

证券代码：873140

证券简称：易通城建

主办券商：中泰证券



易通城建

NEEQ : 873140

济南易通城市建设集团股份有限公司



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘锋锐、主管会计工作负责人孙潇然及会计机构负责人（会计主管人员）张朋保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

目录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况6

第三节 重大事件14

第四节 股份变动及股东情况16

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况18

第六节 财务会计报告20

附件 I 会计信息调整及差异情况98

附件 II 融资情况98

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	济南易通城市建设集团股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、易通城建	指	济南易通城市建设集团股份有限公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023 年 1-6 月
上期、去年同期	指	2022 年 1-6 月
历下控股	指	济南历下控股集团有限公司，公司控股股东
易顺市政	指	济南易顺市政园林工程有限公司，公司全资子公司
路达新材料	指	济南易通路达新材料有限公司，公司全资子公司
易祥花木	指	山东易祥花木有限公司，公司全资子公司
易通城服	指	济南易通城市服务有限公司，公司全资子公司
欣通运营	指	济南欣通城市建设运营有限公司，公司参股公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	济南易通城市建设集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Jinan YiTong Urban Construction Group Co.,Ltd.		
	—		
法定代表人	刘锋锐	成立时间	2001 年 7 月 26 日
控股股东	控股股东为（济南历下控股集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（济南市历下区人民政府），一致行动人为（济南历下控股集团有限公司、济南历下金控投资有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业-土木工程建筑业-铁路、道路、隧道和桥梁工程建筑-市政道路工程建筑（E4813）		
主要产品与服务项目	市政公用工程施工总承包		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	易通城建	证券代码	873140
挂牌时间	2018 年 12 月 28 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	239,062,692
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	谷媛	联系地址	山东省济南市历下区转山西路 22 号 3 号楼 101
电话	0531-81288117	电子邮箱	396232963@qq.com
传真	0531-81288188		
公司办公地址	山东省济南市历下区转山西路 22 号 3 号楼 101	邮政编码	250014
公司网址	www.lixiahg.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913701027306566505		
注册地址	山东省济南市历下区转山西路 22 号 3 号楼 101		
注册资本（元）	239,062,692	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划

公司为建筑业中的市政公用工程行业，拥有市政公用工程施工总承包壹级资质。公司积累了丰富的施工经验、具有较高的技术水平，管理团队经验丰富，与各建设单位建立了稳定的合作关系。公司为建设单位提供城市道路工程、桥梁工程、环保工程、城市地下管网建设、城市基础设施运营等基础设施建设施工和服务。公司主要通过获取招标公告进行投标的方式开拓业务并获取客户，基础设施建设施工和服务是主要的收入来源。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生变化。

（二） 行业情况

市政公用工程承包是现代城市建设中不可或缺的一部分。一方面，市场竞争进一步激烈，公司需要不断提升核心竞争力；另一方面，政府对市政公用工程建设的重视程度越来越高，公司需要与政府加强沟通，保持合作关系。公司也在通过创新寻求突破，以创新为动力，努力保持市场竞争力，同时把握市场机遇，为城市建设做出更大的贡献。

公司积极开展环卫业务，并通过物联网及大数据技术打造智慧环卫，实现高效管理。目前我国的环卫市场正处于高速发展的阶段，未来市场规模巨大，作业形式由“劳动密集型”转为“机械密集型”已开始普及，智能化已经成为环卫行业的发展新趋势。全资子公司易通城服与山东乐谷“小桔灯环卫”强强联合，协同拓展外部市场，走市场化发展道路，在环卫领域形成一定的竞争优势。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☐ 是
详细情况	公司成功入选省级“专精特新”中小企业名单，有效期为 2023 年 5 月 9 日至 2026 年 12 月 31 日。2022 年，公司全资子公司易通城服承揽合同总额为 4.48 亿的济南市历下区环卫市场化服务项目，通过智慧系统打造的城市服务平台，及时掌握所有数据和作业进展，各个环节的协同配合更加流畅。数字化智慧+精细化运营，实现“强强联合”的化学效应。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	249,890,479.53	315,232,972.86	-20.73%
毛利率%	-2.09%	9.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-25,426,038.46	8,010,541.30	-
归属于挂牌公司股东的扣除非	-26,482,988.10	7,396,164.09	-

经常性损益后的净利润			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-6.54%	3.15%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.81%	2.91%	-
基本每股收益	-0.12	0.05	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,624,491,634.88	1,479,990,746.54	9.76%
负债总计	1,177,638,636.43	1,219,372,882.33	-3.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	446,853,639.47	260,618,823.95	71.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.87	1.74	7.47%
资产负债率%（母公司）	62.24%	71.66%	-
资产负债率%（合并）	72.49%	82.39%	-
流动比率	107.24%	88.94%	-
利息保障倍数	-22.70	10.93	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	103,542,142.35	39,367,753.00	163.01%
应收账款周转率	1.86	7.16	-
存货周转率	39.17%	48.00%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.76%	38.42%	-
营业收入增长率%	-20.73%	119.84%	-
净利润增长率%	-	287.31%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	204,568,895.57	12.59%	107,011,638.93	7.23%	91.17%
应收票据	3,014,170.62	0.19%	5,345,874.05	0.36%	-43.62%
应收账款	99,789,670.81	6.14%	154,717,036.25	10.45%	-35.50%
其他应收款	9,238,190.16	0.57%	5,789,019.57	0.39%	59.58%
存货	682,909,729.01	42.04%	619,593,337.83	41.86%	10.22%
投资性房地产	1,043,027.75	0.06%	1,707,921.56	0.12%	-38.93%
固定资产	221,084,458.13	13.61%	250,270,642.88	16.91%	-11.66%
在建工程	175,582,152.44	10.81%	131,689,885.72	8.90%	33.33%
无形资产	23,219,342.82	1.43%	23,508,339.98	1.59%	-1.23%

