄组合	账龄分析法
特殊信用组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00
1—2 年	1.00	1.00
2—3 年	5.00	5.00
3—4 年	10.00	10.00
4—5 年	20.00	20.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值。
坏账准备的计提方法	如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

4. 计提坏账准备的说明

纳入本公司合并报表范围内的子公司与本公司、子公司与子公司之间的应收款项不计提坏账准备；本公司对关联方、行政事业单位及政府部门应收款项不计提坏账准备；对支付备用金、保证金款项不计提坏账准备。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货，是指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。本公司的存货主要包括：低值易耗品、原材料、库存商品、开发产品、开发成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货按照实际成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料和产成品发出时的成本按加权平均法核算。产成品成本包括原材料、直接人工及按适当百分比分摊的所有间接生产费用。

市政建设和房地产开发的存货，以工程项目为核算对象，分别核算开发成本。在项目未完工前，根据实际发生的成本归集计入开发成本。在年末根据结转收入的项目及进度，相应结转开发成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

不同存货可变现净值的具体确定方法如下：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(3) 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

资产负债表日，公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。公司对存货可变现净值低于账面价值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物取得时按实际成本计价，领用时采用一次转销法进行核算。

(十二) 长期股权投资

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资，对合营企业长期股权投资，对联营企业长期股

股权投资。

1. 投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

(1) 同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资成本与支付对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，购买方以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；

投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

以非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为投资成本；换出资产的公允价值与账面价值的差额计入当期损益；若非货币性资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为投资成本；

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得股权的公允价值作为投资成本；投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

取得长期股权投资时，投资成本中含已宣告但尚未发放的现金股利或利润的，予以扣除，并单独计量。

对联营企业或合营企业的投资，其投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允

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

2. 后续计量及损益确认方法

(1) 本公司对子公司的长期股权投资，在个别财务报表中，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

在合并财务报表中，公司购买子公司少数股东权益，新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并财务报表中的资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。

成本法下，采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

在被投资单位宣告分派现金股利或利润时，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

(2) 本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

权益法下，公司取得长期股权投资后于资产负债表日，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

公司与联营企业和合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负

债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

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的账面价值并计入所有者权益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

公司能对被投资单位实施控制的为本公司的子公司。控制，是指投资方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。

公司与其他方一起能够对被投资单位实施共同控制的为公司的合营企业。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再

转回。

（十三）投资性房地产

1. 如果采用成本计量模式的：

（1）投资性房地产的种类

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，该投资性房地产能够单独计量和出售，包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

投资性房地产按取得时的成本进行初始计量。在资产负债表日，本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

（3）投资性房地产的折旧或摊销方法

本公司按照成本模式进行后续计量的投资性房地产(建筑物)，采用与本公司类似固定资产的折旧方法，土地使用权采用与本公司类似无形资产相同的摊销方法。

（4）投资性房地产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，按照成本模式进行后续计量的投资性房地产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础，确定资产组的可收回金额。对可收回金额低于账面价值的差额计提投资性房地产减值准备。投资性房地产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

2. 如果采用公允价值计量模式的：

（1）采用公允价值模式计量的，应当同时满足下列条件：

投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

企业能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

（2）采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，应当以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当

期损益。

(3) 企业对投资性房地产的计量模式一经确定，不得随意变更。成本模式转为公允价值模式的，应当作为会计政策变更，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》处理。

(4) 投资性房地产的转换

当本公司改变投资性房地产用途时，将相关投资性房地产转入其他资产，并将投资性房地产转换前的账面价值作为转换后其他资产的入账价值。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的分类

本公司固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备及办公设备、运输设备。

3. 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本。

4. 各类固定资产的折旧方法

固定资产的折旧采用平均年限法计提。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	平均年限法	20 年	5	4.75
办公设备	平均年限法	5 年	5	19.00
机器设备	平均年限法	5-15 年	5	6.33-19.00
运输设备	平均年限法	6-10 年	5	9.50-15.83

5. 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，固定资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础，确定资产组的可收回金额。对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

6. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

本公司融资租入的固定资产，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者，加上初始直接费用计入固定资产成本。

融资租入的固定资产折旧方法，与本公司同类自有固定资产的折旧方法相同。

7. 固定资产后续支出

本公司发生固定资产后续支出，在同时满足：①与该后续支出有关的经济利益很可能流入企业；②该后续支出的成本能够可靠地计量时，计入固定资产；如有替换部分，扣除其账面价值。

不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间内摊销。

（十五）在建工程

1. 在建工程的类别、确认和计量

在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各项建筑和安装工程，同时以立项项目进行分类，包括前期施工准备、正在施工的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3. 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，单项在建工程存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额，并对其减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用是指本公司因借款或发行公司债券而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

2. 借款费用资本化期间

当借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生;

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

3. 借款费用暂停资本化期间

若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化; 中断期间发生的借款费用确认为当期费用, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。

如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序, 借款费用的资本化应继续进行。

4. 借款费用停止资本化

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

在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

5. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以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, 并在资本化期间内, 将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

专门借款发生的辅助费用, 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

本公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销。

其他长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

（十八）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十九）收入

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

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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约

义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的营业收入主要为工程项目建设收入、销售商品收入、光伏发电收入，本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，属于在某一时点履行履约义务，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（二十）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
- （2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十一）政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，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。

1. 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。

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

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

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 递延所得税资产的确认和计量

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：一是该项交易不是企业合并；二是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）。

（2）公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：一是暂时性差异在可预见的未来很可能转回；二是未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

（4）资产负债表日，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，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，减记的金额应当转回。

2. 递延所得税负债的确认和计量

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：一是该项交易不是企业合并；二是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）。

（3）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：一是投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；二是该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十三）租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用

权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 本公司报告期重要会计政策变更

本公司报告期无重要会计政策变更。

(二) 本公司报告期重要会计估计变更

本公司报告期无重要会计估计变更。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率
增值税	应税货物或劳务	3%、5%、6%、9%、11%、13%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	5%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 其他说明

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	行业性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
----	------	----	------	-----	------	----------	---------	-----------	---------	------

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	行业性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表 权决 (%)	投资额 (万 元)	取得 方式
1	沂南县兴沂农业开 发有限公司	2	1	山东省 临沂市	农、林、牧、 渔专业及辅 助性活动	10,000.00	100.00	100.00	5,500.00	1
1- 1	沂南县农村承包土 地经营权收储有限 公司	3	1	山东省 临沂市	商务服务业	1,000.00	100.00	100.00	0.00	3
1- 2	沂南县阳都品牌运 营管理有限公司	3	1	山东省 临沂市	商务服务业	500.00	70.00	70.00	10.00	3
2	沂南县兴沂建设有 限公司	2	1	山东省 临沂市	房屋建筑业	10,000.00	100.00	100.00	7,000.00	3
3	沂南县财信资产运 营有限公司	2	1	山东省 临沂市	建筑装饰和 其他建筑业	10,000.00	100.00	100.00	9,000.00	3
4	沂南县兴沂商贸有 限公司	2	1	山东省 临沂市	批发、零售业	5,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
5	沂南富农光伏发电 有限责任公司	2	1	山东省 临沂市	电力、热力生 产和供应业	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	3
5- 1	山东阳都佳诺新能 源有限公司	3	1	山东省 临沂市	电力、热力、 燃气及水生 产和供应业	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
6	沂南县城智慧产业 发展有限公司	2	1	山东省 临沂市	停车场服务 及公司形象 策划	1,000.00	100.00	100.00	0.00	1
7	山东孔明检测科技 有限公司	2	1	山东省 临沂市	检验检测技 术研发	300.00	100.00	100.00	300.00	3
8	山东港汇国际物流 有限公司	2	1	山东省 临沂市	铁路货物运 输	10,000.00	100.00	100.00	300.00	1
9	沂南城乡园林绿化 有限公司	2	1	山东省 临沂市	园林绿化工 程施工	1,000.00	60.00	60.00	0.00	1
10	沂南城发物流有限 公司	2	1	山东省 临沂市	装卸搬运和 仓储业	1,000.00	100.00	100.00	0.00	1
11	沂南城发物业管理 有限公司	2	1	山东省 临沂市	房地产业	500.00	100.00	100.00	0.00	1
12	沂南兴沂水利工程 有限公司	2	1	山东省 临沂市	土木工程建 筑业	3,000.00	100.00	100.00	0.00	1
13	沂南城发产业园运 营管理有限公司	2	1	山东省 临沂市	房地产业	1,000.00	100.00	100.00	0.00	1

