

济宁城乡振兴开发建设有限公司
2020-2022 年度财务报表审计报告



目 录

一、审计报告	1—3 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	4—5 页
2、母公司资产负债表	6—7 页
3、合并利润表	8 页
4、母公司利润表	9 页
5、合并现金流量表	10 页
6、母公司现金流量表	11 页
7、合并所有者权益变动表	12—14 页
8、母公司所有者权益变动表	15—17 页
9、财务报表附注	18—87 页





审 计 报 告

[2023]京会兴审字第 13000132 号

济宁城乡振兴开发建设有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了济宁城乡振兴开发建设有限公司（以下简称济宁城乡振兴公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度、2021 年度、2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了济宁城乡振兴公司 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度、2021 年度、2020 年度的合并及母公司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，我们独立于济宁城乡振兴公司，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

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，管理层负责评估济宁城乡振兴公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算济宁城乡振兴公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督济宁城乡振兴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工作的过程中，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：

1、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。

2、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。

3、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。

4、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，就可能导致对济宁城乡振兴公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是





北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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济宁城乡振兴公司不能持续经营。

5、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。

6、就济宁城乡振兴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。



中国·北京
二〇二三年四月二十一日

中国注册会计师：

2/2 7



中国注册会计师：

武健鹏



合并资产负债表

编制单位：济宁城乡开发建设有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、（一）	1,707,187,019.64	1,590,312,607.22	1,247,567,961.79
结算备付金				
拆出资金				
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	六、（二）	74,217,068.70	11,651,239.11	338,687,431.59
应收款项融资				
预付款项	六、（三）	168,695,551.32	90,038,067.61	648,700,000.00
应收保费*				
应收分保账款*				
应收分保合同准备金*				
其他应收款	六、（四）	4,758,457,632.03	3,021,314,073.94	2,100,592,799.50
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产*				
存货	六、（五）	1,760,812,117.41	1,714,409,477.63	815,276,231.56
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、（六）	12,074,820.32	10,744.59	
流动资产合计		8,481,444,242.42	6,427,736,210.10	5,150,824,427.44
非流动资产：				
发放贷款和垫款*				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、（七）		9,430,975.00	
其他权益工具投资	六、（八）			135,000,000.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产	六、（九）	230,641,100.00	500,965,464.00	866,575,815.50
固定资产	六、（十）	331,659,691.05	1,147,168.35	27,473.44
在建工程	六、（十一）		239,495,659.27	437,348,583.00
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、（十二）	3,785,867.13	5,039,744.78	
无形资产	六、（十三）	620,512.35	135,202.77	14,819.44
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、（十四）	3,570,632.68	4,124,456.24	4,563,253.93
递延所得税资产				
其他非流动资产	六、（十六）	5,991,373,450.75	5,602,316,421.69	3,407,079,500.00
非流动资产合计		6,561,651,279.96	6,362,655,092.10	4,850,639,445.31
资产总计		15,043,095,522.38	12,790,391,302.20	10,001,463,872.75

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：济宁城乡供水发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、（十七）	981,608,966.11	936,496,185.93	515,600,000.00
向中央银行借款*				
拆入资金*				
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	六、（十八）	2,233,900,000.00	1,168,855,301.17	600,000,000.00
应付账款	六、（十九）	33,662,621.07	32,367,535.13	4,806,820.74
预收款项	六、（二十）	1,376,520.00		
合同负债	六、（二十一）	110,800,382.72	4,681,332.57	
卖出回购金融资产款*				
吸收存款及同业存放*				
代理买卖证券款*				
代理承销证券款*				
应付职工薪酬	六、（二十二）	1,826.28	4,032.00	
应交税费	六、（二十三）	88,963,891.50	63,549,825.89	66,627,033.17
其他应付款	六、（二十四）	83,916,766.79	255,401,774.54	351,171,781.51
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	六、（二十五）	422,767,655.13	512,685,500.21	913,490,000.00
其他流动负债	六、（二十六）	9,972,031.41	421,319.93	
流动负债合计		3,966,600,667.04	2,974,463,107.40	2,454,695,635.42
非流动负债：				
保险合同准备金*				
长期借款	六、（二十七）	2,697,958,957.63	1,991,405,160.85	1,672,770,000.00
应付债券	六、（二十八）	1,910,065,498.10	1,922,032,694.39	
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	六、（二十九）	2,778,400.21	3,955,708.64	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	六、（十五）	5,164,751.82	7,709,771.88	7,189,662.51
其他非流动负债				
非流动负债合计		4,606,267,608.06	3,925,103,638.77	1,679,959,662.51
负债合计		8,572,868,275.10	6,899,566,746.17	4,134,655,297.93
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本	六、（三十）	1,130,000,000.00	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、（三十一）	1,617,057,829.05	1,117,057,829.03	1,561,606,996.49
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、（三十二）	56,112,536.76	13,608,461.81	28,025,520.79
一般风险准备*				
未分配利润	六、（三十三）	469,797,429.26	370,839,893.23	277,176,057.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,303,267,795.07	5,861,506,156.09	5,866,808,574.82
少数股东权益		166,959,432.21	29,318,399.91	
所有者权益（或股东权益）合计		6,470,227,247.28	5,890,824,556.03	5,866,808,574.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,043,095,522.38	12,790,391,302.20	10,001,463,872.75

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

编制单位:济宁城乡供水发展建设有限公司

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产:				
货币资金		545,122,431.43	999,936,257.50	609,884,891.51
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	十三、(一)	63,634,999.79	11,651,239.11	
应收款项融资				
预付款项		98,767,340.00	78,173,333.00	47,569,000.00
其他应收款	十三、(二)	6,743,004,921.14	6,412,501,435.01	4,622,929,834.33
其中:应收利息				
应收股利				
存货		1,034,248,179.55	904,058,674.49	226,669,550.80
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				
流动资产合计		8,484,777,871.91	8,406,320,939.14	5,507,053,276.67
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三、(三)	1,057,807,919.00	1,067,238,894.00	1,278,333,963.44
其他权益工具投资				75,000,000.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产		230,641,106.00	500,965,464.00	866,575,815.50
固定资产		728,223.08	638,507.31	27,473.44
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		3,785,857.13	5,039,744.78	
无形资产		620,542.35	135,202.77	44,819.44
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		3,570,632.68	4,121,456.24	4,563,253.93
递延所得税资产				
其他非流动资产		2,363,401,102.62	1,982,392,793.26	306,979,500.00
非流动资产合计		3,660,555,382.86	3,560,535,062.36	2,531,524,825.75
资产总计		12,145,333,254.77	11,966,856,001.50	8,038,578,102.42

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表（续）

单位：元 币种：人民币

编制单位：济宁城乡振兴开发建设有限公司

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		768,488,961.11	88,112,666.67	117,700,000.00
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		450,000,000.00	1,068,855,301.17	300,000,000.00
应付账款		14,707,360.33		
预收款项				
合同负债			4,032.00	
应付职工薪酬		31,449,415.33	29,322,190.98	31,200,736.04
应交税费		760,152,133.31	1,614,018,530.74	748,061,332.59
其他应付款				
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		339,877,911.27	329,541,487.95	50,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		2,367,675,814.37	3,159,884,209.51	1,249,965,068.63
非流动负债：				
长期借款		1,962,604,426.41	1,464,570,000.00	1,413,000,000.00
应付债券		1,910,065,498.40	1,922,032,691.39	-
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		2,778,400.21	3,955,708.61	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		5,464,751.82	7,709,774.88	7,189,662.51
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		3,910,913,076.84	3,398,268,177.91	1,420,189,662.51
负债合计		6,278,588,891.21	6,558,152,387.42	2,670,154,731.14
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本		4,130,000,000.00	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,172,618,996.00	972,618,996.00	1,088,168,163.11
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		56,412,536.76	43,608,461.81	28,025,520.79
未分配利润		507,712,830.80	392,176,156.27	252,229,687.05
所有者权益（或股东权益）合计		5,866,744,363.56	5,408,703,614.08	5,368,423,371.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,145,333,254.77	11,966,856,001.50	8,038,578,102.42

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

单位：元 币种：人民币

编制单位：济宁发展农村商业银行	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入		1,273,491,617.59	1,031,697,983.69	974,334,594.65
其中：营业收入	六、（三十四）	1,273,491,617.59	1,031,697,983.69	974,334,594.65
利息收入*				
手续费收入*				
其他业务收入*				
二、营业成本		1,491,049,729.22	1,176,415,499.23	997,897,406.92
其中：营业成本	六、（三十四）	1,200,392,566.11	917,080,057.80	836,067,680.65
利息支出*				
手续费及佣金支出*				
退保金*				
赔付支出净额*				
提取保险合同准备金净额*				
保单红利支出*				
分保费用*				
税金及附加	六、（三十五）	7,628,302.30	6,313,811.71	2,206,464.69
销售费用	六、（三十六）	1,046,256.90	951,906.20	1,769,845.16
管理费用	六、（三十七）	26,917,667.47	16,000,824.82	18,357,641.14
研发费用				
财务费用	六、（三十八）	252,151,897.11	230,003,811.67	121,806,995.37
其中：利息费用		278,148,011.74	226,731,656.62	139,853,518.25
利息收入		56,220,000.01	49,641,187.77	37,006,277.49
加：其他收益	六、（三十九）	323,000,000.00	280,000,000.00	163,619,451.89
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十）		1,123,488.96	
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				
汇兑收益（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）	六、（四十一）	1,782,091.89	1,622,648.50	3,631,585.71
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）		107,223,980.26	141,028,591.92	143,688,135.33
加：营业外收入	六、（四十二）	118,592.81	340,770.07	
减：营业外支出	六、（四十三）	22,766.06	7.35	500.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		107,319,817.01	141,369,354.64	143,687,635.33
减：所得税费用	六、（四十四）	-2,223,871.24	2,948,365.79	9,569,031.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		109,543,691.25	138,420,988.85	134,127,603.63
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		109,543,691.25	138,420,988.85	134,127,603.63
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）		111,781,638.98	138,761,353.64	134,076,505.95
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,217,947.73	-340,364.79	51,097.68
六、其他综合收益的税后净额				
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
1.不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
（5）其他				
2.将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）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				
（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		109,543,691.25	138,420,988.85	134,127,603.63
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		111,781,638.98	138,761,353.64	134,076,505.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,217,947.73	-340,364.79	51,097.68

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：济宁城乡开发建设有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十三、（四）	327,272,146.05	245,343,065.15	548,029,577.90
减：营业成本	十三、（四）	284,096,197.47	176,147,069.58	458,875,000.00
税金及附加		1,950,653.61	1,783,774.14	626,124.67
销售费用		239,483.28	949,108.80	-
管理费用		10,572,929.40	9,556,988.45	4,635,012.81
研发费用			-	-
财务费用		229,420,003.21	186,642,616.24	-49,351,448.08
其中：利息费用		233,223,555.27	180,968,640.52	77,051,033.33
利息收入		31,736,537.16	27,465,737.56	27,894,200.76
加：其他收益		323,000,000.00	280,000,000.00	110,170,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			4,123,458.96	-
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）		1,782,091.89	1,622,648.50	3,631,585.71
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）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		125,774,970.97	156,009,615.40	148,343,578.05
加：营业外收入		20,755.45	339,914.56	
减：营业外支出			7.35	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		125,795,726.42	156,349,522.61	148,343,578.05
减：所得税费用		-2,245,023.06	520,112.37	9,560,031.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		128,040,749.48	155,829,410.24	138,783,546.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		128,040,749.48	155,829,410.24	138,783,546.35
（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				
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
六、综合收益总额		128,040,749.48	155,829,410.24	138,783,546.35