短期借款	37,981,173.02	2.34%	28,382,096.00	1.92%	33.82%
长期借款	166,874,241.67	10.27%	129,278,334.01	8.74%	29.08%
应付账款	410,982,845.27	25.30%	385,722,779.79	26.06%	6.55%
合同负债	495,979,362.79	30.53%	395,696,412.21	26.74%	25.34%
其他应付款	32,437,004.99	2.00%	251,057,237.32	16.96%	-87.08%

项目重大变动原因：

1、货币资金期末账面价值20,456.89万元，较期初增加9,755.73万元，增幅91.17%，主要是本期经营活动现金净流入贡献的，本期经营活动现金净流入贡献6,417.44万元，其中本期销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期增加4,623.31万元，而购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期减少2,547.90万元。另外也受本期发行融资21,113.32万元及本期投资活动现金净流出18,300.03万元影响。

2、应收票据期末账面价值301.42万元，较期初减少233.17万元，降幅43.62%，主要系本期商业承兑汇票较期初减少233.17万元，导致应收票据期末账面价值减少。

3、应收账款期末账面价值9,978.97万元，较期初减少5,492.74万元，降幅35.50%，主要系本期收回部分前期账款所致。

4、其他应收款期末账面价值923.82万元，较期初增加344.92万元，增幅59.58%，主要系本期往来款较期初增加273.44万元，保证金较期初增加117.00万元，导致其他应收款期末账面价值增加。

5、投资性房地产期末账面价值104.30万元，较期初减少66.49万元，降幅38.93%，主要系本期投资性房地产减少转入固定资产100.67万元，本期累计折旧减少转入固定资产39.15万元，导致投资性房地产期末账面价值减少。

6、在建工程期末账面价值17,558.22万元，较期初增加4,389.23万元，增幅33.33%，主要系本期投资建设商河新材料产业园，导致在建工程期末账面价值增加。

7、短期借款期末账面价值3,798.12万元，较期初增加959.91万元，增幅33.82%，主要系本期保证借款比期初增加859.91万元，导致短期借款期末账面价值增加。

8、其他应付款期末账面价值3,243.70万元，较期初减少21,863.02万元，降幅87.08%，主要系与济南历下控股集团有限公司的往来余额大幅减少所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	249,890,479.53	-	315,232,972.86	-	-20.73%
营业成本	255,107,330.12	102.09%	285,864,626.68	90.68%	-10.76%
毛利率	-2.09%	-	9.32%	-	-
销售费用	7,609.01	0.00%	0.00	0.00%	-
管理费用	12,877,561.11	5.15%	11,241,130.71	3.57%	14.56%
研发费用	3,469,155.46	1.39%	4,697,849.50	1.49%	-26.15%
财务费用	636,851.10	0.25%	-206,431.27	-0.07%	-
信用减值损失	-1,853,971.89	-0.74%	-1,867,344.65	-0.59%	-
资产减值损失	-1,567,493.96	-0.63%	367,989.83	0.12%	-
其他收益	1,409,265.88	0.56%	629,870.53	0.20%	123.74%
营业利润	-24,955,399.18	-9.99%	12,099,945.24	3.84%	-

营业外收入	0.31	0.00%	147,981.83	0.05%	-100.00%
营业外支出	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
净利润	-25,425,719.73	-10.17%	8,010,541.30	2.54%	-

项目重大变动原因：

1、营业收入较上年同期变动6,534.25万元，降幅20.73%，主要系本期市政公用工程项目出具结算报告较少、项目履约进度迟缓导致履约进度项目收入确认较少，且本期结算项目收入规模较小所致。

2、营业成本较上年同期变动3,075.73万元，降幅10.76%，主要受本期市政公用工程成本较上期减少13,446.29万元及运营服务增加10,234.58万元影响。其中市政公用工程成本下降主要系本期市政公用工程收入确认较少，相对应的营业成本也随之减少；运营服务成本增加主要系本期公司开展历下区环卫市场化服务业务，所购买的环卫设备资产折旧金额较大，从而导致运营服务营业成本大幅增加。

3、毛利率本期为-2.09%，上年同期为9.32%，主要原因系本期运营服务业务亏损严重，公司去年购买环卫设备资产2.11亿，主要为运输设备和办公设备等，折旧期限短折旧金额较大，导致环卫业务亏损，从而导致合并毛利率大幅下降。

4、资产减值损失较上年同期变动193.55万元，主要系本期合同资产减值损失发生额为-156.75万元，上年同期发生额为36.80万元，导致资产减值损失较上年同期减少。