注：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5. 基建单位。

取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他。

八、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明金额以人民币为单位, 期初指 2022 年 1 月 1 日, 期末指 2022 年 6 月 30 日)

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	31,520.24	83,778.37
银行存款	804,621,486.98	109,809,376.08
其他货币资金	624,071,000.98	665,564,833.64
合计	1,428,724,008.20	775,457,988.09
其中: 其他货币资金明细如下:		
项 目	期末余额	期初余额
定期存单	146,000,000.00	194,000,000.00
保证金	478,071,000.98	471,564,833.64
合计	624,071,000.98	665,564,833.64

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,838,182.60	100	30,077.94	0.05
账龄组合	11,500,637.89	17.73	30,077.94	0.26
特殊信用组合	53,337,544.71	82.27		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	64,838,182.60	100	30,077.94	0.05

(续前表)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	94,424,688.83	100.00	128,236.94	0.14
账龄组合	41,087,144.12	43.51	128,236.94	0.31
特殊信用组合	53,337,544.71	56.49		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	94,424,688.83	100.00	128,236.94	0.14

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,193,667.81	79.94		
1 至 2 年	2,131,764.00	18.54	21,317.64	1.00
2 至 3 年	175,206.08	1.52	8,760.30	5.00
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	11,500,637.89	100.00	30,077.94	0.26

(续前表)

账 龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	28,964,273.61	70.49		
1 至 2 年	11,947,664.43	29.08	119,476.64	1.00
2 至 3 年	175,206.08	0.43	8,760.30	5.00
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	41,087,144.12	100.00	128,236.94	0.31

(2) 不计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	期初余额
------	------	------

沂南县财政局	52,623,048.71	52,623,048.71
中国人民解放军山东省沂南县人民武装部	204,496.00	204,496.00
沂南县机关事务管理局	510,000.00	510,000.00
合计	53,337,544.71	53,337,544.71

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	单位名称	金额	账龄	应收账款性质
1	沂南县财政局	52,623,048.71	1 年以内	工程建设款
2	山东志华建设工程集团有限公司	3,723,455.06	1 年以内	销售款
3	沂南县万科混凝土有限公司	2,131,765.00	1-2 年	销售款
4	沂南县阳都实验学校	347,200.00	1 年以内	销售款
5	山东金久建筑安装有限公司	175,206.08	2 至 3 年	销售款
	合计	59,000,674.85		

(三) 预付账款

1、按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	11,384,758.21	58.63	801,482.62	2.60
1-2 年	8,032,270.73	41.37	30,032,270.73	97.40
2-3 年				
3-4 年				
4 年以上				
合计	19,417,028.94	100.00	30,833,753.35	100.00

2、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	金额	占预付款项总额的比例(%)
中铁工程设计咨询集团有限公司	8,000,000.00	41.20
珠海格力机电工程(临沂)有限公司	7,442,184.93	38.33
国网山东省电力公司临沂供电公司	459,570.50	2.37
珠海格力机电工程有限公司	64,391.80	0.33
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	64,030.00	0.33
合计	16,030,177.23	82.56

(四) 其他应收款

总表情况

1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,294,078,629.54	1,426,687,077.89
合计	1,294,078,629.54	1,426,687,077.89

2. 其他应收款按种类列示如下

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	1,315,876,112.99	100.00	21,797,483.45	1.66
账龄组合	676,090,664.11	51.38	21,797,483.45	3.22
特殊信用组合	639,785,448.88	48.62		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款				
合计	1,315,876,112.99	100.00	21,797,483.45	1.66

(续前表)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	1,448,386,402.34	100.00	21,699,324.45	1.50
账龄组合	562,375,687.36	38.83	21,699,324.45	3.86
特殊信用组合	886,010,714.98	61.17		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款				
合计	1,448,386,402.34	100.00	21,699,324.45	1.50

(2) 不计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额
沂南县财政局	155,398,604.18
沂南县自然资源收购储备中心	100,000,000.00
沂南县人民政府界湖街道办事处	88,604,085.63
临沂市财政局	84,800,000.00
沂南中地牧业有限公司	71,740,000.00
沂南县国有资产管理服务中心	119,992,000.00

沂南县人民医院	5,400,000.00
沂南县大庄镇人民政府	4,800,000.00
沂南县综合行政执法局	863,490.57
沂南县界湖街道白石官庄社区居民委员会	155,989.00
备用金/押金/保证金	8,031,279.50
合计	639,785,448.88

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

序号	单位名称	金额	账龄	款项性质
1	沂南县财政局	155,398,604.18	1 年以内	往来款、购地保证金
2	沂南县财金投资集团有限公司	126,099,083.34	1 年以内	往来款
3	沂南县自然资源收购储备中心	100,000,000.00	1 年以内	购地保证金
4	沂南县人民政府界湖街道办事处	88,604,085.63	1 年以内	往来款
5	临沂市财政局	84,800,000.00	1-2 年	往来款
	合计	554,901,773.15		

(五) 存货

1. 存货分类

项 目	账面价值	
	期末余额	期初余额
低值易耗品	33,861.26	83,527.39
原材料	47,908.20	47,908.20
库存商品	34,433,814.13	35,501,335.35
开发产品	3,199,182,555.91	3,185,394,094.65
开发成本	10,566,721,670.44	9,653,161,987.00
合计	13,800,419,809.94	12,874,188,852.59

(六) 其他流动资产

款项性质	期末余额	期初余额
待抵扣税金	40,020,951.53	19,949,483.03
合计	40,020,951.53	19,949,483.03

(七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	企业合并增加	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业						

二、联营企业						
临沂智都城市开发建设有限公司	3,355,128.24					
沂南中地牧业有限公司	58,280,440.09					
小计	61,635,568.33					
合计	61,635,568.33					

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
临沂智都城市开发建设有限公司					3,355,128.24	
沂南中地牧业有限公司					58,280,440.09	
小计					61,635,568.33	
合计					61,635,568.33	

(八) 其他非流动金融资产

1. 其他非流动金融资产分类

项 目	期末余额	上年年末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他	110,000,000.00	110,000,000.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计	110,000,000.00	110,000,000.00