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：济宁城发建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
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		1,411,571,456.27	918,270,651.43	1,010,355,291.48
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同赔款的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		3,359,434,333.37	4,381,836,267.01	3,829,819,478.95
经营活动现金流入小计		4,801,010,799.64	5,303,126,921.44	4,840,201,773.43
购买商品、接受劳务支付的现金		1,397,213,140.41	1,507,751,058.13	1,621,559,607.26
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔款的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		7,313,919.15	3,795,723.97	10,847,875.91
支付的各项税费		11,561,110.12	1,873,901.31	3,266,559.65
支付其他与经营活动有关的现金		3,456,085,821.79	6,045,102,316.01	3,183,596,012.43
经营活动现金流出小计		4,872,179,991.50	7,959,527,636.42	4,784,270,055.28
经营活动产生的现金流量净额		-68,169,191.86	-2,656,400,714.98	55,934,718.15
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			4,130,583.96	497,088.30
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			628,732.42	60,000,000.00
投资活动现金流入小计			4,759,316.38	60,497,088.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		132,542,155.58	370,216,823.52	1,193,509,765.66
投资支付的现金		378,000,000.00	920,520,000.00	1,975,448.00
质押贷款净增加额				
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			1,711,343.01	56,630,805.92
投资活动现金流出小计		510,542,155.58	1,292,418,166.56	1,254,609,019.58
投资活动产生的现金流量净额		-510,912,199.58	-1,287,688,450.18	-1,194,108,931.28
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		469,859,000.00	29,621,761.73	832,438,833.65
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		139,859,000.00	29,621,761.73	
取得借款收到的现金		1,774,500,000.00	2,757,400,000.00	2,200,970,000.00
发行债券收到的现金			1,968,720,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		1,403,035,823.22	1,119,915,891.91	401,809,647.25
筹资活动现金流入小计		3,647,400,823.22	6,175,687,653.64	3,435,218,480.90
偿还债务支付的现金		1,868,172,889.50	821,710,000.00	1,114,110,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		181,851,494.72	102,311,705.09	138,913,552.81
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		902,032,000.00	1,174,588,072.50	1,171,254,686.10
筹资活动现金流出小计		3,015,056,384.22	2,158,612,781.19	2,427,308,238.91
筹资活动产生的现金流量净额		632,344,439.00	4,017,074,872.45	1,007,910,241.99
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		53,648,344.56	72,955,710.29	-130,264,971.76
加：期初现金及现金等价物余额		160,523,675.08	87,567,964.79	217,831,936.55
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十五)	214,162,019.64	160,523,675.08	87,567,964.79

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

东曹晓

赵庆

周



母公司现金流量表

单位:元 币种:人民币

编制单位:济宁城乡供水发展股份有限公司

项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
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		298,135,819.09	255,685,950.31	551,787,797.74
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		5,232,182,359.48	7,657,708,256.13	6,914,347,439.21
经营活动现金流入小计		5,530,318,178.57	7,913,394,206.44	7,466,135,236.95
购买商品、接受劳务支付的现金		417,759,265.93	908,048,768.60	733,113,550.80
支付给职工以及为职工支付的现金		5,674,411.17	3,069,379.81	1,437,295.92
支付的各项税费		1,982,374.22	1,419,483.32	156,347.18
支付其他与经营活动有关的现金		6,123,216,067.19	8,695,732,015.43	6,828,434,157.10
经营活动现金流出小计		6,548,632,148.51	9,608,299,647.19	7,563,141,351.00
经营活动产生的现金流量净额		-1,018,313,969.94	-1,694,905,440.75	-97,006,114.05
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金			4,130,983.96	
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		-	4,130,983.96	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,296,083.10	875,682.38	78,139.00
投资支付的现金		378,000,000.00	921,030,000.00	951,975,448.00
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		385,296,083.10	921,905,682.38	952,053,587.00
投资活动产生的现金流量净额		-385,296,083.10	-917,774,698.42	-952,053,587.00
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		330,000,000.00		610,000,000.00
取得借款收到的现金		957,500,000.00	457,600,000.00	1,432,700,000.00
发行债券收到的现金			1,968,720,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		1,182,795,053.22	1,070,000,000.00	203,945,250.00
筹资活动现金流入小计		2,470,295,053.22	3,496,320,000.00	2,246,645,250.00
偿还债务支付的现金		700,600,517.12	239,610,000.00	713,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,877,376.99	99,221,373.79	76,514,278.62
支付其他与筹资活动有关的现金		189,032,000.00	504,746,053.22	560,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,031,509,894.11	843,577,427.01	1,349,514,278.62
筹资活动产生的现金流量净额		1,438,785,159.11	2,652,742,572.99	897,131,971.38
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		35,175,106.07	40,062,433.82	-151,927,729.67
加:期初现金及现金等价物余额		89,917,325.36	49,884,891.51	201,812,621.21
六、期末现金及现金等价物余额		125,122,431.43	89,947,325.36	49,884,891.51

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人:



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

单位:元 币种:人民币

2022年度											
上海中远海运重工股份有限公司所有者权益变动表											
项目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	普通股	永续债	其他			其他综合收益	其他			
一、上年期末余额	4,000,000,000.00	-	-	-	1,447,057,825.06	-	-	-	-	43,608,461.81	370,839,865.23
二、本年期初余额	4,000,000,000.00	-	-	-	1,447,057,825.06	-	-	-	-	43,608,461.81	370,839,865.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	130,000,000.00	-	-	-	200,000,000.00	-	-	-	-	12,804,374.95	96,957,564.03
（一）综合收益总额	120,000,000.00	-	-	-	200,000,000.00	-	-	-	-	-	111,761,638.98
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	4,130,000,000.00	-	-	-	1,647,057,825.06	-	-	-	-	56,412,836.76	467,797,429.26
五、所有者权益合计											
六、所有者权益合计											
七、所有者权益合计											
八、所有者权益合计											
九、所有者权益合计											
十、所有者权益合计											
十一、所有者权益合计											
十二、所有者权益合计											
十三、所有者权益合计											
十四、所有者权益合计											
十五、所有者权益合计											
十六、所有者权益合计											
十七、所有者权益合计											
十八、所有者权益合计											
十九、所有者权益合计											
二十、所有者权益合计											
二十一、所有者权益合计											
二十二、所有者权益合计											
二十三、所有者权益合计											
二十四、所有者权益合计											
二十五、所有者权益合计											
二十六、所有者权益合计											
二十七、所有者权益合计											
二十八、所有者权益合计											
二十九、所有者权益合计											
三十、所有者权益合计											
三十一、所有者权益合计											
三十二、所有者权益合计											
三十三、所有者权益合计											
三十四、所有者权益合计											
三十五、所有者权益合计											
三十六、所有者权益合计											
三十七、所有者权益合计											
三十八、所有者权益合计											
三十九、所有者权益合计											
四十、所有者权益合计											
四十一、所有者权益合计											
四十二、所有者权益合计											
四十三、所有者权益合计											
四十四、所有者权益合计											
四十五、所有者权益合计											
四十六、所有者权益合计											
四十七、所有者权益合计											
四十八、所有者权益合计											
四十九、所有者权益合计											
五十、所有者权益合计											
五十一、所有者权益合计											
五十二、所有者权益合计											
五十三、所有者权益合计											
五十四、所有者权益合计											
五十五、所有者权益合计											
五十六、所有者权益合计											
五十七、所有者权益合计											
五十八、所有者权益合计											
五十九、所有者权益合计											
六十、所有者权益合计											
六十一、所有者权益合计											
六十二、所有者权益合计											
六十三、所有者权益合计											
六十四、所有者权益合计											
六十五、所有者权益合计											
六十六、所有者权益合计											
六十七、所有者权益合计											
六十八、所有者权益合计											
六十九、所有者权益合计											
七十、所有者权益合计											
七十一、所有者权益合计											
七十二、所有者权益合计											
七十三、所有者权益合计											
七十四、所有者权益合计											
七十五、所有者权益合计											
七十六、所有者权益合计											
七十七、所有者权益合计											
七十八、所有者权益合计											
七十九、所有者权益合计											
八十、所有者权益合计											
八十一、所有者权益合计											
八十二、所有者权益合计											
八十三、所有者权益合计											
八十四、所有者权益合计											
八十五、所有者权益合计											
八十六、所有者权益合计											
八十七、所有者权益合计											
八十八、所有者权益合计											
八十九、所有者权益合计											
九十、所有者权益合计											
九十一、所有者权益合计											
九十二、所有者权益合计											
九十三、所有者权益合计											
九十四、所有者权益合计											
九十五、所有者权益合计											
九十六、所有者权益合计											
九十七、所有者权益合计											
九十八、所有者权益合计											
九十九、所有者权益合计											
一百、所有者权益合计											
一百零一、所有者权益合计											
一百零二、所有者权益合计											
一百零三、所有者权益合计											
一百零四、所有者权益合计											
一百零五、所有者权益合计											
一百零六、所有者权益合计											
一百零七、所有者权益合计											
一百零八、所有者权益合计											
一百零九、所有者权益合计											
一百一十、所有者权益合计											
一百一十一、所有者权益合计											
一百一十二、所有者权益合计											
一百一十三、所有者权益合计											
一百一十四、所有者权益合计											
一百一十五、所有者权益合计											
一百一十六、所有者权益合计											
一百一十七、所有者权益合计											
一百一十八、所有者权益合计											
一百一十九、所有者权益合计											
一百二十、所有者权益合计											
一百二十一、所有者权益合计											
一百二十二、所有者权益合计											
一百二十三、所有者权益合计											
一百二十四、所有者权益合计											
一百二十五、所有者权益合计											
一百二十六、所有者权益合计											
一百二十七、所有者权益合计											
一百二十八、所有者权益合计											
一百二十九、所有者权益合计											
一百三十、所有者权益合计											
一百三十一、所有者权益合计											
一百三十二、所有者权益合计											
一百三十三、所有者权益合计											
一百三十四、所有者权益合计											
一百三十五、所有者权益合计											
一百三十六、所有者权益合计											
一百三十七、所有者权益合计											
一百三十八、所有者权益合计											
一百三十九、所有者权益合计											
一百四十、所有者权益合计											
一百四十一、所有者权益合计											
一百四十二、所有者权益合计											
一百四十三、所有者权益合计											
一百四十四、所有者权益合计											
一百四十五、所有者权益合计											
一百四十六、所有者权益合计											
一百四十七、所有者权益合计											
一百四十八、所有者权益合计											
一百四十九、所有者权益合计											
一百五十、所有者权益合计											
一百五十一、所有者权益合计											
一百五十二、所有者权益合计											
一百五十三、所有者权益合计											
一百五十四、所有者权益合计											
一百五十五、所有者权益合计											

合并所有者权益变动表

单位:元 币种:人民币

2021年度																		
归属于母公司所有者权益																		
项目	实收资本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	资本溢价	其他	优先股	永续债	其他												
一、所有者权益合计	4,000,000,000.00						1,561,606,996.49							277,176,937.54		5,855,808,574.82		5,855,808,574.82
二、实收资本(或股本)	4,000,000,000.00						1,561,606,996.49							277,176,937.54		5,855,808,574.82		5,855,808,574.82
三、资本公积							-114,549,167.44							92,663,807.09		29,318,399.94		29,318,399.94
四、专项储备														138,761,253.64		138,761,253.64		138,761,253.64
五、盈余公积														29,658,764.73		29,658,764.73		29,658,764.73
六、未分配利润							-114,549,167.44							-114,549,167.44		-114,549,167.44		-114,549,167.44
七、所有者权益合计							1,447,057,829.05							376,833,865.23		5,861,566,155.05		5,861,566,155.05
八、所有者权益合计	4,000,000,000.00						1,447,057,829.05							376,833,865.23		5,861,566,155.05		5,861,566,155.05