5、其他收益期末账面价值140.93万元，较上年同期增加77.94万元，增幅123.74%，主要系本期增值税加计扣除130.71万元。

6、营业利润较上年同期变动3,705.53万元，主要系本期营业收入减少、营业成本减少的幅度小于营业收入减少的幅度所致，本期前五大客户确认的收入为19,836.64万元，较上年同期前五大客户确认收入减少5,545.82万元，而营业成本较上年同期减少了3,075.73万元，导致营业利润较上年同期减少。

7、净利润较上年同期变动3,343.63万元，与营业利润波动基本一致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	248,843,991.28	314,387,701.08	-20.85%
其他业务收入	1,046,488.25	845,271.78	23.80%
主营业务成本	255,057,637.62	285,795,386.38	-10.76%
其他业务成本	49,692.50	69,240.30	-28.23%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
市政公用工程	168,274,851.27	148,741,930.31	11.61%	-46.06%	-47.48%	2.38%
运营服务	78,617,895.36	104,936,418.78	-33.48%	3,183.76%	3,950.69%	-25.28%
花卉苗木销售	1,951,244.65	1,379,288.53	29.31%	70,795.31%	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本期运营服务收入占主营业务收入的比例大幅增加，约为 31.59%；市政公用工程收入占主营业务收入比例由上期的 99.24%下降至本期的 67.62%。

本期市政公用工程营业收入比上年同期下降 46.06%，主要系本期主要客户确认收入减少所致，本期前五大客户除济南市历下区城市管理局外确认收入 12,771.76 万元，较去年同期减少 12,610.70 万元，导致本期市政公用工程营业收入减少；营业成本与营业收入波动基本一致。

本期运营服务收入比上年同期增加 3,183.76%，主要系上年同期公司刚承继历下区环卫市场化服务业务，营业收入较低；本期因历下区环卫市场化服务项目确认收入 7,064.88 万元（客户为济南市历下区城市管理局），导致本期运营服务收入大幅度增加。购买的环卫资产设备折旧期限短折旧金额较大，导致营业成本较高。

本期花卉苗木销售收入较上年同期增加 194.85 万元，主要系本期商河项目智慧花卉生态产业园进入试运营阶段产生的营业收入，上年同期产业园尚未建设完成，几乎未产生营业收入和成本，导致本期花卉苗木销售收入大幅度增加，营业成本随之增加。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	103,542,142.35	39,367,753.00	163.01%
投资活动产生的现金流量净额	-265,594,182.32	-82,593,876.88	-
筹资活动产生的现金流量净额	259,609,296.61	52,823,264.48	391.47%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 10,354.21 万元，较去年同期增加 6,417.44 万元，主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期增加 4,623.31 万元，购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期减少 2,547.90 万元。

本期公司净利润-2,542.57 万元，与经营活动产生的现金流量净额差异 12,896.78 万元，主要受以下因素影响：（1）本期资产减值损失 156.75 万元；（2）本期固定资产折旧、投资性房地产、油气资产折耗、生产性生物资产折旧为 3,066.39 万元；（3）存货增加 6,331.64 万元；（4）经营性应收项目减少 6477.52 万元（主要受应收账款减少影响）；（5）经营性应付项目增加 9,050.00 万元（主要受合同负债增加影响）。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净流出为 26,559.42 万元，较去年同期增加净流出 18,300.03 万元，主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较去年同期增加 18,300.03 万元。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 25,960.93 万元，较去年同期增加 20,678.60 万元，主要系本期吸引投资收到的现金 21,113.32 万元所致。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

济南 易顺 市政 园林 工程 有限 公司	控 股 子 公 司	园 林 绿 化 工 程 施 工、机械 设备租 赁、各类 工程建 设活 动	1000 万 元	76,130,441.79	-5,851,744.69	17,356,344.31	-3,027,818.54
济南 易通 路达 新材 料有 限公 司	控 股 子 公 司	新 材 料 的 研 发 生 产、人工 智能行 业应 用系 统集 成服 务	9000 万 元	214,596,899.81	61,713,631.60	0.00	-452,152.04
山东 易祥 花木 有限 公司	控 股 子 公 司	花 卉 种 植、销 售；城 市绿 化管 理	8000 万 元	131,932,644.17	59,687,575.16	1,951,244.65	-678,888.57
济南 易通 城市 服务 有限 公司	控 股 子 公 司	城 市生 活垃 圾经 营性 服务、 城市 公园 管理、 市政 设施 管理、 城市 绿化 管理	7000 万 元	251,003,577.06	42,994,661.75	78,655,018.76	-25,268,565.45
济南 欣通 城市 建设 运营 有限 公司	参 股 公 司	建 设工 程设 计、建 设工 程施 工、工 程管 理服 务、市 政设 施管 理	27300 万 元	5,267,101.04	2,699,316.40	0.00	339.90

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
济南欣通城市建设运营有限公司	该项目公司主要承接历下区城市品质综合提升 PPP 项目建设，包含水务治理、道路整治、绿化提升、学校扩建、老旧小区改造等内容，与公司从事业务关联性较强。	公司中标历下区城市品质综合提升 PPP 项目，组建该项目公司进行 PPP 项目的建设、运营和移交工作。