2. 其他非流动金融资产明细

被投资单位	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
山东城悦房地产有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	33.33	
天元(沂南)学校建设有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10.00	
合计	110,000,000.00		110,000,000.00		

(九) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	13,538,944.67	319,978,292.61	238,795.12	5,832,759.77	339,588,792.17
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司减少					
(3) 其他转出					
4、期末余额	13,538,944.67	319,978,292.61	238,795.12	5,832,759.77	339,588,792.17
二、累计折旧					
1、期初余额	2,742,633.01	100,608,130.64	112,046.17	1,889,238.71	105,352,048.53
2、本期增加金额					
(1) 计提	321,820.26	14,216,324.43	26,383.14	479,603.16	15,044,130.99
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司减少					
(3) 其他转出					
4、期末余额	3,064,453.27	114,824,455.07	138,429.31	2,368,841.87	120,396,179.52
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) 处置或报废					
4、期末余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
四、账面价值					
1、期末余额	10,474,491.40	205,153,837.54	100,365.81	3,463,917.90	219,192,612.65
2、期初余额	10,796,311.66	219,370,161.97	126,748.95	3,943,521.06	234,236,743.64

注：截至 2022 年 6 月 30 日，本公司以其持有沂南县玉泉路以北，温泉路以西环球逸品 21 号楼一单元住宅房产办理抵押借款，抵押房产证号分别为：鲁(2018)沂南县不动产权第 0001726 至 0001741 号、鲁(2018)沂南县不动产权第 0001743 号。

(十) 在建工程

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
在建工程	348,222,770.49		348,222,770.49
合计	348,222,770.49		348,222,770.49

续

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	223,762,395.41		223,762,395.41
合计	223,762,395.41		223,762,395.41

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额
沂蒙快速路	6,928,704.77			
229 省道绿化项目	26,521,122.04	2,803,409.14		
山东港汇多式联运物流园区项目	189,997,266.62	121,656,965.94		
辛集大地示范园建设项目	315,301.98			
合计	223,762,395.41	124,460,375.08		

(续前表)

项目名称	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
沂蒙快速路	6,928,704.77				自筹
229 省道绿化项目	29,324,531.18				自筹
山东港汇多式联运物流园区项目	311,654,232.56				自筹
辛集大地示范园建设项目	315,301.98				自筹

项目名称	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
合计	348,222,770.49				

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	60,374,985.00		60,374,985.00
2. 本期增加金额	77,531,838.90		77,531,838.90
(1) 购置	47,405,741.84		47,405,741.84
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加	30,126,097.06		30,126,097.06
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	137,906,823.90		137,906,823.90
二、累计摊销			
1. 期初余额	804,970.47		804,970.47
2. 本期增加金额	1,224,226.09		1,224,226.09
(1) 计提	155,386.41		155,386.41
(2) 企业合并增加	1,068,839.68		1,068,839.68
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	2,029,196.56		2,029,196.56
四、账面价值			
1. 期末余额	135,877,627.34		135,877,627.34
2. 期初余额	59,570,014.53		59,570,014.53

(十二) 长期待摊费用

项 目	期末余额	期初余额
光伏发电前期投入	963,358.36	1,047,705.64
土地租赁费	285,430.89	291,489.93
东方陆港开办费	14,501,209.10	
合计	15,749,998.36	1,339,195.57

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
一、递延所得税资产	5,456,890.34	21,827,561.36	5,456,890.34	21,827,561.36
资产减值准备	5,456,890.34	21,827,561.36	5,456,890.34	21,827,561.36
二、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
合计	5,456,890.34	21,827,561.36	5,456,890.34	21,827,561.36

(十四) 其他非流动资产

款项性质	期末余额	期初余额
中地乳业土地承包经营项目	82,338,492.74	79,717,389.46
合计	82,338,492.74	79,717,389.46

(十五) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	388,500,000.00	165,000,000.00
保证借款	137,000,000.00	57,000,000.00
信用借款		
合计	525,500,000.00	222,000,000.00

(十六) 应付票据

类别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	318,768,900.00	268,768,900.00
银行承兑汇票	710,951,100.00	961,700,000.00
合计	1,029,720,000.00	1,230,468,900.00

(十七) 应付账款

1. 按账龄列示的应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	57,318,792.50	134,898,039.71
1-2 年	84,017,835.23	8,783,716.19

2-3 年	340,163.19	340,163.19
3 年以上		
合计	141,676,790.92	144,021,919.09

2. 金额较大的应付账款前五名：

序号	单位名称	金额	账龄	款项性质
1	沂南广源建筑工程有限公司	75,234,119.04	1 至 2 年内	工程款
2	中铁十四局集团有限公司	12,014,128.96	1 年以内	工程款
3	山东冠超建设工程有限公司	10,280,000.00	1 年以内	工程款
4	力诺电力集团股份有限公司	6,620,922.04	1 年以内	工程款
		2,468,363.24	1 至 2 年	
		337,279.79	2 至 3 年	
5	临沂东慧鸿运商贸有限公司	7,442,184.93	1 年以内	货款
	合 计	114,396,998.00		

注：期末余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(十八) 预收账款

1. 按账龄列示的预收账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内		19,711,300.00
1 年-2 年		
2 年-3 年		
3 年以上		
合计		19,711,300.00

(十九) 合同负债

1. 按账龄列示的合同负债

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,644,616.20	66,981,343.61
1 年-2 年	83,989,185.79	80,385,530.50
2 年-3 年	567,487.90	567,487.90
3 年以上		
合计	95,201,289.89	147,934,362.00

2. 金额较大的合同负债情况：

债权单位名称	金额	账龄	款项性质
沂南县界湖街道后中疃社区居民委员会	42,697,247.71	1 年至 2 年	购房款
沂南县界湖街道前中疃社区居民委员会	17,889,908.26	1 年至 2 年	购房款

债权单位名称	金额	账龄	款项性质
沂南县界湖街道潘家庄社区居民委员会	18,348,623.85	1 年至 2 年	购房款
天元建设集团有限公司	8,849,557.52	1 年以内	钢材款
	3,402,029.97	1 年至 2 年	钢材款
董长永	1,651,376.00	1 年至 2 年	购房款
合计	92,838,743.31		

(二十) 其他应付款

1. 按账龄列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	910,013,802.73	747,093,968.09
1-2 年	1,124,813,812.85	957,389,172.21
2-3 年	72,786,278.55	72,786,278.55
3-4 年	79,000.00	179,000.00
4 年以上	123,225.00	23,225.00
合计	2,107,816,119.13	1,777,471,643.85

2. 其他应付款前五名明细:

序号	单位名称	金额	账龄	款项性质
1	沂南县兴沂文化产业有限公司	407,817,011.13	1 年以内	往来款
2	临沂城市发展集团有限公司	400,000,000.00	1-2 年	借款
3	沂南县妇幼保健院计划生育服务中心	167,424,640.64	1-2 年	借款
4	沂南县人民医院	138,367,721.24	1-2 年	借款
5	沂南县土地发展有限公司	100,000,000.00	1-2 年	借款
	合 计	1,213,609,373.01		

(二十一) 一年内到期的非流动负债

1. 一年内到期的非流动负债分类

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期长期借款	331,912,500.00	346,912,500.00
一年内到期长期应付款	170,082,293.06	133,429,658.47
合 计	501,994,793.06	480,342,158.47