合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

编制单位：海宁城市基础设施建设有限公司 2020年度

	2020年度										所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年期末余额	3,500,000.00	-	1,354,208.58	-	-	-	14,147,166.15	-	155,335,128.99	-	5,023,690,881.35
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、本年期初余额	3,500,000.00	-	1,354,208.58	-	-	-	14,147,166.15	-	155,335,128.99	-	5,023,690,881.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	500,000.00	-	207,359.41	-	-	-	13,878,354.64	-	121,440,308.55	-	843,117,693.47
（一）综合收益总额	500,000.00	-	207,359.41	-	-	-	-	-	121,440,308.55	-	843,117,693.47
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	500,000.00	-	207,359.41	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-125,040,422.77	-	-	-	-	-	-13,878,354.64	-	-125,040,422.77
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,878,354.64	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	4,000,000.00	-	1,561,568.00	-	-	-	28,025,520.79	-	277,176,657.54	-	5,866,808,574.82

1. 明细报表及附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

项目	2022年度						所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年期末余额	4,000,000,000.00	972,618,996.00	-	-	-	43,608,461.81	5,408,703,614.08
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	4,000,000,000.00	972,618,996.00	-	-	-	43,608,461.81	5,408,703,614.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	130,000,000.00	200,000,000.00	-	-	-	12,804,074.95	458,040,749.48
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本	130,000,000.00	200,000,000.00	-	-	-	-	330,000,000.00
1.所有者投入的普通股	130,000,000.00						130,000,000.00
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		200,000,000.00					200,000,000.00
1.提取盈余公积						12,804,074.95	-12,804,074.95
2.对所有者（或股东）的分配						12,804,074.95	-12,804,074.95
3.其他							
（四）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本							
2.盈余公积转增资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
（五）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	4,130,000,000.00	1,172,618,996.00	-	-	-	56,412,536.76	5,866,744,353.58

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

2021年度										
项目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	4,000,000,000.00	-	-	1,088,168,163.44	-	-	-	28,025,520.79	252,229,687.05	5,368,423,371.28
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	4,000,000,000.00	-	-	1,088,168,163.44	-	-	-	28,025,520.79	252,229,687.05	5,368,423,371.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-115,549,167.44				15,582,941.02	140,246,469.22	40,230,242.80
（一）综合收益总额									155,829,410.24	155,829,410.24
（二）所有者投入和减少资本				-115,549,167.44				-	-	-115,549,167.44
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				1,284,793.00						1,284,793.00
（三）利润分配										
1.提取盈余公积				-116,832,962.44				15,582,941.02	-15,582,941.02	-116,832,963.44
2.对所有者（或股东）的分配								15,582,941.02	-15,582,941.02	
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	4,000,000,000.00	-	-	972,618,996.00	-	-	-	43,608,461.81	392,476,156.27	5,408,703,614.00

七、附注为报表组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



旺公司所有者权益变动表

2020年度												
项目	实收资本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	3,500,000,000.00					1,103,203,586.21				14,147,166.15	127,324,495.34	4,744,680,247.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,500,000,000.00					1,103,203,586.21				14,147,166.15	127,324,495.34	4,744,680,247.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	500,000,000.00					-15,040,422.77				13,878,354.64	124,905,191.71	623,743,123.58
（一）综合收益总额	500,000,000.00					-15,040,422.77						
（二）所有者投入和减少资本	500,000,000.00					110,000,000.00						
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						-125,040,422.77				13,878,354.64	-13,878,354.64	
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配										13,878,354.64	-13,878,354.64	
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	4,000,000,000.00					1,088,163,163.44				28,025,520.79	252,229,687.05	5,358,423,371.28

会计机构负责人：

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

公司負責人:

圖。本圖附本表圖

圖書集成

济宁城乡振兴开发建设有限公司

2020-2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

济宁城乡振兴开发建设有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由济宁市市中区国有资产管理局于 2013 年 3 月 25 日出资设立的国有公司, 2019 年 2 月 14 日公司变更名称, 由济宁市市中区新农村建设投资有限公司变更为济宁城乡振兴开发建设有限公司, 公司注册资本为 413,000.00 万元人民币。公司统一社会信用代码: 91370811064393317U, 注册地址: 山东省济宁市任城区李营街道金融大厦 2 层 201 室; 法定代表人: 曹晓东; 经营期限: 2013 年 3 月 25 日至长期。

公司经营范围: 城市基础设施建设项目投资;从事政府授权范围内的城镇土地整理、城镇建设;房屋建筑工程施工;土木工程、建筑安装工程、室内外装饰装修工程施工;建材销售;对外投资、担保(不含融资性担保);旅游服务;现代农业产业园。(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)

本财务报表经公司董事会于 2023 年 4 月 21 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

公司 2020 年度纳入合并范围的二级子公司共 5 户, 三级子公司 0 户。详见本附注七“在其他主体中的权益”。合并范围比上年度增加 2 户, 减少 3 户, 详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司 2021 年度纳入合并范围的二级子公司共 5 户, 三级子公司 4 户。详见本附注七“在其他主体中的权益”。合并范围比上年度增加 6 户, 减少 2 户, 详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司 2022 年度纳入合并范围的二级子公司共 5 户, 三级子公司 4 户。详见本附注七“在其他主体中的权益”。合并范围与上年度一致。

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”)。

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、投资性房地产外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

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、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度、2021 年度、2020 年度的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）会计期间

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

（二）营业周期

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。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行

的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

2、合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十二）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十

二) 和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注四、(十二)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

3、外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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。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报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

4、金融负债的终止确认

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

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

5、金融资产和金融负债的抵销

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

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7、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。

（十）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（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。

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。

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：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

4、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。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

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

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

(2) 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1、账龄组合	以应收款的内容作为风险特征组成类似信用风险特征组合。
组合 2、特殊风险组合	客户受同一最终控制，可以控制收款时间，具有类似风险特征。

(3) 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
----	---------

项目	确定组合的依据
组合 1、账龄组合	以应收款的内容作为风险特征组成类似信用风险特征组合。
组合 2、特殊风险组合	客户受同一最终控制，可以控制收款时间，具有类似风险特征。

（4）债权投资

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。

（5）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。

（6）长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

（十一）存货

1、存货的分类

存货主要包括工程施工、待开发土地、开发成本、原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十二）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

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

1、投资成本的确定

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

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

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投

投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

（十三）投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

（1）选择公允价值模式计量的依据

公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应当同时满足以下两个条件：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

②公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司目前投资性房地产项目主要位于济宁市任城区，主要为成熟商业区的商业物业，有较为活跃的房地产交易市场，可以取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，采用公允价值对投资性房地产进行后续计量具有可操作性。

(2) 公允价值确定原则

公司针对不同物业市场交易情况，采用以下不同的估价方法：

①公司投资性房地产本身有交易价格时，以公司投资性房地产管理部门商业物业经营部提供的同期成交价格或报价为基础，确定其公允价值。

②公司投资性房地产本身无交易价格时，由公司投资性房地产管理部门商业物业经营部进行市场调研，并出具市场调研报告，以市场调研报告的估价结论确定其公允价值。必要时，公司聘请具有相关资质的评估机构，对本公司投资性房地产采用收益法并参考公开市场价格进行公允价值评估，以其评估金额作为本公司投资性房地产的公允价值。

③公司估价时，应从投资性房地产所在城市的政府房地产管理部门、权威机构，或具有相关资质的房地产中介服务机构获取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做出合理的估计。

④对本身无交易价格的投资性房地产，参照市场上至少三个以上类似可比项目物业的交易价格，并按照影响标的物业价值的相关因素进行价格修正，以此为基础，最终确定标的物业的公允价值。公司对可比项目估价时应编制调整因素标准表，根据投资性房地产的类型，分别商圈位置、周边交通便捷度、商业繁华度、房屋状况、设备及装修、交易时间、交易方式、所在楼层、地理位置、人文价值、周边环境等确定调整系数范围。

(3) 本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素

①假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；

②国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境、税收政策、信贷利率、汇率等未来不会发生重大变化；

③无可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

(4) 对投资性房地产的公允价值的期末确认及会计核算处理程序

①投资性房地产公允价值的首次确认：

对于公司自行建造、外购、自用房地产等首次转换为投资性房产的，首次转换日公允价值小于账面价值的差额，借记公允价值变动损益，公允价值大于账面价值的差额贷记其他综合收益。

②转换日后投资性房地产公允价值的后续计量：

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。公司以单项投资性房地产为基础估计其期末公允价值。对于单项投资性房地产的期末公允价值发生大幅变动时，以资产负债表日单项投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，单项投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物及构筑物	年限平均法	40	5	2.38
机器设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	5	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“长期资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十五）在建工程

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

（十六）借款费用

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

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

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

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

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

（十七）无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“长期资产减值”。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（十九）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。

（二十）职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司无设定受益计划。

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

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

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

（二十一）预计负债

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

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

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

1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十二）收入

1、商品销售收入

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

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3、建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的

部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

4、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

5、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

(二十三) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的

相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五）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。

1、本公司作为承租人

(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，短期租赁和低价值资产租赁除外。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。

(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（详见本附注四、（十四）“固定资产”），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。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日和租赁期不超过 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。

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。

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

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

（二十六）重要会计政策和会计估计的变更

1、执行新收入准则导致的会计政策变更

本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布的《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。

2、执行新金融工具准则导致的会计政策变更

本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部修订发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（以下简称新金融工具相关会计准则）。

3、执行新租赁准则导致的会计政策变更

本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部修订发布的《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”）。

4、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
地方水利建设基金	实缴增值税	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》（财税〔2011〕70 号），本公司 2020-2022 年度收到的相关补贴收入为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中扣除。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元：

（一）货币资金

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	75,436.50	63,756.41	41,014.24
银行存款	214,044,563.86	158,611,778.31	87,526,950.55
其他货币资金	1,493,067,019.28	1,431,637,072.50	1,160,000,000.00
合计	1,707,187,019.64	1,590,312,607.22	1,247,567,964.79

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	458,000,000.00	280,015,000.00	250,000,000.00
信用证保证金		21,780,053.22	
用于质押的定期存款或通知存款	1,035,025,000.00	1,069,800,000.00	910,000,000.00
灰名单账户		6,174,402.89	
结构性存款		50,000,000.00	
专款专用账户		2,019,476.03	
合计	1,493,025,000.00	1,429,788,932.14	1,160,000,000.00

（二）应收账款

1、按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	72,784,533.35	11,651,239.11	276,319,882.77
1 至 2 年	1,432,535.35		25,107,424.21
2 至 3 年			37,260,124.61
小 计	74,217,068.70	11,651,239.11	338,687,431.59
减：坏账准备			
合 计	74,217,068.70	11,651,239.11	338,687,431.59

2、按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特殊组合计提坏账准备的应收款项	74,217,068.70	100			74,217,068.70

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	330,963.70	0.45			330,963.70
特殊风险组合	73,886,105.00	99.55			73,886,105.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	74,217,068.70	100	/	/	74,217,068.70

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特殊组合计提坏账准备的应收款项	11,651,239.11	100.00			11,651,239.11
账龄组合					
特殊风险组合	11,651,239.11	100.00			11,651,239.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	11,651,239.11	100.00	/	/	11,651,239.11

(续)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特殊组合计提坏账准备的应收款项	338,687,431.59	100.00			338,687,431.59
账龄组合					
特殊风险组合	338,687,431.59	100.00			338,687,431.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	338,687,431.59	100.00	/	/	338,687,431.59