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☒适用 ☐不适用

济南欣通城市建设运营有限公司属于结构化主体，为承接济南市历下区城市综合品质提升 PPP 项目而成立的项目公司，欣通城建承担 PPP 项目建设-运营-移交的职能，PPP 项目结束后公司注销。

五、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司在生产运营中，关注安全生产，确保全年安全生产形势稳定；关心员工利益，为员工提供优厚的福利保障；为股东负责，通过优异的经营业绩回报股东；积极履行社会责任，把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极开展市政道路、地下管网、热力管道、园林绿化、小区整治等工作，同时积极参与城市应急抢险防汛，为城市基础设施的良好运行做出重要支持。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
存货余额较大的风险	2023 年 6 月 30 日公司存货金额为 682,909,729.01 元，占总资产比例为 42.04%，占比较高，主要原因系部分施工项目尚未出具结算报告。存货金额较大，占用流动资金，将对公司生产经营带来不利影响。 应对措施：加快工程结算，缩短项目周期，加快确认收入，提高抗风险的能力。
客户依赖的风险	2023 年 6 月 30 日公司前五大客户的销售金额占比达到 79.64%，客户集中度较高，存在对客户的依赖风险。公司主要业务在济南市，市政公用工程的主要发包方为政府部门等单位，客户较为集中。若主要客户出现需求减少的重大变化，将对公司生产经营带来不利影响。 应对措施：加大外部市场拓展力度，通过质量优势和价格优势积极寻求外部市场业务。
原材料价格波动风险	公司生产经营过程中采购的主要原材料为沥青、水泥稳定碎石等，相关材料价格受环保、供需关系等因素的影响容易发生较大波动，不利于公司控制施工成本，导致企业利润率下降。 应对措施：选取优质供应商建立战略合作关系，降低采购价格的上涨风险；同时积极发挥公司在济南市商河县投资建设的绿色建材研产基地的作用，保障原材料供应的稳定。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	15,000,000.00	-
销售产品、商品, 提供劳务	790,000,000.00	21,119,610.65
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018 年 9 月 1 日		挂牌	其他承诺	见“承诺事项详细情况 1、2”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 9 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况 3”	正在履行中
董监高	2018 年 9 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况 4”	正在履行中
董监高	2018 年 9 月 1 日		挂牌	其他承诺	见“承诺事项详细情况 4”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 9 月 1 日		挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况 5”	正在履行中

1、公司控股股东历下控股集团承诺：如易通城建出现因土地流转程序瑕疵在全国中小企业股份转让系统挂牌后被主管部门追加处罚情形，其损失将由作为易通城建控股股东的我司承担，不会因此使挂牌主体承担任何损失。

2、公司控股股东承诺，公司未来签订新的合同时，将严格按照《建筑法》、《合同法》、《建筑工程施工转包违法分包等违法行为认定查处管理办法（试行）》的规定与建设单位约定具体分包项目和分包单位，避免上述情形发生。公司如因前述的分包事项受到行政处罚或与发包方及分包方产生纠纷而承担相关法律责任造成损失的，控股股东将无条件全额补偿易通城建所遭受的全部经济损失。

3、公司控股股东出具了《避免同业竞争承诺函》。

4、公司董事、监事、高级管理人员已做出《董事、监事、高级管理人员避免同业竞争承诺函》、《董事、监事及高级管理人员对外投资不存在与公司存在利益冲突的承诺》。

5、公司控股股东承诺，本企业及控制的其他企业将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司资金、资产或其他资源，并出具了《关于资金占用事项的承诺书》。

报告期内，上述机构或人员遵守承诺，未违反承诺事项。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

第四节
 股份变动及股东情况

一、
 普通股股本情况

（一）
 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,599,493	4.41%	89,463,199	96,062,692	40.18%
	其中：控股股东、实际控制人	6,599,493	4.41%	89,463,199	96,062,692	40.18%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	143,000,000	95.59%	0	143,000,000	59.82%
	其中：控股股东、实际控制人	143,000,000	95.59%	0	143,000,000	59.82%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		149,599,493	—	89,463,199	239,062,692	—
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

√适用
 □不适用

公司定向发行的股票数量 89,463,199 股于 2023 年 3 月 15 日在股转系统挂牌并公开转让，发行对象为公司控股股东济南历下控股集团有限公司，其持股比例由期初的 89.97%变更为 93.73%。