2. 一年内到期的长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	15,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款	92,000,000.00	92,000,000.00
保证借款	168,780,000.00	168,780,000.00

信用借款	56,132,500.00	56,132,500.00
合 计	331,912,500.00	346,912,500.00

(二十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	12,061,958.34	21,364,421.09
合 计	12,061,958.34	21,364,421.09

(二十三) 长期借款

1. 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	366,500,000.00	408,000,000.00
保证借款	1,427,620,000.00	1,510,060,000.00
信用借款	930,806,050.00	958,872,300.00
合 计	2,724,926,050.00	2,876,932,300.00

2. 截至 2022 年 6 月 30 日长期借款明细

贷款银行	借款单位	借款性质	贷款开始日	贷款到期日	期末余额	其中一年内到期的金额
中国农业发展银行沂南县支行	沂南县城发展集团有限公司	保证借款	2015-6-29	2023-6-28	50,000,000.00	50,000,000.00
中国农业发展银行临沂市分行	沂南县城发展集团有限公司	信用借款	2016-5-27	2036-5-26	23,588,550.00	2,272,500.00
国家开发银行股份有限公司	沂南县城发展集团有限公司	质押借款	2016-4-27	2022-4-26	15,000,000.00	15,000,000.00
中国建设银行股份有限公司济南珍珠泉支行	沂南县城发展集团有限公司	信用借款	2016-12-9	2041-12-8	621,350,000.00	31,860,000.00
中国建设银行股份有限公司沂南支行	沂南县城发展集团有限公司	信用借款	2016-12-31	2031-12-30	342,000,000.00	22,000,000.00
中国农业发展银行沂南县支行	沂南县城发展集团有限公司	保证借款	2017-11-17	2035-11-16	564,500,000.00	43,750,000.00

中国农业发展 银行沂南县支 行	沂南县城发 展集团有限 公司	抵押借款	2019-8-30	2027-8-27	458,500,000.00	92,000,000.00
中国农业发展 银行沂南县支 行	沂南富农光 伏发电有限 责任公司	保证借款	2016-10-21	2031-10-13	67,900,000.00	7,150,000.00
中国农业发展 银行沂南县支 行	沂南县财信 资产运营有 限公司	保证借款	2016-5-9	2034-5-8	320,200,000.00	26,600,000.00
中国农业银行 沂南县支行	沂南县财信 资产运营有 限公司	保证借款	2017-8-11	2037-8-3	38,700,000.00	11,400,000.00
			2017-9-12	2037-8-3	27,900,000.00	
			2018-5-19	2038-5-18	97,000,000.00	
中国农业银行 沂南县支行	沂南县财信 资产运营有 限公司	保证借款	2017-8-29	2037-8-20	45,360,000.00	16,260,000.00
			2017-9-18	2037-9-13	27,900,000.00	
			2018-4-30	2038-3-6	93,411,000.00	
			2018-5-18	2038-5-17	67,609,000.00	
中国农业银行 沂南县支行	沂南县财信 资产运营有 限公司	保证借款	2017-9-6	2037-8-17	40,950,000.00	13,620,000.00
			2017-9-18	2037-9-13	27,900,000.00	
			2018-5-2	2038-4-26	127,070,000.00	
合计					3,056,838,550.00	331,912,500.00

(二十四) 长期应付款

类别	期末余额	期初余额
长期应付款	716,952,783.71	619,533,256.30
专项应付款	197,145,781.71	97,145,781.71
合计	914,098,565.42	716,679,038.02

1. 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
山东省丝路投资发展有限公司	18,617,500.00	18,617,500.00
临沂市财政局	101,000,000.00	52,000,000.00
中建投融资租赁(上海)有限公司	38,447,792.22	43,820,582.92
港汇物流铁路专用线工程	324,000,000.00	224,000,000.00
上海青投融资租赁有限公司	37,474,366.86	51,428,672.12

项 目	期末余额	期初余额
山东舜元泰山融资租赁有限公司	15,092,964.92	20,156,309.48
上海国金融资租赁有限公司	40,703,020.25	66,138,235.86
山东通达金融租赁有限公司	84,417,434.26	110,721,222.09
融世华融资租赁有限公司	14,999,973.36	20,000,020.30
山东融越融资租赁有限公司	7,452,072.74	12,650,713.53
青岛城乡建设融资租赁有限公司	34,747,659.11	
合 计	716,952,783.71	619,533,256.30

2. 专项应付款

项 目	期末余额	期初余额
易地扶贫搬迁项目专项资金	5,115,781.71	5,115,781.71
棚改专项资金	92,030,000.00	92,030,000.00
体育中心专项资金	100,000,000.00	
合 计	197,145,781.71	97,145,781.71

(二十五) 实收资本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中国农发重点建设基金有限公司	71,600,000.00			71,600,000.00
沂南县财政局	502,305,000.00			502,305,000.00
合 计	573,905,000.00			573,905,000.00

(二十六) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	7,205,925,857.95	380,000,000.00		7,585,925,857.95
合计	7,205,925,857.95	380,000,000.00		7,585,925,857.95

(二十七) 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	59,632,872.32			59,632,872.32
任意盈余公积金				
合计	59,632,872.32			59,632,872.32

(二十八) 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	466,827,206.07	374,687,522.26
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	466,827,206.07	374,687,522.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,471,649.88	119,562,815.76
减：提取法定盈余公积		-11,098,131.95
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
同一控制下合并形成		
应付普通股股利		16,325,600.00
转作资本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	453,355,556.19	466,827,206.07

（二十九）营业收入、营业成本

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
1 主营业务小计				
钢材	7,979,955.25	8,029,842.52	18,843,316.18	17611206.73
防尘网			750,886.63	558613.98
电器	1,960,970.79	1,913,459.28	70,929.20	66,088.50
光伏发电	16,936,428.98	14,400,458.23	26,474,418.76	14,706,062.72
2 其他业务小计				
塔机租赁费收入	530,601.77			
广告收入	507,766.98	302,154.27	110,091.74	16,504.00
电力销售	19,139,257.85	17,330,881.67	1,321,559.56	1,267,622.88
土地租金	4,082,480.00	4,724,080.00		
资金占用费	578,480.63		40,211.48	
合计	51,715,942.25	46,700,875.97	47,611,413.55	34,226,098.81

（三十）财务费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
利息支出	11,110,108.73	8,509,896.51
减：利息收入	765,002.42	487,816.84
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出及其他	297,036.16	357,424.68
合计	10,642,142.47	21,064,422.39

沂南县城发展集团有限公司

二〇二二年八月三十日



合并资产负债表

单位：人民币元

	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：		
货币资金	9,448,466,838.52	5,948,841,417.87
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	108,782,414.68	45,981,837.12
应收账款	1,014,075,997.22	988,547,538.39
应收款项融资		
预付款项	1,732,349,554.55	1,670,675,227.45
其他应收款	1,013,008,142.49	1,034,222,016.74
其中：应收利息		2,138,301.09
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	15,401,932,288.34	14,661,558,018.89
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	945,838,573.12	996,922,194.45
流动资产合计	29,664,442,808.92	25,346,748,250.91
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	25,791,001.78	25,791,001.78
可供出售金融资产		
长期股权投资	2,609,066,932.44	2,284,094,640.15
其他权益工具投资	155,551,354.00	155,551,354.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,805,418,736.00	4,805,418,736.00
固定资产	11,070,548,040.72	10,763,544,047.02
在建工程	5,118,739,206.62	4,009,938,362.10
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,796,529.55	7,511,085.67
无形资产	7,252,111,121.34	7,220,410,530.21
开发支出		
商誉	195,677,936.23	195,677,936.23
长期待摊费用	75,665,714.28	52,050,610.72
递延所得税资产	49,369,117.97	49,134,304.46
其他非流动资产	3,623,946,325.58	3,723,046,325.58
非流动资产合计	34,986,682,016.51	33,293,068,933.92
资产总计	64,651,124,825.43	58,639,817,184.83