2、截至 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
济宁市任城区住房和城乡建设局	49,747,000.00	67.03	
济宁市任城区卫生健康局	11,590,689.34	15.62	
济宁融汇水利科技有限公司	7,250,000.00	9.77	
济宁高速公路服务有限公司	5,298,415.66	7.14	
青岛日日顺智慧供应链科技有限公司	225,927.20	0.30	
合计	74,112,032.20	99.86	/

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	131,112,886.74	77.72	49,169,067.61	54.61	648,700,000.00	100.00
1 年以上	37,582,677.58	22.28	40,869,000.00	45.39		
合计	168,695,564.32	100.00	90,038,067.61	100.00	648,700,000.00	100.00

2、账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	济宁市任城区财政局	104,891,820.00	预付拟开发土地款未交付
合计		104,891,820.00	/

3、2022 年 12 月 31 日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	金额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
济宁市任城区财政局	104,891,820.00	62.18	0-3 年	预付拟开发土地款未交付
济宁市立国建筑安装集团有限公司汶上县子福分公司	54,819,298.20	32.50	1 年以内	工程未结算
山东立国房地产有限公司	8,000,000.00	4.74	1 年以内	工程未结算
济宁巨通电梯工程有限公司	490,000.00	0.29	1 年以内	工程未结算
济宁市立国济州装饰装修有限公司	252,609.00	0.15	1 年以内	工程未结算
合计	168,453,727.20	99.86	/	/

(四) 其他应收款

1、项目列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	4,758,457,652.03	3,021,314,073.94	2,100,592,799.50

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合计	4,758,457,652.03	3,021,314,073.94	2,100,592,799.50

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	3,407,386,631.86	2,524,815,333.70	1,872,040,118.75
1 至 2 年	1,089,572,279.93	467,648,612.24	191,961,589.88
2 至 3 年	236,648,612.24	28,850,128.00	16,654,000.00
3 至 4 年	24,850,128.00		19,937,090.87
4 至 5 年			
5 年以上			
小计	4,758,457,652.03	3,021,314,073.94	2,100,592,799.50
减：坏账准备			
合计	4,758,457,652.03	3,021,314,073.94	2,100,592,799.50

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收政府及行政事业单位	502,674,891.45	1,244,476,105.95	1,325,834,656.98
往来款	4,234,845,760.58	1,770,764,895.09	774,665,533.11
押金、保证金	20,937,000.00	5,958,072.90	92,609.41
备用金		115,000.00	
小 计	4,758,457,652.03	3,021,314,073.94	2,100,592,799.50
减：坏账准备			
合计	4,758,457,652.03	3,021,314,073.94	2,100,592,799.50

(3) 截至 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准 备期末 余额
济宁运河发展创业投资有限公司	1,270,499,749.56	1 年以内	26.70	
济宁运河发展工程咨询服务有限公司	876,324,900.00	0-2 年	18.42	
济宁高速公路服务有限公司	592,934,139.78	0-3 年	12.46	
济宁城发股权投资管理有限公司	541,996,944.44	0-2 年	11.39	
济宁市任城区财政局	477,900,021.45	1 年以内	10.04	
合计	3,759,655,755.23	/	79.01	/

(五) 存货

1、存货分类

项目	2022 年 12 月 31 日
----	------------------

	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
开发成本	1,649,382,117.41		1,649,382,117.41
拟开发土地	111,430,000.00		111,430,000.00
合计	1,760,812,117.41	/	1,760,812,117.41

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
开发成本	1,348,033,877.63		1,348,033,877.63
拟开发土地	366,375,600.00		366,375,600.00
合计	1,714,409,477.63	/	1,714,409,477.63

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
开发成本	621,966,231.56		621,966,231.56
拟开发土地	193,310,000.00		193,310,000.00
合计	815,276,231.56	/	815,276,231.56

2、截至 2022 年 12 月 31 日，抵押的土地资产情况：

土地证号	土地面积 (m ²)	土地性质	账面价值
鲁 (2021) 济宁市不动产权第 0016510 号	34,821.00	出让	254,945,600.00
鲁 (2022) 济宁市不动产权 0035717 号	141,967.00	出让	41,818,000.00
合计	176,788.00	/	296,763,600.00

注：受抵押地块均在开发成本中核算，鲁 (2021) 济宁市不动产权第 0016510 号为城乡·鲁商·运河鑫城项目用地，鲁 (2022) 济宁市不动产权 0035717 号为山矿机工业园一期项目用地。

3、截至 2022 年 12 月 31 日，任城区西外环路东柳行路北片区 A 地块尚未办理土地证，账面价值 111,430,000.00 元。

(六) 其他流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预交税金	12,074,820.32	10,744.59	
合计	12,074,820.32	10,744.59	/

(七) 长期股权投资

1. 长期股权投资明细情况

被投资单位	2021 年 12 月 31 日 (账面价 值)	2022 年增减变动								2022 年 12 月 31 日 (账面价 值)	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
山东运河投 资开发建设 有限公司	9,430,975.00		9,430,975.00								
合计	9,430,975.00	/	9,430,975.00	/	/	/	/	/	/	/	/

(续)

被投资单位	2020 年 12 月 31 日 (账面价 值)	2021 年增减变动								2021 年 12 月 31 日 (账面价 值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
山东运河投 资开发建设 有限公司		9,438,500.00		-7,525.00						9,430,975.00	
合计	/	9,438,500.00	/	-7,525.00	/	/	/	/	/	9,430,975.00	/

注：根据济宁市任城区国有资产和地方金融监督管理局文件（济任国金融发【2022】1号），将持有的山东运河投资开发建设有限公司股权划入济宁城市发展资本控股有限公司下属子公司济宁唐星生财农村开发建设有限公司。

(八) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
济宁农村商业银行股份有限公司			75,000,000.00
山东济宁大运河文化产业开发投资有限公司			60,000,000.00
合计	/	/	135,000,000.00

注：山东济宁大运河文化产业开发投资有限公司随着济宁滨河开发建设投资有限公司于 2021 年划出；济宁农村商业银行股份有限公司于 2021 年划给济宁城市发展资本控股有限公司。

(九) 投资性房地产

1、采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、2020 年 1 月 1 日	862,944,229.79	862,944,229.79
二、2020 年度变动	3,631,585.71	3,631,585.71
加：外购		
存货\固定资产\在建工程转入		
企业合并增加		
政府投入		
减：处置		
其他转出		
公允价值变动	3,631,585.71	3,631,585.71
三、2020 年 12 月 31 日	866,575,815.50	866,575,815.50

(续)

项目	房屋、建筑物	合计
一、2020 年 12 月 31 日	866,575,815.50	866,575,815.50
二、2021 年度变动	-365,610,351.50	-365,610,351.50
加：外购		
存货\固定资产\在建工程转入		
企业合并增加		
其他转入	54,601,200.00	54,601,200.00
减：处置		
其他转出	421,834,200.00	421,834,200.00
公允价值变动	1,622,648.50	1,622,648.50
三、2021 年 12 月 31 日	500,965,464.00	500,965,464.00

(续)

项目	房屋、建筑物	合计
----	--------	----

项目	房屋、建筑物	合计
一、2021 年 12 月 31 日	500,965,464.00	500,965,464.00
二、2022 年度变动	-270,324,358.00	-270,324,358.00
加：外购		
存货\固定资产\在建工程转入		
企业合并增加		
政府投入		
其他	5,607,450.11	5,607,450.11
减：处置		
其他转出	278,950,750.00	278,950,750.00
公允价值变动	3,018,941.89	3,018,941.89
三、2022 年 12 月 31 日	230,641,106.00	230,641,106.00

2、截至 2022 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
永基城车位、储藏室	1,299,867.00	正在办理
德建雅居商业楼车位	5,322,000.00	正在办理
翠都国际商务中心	24,754,826.00	正在办理
鑫盛物流园区钢结构厂房	55,281,963.00	正在办理
车站南路原农机加油站	6,526,315.00	正在办理
合计	93,184,971.00	

3、截至 2022 年 12 月 31 日，权属受限的投资性房地产情况

项目名称	账面价值	受限原因
房屋建筑物	137,456,135.00	借款抵押
合计	137,456,135.00	

(十) 固定资产

1、项目列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	331,659,691.05	1,147,168.35	27,473.44
固定资产清理			
合计	331,659,691.05	1,147,168.35	27,473.44

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	机器设备	运输设备	房屋建筑物	合计
一、账面原值：					
1.2021 年 12 月 31 日	558,320.00	318,900.00	310,719.77		1,187,939.77
2.本期增加金额	404,882.16	542,782.26	307,454.01	336,981,556.49	338,236,674.92
(1)购置	404,882.16	542,782.26	307,454.01		1,255,118.43

项目	办公设备	机器设备	运输设备	房屋建筑物	合计
(2)在建工程转入				336,981,556.49	336,981,556.49
(3)企业合并增加					
(4)其他增加					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)其他减少					
4.2022 年 12 月 31 日	963,202.16	861,682.26	618,173.78	336,981,556.49	339,424,614.69
二、累计折旧					
1.2021 年 12 月 31 日	27,315.48		13,455.94		40,771.42
2.本期增加金额	168,746.49	147,255.55	71,780.88	7,336,369.30	7,724,152.22
(1)计提	168,746.49	147,255.55	71,780.88	7,336,369.30	7,724,152.22
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.2022 年 12 月 31 日	196,061.97	147,255.55	85,236.82	7,336,369.30	7,764,923.64
三、减值准备					
1.2021 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.2022 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1.2022 年 12 月 31 日	767,140.19	714,426.71	532,936.96	329,645,187.19	331,659,691.05
2.2021 年 12 月 31 日	531,004.52	318,900.00	297,263.83	/	1,147,168.35

(续)

项目	办公设备	机器设备	运输设备	房屋建筑物	合计
一、账面原值:					
1.2020 年 12 月 31 日	32,039.00				32,039.00
2.本期增加金额	526,281.00	318,900.00	310,719.77		1,155,900.77
(1)购置	526,281.00	318,900.00	310,719.77		1,155,900.77
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
(4)其他增加					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)其他减少					
4.2021 年 12 月 31 日	558,320.00	318,900.00	310,719.77		1,187,939.77

项目	办公设备	机器设备	运输设备	房屋建筑物	合计
二、累计折旧					
1.2020 年 12 月 31 日	4,565.56				4,565.56
2.本期增加金额	22,749.92		13,455.94		36,205.86
(1)计提	22,749.92		13,455.94		36,205.86
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.2021 年 12 月 31 日	27,315.48		13,455.94		40,771.42
三、减值准备					
1.2020 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.2021 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1.2021 年 12 月 31 日	531,004.52	318,900.00	297,263.83		1,147,168.35
2.2020 年 12 月 31 日	27,473.44	/	/	/	27,473.44

(续)

项目	办公设备	机器设备	运输设备	房屋建筑物	合计
一、账面原值:					
1.2020 年 1 月 1 日	69,230.81	1,014,354.01	120,000.00		1,203,584.82
2.本期增加金额	33,499.18	1,229,797.04			1,263,296.22
(1)购置	33,499.18	1,229,797.04			1,263,296.22
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
(4)其他增加					
3.本期减少金额	70,690.99	2,244,151.05	120,000.00		2,434,842.04
(1)处置或报废					
(2)其他减少	70,690.99	2,244,151.05	120,000.00		2,434,842.04
4.2020 年 12 月 31 日	32,039.00				32,039.00
二、累计折旧					
1.2020 年 1 月 1 日	315.08	5,711.20	5,000.00		11,026.28
2.本期增加金额	17,415.42	289,811.79	21,375.00		328,602.21
(1)计提	17,415.42	289,811.79	21,375.00		328,602.21
3.本期减少金额	13,164.94	295,522.99	26,375.00		335,062.93
(1)处置或报废					
(2)其他减少	13,164.94	295,522.99	26,375.00		335,062.93