（二）
 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量

1	济南历下控股集团有限公司	134,599,493	89,463,199	224,062,692	93.73%	128,000,000	96,062,692	0	0
2	济南历下金控投资有限公司	15,000,000	0	15,000,000	6.27%	15,000,000	0	0	0
合计		149,599,493	—	239,062,692	100%	143,000,000	96,062,692	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：									
济南历下金控投资有限公司为济南历下控股集团有限公司的控股子公司。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王立	董事长	男	1981 年 1 月	2023 年 3 月 23 日	2024 年 6 月 24 日
梁志和	董事	男	1977 年 9 月	2021 年 6 月 25 日	2024 年 6 月 24 日
刘锋锐	董事、总经理	男	1977 年 1 月	2021 年 6 月 25 日	2024 年 6 月 24 日
孔凡达	董事、副总经理	男	1979 年 9 月	2021 年 6 月 25 日	2024 年 6 月 24 日
张硕	职工董事	女	1984 年 11 月	2021 年 6 月 25 日	2024 年 6 月 24 日
薛宪峰	监事会主席	男	1982 年 11 月	2021 年 6 月 25 日	2024 年 6 月 24 日
刘阳光	监事	男	1983 年 11 月	2021 年 6 月 25 日	2024 年 6 月 24 日
郑开菊	职工监事	女	1985 年 11 月	2021 年 6 月 25 日	2024 年 6 月 24 日
谷媛	董事会秘书、副总经理	女	1987 年 7 月	2023 年 3 月 8 日	2024 年 6 月 24 日
刘钧涛	副总经理	男	1978 年 7 月	2023 年 3 月 8 日	2024 年 6 月 24 日
韩文博	副总经理	男	1984 年 10 月	2023 年 3 月 8 日	2024 年 6 月 24 日
张旭	副总经理	男	1988 年 9 月	2023 年 3 月 8 日	2024 年 6 月 24 日
赵高阳	副总经理	男	1987 年 10 月	2023 年 3 月 8 日	2024 年 6 月 24 日
孙潇然	财务总监	女	1988 年 11 月	2022 年 3 月 17 日	2024 年 6 月 24 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事梁志和、监事会主席薛宪峰在公司控股股东济南历下控股集团有限公司任职，监事刘阳光在关联方济南明府城文旅投资控股有限公司的全资子公司济南泉麦酒业有限公司任职。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

☐适用 ☒不适用

(三) 变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘锐	董事长、董事、董事会秘书	离任	无	工作调动离职
王立	无	新任	董事、董事长	聘任
谷媛	无	新任	董事会秘书、副总经理	聘任
刘钧涛	无	新任	副总经理	聘任
韩文博	无	新任	副总经理	聘任
张旭	无	新任	副总经理	聘任
赵高阳	无	新任	副总经理	聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☒适用 ☐不适用

王立，中国国籍，1981 年 1 月出生，本科学历，曾担任济南高新控股集团有限公司招商部经理，济南历下控股集团有限公司招商管理部部长，济南明府城文旅投资控股有限公司总经理，济南明府城文旅投资控股有限公司董事长。

谷媛，中国国籍，1987 年 7 月出生，研究生学历，曾担任青岛市市政工程设计研究院有限责任公司设计七所道路交通设计师，济南高新控股集团有限公司设计管理部项目负责人，济南历下控股集团有限公司规划设计中心产业策划部副部长，济南科金信息技术有限公司副总经理，山东乐谷信息科技有限公司董事长。

刘钧涛，中国国籍，1978 年 7 月出生，本科学历，曾担任济南明府城文旅投资控股有限公司副总经理，山东泉麦精酿酒业有限公司董事长。

韩文博，中国国籍，1984 年 10 月出生，本科学历，曾担任济南高新控股集团有限公司营销售后部副主任，祥泰实业有限公司营销部副主任，明湖城市服务（济南）有限公司副总经理。

张旭，中国国籍，1988 年 9 月出生，本科学历，曾担任济南易通市政工程有限公司项目施工部职员，济南易通城市建设集团股份有限公司施工项目部经理。

赵高阳，中国国籍，1987 年 10 月出生，本科学历，曾担任中国重汽集团设计研究院有限公司造价所工程师，济南历下控股集团有限公司法务审计部工程师，济南中央商务区投资建设集团有限公司成本采购部部长，济南市历下区城市更新建设发展有限公司总经理助理。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	31	1	-	32
财务人员	10	-	1	9
销售人员	9	-	1	8
技术人员	137	4	-	141
员工总计	187	5	2	190

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	204,568,895.57	107,011,638.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	3,014,170.62	5,345,874.05
应收账款	六、3	99,789,670.81	154,717,036.25
应收款项融资	六、4	577,631.26	2,938,542.23
预付款项	六、5	247,928.58	1,205,286.27
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、6	9,238,190.16	5,789,019.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	682,909,729.01	619,593,337.83
合同资产	六、8	49,558,240.06	42,344,690.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	29,287,359.36	25,105,364.74
流动资产合计		1,079,191,815.43	964,050,790.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、10	1,043,027.75	1,707,921.56

固定资产	六、11	221,084,458.13	250,270,642.88
在建工程	六、12	175,582,152.44	131,689,885.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	7,226,035.42	9,375,220.76
无形资产	六、14	23,219,342.82	23,508,339.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	2,464,685.55	2,272,375.79
递延所得税资产	六、16	1,358,909.79	891,736.52
其他非流动资产	六、17	113,321,207.55	96,223,833.07
非流动资产合计		545,299,819.45	515,939,956.28
资产总计		1,624,491,634.88	1,479,990,746.54
流动负债：			
短期借款	六、18	37,981,173.02	28,382,096.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、19	410,982,845.27	385,722,779.79
预收款项			
合同负债	六、20	495,979,362.79	395,696,412.21
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、21	2,226,090.43	3,240,271.33
应交税费	六、22	1,077,564.98	2,595,853.57
其他应付款	六、23	32,437,004.99	251,057,237.32
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、24	17,420,352.70	9,787,446.27
其他流动负债	六、25	8,223,242.36	7,482,652.41
流动负债合计		1,006,327,636.54	1,083,964,748.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、26	166,874,241.67	129,278,334.01
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、27	4,436,758.22	6,129,799.42
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		171,310,999.89	135,408,133.43
负债合计		1,177,638,636.43	1,219,372,882.33
所有者权益：			
股本	六、28	239,062,692.00	149,599,493.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	183,227,759.65	61,557,808.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、30	21,155,934.17	20,628,230.20
盈余公积	六、31	5,068,826.76	4,668,690.26
一般风险准备			
未分配利润	六、32	-1,661,573.11	24,164,601.84
归属于母公司所有者权益合计		446,853,639.47	260,618,823.95
少数股东权益		-641.02	-959.74
所有者权益合计		446,852,998.45	260,617,864.21
负债和所有者权益合计		1,624,491,634.88	1,479,990,746.54