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)

单位: 人民币元

负债和所有者权益	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产:		
货币资金	1,461,343,064.78	1,341,028,898.59
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	821,591,682.24	497,435,877.91
应付账款	1,257,955,599.09	1,442,594,307.20
预收款项		
合同负债	4,762,314,997.58	4,651,676,337.45
应付职工薪酬	47,125,964.42	74,414,637.76
应交税费	101,331,822.28	331,287,172.24
其他应付款	5,839,041,613.07	5,430,966,614.73
其中: 应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,289,988,056.80	3,229,982,589.91
其他流动负债	2,386,211,143.91	2,227,634,890.28
流动负债合计	18,966,814,943.27	19,227,021,326.07
非流动负债:		
长期借款	4,601,115,866.26	4,551,596,818.64
应付债券	13,967,261,257.32	8,341,473,855.53
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	3,978,147,895.86	3,228,101,321.94
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	284,391,493.14	328,511,663.57
递延所得税负债	769,388,303.44	769,388,303.44
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,600,304,816.02	17,219,071,963.12
负债合计	42,567,119,759.29	36,446,093,289.19
所有者权益:		
实收资本(或股本)	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	13,958,867,252.47	13,958,867,252.47
减: 库存股		
其他综合收益	-2,562,178.25	-1,980,868.26
专项储备	9,537,950.27	6,654,774.75
盈余公积	225,791,257.93	226,084,929.15
一般风险准备	2,568,965.00	2,568,965.00
未分配利润	2,445,025,225.18	2,588,222,745.41
归属于母公司所有者权益合计	19,139,228,472.60	19,280,417,798.52
少数股东权益	2,944,776,593.54	2,913,306,097.12
所有者权益合计	22,084,005,066.14	22,193,723,895.64
负债和所有者权益总计	64,651,124,825.43	58,639,817,184.83

法定代表人:



主管会计工作负责人:

2



会计机构负责人:



合 并 利 润 表

单位：人民币元

编制单位：临沂城市发展集团有限公司

	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	3,916,921,323.56	3,167,999,402.64
其中：营业收入	3,916,921,323.56	3,167,999,402.64
二、营业总成本	4,127,651,204.17	3,369,738,665.18
其中：营业成本	3,437,422,189.56	2,908,199,885.43
税金及附加	50,613,414.84	40,178,250.73
销售费用	95,162,613.99	87,779,590.38
管理费用	310,928,460.84	194,805,217.82
研发费用		
财务费用	233,524,524.94	138,775,720.82
其中：利息费用	290,354,217.64	165,315,564.95
利息收入	71,018,990.20	33,010,915.92
加：其他收益	70,527,496.67	27,661,387.74
投资收益（损失以“-”号填列）	31,428,283.33	5,613,672.36
其中：对联营企业和合营企业投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,504,626.74	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		31,298.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	520,666.42	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-109,758,060.93	-168,432,904.19
加：营业外收入	9,894,569.52	32,375,662.19
减：营业外支出	2,916,121.68	2,488,374.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-102,779,613.09	-138,545,616.63
减：所得税费用	10,871,513.62	7,629,927.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-113,651,126.71	-146,175,543.78
（一）按经营持续性分类		
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-113,651,126.71	-146,175,543.78
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-129,848,830.91	-153,939,494.53
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	16,197,704.20	7,763,950.75
六、其他综合收益的税后净额	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-
1、不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
（5）其他		
2、将重分类进损益的其他综合收益		
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（4）其他债权投资信用减值准备		
（5）现金流量套期储备		
（6）外币财务报表折算差额		
（7）其他		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-113,651,126.71	-146,175,543.78
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-129,848,830.91	-153,939,494.53
（二）归属于少数股东的综合收益总额	16,197,704.20	7,763,950.75
八、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

单位：人民币元

编制单位：临沂城市控股集团有限公司

项	2022年1-6月	2021年1-6月
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	3,249,535,194.65	3,962,454,013.89
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,909,473,650.07	1,575,536,591.89
经营活动现金流入小计	5,159,008,844.72	5,537,990,605.78
购买商品、接受劳务支付的现金	3,402,889,705.65	4,540,631,179.91
支付给职工以及为职工支付的现金	190,445,480.36	183,475,222.94
支付的各项税费	125,469,047.88	141,422,800.76
支付其他与经营活动有关的现金	2,278,422,413.49	1,174,507,391.41
经营活动现金流出小计	5,997,226,648.38	6,040,036,595.02
经营活动产生的现金流量净额	-838,217,803.66	-502,045,989.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	93,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	31,428,283.33	5,613,672.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	124,428,283.33	5,613,672.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,201,024,835.75	853,728,288.57
投资支付的现金	333,390,000.00	460,000,000.00
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	1,534,414,835.75	1,313,728,288.57
投资活动产生的现金流量净额	-1,409,986,552.42	-1,308,114,616.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		50,964,600.00
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	5,666,914,168.98	2,803,461,533.42
收到其他与筹资活动有关的现金	2,465,228,659.12	851,092,191.70
筹资活动现金流入小计	8,132,142,828.10	3,705,518,325.12
偿还债务支付的现金	1,500,939,168.29	647,581,792.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	386,616,121.95	365,571,911.63
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	539,190,356.02	126,307,082.36
筹资活动现金流出小计	2,426,745,646.26	1,139,460,786.78
筹资活动产生的现金流量净额	5,705,397,181.84	2,566,057,538.34
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	3,457,192,825.76	755,896,932.89
加：期初现金及现金等价物余额	5,647,724,971.08	2,929,355,928.24
六、期末现金及现金等价物余额	9,104,917,796.84	3,685,252,861.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李春东
1713300061568

李春东
1713300061568

王延印
17133000108115

公司资产负债表

单位：人民币元

编制单位：临沂城市发展集团有限公司

	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：		
货币资金	3,439,833,977.82	2,925,087,953.09
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	407,556,410.33	231,487,212.95
其他应收款	7,084,818,095.98	5,070,345,986.19
存货	9,228,927,170.79	8,936,503,157.13
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	373,603,679.72	254,452,653.67
流动资产合计	20,534,739,334.64	17,417,876,963.03
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
可供出售金融资产		
长期股权投资	9,557,722,658.88	9,014,812,658.88
其他权益工具投资	122,050,000.00	122,050,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,083,492,320.79	2,104,851,907.12
在建工程	838,383,410.74	538,840,115.35
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	5,375,891,122.51	5,419,813,539.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	33,719,333.10	33,797,214.11
其他非流动资产	1,354,416,324.95	1,354,416,324.95
非流动资产合计	19,365,675,170.97	18,588,581,759.74
资产总计	39,900,414,505.61	36,006,458,722.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



公司资产负债表(续)