项目	办公设备	机器设备	运输设备	房屋建筑物	合计
4.2020 年 12 月 31 日	4,565.56				4,565.56
三、减值准备					
1.2020 年 1 月 1 日					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.2020 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1.2020 年 12 月 31 日	27,473.44				27,473.44
2.2020 年 1 月 1 日	68,915.73	1,008,642.81	115,000.00	/	1,192,558.54

(十一) 在建工程

1、项目列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程		239,495,659.27	437,348,583.00
工程物资			
合计	/	239,495,659.27	437,348,583.00

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022 年 12 月 31 日	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
鲁南高铁济宁北站站前枢纽	239,495,659.27	97,485,897.22	336,981,556.49			29,480,028.86	1,547,397.26	金融机构贷款
合计	239,495,659.27	97,485,897.22	336,981,556.49	/	/	29,480,028.86	1,547,397.26	

(续)

项目名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021 年 12 月 31 日	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
鲁南高铁济宁北站站前枢纽	437,348,583.00	392,720,704.70		590,573,628.43	239,495,659.27	27,932,631.60	18,612,631.60	金融机构贷款
合计	437,348,583.00	392,720,704.70	/	590,573,628.43	239,495,659.27	27,932,631.60	18,612,631.60	

(续)

项目名称	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020 年 12 月 31 日	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
鲁南高铁济宁北站站前枢纽	345,229,852.00	92,118,731.00			437,348,583.00	9,320,000.00	9,320,000.00	金融机构贷款
合计	345,229,852.00	92,118,731.00	/	/	437,348,583.00	9,320,000.00	9,320,000.00	

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	农用土使用权	合计
一、账面原值：			
1. 2021 年 12 月 31 日	3,005,586.95	2,261,989.01	5,267,575.96
2. 本期增加金额			
(1) 新增租赁合同			
3. 本期减少金额			
(1) 租赁变更			
4. 2022 年 12 月 31 日	3,005,586.95	2,261,989.01	5,267,575.96
二、累计折旧			
1. 2021 年 12 月 31 日	133,581.64	94,249.54	227,831.18
2. 本期增加金额	801,489.85	452,397.80	1,253,887.65
(1) 计提	801,489.85	452,397.80	1,253,887.65
3. 本期减少金额			
(1) 租赁变更			
4. 2022 年 12 月 31 日	935,071.49	546,647.34	1,481,718.83
三、减值准备			
1. 2021 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 租赁变更			
4. 2022 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2022 年 12 月 31 日	2,070,515.46	1,715,341.67	3,785,857.13
2. 2021 年 12 月 31 日	2,872,005.31	2,167,739.47	5,039,744.78

(续)

项目	房屋及建筑物	农用土使用权	合计
一、账面原值：			
1. 2020 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
(1) 新增租赁合同	3,005,586.95	2,261,989.01	5,267,575.96
3. 本期减少金额			
(1) 租赁变更			
4. 2021 年 12 月 31 日	3,005,586.95	2,261,989.01	5,267,575.96
二、累计折旧			
1. 2020 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提	133,581.64	94,249.54	227,831.18
3. 本期减少金额			
(1) 租赁变更			
4. 2021 年 12 月 31 日	133,581.64	94,249.54	227,831.18
三、减值准备			

项目	房屋及建筑物	农用地使用权	合计
1. 2020 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 租赁变更			
4. 2021 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2021 年 12 月 31 日	2,872,005.31	2,167,739.47	5,039,744.78
2. 2020 年 12 月 31 日	/	/	/

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 2021 年 12 月 31 日	187,100.00	187,100.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置	637,175.00	637,175.00
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
(4) 政府投入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2022 年 12 月 31 日	824,275.00	824,275.00
二、累计摊销		
1. 2021 年 12 月 31 日	51,897.23	51,897.23
2. 本期增加金额	151,835.42	151,835.42
(1) 计提	151,835.42	151,835.42
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2022 年 12 月 31 日	203,732.65	203,732.65
三、减值准备		
1. 2021 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2022 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2022 年 12 月 31 日	620,542.35	620,542.35
2. 2021 年 12 月 31 日	135,202.77	135,202.77

(续)

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 2020 年 12 月 31 日	46,100.00	46,100.00

项目	软件使用权	合计
2.本期增加金额	141,000.00	141,000.00
(1) 购置	141,000.00	141,000.00
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
(4) 政府投入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2021 年 12 月 31 日	187,100.00	187,100.00
二、累计摊销		
1.2020 年 12 月 31 日	1,280.56	1,280.56
2.本期增加金额	50,616.67	50,616.67
(1) 计提	50,616.67	50,616.67
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2021 年 12 月 31 日	51,897.23	51,897.23
三、减值准备		
1.2020 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2021 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2021 年 12 月 31 日	135,202.77	135,202.77
2.2020 年 12 月 31 日	44,819.44	44,819.44

(续)

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1.2020 年 1 月 1 日余额	4,000.00	4,000.00
2.本期增加金额	46,100.00	46,100.00
(1) 购置	46,100.00	46,100.00
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
(4) 政府投入		
3.本期减少金额	4,000.00	4,000.00
(1) 处置		
(2) 其他减少	4,000.00	4,000.00
4.2020 年 12 月 31 日余额	46,100.00	46,100.00
二、累计摊销		
1.2020 年 1 月 1 日余额	222.22	222.22
2.本期增加金额	2,139.97	2,139.97
(1) 计提	2,139.97	2,139.97
3.本期减少金额	1,081.63	1,081.63
(1) 处置		
(2) 其他减少	1,081.63	1,081.63

项目	软件使用权	合计
4.2020 年 12 月 31 日余额	1,280.56	1,280.56
三、减值准备		
1.2020 年 1 月 1 日余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2020 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1.2020 年 12 月 31 日	44,819.44	44,819.44
2.2020 年 1 月 1 日	3,777.78	3,777.78

(十四) 长期待摊费用

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减 少金额	2022 年 12 月 31 日
装修费	4,124,456.24		553,823.56		3,570,632.68
合计	4,124,456.24	/	553,823.56	/	3,570,632.68

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减 少金额	2021 年 12 月 31 日
装修费	4,563,253.93	87,731.61	526,529.30		4,124,456.24
合计	4,563,253.93	87,731.61	526,529.30	/	4,124,456.24

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减 少金额	2020 年 12 月 31 日
装修费	5,089,783.23		526,529.30		4,563,253.93
合计	5,089,783.23	/	526,529.30	/	4,563,253.93

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时 性差异	递延所得税 负债	应纳税暂时 性差异	递延所得 税负债	应纳税暂时 性差异	递延所得税 负债
以公允模式计量的 投资性房地产公允 价值变动	21,859,007.28	5,464,751.82	30,839,099.51	7,709,774.88	28,758,650.04	7,189,662.51
合计	21,859,007.28	5,464,751.82	30,839,099.51	7,709,774.88	28,758,650.04	7,189,662.51

(十六) 其他非流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------	------------------

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付土地款:			
济宁市任城区财政局	5,299,773,602.62	3,029,350,000.00	3,100,000,000.00
代持投资款:			
济宁高速公路服务有限公司			7,000,000.00
济宁金铺旺财城市开发投资有限公司			200,000,000.00
济宁城市发展资本控股有限公司		1,481,784,200.00	
济宁滨河运输有限公司			100,000.00
预付购房款:			
济宁长江冷链物流有限公司	27,479,500.00	27,479,500.00	27,479,500.00
济宁博文实业有限公司	62,500,000.00	62,500,000.00	62,500,000.00
山东富力置业有限公司			10,000,000.00
其他:			
供水管道和沟槽		407,663,093.26	
信托保障基金	2,998,000.00	2,966,000.00	
鲁南高速铁路有限公司投资款	598,622,348.13	590,573,628.43	
合计	5,991,373,450.75	5,602,316,421.69	3,407,079,500.00

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
质押借款		791,900,000.00	387,900,000.00
抵押借款	227,500,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	662,900,000.00	108,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
质押并保证借款			47,700,000.00
抵押并保证借款	80,000,000.00		
未到期应付利息	1,208,966.11	6,596,485.93	
合计	981,608,966.11	936,496,485.93	515,600,000.00

2、短期借款明细

借款人	贷款单位	贷款本金 (万元)	贷款余额 (万元)	贷款类型	贷款期限
济宁城乡振兴开发建设有限公司	济宁银行市中支行	30,000.00	30,000.00	保证	2022.12.5-2023.6.14
济宁城乡振兴开发建设有限公司	渤海银行济宁分行	7,000.00	7,000.00	保证并抵押	2022.3.10-2023.2.27

借款人	贷款单位	贷款本金 (万元)	贷款余额 (万元)	贷款类型	贷款期限
济宁城乡振兴开发建设有限公司	齐商银行济宁分行	1,950.00	1,950.00	抵押	2022.7.15-2023.6.28
济宁城乡振兴开发建设有限公司	广发银行济宁分行	4,800.00	4,800.00	保证	2022.9.19-2023.9.19
济宁城乡振兴开发建设有限公司	广发银行济宁分行	2,000.00	2,000.00	保证	2022.12.22-2023.12.21
济宁城乡振兴开发建设有限公司	东方圣城保理有限公司	10,000.00	10,000.00	保证	2022.9.21-2023.9.21
济宁城乡振兴开发建设有限公司	山东长帆管理咨询有限公司	1,000.00	1,000.00	保证	2022.12.12-2023.3.12
济宁城乡振兴开发建设有限公司	枣庄银行济宁汶上支行	20,000.00	20,000.00	抵押	2022.1.18-2023.1.17
山东仁城铁路工程有限公司	济宁儒商村镇银行	4,000.00	4,000.00	保证	2022.1.5-2023.1.4
山东仁城铁路工程有限公司	齐商银行济宁分行	1,000.00	1,000.00	信用	2022.9.21-2023.4.18
山东仁城铁路工程有限公司	东方圣城商业保理有限公司	10,000.00	10,000.00	保证	2022.9.22-2023.9.21
济宁仁通供应链有限公司	济宁儒商村镇银行	4,000.00	4,000.00	保证	2022.1.5-2023.1.4
济宁仁通供应链有限公司	中国邮政储蓄银行济宁市任城区支行	1,000.00	1,000.00	保证并抵押	2022.11.9-2023.11.8
济宁仁通供应链有限公司	济宁高新村镇银行	490.00	490.00	保证	2022.3.16-2023.3.15
济宁沐园实业有限公司	中国工商银行济宁建设路支行	800.00	800.00	抵押	2022.6.6-2023.6.5
合计		98,040.00	98,040.00		

(十八) 应付票据

种类	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
商业承兑汇票	410,000,000.00	250,000,000.00	
银行承兑汇票	1,773,500,000.00	820,000,000.00	600,000,000.00
国内信用证	50,000,000.00	98,855,301.17	
合计	2,233,500,000.00	1,168,855,301.17	600,000,000.00

(十九) 应付账款

1、应付账款列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付工程款	33,662,624.07	32,367,535.13	4,806,820.74
合计	33,662,624.07	32,367,535.13	4,806,820.74

2、2022年12月31日按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况：

项目	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
山东智嘉建设工程有限公司	11,650,000.00	1年以内	34.61

项目	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
山东弘大建设工程集团有限公司	10,030,199.55	1 年以内	29.80
北京城建中南土木工程集团有限公司	4,250,000.00	1 年以内	12.63
山东省鲁商建筑设计有限公司	1,750,000.00	1 年以内	5.20
山东鸿顺建工集团有限公司	1,432,943.96	1 年以内	4.26
合计	29,113,143.51		86.50

(二十) 预收款项

1、预收款项列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁及物业管理费	1,376,520.00		
合计	1,376,520.00	/	/