法定代表人：刘锋锐

主管会计工作负责人：孙潇然

会计机构负责人：张朋

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		163,789,006.12	62,578,226.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,014,170.62	5,345,874.05
应收账款	十五、1	64,299,739.74	87,909,766.45
应收款项融资		77,631.26	1,338,542.23
预付款项		171,428.58	398,656.50
其他应收款	十五、2	148,123,976.72	13,270,826.54
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		655,463,436.99	617,440,179.13
合同资产		17,085,288.04	16,388,902.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,103,889.89	2,593,369.56
流动资产合计		1,055,128,567.96	807,264,343.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	207,400,000.00	124,200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,043,027.75	1,707,921.56
固定资产		37,245,216.36	39,200,536.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,073,450.91	2,710,418.48
无形资产		46,842.82	52,578.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,505,509.03	2,272,375.79
递延所得税资产		1,358,909.79	891,736.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		250,672,956.66	171,035,567.57
资产总计		1,305,801,524.62	978,299,910.75
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		336,330,963.47	316,372,032.84
预收款项			
合同负债		456,494,411.75	363,802,710.62
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,619,435.97	2,362,498.96
应交税费		875,536.16	2,434,254.06
其他应付款		11,258,693.81	10,680,356.26
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		576,796.79	570,880.38
其他流动负债		4,840,234.58	3,507,441.77
流动负债合计		811,996,072.53	699,730,174.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		795,893.86	1,334,821.14
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		795,893.86	1,334,821.14
负债合计		812,791,966.39	701,064,996.03
所有者权益：			
股本		239,062,692.00	149,599,493.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		183,227,759.65	61,557,808.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		20,030,838.96	19,390,710.42
盈余公积		5,068,826.76	4,668,690.26
一般风险准备			
未分配利润		45,619,440.86	42,018,212.39
所有者权益合计		493,009,558.23	277,234,914.72
负债和所有者权益合计		1,305,801,524.62	978,299,910.75

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		249,890,479.53	315,232,972.86
其中：营业收入	六、33	249,890,479.53	315,232,972.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		272,833,678.74	302,263,543.33
其中：营业成本	六、33	255,107,330.12	285,864,626.68

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、34	735,171.94	666,367.71
销售费用	六、35	7,609.01	
管理费用	六、36	12,877,561.11	11,241,130.71
研发费用	六、37	3,469,155.46	4,697,849.50
财务费用	六、38	636,851.10	-206,431.27
其中：利息费用		1,052,917.13	96,741.60
利息收入		402,556.99	311,850.61
加：其他收益	六、39	1,409,265.88	629,870.53
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-1,853,971.89	-1,867,344.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-1,567,493.96	367,989.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-24,955,399.18	12,099,945.24
加：营业外收入	六、42	0.31	147,981.83
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-24,955,398.87	12,247,927.07
减：所得税费用	六、43	470,320.86	4,237,385.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,425,719.73	8,010,541.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,425,719.73	8,010,541.30
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		318.73	
2.归属于母公司所有者的净利润		-25,426,038.46	8,010,541.30
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-25,425,719.73	8,010,541.30
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-25,426,038.46	8,010,541.30
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		318.73	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.12	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.12	0.05

法定代表人：刘锋锐

主管会计工作负责人：孙潇然

会计机构负责人：张朋

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十五、4	152,288,657.53	270,906,222.32
减：营业成本	十五、4	131,415,742.70	235,705,309.95
税金及附加		401,846.29	386,039.24
销售费用			
管理费用		11,052,744.54	10,347,968.92
研发费用		3,469,155.46	4,697,849.50
财务费用		-298,181.39	-161,756.63
其中：利息费用		44,174.29	
利息收入		321,698.55	260,461.11
加：其他收益		93,028.65	8,427.30
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,406,878.48	129,645.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-461,814.58	-484,992.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,471,685.52	19,583,892.32
加：营业外收入		0.31	105,000.01
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,471,685.83	19,688,892.33
减：所得税费用		470,320.86	4,237,385.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,001,364.97	15,451,506.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,001,364.97	15,451,506.56
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		4,001,364.97	15,451,506.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		397,531,546.64	351,298,476.93
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
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			1,150,856.19
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	2,978,969.58	7,436,195.58
经营活动现金流入小计		400,510,516.22	359,885,528.70
购买商品、接受劳务支付的现金		251,781,455.63	277,260,497.24
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			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		29,909,393.92	24,700,990.21
支付的各项税费		4,029,181.13	3,201,942.26
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	11,248,343.19	15,354,345.99
经营活动现金流出小计		296,968,373.87	320,517,775.70
经营活动产生的现金流量净额		103,542,142.35	39,367,753.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		265,594,182.32	82,593,876.88
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		265,594,182.32	82,593,876.88
投资活动产生的现金流量净额		-265,594,182.32	-82,593,876.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		211,133,150.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		58,720,069.01	54,170,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		269,853,219.01	54,170,000.00
偿还债务支付的现金		4,233,700.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,230,222.40	196,735.52
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	六、44	780,000.00	1,150,000.00
筹资活动现金流出小计		10,243,922.40	1,346,735.52
筹资活动产生的现金流量净额		259,609,296.61	52,823,264.48
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		97,557,256.64	9,597,140.60
加：期初现金及现金等价物余额		107,011,638.93	76,543,604.83
六、期末现金及现金等价物余额		204,568,895.57	86,140,745.43