单位: 人民币元

编制单位: 临沂城市发展集团有限公司

	2022年6月30日	2021年12月31日
负债和所有者权益		
流动负债:		
短期借款	838,400,000.00	838,400,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	163,660,522.73	100,000,000.00
应付账款	454,348,576.06	332,295,237.95
预收款项		
合同负债	1,909,779,825.96	2,380,091,695.05
应付职工薪酬	8,828,609.28	9,090,059.54
应交税费	483,068,448.70	416,860,535.24
其他应付款	1,810,241,144.48	1,790,014,714.75
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	627,207,111.10	1,107,207,111.10
其他流动负债	1,517,943,750.00	1,732,152,002.55
流动负债合计	7,813,477,988.31	8,706,111,356.18
非流动负债:		
长期借款	1,363,000,000.00	1,247,500,000.00
应付债券	10,941,761,257.32	7,993,261,257.32
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	421,986,851.87	332,640,903.09
长期应付职工薪酬		
递延收益	68,250,000.00	68,250,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,794,998,109.19	9,641,652,160.41
负债合计	20,608,476,097.50	18,347,763,516.59
所有者权益:		
实收资本(或股本)	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	13,714,289,618.50	12,081,277,238.56
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	222,646,527.51	222,646,527.51
未分配利润	2,855,002,262.10	2,854,771,440.11
所有者权益合计	19,291,938,408.11	17,658,695,206.18
负债和所有者权益总计	39,900,414,505.61	36,006,458,722.77

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



编制单位: 临沂城市发展有限公司

编制单位：临沂城市控股集团有限公司	项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入		1,189,601,120.69	36,562,970.77
减：营业成本		981,393,997.05	44,981,545.44
税金及附加		9,864,670.55	7,895,810.31
销售费用		10,860,789.12	8,656,425.13
管理费用		90,175,300.45	23,708,643.96
研发费用			
财务费用		148,307,850.26	79,011,849.03
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		50,000,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		20,892,872.43	4,532,918.28
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			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		311,524.05	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,202,909.74	-123,158,384.82
加：营业外收入		98,724.40	67,000.00
减：营业外支出			16,059.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,301,634.14	-123,107,444.66
减：所得税费用		77,881.01	3,536,217.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,223,753.13	-126,643,662.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,223,753.13	-126,643,662.10
（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			
.....			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
.....			
六、综合收益总额		20,223,753.13	-126,643,662.10
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

李东春印

7

李东春印

王延俭印

公司现金流量表

单位：人民币元

编制单位：临沂城市发展集团有限公司

	2022年1-6月	2021年1-6月
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	211,320,023.70	79,900,190.45
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,811,332,923.48	1,084,396,514.08
经营活动现金流入小计	2,022,652,947.18	1,164,296,704.53
购买商品、接受劳务支付的现金	893,814,256.95	718,952,449.69
支付给职工以及为职工支付的现金	23,271,740.18	21,565,019.21
支付的各项税费	18,856,121.28	44,894,066.58
支付其他与经营活动有关的现金	1,675,333,335.83	2,209,731,144.20
经营活动现金流出小计	2,611,275,454.24	2,995,142,679.68
经营活动产生的现金流量净额	-588,622,507.06	-1,830,845,975.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		209,167,927.89
取得投资收益收到的现金	20,910,000.00	4,532,918.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	20,910,000.00	213,700,846.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	299,543,295.39	15,815,225.69
投资支付的现金	542,730,000.00	1,342,000,000.00
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	842,273,295.39	1,357,815,225.69
投资活动产生的现金流量净额	-821,363,295.39	-1,144,114,379.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,116,000,000.00	1,020,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,724,492.45	640,000,000.00
筹资活动现金流入小计	3,119,724,492.45	1,660,000,000.00
偿还债务支付的现金	560,058,994.85	119,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	275,320,368.82	227,596,400.39
支付其他与筹资活动有关的现金	111,059,489.98	28,646,853.41
筹资活动现金流出小计	946,438,853.65	375,243,253.80
筹资活动产生的现金流量净额	2,173,285,638.80	1,284,756,746.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	763,299,836.35	-1,690,203,608.47
五、现金及现金等价物净增加额	2,576,848,822.77	2,929,355,928.24
加：期初现金及现金等价物余额	3,340,148,659.12	1,239,152,319.77
六、期末现金及现金等价物余额		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

8

会计机构负责人：



临沂城市发展集团有限公司

财务报表附注

一、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

1、货币资金明细

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
现金	486,672.28	554,396.81
银行存款	6,607,575,067.90	5,644,669,568.51
其他货币资金	2,840,394,098.34	303,617,452.55
合计	9,448,455,838.52	5,948,841,417.87

(二) 应收账款

1、按欠款方归集的前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
临沂商城管理委员会	非关联方	354,072,281.13	34.92
山东奥德智慧新能源有限公司	非关联方	55,323,300.00	5.46
天元建设集团有限公司	非关联方	50,551,091.33	4.98
临沂市住总久润置业有限公司	非关联方	50,000,000.00	4.93
临沂市天龙建筑安装有限公司	非关联方	50,000,000.00	4.93
合计		559,946,672.46	55.22

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,238,364,904.20	71.48	1,411,189,587.99	84.46
1-2年	374,283,893.32	21.61	116,712,380.25	6.99
2-3年	102,283,789.93	5.90	29,905,987.52	1.79
3-4年	17,283,917.83	1.00	112,783,757.50	6.75
4-5年	133,049.27	0.01	83,514.19	0.01
合计	1,732,349,554.55	100.00	1,670,675,227.45	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	账龄	占预付账款总额比例(%)
青岛齐晋国际贸易有限公司	603,287,652.60	1年以内、1-2年	34.82
中稷寰球(南京)能源产业发展有限公司	236,790,933.65	1年以内	13.67
临沂市住总久润置业有限公司	182,205,170.00	1年以内、1-2年	10.52
上海鑫驰石油化工有限公司	125,593,362.50	1年以内、1-2年	7.25
临沂顺华食品有限公司	86,912,912.88	1年以内	5.02

合计	1,234,790,031.63	71.28
----	------------------	-------

(四) 其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息	2,052,887.31	2,138,301.09
其他应收款	1,010,955,255.18	1,032,083,715.65
合计	1,013,008,142.49	1,034,222,016.74

1、应收利息

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息	2,052,887.31	2,138,301.09
合计	2,052,887.31	2,138,301.09

2、按欠款方归集期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	账面余额	占其他应收款合计数的比例(%)
临沂市国控资产管理有限公司	往来款	583,136,959.61	52.63
山东龙元产城科技发展有限公司	往来款	95,275,000.00	8.60
沂水县城市国有资产运营有限公司	往来款	85,000,000.00	7.67
平安国际融资租赁有限公司	保证金	20,000,000.00	1.81
平安国际融资租赁(深圳)有限公司	保证金	20,000,000.00	1.81
合计	--	803,411,959.61	72.51

(五) 存货

1、存货分类

存货种类	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	14,612,745,618.52		14,612,745,618.52	14,170,984,009.23		14,170,984,009.23
库存商品	567,572,307.56		567,572,307.56	262,524,885.28		262,524,885.28
原材料	90,175,656.86		90,175,656.86	131,212,072.33		131,212,072.33
低值易耗品	14,282,875.83		14,282,875.83	3,304,517.40		3,304,517.40
周转材料	1,740,117.38		1,740,117.38	3,440,350.48		3,440,350.48
工程施工	115,415,712.19		115,415,712.19	90,092,184.17		90,092,184.17
合计	15,401,932,288.34		15,401,932,288.34	14,661,558,018.89		14,661,558,018.89