(二十一) 合同负债

1、合同负债分类

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
售房款	110,800,382.72	4,681,332.57	
合计	110,800,382.72	4,681,332.57	/

(二十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	3,696.00	6,234,685.74	6,236,555.46	1,826.28
二、离职后福利-设定提存计划	336.00	1,115,478.33	1,115,814.33	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,032.00	7,350,164.07	7,352,369.79	1,826.28

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬		2,678,353.84	2,674,657.84	3,696.00
二、离职后福利-设定提存计划		515,013.20	514,677.20	336.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	/	3,193,367.04	3,189,335.04	4,032.00

(续)

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
----	-------------------	------	------	---------------------

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	937,660.95	14,687,012.75	15,624,673.70	
二、离职后福利-设定提存计划		118,278.58	118,278.58	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	937,660.95	14,805,291.33	15,742,952.28	/

2、短期薪酬列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴		5,337,617.66	5,337,617.66	
二、职工福利费		103,680.00	103,680.00	
三、社会保险费		314,221.84	314,221.84	
其中：医疗保险费		282,804.32	282,804.32	
工伤保险费		31,417.52	31,417.52	
生育保险费				
四、住房公积金	3,696.00	383,689.56	387,385.56	
五、工会经费和职工教育经费		95,476.68	93,650.40	1,826.28
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,696.00	6,234,685.74	6,236,555.46	1,826.28

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴				
二、职工福利费		2,048,520.00	2,048,520.00	
三、社会保险费		380,070.40	380,070.40	
其中：医疗保险费		190,035.20	190,035.20	
工伤保险费				
生育保险费		179,068.16	179,068.16	
其他		10,967.04	10,967.04	
四、住房公积金		249,763.44	246,067.44	3,696.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	/	2,678,353.84	2,674,657.84	3,696.00

(续)

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
----	-------------------	------	------	---------------------

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	937,660.95	13,627,274.25	14,564,935.20	
二、职工福利费		98,737.30	98,737.30	
三、社会保险费		702,638.22	702,638.22	
其中：医疗保险费		700,553.95	700,553.95	
工伤保险费		544.45	544.45	
生育保险费		1,539.82	1,539.82	
四、住房公积金		245,316.24	245,316.24	
五、工会经费和职工教育经费		13,046.74	13,046.74	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	937,660.95	14,687,012.75	15,624,673.70	/

3、设定提存计划列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
1.基本养老保险		704,001.77	704,001.77	
2.失业保险费		26,474.80	26,474.80	
3.企业年金缴费	336.00	385,001.76	385,337.76	
合计	336.00	1,115,478.33	1,115,814.33	/

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
1.基本养老保险		319,042.56	319,042.56	
2.失业保险费		32,609.04	32,609.04	
3.企业年金缴费		163,361.60	163,025.60	336.00
合计	/	515,013.20	514,677.20	336.00

(续)

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1.基本养老保险		42,175.70	42,175.70	
2.失业保险费		1,386.08	1,386.08	
3.企业年金缴费		74,716.80	74,716.80	
合计	/	118,278.58	118,278.58	/

(二十三) 应交税费

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	70,646,324.52	48,094,151.01	48,547,953.23
企业所得税	8,214,308.40	8,206,303.04	11,986,155.49

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
个人所得税	1,452.60	3,981.98	
城市维护建设税	4,960,076.48	3,745,037.50	3,398,626.24
教育费附加	2,125,747.07	1,606,085.40	1,456,554.11
地方教育费附加	1,417,164.70	1,068,941.38	971,036.06
土地增值税		155,820.56	
房产税	273,108.39	273,108.54	
城镇土地使用税	997,874.70	65,057.50	
印花税	36,650.27	40,154.61	
地方水利建设基金	291,184.37	291,184.37	266,708.04
合计	88,963,891.50	63,549,825.89	66,627,033.17

(二十四) 其他应付款

1、项目列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息			5,016,472.57
应付股利			
其他应付款	83,946,766.79	255,401,774.54	349,155,308.94
合计	83,946,766.79	255,401,774.54	354,171,781.51

2、应付利息

(1) 分类列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
借款利息			5,016,472.57
合计	/	/	5,016,472.57

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
往来款	82,919,865.11	176,222,993.51	246,154,884.89
借款		78,000,000.00	103,000,000.00
保证金	100,000.00	230,000.00	
租赁费	926,901.68	926,901.68	
代扣代缴款项		21,879.35	424.05
合计	83,946,766.79	255,401,774.54	349,155,308.94

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中景时代建设发展有限公司	63,000,000.00	未催付
山东鑫融产业发展有限公司	10,000,000.00	未催付

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
济宁市任城区财政金融协同支农领导小组办公室-农业信贷担保风险金	9,680,845.49	未催付
合计	82,680,845.49	/

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款	336,748,452.87	428,084,539.14	913,490,000.00
未到期应付利息	86,019,202.26	84,600,961.10	
合计	422,767,655.13	512,685,500.24	913,490,000.00

(二十六) 其他流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税额	9,972,034.44	421,319.93	
合计	9,972,034.44	421,319.93	/

(二十七) 长期借款

1、长期借款分类

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	81,835,460.86	99,000,000.00	
保证借款	1,209,862,466.76	1,099,490,000.00	1,713,260,000.00
质押借款	9,490,000.00		
抵押并保证借款	1,613,519,482.88	1,221,000,000.00	873,000,000.00
保证、抵押、信用、质押借款	80,000,000.00		
小计	2,994,707,410.50	2,419,490,000.00	2,586,260,000.00
减：一年内到期的长期借款	336,748,452.87	428,084,539.14	913,490,000.00
合计	2,657,958,957.63	1,991,405,460.86	1,672,770,000.00

2、长期借款明细

借款人	贷款单位	贷款本金 (万元)	贷款余额 (万元)	贷款类型	贷款期限
济宁城乡振兴开发建设有限公司	威海市商业银行济宁分行	10,000.00	9,980.00	保证	2020.6.18-2023.6.18
济宁城乡振兴开发建设有限公司	威海市商业银行济宁分行	67,500.00	57,500.00	保证并抵押	2020.6.18-2025.6.18
济宁城乡振兴开发建设有限公司	莱商银行济宁分行	49,000.00	48,000.00	保证	2020.6.9-2023.6.9
济宁城乡振兴开发建设有限公司	国投泰康信托有限公司	30,000.00	18,647.00	保证	2021.10.27-2023.10.27
			2,110.00	保证	2021.11.5-2023.11.5
			3,490.00	保证	2021.11.12-2023.11.12
			4,220.00	保证	2021.12.10-2023.12.10
			1,190.00	保证	2021.12.17-2023.12.17

借款人	贷款单位	贷款本金 (万元)	贷款余额 (万元)	贷款类型	贷款期限
			320.00	保证	2021.12.30-2023.12.30
济宁乡村振兴开 发建设有限公司	青岛银行济宁分行	16,000.00	12,000.00	保证	2022.4.26-2025.4.26
济宁乡村振兴开 发建设有限公司	济宁银行市中支行	19,000.00	18,950.00	保证并抵押	2022.7.7-2025.7.6
济宁乡村振兴开 发建设有限公司	青岛银行济宁分行	8,000.00	3,000.00	保证、抵押、 质押	2022.12.9-2025.12.9
			5,000.00		2022.12.19-2025.12.19
济宁乡村振兴开 发建设有限公司	渝农商金融租赁有 限责任公司	20,000.00	8,700.88	保证并抵押	2022.2.16-2027.2.16
			4,350.62	保证并抵押	2022.2.8-2027.1.14
			4,350.45	保证并抵押	2022.1.14-2027.1.14
济宁乡村振兴开 发建设有限公司	江苏资产管理有限公司	20,000.00	20,000.00	保证并抵押	2022.12.31-2024.12.31
山东仁城铁路工 程有限公司	恒丰银行济宁分行	27,000.00	4,500.00	保证	2020.6.19-2023.6.19
山东仁城铁路工 程有限公司	交通银行济宁分行	23,000.00	23,000.00	保证并抵押	2021.8.27-2041.8.20
		17,000.00	17,000.00	保证并抵押	2021.9.24-2041.8.20
		7,500.00	7,500.00	保证并抵押	2022.1.25-2041.8.20
山东仁城铁路工 程有限公司	青岛城乡建设融资 租赁有限公司	9,900.00	8,183.55	信用	2021.12.20-2026.12.18
山东仁城铁路工 程有限公司	青岛城乡建设融资 租赁有限公司	9,900.00	9,059.25	保证	2022.5.30-2027.5.28
山东仁城铁路工 程有限公司	济宁农村商业银行 任城支行	7,470.00	7,470.00	保证	2022.12.29-2025.12.19
济宁仁通供应链 有限公司	济宁银行市中支行	950.00	949.00	质押	2022.3.23-2024.3.22
合计		342,220.00	299,470.75		

(二十八) 应付债券

1、应付债券

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
21 城乡 01	898,242,067.70	896,724,033.01	
21 城乡 02	294,839,099.82	290,795,114.09	
企业债-21 济宁城乡债	746,984,330.88	734,513,547.29	
减 1 年内到期的应付债券			
合计	1,940,065,498.40	1,922,032,694.39	/

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	2021 年 12 月 31 日	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	2022 年 12 月 31 日
21 城乡 01	100	2021/2/1	3 年	900,000,000.00	896,724,033.01		1,518,034.69		898,242,067.70
21 城乡 02	100	2021/3/5	3 年	300,000,000.00	290,795,114.09		4,043,985.73		294,839,099.82
企业债-21 济宁城乡债	100	2021/9/28	7 年	800,000,000.00	734,513,547.29		12,470,783.59		746,984,330.88
合计	/	/	/	2,000,000,000.00	1,922,032,694.39	/	18,032,804.01	/	1,940,065,498.40

(续)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2020 年 12 月 31 日	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	2021 年 12 月 31 日
21 城乡 01	100	2021/2/1	3 年	900,000,000.00		900,000,000.00	3,275,966.99		896,724,033.01
21 城乡 02	100	2021/3/5	3 年	300,000,000.00		300,000,000.00	9,204,885.91		290,795,114.09
企业债-21 济宁城乡债	100	2021/9/28	7 年	800,000,000.00		800,000,000.00	65,486,452.71		734,513,547.29
合计	/	/	/	2,000,000,000.00	/	2,000,000,000.00	77,967,305.61	/	1,922,032,694.39

(二十九) 租赁负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
房屋及建筑物	1,409,943.85	2,171,023.37	
土地	1,368,456.37	1,784,685.27	
减：一年内到期的租赁负债			
合计	2,778,400.22	3,955,708.64	/

(三十) 实收资本

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动 (+、-)				2022 年 12 月 31 日
		增资	利润转 增资本	公积金转 增资本	小计	
济宁市任城区国有资产和地方法金融监督管理局	4,000,000,000.00					4,000,000,000.00
农发基础设施基金有限公司		130,000,000.00				130,000,000.00
合计	4,000,000,000.00	130,000,000.00				4,130,000,000.00

注：上述实收资本变化于 2023 年 4 月 3 日进行了工商变更。

(续)

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动 (+、-)				2021 年 12 月 31 日
		增资	利润转 增资本	公积金转 增资本	小计	
济宁市任城区国有资产监督管理局	4,000,000,000.00	-4,000,000,000.00			-4,000,000,000.00	
济宁市任城区国有资产和地方法金融监督管理局		4,000,000,000.00			4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
合计	4,000,000,000.00	/	/	/	/	4,000,000,000.00

(续)