法定代表人：刘锋锐

主管会计工作负责人：孙潇然

会计机构负责人：张朋

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		260,021,868.76	250,242,887.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,823,945.84	6,556,904.49
经营活动现金流入小计		282,845,814.60	256,799,792.25
购买商品、接受劳务支付的现金		122,153,160.58	203,797,477.41
支付给职工以及为职工支付的现金		21,779,039.02	17,333,200.58
支付的各项税费		2,998,564.77	1,003,560.73
支付其他与经营活动有关的现金		161,808,792.95	19,073,254.44
经营活动现金流出小计		308,739,557.32	241,207,493.16
经营活动产生的现金流量净额		-25,893,742.72	15,592,299.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,627.44	1,581,325.74
投资支付的现金		83,200,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		83,248,627.44	1,581,325.74
投资活动产生的现金流量净额		-83,248,627.44	-1,581,325.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		211,133,150.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		211,133,150.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		780,000.00	1,150,000.00
筹资活动现金流出小计		780,000.00	1,150,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		210,353,150.00	-1,150,000.00
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		101,210,779.84	12,860,973.35
加：期初现金及现金等价物余额		62,578,226.28	47,969,418.08
六、期末现金及现金等价物余额		163,789,006.12	60,830,391.43

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

上述项目财务报告使用者参考往期财务报告的相应披露内容。

（二） 财务报表项目附注

一、公司的基本情况

济南易通城市建设集团股份有限公司（以下简称本公司），成立于 2001 年 7 月 26 日，注册资本为 23,906.2692 万元，股本 23,906.2692 万元。

本公司母公司为济南历下控股集团有限公司。

本公司统一社会信用代码：913701027306566505；

注册地址：济南市历下区转山西路 22 号 3 号楼 101；

法定代表人：刘锋锐；

经营范围：市政公用工程施工总承包；园林绿化工程；桥梁工程；环保工程；河湖整治工程；水利水电工程；城市及道路照明工程；土木工程；土石方工程；市政道路、排水

管网建设及维护；建筑材料开发、销售；机械设备（不含特种设备）租赁；工程技术咨询。（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）

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 17 日批准报出。

二、合并财务报表的范围

本公司合并财务报表范围包括济南易通路达新材料有限公司（简称易通路达新材料）、济南易顺市政园林工程有限公司（简称易顺市政）、山东易祥花木有限公司（简称易祥花木）、济南易通城市服务有限公司（简称城市服务）、济南欣通城市建设运营有限公司（简称欣通运营）5 个子公司。

子公司名称	注册资本 (万元)	持股比例	注册地址	主营业务
济南易通路达新材料有限公司	9,000.00	100.00%	山东省济南市商河县玉皇庙镇玉皇庙路 1 号 301 室	新材料的研发生产、人工智能行业应用系统集成服务等
济南易顺市政园林工程有限公司	1,000.00	100.00%	山东省济南市历下区转山西路 22 号 3 号楼 101 办公室 103	园林绿化工程施工、机械设备租赁、各类工程建设活动等
山东易祥花木有限公司	8,000.00	100.00%	山东省济南市商河县玉皇庙镇泰富街以北、开源水厂以西	花卉种植、销售；城市绿化管理等
济南易通城市服务有限公司	7,000.00	100.00%	山东省济南市历下区泺源大街 8 号绿城金融中心 1609 室	城市生活垃圾经营性服务；餐厨垃圾处理；城市建筑垃圾处置等
济南欣通城市建设运营有限公司	27,300.00	6.23%	山东省济南市历下区十亩园东街 18 号	城市公共交通；建设工程设计；建设工程施工；房地产开发经营等

1. 济南易顺市政园林工程有限公司由本公司 2018 年 3 月 6 日投资成立，曾用名为济南易通路达路桥工程有限公司，2020 年 11 月开展经营活动，本期纳入合并财务报表范围。