(六) 长期股权投资

被投资单位	账面余额			
	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年6月30日
邦基三维油脂有限公司	75,977,363.32			75,977,363.32
临沂实康水务有限公	111,351,973.45			111,351,973.45

司				
临沂首创水务有限公司	35,493,202.77			35,493,202.77
大匠（山东）投资有限公司	93,000,000.00		93,000,000.00	0.00
临沂城资新鸥鹏房地产开发有限公司	130,928,219.10			130,928,219.10
山东锐铃汽车有限公司	1,299,741,350.01	160,000,000.00		1,459,741,350.01
临沂市奥德城开新能源有限公司	33,890,942.65			33,890,942.65
费县梦想家影视基地有限责任公司	28,979,028.35			28,979,028.35
山东高速新台高速公路有限公司	300,000,000.00	232,500,000.00		532,500,000.00
临沂市融资担保集团有限公司	48,936,200.19			48,936,200.19
山东沂康材料科技有限公司		6,800,000.00		6,800,000.00
山东沂新光电科技有限公司		6,800,000.00		6,800,000.00
临沂城发汇通产业投资发展有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00
去来冷链物流（临沂）有限公司		470,000.00		470,000.00
临沂市财金大数据有限公司	2,874,774.60			2,874,774.60
山东罗滨逊物流有限公司	15,571,841.21			15,571,841.21
临沂临商投资有限公司	8,465,732.97			8,465,732.97
临沂市商城信通民间资本管理有限公司	92,764,429.55		8,977,707.71	83,786,721.84
临沂东证供应链管理有限公司	2,492,859.43			2,492,859.43
山东龙元产城科技发展有限公司	3,626,722.55			3,626,722.55
临沂商城云采信息服务有限公司		80,000.00		80,000.00
山东临商产城发展有限公司		300,000.00		300,000.00
合计	2,284,094,640.15	426,950,000.00	101,977,707.71	2,609,066,932.44

（七）其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
可供出售债务工具		

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
可供出售权益工具	155,551,354.00	155,551,354.00
其中：按公允价值计量		
按成本计量的		
合计	155,551,354.00	155,551,354.00

2、其他权益工具投资明细

被投资单位	账面余额			2022 年 6 月 30 日
	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	
山东临沂兰山农村商业银行	4,871,870.00			4,871,870.00
临商银行股份有限公司	22,129,484.00			22,129,484.00
临沂国际生态城投资建设集团有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
山东东联资产管理有限公司	700,000.00			700,000.00
临沂河东齐商村镇银行股份有限公司	22,050,000.00			22,050,000.00
临沂商城亨瑞装饰工程有限公司	800,000.00			800,000.00
山东交易市场清算所有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
临沂商城电子商务科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
合计	155,551,354.00			155,551,354.00

(八) 固定资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	10,827,917,545.33	10,579,350,471.11
固定资产清理	242,630,495.39	184,193,575.91
合计	11,070,548,040.72	10,763,544,047.02

1、固定资产明细表

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1、2021 年 12 月 31 日	11,113,271,933.09	1,158,794,935.76	53,009,222.08	298,853,415.23	12,623,929,506.16
2、本期变动	238,631,520.73	139,389,247.38	75,394,802.49	9,468,845.89	462,884,416.49
3、2022 年 6 月 30 日	11,351,903,453.82	1,298,184,183.14	128,404,024.57	308,322,261.12	13,086,813,922.65
二、累计折					

旧					
1、2021年12月31日	1,510,105,936.17	357,790,768.62	21,858,027.40	154,824,302.86	2,044,579,035.05
2、本期增加金额	186,533,325.15	8,025,211.95	4,983,893.79	14,774,911.38	214,317,342.27
3、2022年6月30日	1,696,639,261.32	365,815,980.57	26,841,921.19	169,599,214.24	2,258,896,377.32
三、账面价值					
2022年6月30日	9,655,264,192.50	932,368,202.57	101,562,103.38	138,723,046.88	10,827,917,545.33
2021年12月31日	9,603,165,996.92	801,004,167.14	31,151,194.68	144,029,112.37	10,579,350,471.11

(九) 在建工程

1、重要在建工程项目

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
临沂科技职业学院	2,057,842,496.71	1,856,747,186.49
尹家峪田园综合体项目	591,311,203.99	568,327,465.53
翔宇酒店	722,505,583.11	406,607,069.52
城发钢基新材料公司厂房	154,436,160.61	256,696,137.15
现代农研院项目	300,396,270.35	217,685,319.48
郯城高科技电子产业园三期工程	159,377,512.32	141,975,185.59
应用科学城二期	249,279,047.72	140,868,535.26
农村饮水安全工程	146,109,295.72	
合计	4,385,599,461.34	3,588,906,899.02

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	水体资源专有使用权	合计
一、账面原值				
1、2021年12月31	4,199,105,515.88	61,443,611.74		
2、本期变动额	91,870,493.90		607,531.46	92,478,025.36
4、2022年6月30	4,290,976,009.78	61,443,611.74	4,026,922,131.46	
二、累计摊销				
1、2021年12月31	149,978,012.06	23,975,449.46	892,499,735.89	
2、本期变动额	25,552,481.83	2,299,688.30	32,925,264.10	60,777,434.23
4、2022年6月30	175,530,493.89	26,275,137.76	925,424,999.99	
三、账面价值				
1、2022年6月30	4,115,445,515.89	35,168,473.98	3,101,497,131.47	
2、2021年12月31	4,049,127,503.82	37,468,162.28		

(十一) 其他非流动资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
园区基础设施	989,530,000.63	989,530,000.63
临沂市大剧院管理有限公司投资款	894,416,324.95	894,416,324.95
定期存单	540,000,000.00	640,000,000.00
重整投资款	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
合计	3,623,946,325.58	3,723,946,325.58

(十二) 短期借款

1、短期借款列示

借款类别	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款	700,000,000.00	715,000,000.00
担保借款	288,400,000.00	153,000,000.00
抵押借款	364,825,000.00	100,000,000.00
质押借款	100,000,000.00	366,309,357.60
信用证借款	8,118,064.78	6,719,540.99
合计	1,461,343,064.78	1,341,028,898.59

(十三) 应付账款

1、应付账款按账龄列示

账龄	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,095,005,938.36	87.05	1,334,127,168.71	92.48
1 至 2 年	78,921,383.39	6.27	61,484,306.95	4.26
2 至 3 年	52,728,379.13	4.19	44,022,290.81	3.05
3 年以上	31,299,898.21	2.49	2,960,540.73	0.21
合计	1,257,955,599.09	100.00	1,442,594,307.20	100.00

2、应付账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占应付账款合计数的比例 (%)
通化高新物产有限公司	非关联方	245,507,253.75	19.52
天元建设集团有限公司	非关联方	79,866,274.21	6.35
冠鲁建设股份有限公司	非关联方	60,771,754.49	4.83
小米商业保理(天津)有限责任公司	非关联方	49,881,633.37	3.97
山东永固钢结构集团有限公司	非关联方	47,921,347.23	3.81
合计		483,948,263.05	38.47