股东名称	2020 年 1 月 1 日	本期增减变动 (+、-)				2020 年 12 月 31 日
		增资	利润转 增资本	公积金转 增资本	小计	
济宁市任城区国有资产管理局	3,500,000,000.00	-3,500,000,000.00			-3,500,000,000.00	
济宁市任城区国有资产监督管理局		4,000,000,000.00			4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
合计	3,500,000,000.00	500,000,000.00	/	/	500,000,000.00	4,000,000,000.00

(三十一) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价				
其他资本公积	1,447,057,829.05	200,000,000.00		1,647,057,829.05
合计	1,447,057,829.05	200,000,000.00	/	1,647,057,829.05

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价				
其他资本公积	1,561,606,996.49	2,284,796.00	116,833,963.44	1,447,057,829.05
合计	1,561,606,996.49	2,284,796.00	116,833,963.44	1,447,057,829.05

(续)

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价				
其他资本公积	1,354,208,586.21	332,438,833.05	125,040,422.77	1,561,606,996.49
合计	1,354,208,586.21	332,438,833.05	125,040,422.77	1,561,606,996.49

(三十二) 盈余公积

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	43,608,461.81	12,804,074.95		56,412,536.76
合计	43,608,461.81	12,804,074.95	/	56,412,536.76

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	28,025,520.79	15,582,941.02		43,608,461.81
合计	28,025,520.79	15,582,941.02	/	43,608,461.81

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	14,147,166.15	13,878,354.64		28,025,520.79
合计	14,147,166.15	13,878,354.64	/	28,025,520.79

(三十三) 未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	370,839,865.23	277,176,057.54	155,335,128.99
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	370,839,865.23	277,176,057.54	155,335,128.99
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	111,761,638.98	138,761,353.64	134,076,505.95
减: 提取法定盈余公积	12,804,074.95	15,582,941.02	13,878,354.64
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应付投资者股利			
转作资本的投资			
上交国有资产收益			
其他减少		29,514,604.93	-1,642,777.24
期末未分配利润	469,797,429.26	370,839,865.23	277,176,057.54

(三十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,247,800,454.63	1,179,539,510.18	961,028,487.64	915,795,261.80	921,763,220.51	856,624,942.39
其他业务	25,691,162.96	20,763,056.26	70,669,496.05	1,284,796.00	52,571,284.14	42,138.26
合计	1,273,491,617.59	1,200,302,566.44	1,031,697,983.69	917,080,057.80	974,334,504.65	856,667,080.65

(三十五) 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	1,221,502.54	2,328,126.66	1,063,047.30
教育费附加	523,477.79	997,768.56	455,591.71
地方教育费附加	348,985.19	665,179.05	303,727.79
房产税	1,092,433.80	1,092,434.01	136,554.23
土地使用税	3,930,803.18	576,966.59	19,792.95
印花税	510,319.80	501,554.80	155,258.70
地方水利建设基金		151,812.04	72,491.92
车船税	780.00		
合计	7,628,302.30	6,313,841.71	2,206,464.60

(三十六) 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
广告和业务宣传费	344,537.97	5,827.43	6,367.00
服务费	234,461.32	949,108.80	12,108.03
运费			1,756,363.07
过户费	13,446.76		
办公费	644.14		
业务招待费	29,284.50		
佣金手续费	3,419,811.21		
其他	4,110.00		24,997.06

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合计	4,046,295.90	954,936.23	1,799,835.16

(三十七) 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
仓储过户费	19,641.44		
咨询服务费	8,096,634.85	8,767,905.62	2,558,412.17
工资、津贴及福利费	5,599,126.60	3,025,384.69	7,299,464.47
办公费	241,615.11	255,465.76	1,223,873.67
差旅费及误餐费	24,161.25	187,306.72	105,078.00
社会保险、公积金及企业年金	1,780,791.41	1,000,403.89	1,206,936.75
业务招待费	79,056.39	49,628.81	554,211.92
维修费	20,619.00	3,950.00	67,049.41
劳务费	582,976.41	254,825.07	60,652.99
工会经费	175,247.79	42,148.37	77,919.20
折旧及摊销费	9,020,596.16	291,611.52	132,022.94
评审费	6,000.00		
党建工会费	19,303.49		
通讯费	11,514.78	9,357.81	
搬运费	1,856.00	14,500.00	
交通费	14,284.46	4,486.97	9,352.48
车辆费	135,125.40	64,155.05	178,519.77
装修费	556,751.56	526,529.30	526,529.30
绿化环保费	145,550.27		69,163.20
招标费	7,379.00		
物业水电费	66,636.67	166,041.74	
评估费	49,000.00	98,414.15	
审计费	87,452.83	574,255.79	
代理费	48,543.69		
报刊费	864.00	4,143.98	
招聘费	62,820.00	68,389.00	
培训费	9,520.00		
保险费	22,447.11	25,965.36	50,755.75
租金			927,200.00
诉讼费			2,585.00
安全费用			182,992.42
测绘费		12,153.77	
可研费用		30,000.00	
评级费		250,000.00	
其他费用	32,151.80	333,798.45	124,311.70

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合计	26,917,667.47	16,060,821.82	15,357,031.14

(三十八) 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息费用	278,148,041.74	226,731,656.62	139,853,518.25
利息收入	58,220,003.01	40,641,187.77	37,006,277.49
手续费及其他	32,226,858.38	49,915,372.82	19,019,754.61
合计	252,154,897.11	236,005,841.67	121,866,995.37

(三十九) 其他收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	323,000,000.00	280,000,000.00	163,619,451.89
合计	323,000,000.00	280,000,000.00	163,619,451.89

(四十) 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其他权益工具投资取得的投资收益		4,130,983.96	
长期股权投资产生的投资收益		-7,525.00	
合计	/	4,123,458.96	/

(四十一) 公允价值变动收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
按公允价值计量的投资性房地产	1,782,091.89	1,622,648.50	3,631,585.71
合计	1,782,091.89	1,622,648.50	3,631,585.71

(四十二) 营业外收入

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	118,592.81	118,592.81	340,770.07	340,770.07		
合计	118,592.81	118,592.81	340,770.07	340,770.07	/	/

(四十三) 营业外支出

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	22,756.06	22,756.06	7.35	7.35	500.00	500.00
合计	22,756.06	22,756.06	7.35	7.35	500.00	500.00

(四十四) 所得税费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	21,148.82	2,428,253.42	3,528,403.91
递延所得税费用	-2,245,023.06	520,112.37	6,031,627.79
合计	-2,223,874.24	2,948,365.79	9,560,031.70

(四十五) 现金流量表项目

1、现金流量表补充资料表

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
归属于母公司所有者的净利润	111,761,638.98	138,761,353.64	134,076,505.95
加: 少数股东本期收益	-2,217,947.73	-340,364.79	51,097.68
资产减值准备			
信用减值损失			
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,710,194.87	36,205.86	328,602.21
使用权资产折旧	1,253,887.65	227,831.18	
无形资产摊销	151,835.42	50,616.67	2,139.97
长期待摊费用摊销	553,823.56	526,529.30	526,529.30
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)			
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)	-1,782,091.89	-1,622,648.50	-3,631,585.71
财务费用(收益以“-”号填列)	278,148,544.40	226,537,904.78	139,853,518.25
投资损失(收益以“-”号填列)		-4,123,458.96	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)			
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,245,023.06	520,112.37	6,031,627.79
存货的减少(增加以“-”号填列)	-45,139,148.74	-922,659,996.73	-124,160,916.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,498,320,079.17	-2,826,368,192.19	-1,431,514,265.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,081,955,170.85	732,053,392.39	1,334,371,464.49
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-68,169,194.86	-2,656,400,714.98	55,934,718.15

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额			
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	214,162,019.64	160,523,675.08	87,567,964.79
减: 现金的期初余额	160,523,675.08	87,567,964.79	217,831,936.55
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	53,638,344.56	72,955,710.29	-130,263,971.76

2、现金和现金等价物的构成

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金			
其中: 库存现金	75,436.50	63,756.41	41,014.24
可随时用于支付的银行存款	214,044,563.86	150,417,899.39	87,526,950.55
可随时用于支付的其他货币资金	42,019.28	10,042,019.28	
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	214,162,019.64	160,523,675.08	87,567,964.79
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	1,493,025,000.00	票据保证金、存单质押
存货	296,763,600.00	借款抵押
投资性房地产	137,456,135.00	借款抵押
合计	1,927,244,735.00	

七、合并范围的变更

2020 年 8 月 25 日，公司投资设立了济宁仁通供应链有限公司，并取得公司 100.00%股权，纳入合并范围；

2020 年 8 月 25 日，公司投资设立了济宁仁合置业有限公司，并取得公司 100.00%股权，纳入合并范围；

2020 年 9 月 30 日，无偿划出山东鑫融产业发展有限公司、山东凯泽重工有限公司、济宁大运河招商服务有限公司，不再纳入合并范围；

2021 年 10 月城乡振兴公司与中国石油天然气股份有限公司共同投资设立济宁中油城乡振兴实业发展有限公司，城乡振兴公司持有 51.00%股权，控制该公司，本期纳入合并范围；

2021 年 11 月城乡振兴公司投资设立济宁天文置业有限公司，持有其 100%股权，控制该公司，本期纳入合并范围；

2021 年 11 月，仁合置业公司投资设立济宁沐园实业有限公司，持有其 100.00%股权，控制该公司，本期纳入合并范围；

2021 年 2 月，仁合置业公司投资设立济宁立国城乡地产有限公司，持有其 100.00%股权，控制该公司，本期纳入合并范围；

2021 年 10 月，仁合置业公司与山东立国房地产有限公司共同投资设立济宁立国仁合地产有限公司，仁合置业公司持有 50.00%股权，立国仁合公司董事会由三人组成，其中两人为仁合置业公司委派，并且章程约定仁合置业公司具有一票否决权，同时仁合置业公司与立国房地产公司签署了一致行动人协议，协议约定立国房地产公司自始与仁合置业公司实施一致行动，控制该公司，本期纳入合并范围；

2021 年 1 月，铁路公司无偿取得济宁市仁盛物业管理服务有限公司 100.00%股权，控制该公司，本期纳入合并范围；

2021 年 4 月，划出济宁滨河开发建设投资有限公司，不再纳入合并范围；

2021 年 9 月，划出济宁唐星生财农村开发建设有限公司，不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子（孙）公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
山东仁城铁路工程有限公司	济宁市	济宁市	土木工程建筑业	100.00		投资设立
济宁沐园实业有限公司	济宁市	济宁市	居民服务业		100.00	投资设立
济宁市仁盛物	济宁市	济宁市	房地产业		100.00	无偿划拨

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
业管理服务有 限公司						
济宁仁合置业 有限公司	济宁市	济宁市	房地产开发经营	100.00		投资设立
济宁立国城乡 地产有限公司	济宁市	济宁市	房地产业		100.00	投资设立
济宁立国仁合 地产有限公司	济宁市	济宁市	土地管理业		50.00	投资设立
济宁仁通供应 链有限公司	济宁市	济宁市	矿产品、建材及 化工产品批发	100.00		投资设立
济宁天文置业 有限公司	济宁市	济宁市	房地产业	100.00		投资设立
济宁中油城乡 振兴实业发展 有限公司	济宁市	济宁市	批发业	51.00		投资设立

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值 计量	第二层次公允 价值计量	第三层次 公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）投资性房地产				
1.出租的土地使用权				
2.出租的建筑物		230,641,106.00		230,641,106.00
3.持有并准备增值后转让的土地 使用权				
持续以公允价值计量的资产总额		230,641,106.00		230,641,106.00

十、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册 资本	母公司对本公司 的持股比例（%）	母公司对本公司 的表决权比例（%）
济宁市任城区国有资产 和地方金融监督管理局	济宁市任城区任城大 道 79-1 号金融大厦	机关法人 单位	/	100.00	100.00