(十四) 合同负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
销货活动相关的合同负债	4,762,314,997.58	4,651,676,337.45
合计	4,762,314,997.58	4,651,676,337.45

(十五) 其他应付款

1、其他应付款列示

项目	2022年6月30日	2022年12月31日
其他应付款	5,839,041,613.07	5,430,966,614.73
合计	5,839,041,613.07	5,430,966,614.73

2、本报告期末其他应付款前五名情况

项目	2022年6月30日	未偿还或结转的原因
青岛城投资产管理有限公司	476,000,000.00	尚在支付期内
山东锐铃汽车有限公司	400,000,000.00	尚在支付期内
临沂市人民政府国有资产监督管理委员会	392,000,000.00	尚在支付期内
山东光扬智能科技有限公司	234,000,000.00	尚在支付期内
临沂瑞兴市场发展有限公司	229,478,624.00	尚在支付期内
合计	1,731,478,624.00	

(十六) 一年内到期的非流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
1年内到期的长期借款	667,837,500.00	1,662,837,500.00
1年内到期的应付债券	1,135,099,957.76	992,209,407.78
1年内到期的长期应付款	487,050,599.04	516,674,571.03
长期借款、应付债券计提的利息		58,261,111.10
合计	2,289,988,056.80	3,229,982,589.91

(十七) 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	2022年6月30日	2021年12月31日
信用借款	160,000,000.00	180,000,000.00
担保借款	1,113,370,000.00	1,029,420,000.00
抵押借款		655,000,000.00
信托贷款		598,000,000.00
担保+抵押借款	2,973,583,366.26	2,990,514,318.64
担保+质押借款	186,000,000.00	211,500,000.00
担保+抵押+质押借款	711,000,000.00	550,000,000.00
无法确定借款方式	125,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	667,837,500.00	1,662,837,500.00
合计	4,601,115,866.26	4,551,596,818.64

(十八) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2022年6月30日
------	----	------	------	------	------------

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2022年6月30日
2016年临沂市城市资产经营开发有限公司公司债券	1,200,000,000.00	2016/11/22	7年	1,200,000,000.00	481,540,000.00
非公开发行公司债券（中天国富20临发01）	1,900,000,000.00	2020/4/30	5年	1,900,000,000.00	1,949,540,000.00
非公开发行公司债券（中天国富20临发02）	600,000,000.00	2020/4/30	5年	600,000,000.00	617,100,000.00
20临沂城发PPN001	1,800,000,000.00	2020/5/26	5年	1,800,000,000.00	1,841,790,000.00
2020第一期债权融资计划	200,000,000.00	2020/9/9	5年	200,000,000.00	199,971,566.67
2020第二期债权融资计划	230,000,000.00	2020/11/9	5年	230,000,000.00	231,285,733.33
非公开公司债券 19 商城 01	650,000,000.00	2019/7/26	3年	650,000,000.00	544,864,957.76
非公开公司债券 20 商城 01	350,000,000.00	2020/6/5	3年	350,000,000.00	347,235,000.00
22临沂商城MTN001	400,000,000.00	2022/4/18	5年	400,000,000.00	400,000,000.00
非公开公司债券 22 商城 01	550,000,000.00	2022/5/30	3年	550,000,000.00	550,000,000.00
政府专项债	70,000,000.00	2022/2/28	10年	70,000,000.00	70,000,000.00
21临沂城发PPN001	400,000,000.00	2021/3/17	5年	400,000,000.00	402,566,666.67
非公开发行绿色债券 G21 临发 2	800,000,000.00	2021/8/31	5年	800,000,000.00	813,226,666.67
非公开发行绿色债券 G21 临发 1	1,000,000,000.00	2021/8/31	5年	1,000,000,000.00	1,013,033,333.33
2021第一期债权融资计划	70,000,000.00	2021/1/11	5年	70,000,000.00	70,424,977.78
非公开私募公司债券 21 临发 03	600,000,000.00	2021/11/3	5年	600,000,000.00	614,282,312.87
22临沂城发MTN001	850,000,000.00	2022/4/11	3年	850,000,000.00	850,000,000.00
非公开私募公司债券 22 临发 02	1,500,000,000.00	2022/4/29	3年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
非公开私募公司债券 22 临发 01	600,000,000.00	2022/1/6	3年	600,000,000.00	600,000,000.00
LYCDIN 5.2 06/24/25	2,005,500,000.00	2022/5/24	3年	2,005,500,000.00	2,005,500,000.00
减：一年内到期的应					1,135,099,957.7

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2022年6月30日
付债券					6
合计	15,775,500,000.00			15,775,500,000.00	13,967,261,257.32

(续)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2021年12月31日
2016年临沂市城市资产经营开发有限公司公司债券	1,200,000,000.00	2016/11/22	7年	1,200,000,000.00	481,540,000.00
非公开发行公司债券(中天国富20临发01)	1,900,000,000.00	2020/4/30	5年	1,900,000,000.00	1,950,540,000.00
非公开发行公司债券(中天国富20临发02)	600,000,000.00	2020/4/30	5年	600,000,000.00	617,600,000.00
20临沂城发PPN001	1,800,000,000.00	2020/5/26	5年	1,800,000,000.00	1,841,790,000.00
2020第一期债权融资计划	200,000,000.00	2020/9/9	5年	200,000,000.00	199,971,566.67
2020第二期债权融资计划	230,000,000.00	2020/11/9	5年	230,000,000.00	231,285,733.33
非公开公司债券19商城01	650,000,000.00	2019/7/26	3年	650,000,000.00	549,209,407.78
非公开公司债券20商城01	350,000,000.00	2020/6/5	3年	350,000,000.00	348,212,598.21
土地储备专项债券	200,000,000.00	2019/7/2	3年	200,000,000.00	200,000,000.00
21临沂城发PPN001	400,000,000.00	2021/3/17	5年	400,000,000.00	402,566,666.67
非公开发行绿色债券G21临发2	800,000,000.00	2021/8/31	5年	800,000,000.00	813,226,666.67
非公开发行绿色债券G21临发1	1,000,000,000.00	2021/8/31	5年	1,000,000,000.00	1,013,033,333.33
2021第一期债权融资计划	70,000,000.00	2021/1/11	5年	70,000,000.00	70,424,977.78
非公开私募公司债券21临发03	600,000,000.00	2021/11/3	5年	600,000,000.00	614,282,312.87
减：一年内到期的应付债券					992,209,407.78
合计	10,000,000,000.00			10,000,000,000.00	8,341,473,855.53

(十九) 长期应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应付融资租赁款	1,478,449,848.43	1,787,235,892.97
应付地方专项债	2,986,748,646.47	1,957,540,000.00
减：一年内到期部分	487,050,599.04	516,674,571.03
合计	3,978,147,895.86	3,228,101,321.94

(二十) 营业收入和营业成本

1、收入成本明细

项目	2022年度1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,804,771,283.74	3,346,777,123.55	7,825,666,827.19	7,181,656,600.61
其他业务	112,150,039.82	90,645,066.01	252,217,415.59	200,225,075.84
合计	3,916,921,323.56	3,437,422,189.56	8,077,884,242.78	7,381,881,676.45

临沂城市发展集团有限公司
(加盖公章)

公司法定代表人：



公司财务负责人：



二〇二二年八月十日