（二）本公司的子公司情况

详见附注七、（一）、在子（孙）公司中的权益。

（三）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。

(四)其他关联方情况

无。

(五)关联方交易情况

无。

(六)关联方应收应付款项

无。

十一、承诺及或有事项

(一)重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二)或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对外担保事项如下：

被担保方	担保受益人	担保金额 (万元)	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期 日
济宁任兴物业服务有 限公司	济宁农村商业银行南 苑支行	4,698.00	4,657.50	2020.12.17	2025.12.12
济宁任兴物业服务有 限公司	济宁农村商业银行南 苑支行	3,402.00	3,362.50	2020.12.17	2025.12.12
济宁市市中区城建投 资有限公司	济宁农村商业银行南 苑支行	4,698.00	4,657.50	2020.12.18	2025.12.12
济宁市市中区城建投 资有限公司	济宁农村商业银行南 苑支行	3,402.00	3,362.50	2020.12.17	2025.12.12
济宁滨河开发建设投 资有限公司	济宁农村商业银行南 苑支行	3,022.00	2,982.00	2020.12.11	2025.12.03
济宁滨河开发建设投 资有限公司	济宁农村商业银行南 苑支行	2,015.00	1,975.00	2020.12.11	2025.12.03
济宁唐口开发建设投 资有限公司	济宁农村商业银行南 苑支行	2,743.00	2,703.00	2020.12.11	2025.12.03
济宁唐口开发建设投 资有限公司	济宁农村商业银行南 苑支行	1,829.00	1,789.00	2020.12.11	2025.12.03
山东鑫融产业发展有 限公司	海通恒信国际融资租 赁股份有限公司	11,100.00	7,593.96	2021.12.27	2024.12.27
济宁市市中区城建投 资有限公司	中国农业发展银行	54,500.00	30,000.00	2022.8.12	2037.8.10
济宁任兴文化旅游发 展有限公司	恒丰银行济宁分行	150,000.00	123,500.00	2022.10.13	2037.10.12
山东大运河供应链管 理有限公司	济宁银行市中支行	10,000.00	10,000.00	2022.10.21	2023.4.20
济宁运河控股集团有 限公司	济宁银行市中支行	40,000.00	40,000.00	2022.12.15	2023.6.14
济宁唐星生财农村开 发建设有限公司	齐商银行济宁分行	1,000.00	1,000.00	2022.6.22	2023.6.13

济宁唐星生财农村开发建设有限公司	莱商银行济宁分行	480.00	480.00	2022.6.29	2023.6.28
山东弘大建设工程集团有限公司	日照银行股份有限公司	3,950.00	1,900.00	2022.1.28	2023.1.28
济宁唐星生财农村开发建设有限公司	日照银行股份有限公司	18,000.00	18,000.00	2022.7.5	2023.7.4
山东任城融鑫发展有限公司	中国农业发展银行	74,400.00	37,200.00	2022-12-12	2037-12-11

注：公司另外为 3 人提供个人住房商业贷款，担保余额合计 228.94 万元。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	60,862,880.31	11,651,239.11	
1 至 2 年	1,432,535.35		
小 计	63,634,999.79	11,651,239.11	
减：坏账准备			
合 计	63,634,999.79	11,651,239.11	/

2、按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特殊组合计提坏账准备的应收款项	63,634,999.79	100.00			63,634,999.79
账龄组合					
特殊风险组合	63,634,999.79	100.00			63,634,999.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	63,634,999.79	100.00	/	/	63,634,999.79

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特殊组合计提坏账准备的应收款项	11,651,239.11	100.00			11,651,239.11
账龄组合					
特殊风险组合	11,651,239.11	100.00			11,651,239.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	11,651,239.11	100.00	/	/	11,651,239.11

3、截至 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
济宁市任城区住房和城乡建设局	49,747,000.00	78.18	
济宁融汇水利科技有限公司	7,250,000.00	11.39	
济宁高速公路服务有限公司	5,298,415.66	8.32	
济宁市仁盛物业管理服务有限公司	1,339,584.13	2.11	
合计	63,634,999.79	100.00	/

(二) 其他应收款

1、按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	3,089,163,532.25	5,529,322,582.30	4,484,919,706.33
1 至 2 年	3,412,536,548.65	858,328,724.74	138,010,128.00
2 至 3 年	216,454,712.24	24,850,128.00	
3 至 4 年	24,850,128.00		
小计	6,743,004,921.14	6,412,501,435.04	4,622,929,834.33
减：坏账准备			
合计	6,743,004,921.14	6,412,501,435.04	4,622,929,834.33

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
押金、保证金	9,005,000.00	4,209.70	50,128.00
往来款	6,259,865,419.69	5,901,364,855.39	3,422,943,744.64
应收政府及行政事业单位	474,134,501.45	511,132,369.95	1,199,935,961.69
小计	6,743,004,921.14	6,412,501,435.04	4,622,929,834.33
减：坏账准备			
合计	6,743,004,921.14	6,412,501,435.04	4,622,929,834.33

(3) 截至 2022 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准 备期末 余额
山东仁城铁路工程有限公司	3,287,241,863.10	0-2 年	48.75	
济宁仁通供应链有限公司	687,954,500.00	1 年以内	10.20	
济宁仁合置业有限公司	576,995,586.65	0-2 年	8.56	
济宁城发股权投资管理有限公司	541,996,944.44	0-2 年	8.04	
济宁高速公路服务有限公司	495,933,039.78	0-3 年	7.35	
合计	5,590,121,933.97	/	82.90	/

(三) 长期股权投资

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,057,807,919.00		1,057,807,919.00
对联营、合营企业投资			
合计	1,057,807,919.00	/	1,057,807,919.00

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,057,807,919.00		1,057,807,919.00
对联营、合营企业投资	9,430,975.00		9,430,975.00
合计	1,067,238,894.00	/	1,067,238,894.00

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,278,333,963.44		1,278,333,963.44
对联营、合营企业投资			
合计	1,278,333,963.44	/	1,278,333,963.44

1、对子公司投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东仁城铁路工程有限公司	651,784,796.00	5,513,123.00		657,297,919.00		
济宁仁合置业有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
济宁仁通供应链有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
济宁中油城乡振兴实业发展有限公司	510,000.00			510,000.00		
济宁沐园实业有限公司	5,513,123.00		5,513,123.00			
合计	1,057,807,919.00	5,513,123.00	5,513,123.00	1,057,807,919.00	/	/

(续)

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东仁城铁路工程有限公司	650,500,000.00	1,284,796.00		651,784,796.00		
济宁唐星生财农村开发建设有限公司	51,000,000.00		51,000,000.00			
济宁滨河开发建设投资有限公司	176,833,963.44		176,833,963.44			
济宁仁合置业有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
济宁仁通供应链有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
济宁中油城乡振兴实业发展有限公司		510,000.00		510,000.00		
济宁沐园实业有限公司		5,513,123.00		5,513,123.00		
合计	1,278,333,963.44	7,307,919.00	227,833,963.44	1,057,807,919.00	/	/

(续)

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
济宁滨河开发建设投资有限公司	176,833,963.44			176,833,963.44		
山东鑫融产业发展有限公司	83,000,000.00	37,500,000.00	120,500,000.00			
济宁唐星生财农村开发建设有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
山东仁城铁路工程有限	100,500,000.00	550,000,000.00		650,500,000.00		

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
公司						
济宁仁合置业有限公司		200,000,000.00		200,000,000.00		
济宁仁通供应链有限公司		200,000,000.00		200,000,000.00		
合计	411,333,963.44	987,500,000.00	120,500,000.00	1,278,333,963.44	/	/

2、对联营、合营企业投资

投资单位	2021 年 12 月 31 日	2022 年增减变动								2022 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
山东运河投资开发建设有限公司	9,430,975.00		9,430,975.00								
小计	9,430,975.00		9,430,975.00								
合计	9,430,975.00	/	9,430,975.00	/	/	/	/	/	/	/	/

(续)

投资单位	2020 年 12 月 31 日	2021 年增减变动								2021 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
山东运河投资开发建设有限公司		9,438,500.00		-7,525.00						9,430,975.00	
小计		9,438,500.00		-7,525.00						9,430,975.00	
合计	/	9,438,500.00	/	-7,525.00	/	/	/	/	/	9,430,975.00	/

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	311,878,306.63	276,944,621.33	176,243,372.02	176,147,069.58	495,551,961.00	458,875,000.00
其他业务	15,393,839.42	7,151,576.14	69,099,693.13		52,477,616.90	
合计	327,272,146.05	284,096,197.47	245,343,065.15	176,147,069.58	548,029,577.90	458,875,000.00



济宁城乡振兴开发建设有限公司

二〇二三年四月二十一日



911101020855463270

照 执 照

(副本)⁽¹⁰⁻¹⁾

类型 特殊普通合伙企业

张恩军 折衷合伙人

图 10-1-1

1880万元

成立日期 2013年11月22日

主要经营场所

出具
出业记
本计代理律、批
资市计：法管部门
业中的计：法管部门
企宣算计主选经家
证事决会自目、事
验算财务会自目、事
告：清财项依不得
报立、度咨体准：活
审分设管场经活
出具并本（市须经
出合基咨：依展项
业、业：务务：开展
表、企业报税业：开
计报：办关、其营内
会：有咨的经营和
业告具计的展按
企报出：会规开依
审验务：账法目：准
查账务：账法目：准

登記機關

2023 年 01 月 09 日

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。

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

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

证书序号 0011908

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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局
二〇一〇年八月六日

中华人民共和国财政部制

仅供报告附件使用



会计师事务所 执业证书

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张恩军

主任会计师：

经营场所：北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：110000010

批准执业文号：京财会计可（2013）0060号

批准执业日期：2013年10月10日



年度检验登记

ANNUAL RENEWAL REGISTRATION

本证书自2012年1月1日起有效

有效期至: 2013年12月31日

发证机关: 中国注册会计师协会



年度检验登记

ANNUAL RENEWAL REGISTRATION

本证书自2011年1月1日起有效

有效期至: 2012年12月31日

发证机关: 中国注册会计师协会

年度检验登记

ANNUAL RENEWAL REGISTRATION

本证书自2010年1月1日起有效

有效期至: 2011年12月31日

发证机关: 中国注册会计师协会



年度检验登记

ANNUAL RENEWAL REGISTRATION

本证书自2009年1月1日起有效

有效期至: 2010年12月31日

发证机关: 中国注册会计师协会

注册会计师变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

变更事项: 变更工作单位

变更日期: 2013年6月7日

变更地点: 中国注册会计师协会



注册会计师变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

变更事项: 变更工作单位

变更日期: 2013年6月7日

变更地点: 中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110100750100

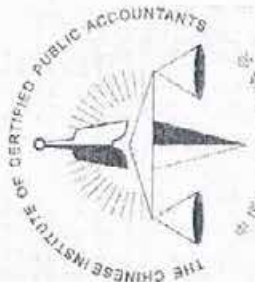
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会

Authorized Association: CICA

发证日期: 2016 年 11 月 21 日

Date of Issuance



姓名: 武建鹏

证书编号: 110100750100



武建鹏



注册会计师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 to holders to be transferred

事务所 (CPA)

批准注册协会
Authorized Association

同意调入
Agree to holders to be transferred to

事务所 (CPA)

批准注册协会
Authorized Association

同意调入
Agree to holders to be transferred to

事务所 (CPA)

批准注册协会
Authorized Association

同意调入
Agree to holders to be transferred to

事务所 (CPA)

批准注册协会
Authorized Association

同意调入
Agree to holders to be transferred to

姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

武建鹏

男

1988-11-19

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

140321198811190078