2. 济南易通路达新材料有限公司由本公司于 2018 年 3 月 7 日投资设立，2021 年 5 月开展经营活动，本期纳入合并财务报表范围。

3. 山东易祥花木有限公司由本公司于 2020 年 12 月 23 日投资设立，2021 年 5 月开展经营活动，本期纳入合并财务报表范围。

4. 济南易通城市服务有限公司由本公司于 2021 年 9 月 29 日投资设立，2021 年 10 月开展经营活动，本期纳入合并财务报表范围。

5. 济南欣通城市建设运营有限公司由本公司于 2022 年 08 月 02 日投资设立，本期纳入合并财务报表范围。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司自本报告期末 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非

现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当年期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润

分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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的，如果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，应当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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 金融资产和金融负债

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

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1）金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，

按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权

益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收票据

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

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

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

以组合为基础的评估。本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

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

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

11. 应收款项

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

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

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

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本公司在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额

确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

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

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

12. 应收款项融资

本公司管理企业流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让，并基于本公司已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本公司管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资中列示。

在初始确认时的公允价值通常为交易价格，公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

（1）在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

（2）在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失，除减值利得或损失和汇兑损益之外，均应当计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。

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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

13. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

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

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

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

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本期的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

14. 存货

本公司存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、消耗性生物资产、未结算工程施工等。

存货实行永续盘存制。原材料在取得时按实际成本计价，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本；周转材料采用一次转销法进行摊销。

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

15. 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参照上述应收账款及其他应收款的确定方法及会计处理方法。

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

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

16. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

17. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，根据合并后享有被合并方净资产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。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基

础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权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处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入

当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

18. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。采用成本模式进行后续计量。

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用房屋建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与本公司无形资产相同的摊销政策。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

19. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧，计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	0	5.00
2	机器设备	5-10	0	10.00-20.00
3	运输设备	4-10	0	10.00-25.00
4	办公设备及其他	3-5	0	20.00-33.33

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

20. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

21. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或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加权平均利率计算确定。

22. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

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

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

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

使用权资产的减值

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

23. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的

无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

无形资产摊销方法和期限：本公司的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；本公司软件使用权、非专利技术按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。其中土地使用权按受益出让年限摊销，软件使用权按预计受益年限 10 年摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

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

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：

(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) 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；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

24. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：

(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) 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；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

25. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

26. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，本公司长期待摊费用包括租赁费，装修费等，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

27. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

28. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，

分类为设定提存计划。对于设定提存计划，将根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于辞退员工产生，在办理离职手续日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

29. 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的期末账面价值。

（1）初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用

的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

30. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

31. 收入确认原则和计量方法

（1）收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过

一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

1) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户接受商品时点确认收入。公司考虑的因素包括：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要包括工程施工业务、运营管理服务业务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司工程施工业务按照投入法确定提供服务的履约进度，对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止；本公司运营管理服务业务则根据合同在约定的服务期限内平均确认收入。

32. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会

计处理：

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

33. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

34. 租赁

(1) 租赁的识别

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

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

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁的确认

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

2) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本公司为出租人

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

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几

乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

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

租赁变更的会计处理

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

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

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

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

初始直接费用

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

折旧

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

可变租赁付款额

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

经营租赁的变更

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

35. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

36. 安全生产费

本公司根据财政部应急部发布关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的

通知（财资【2022】136 号）的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件。

安全生产费用计提计入相关产品的成本或当期损益，同时增加专项储备；实际支出时，属于费用性的支出直接冲减专项储备，属于资本性的支出，先通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

37. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本公司本期无重要会计政策变更事项。

（2）重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更事项。

五、税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	应税收入按 6%、9%、13%的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；或应税收入按 3%、5%的税率计缴增值税
城市维护建设税	应交流转税税额	7%
教育费附加	应交流转税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后的余额；从租计征的，按租赁费金额	1.2%、12%

2. 税收优惠

依据《财政部、国家税务总局关于对于营业账簿减免印花税的通知》（财税〔2018〕50 号）的规定，减半征收印花税。子公司济南易通路达新材料有限公司、山东易祥花木有限公司、济南欣通城市建设运营有限公司新增注册资本金，均享受减半征收印花税政策。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 10 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增

值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减按 50%征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司之子公司济南易顺市政园林工程有限公司、济南易通路达新材料有限公司、山东易祥花木有限公司、济南易通城市服务有限公司、济南欣通城市建设运营有限公司均享受六税两费减免政策。

根据财政部税务总局 2020 年第 24 号《关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》、财政部税务总局公告 2021 年第 7 号《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》、财政部税务总局公告 2022 年第 15 号《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》，本公司之子公司济南易通城市服务有限公司 2022 年 1-3 月享受增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。

根据《财政部税务总局关于支持小微企业融资有关税收政策的通知》（财税〔2017〕77 号）、《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 6 号），对金融机构与小型企业、微型企业签订的借款合同免征印花税。本公司之子公司济南易通路达新材料有限公司、山东易祥花木有限公司、济南易通城市服务有限公司均享受借款合同免印花税的优惠政策。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十一条规定，本公司之子公司山东易祥花木有限公司销售自己种植的花卉免征增值税。

根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）规定，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。本公司之子公司济南易通城市服务有限公司享受增值税可抵扣进项税额加计抵减 10%的优惠政策。

六、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 6 月 30 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	204,568,895.57	107,011,638.93
其他货币资金		
合计	204,568,895.57	107,011,638.93

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,014,170.62	5,345,874.05
合计	3,014,170.62	5,345,874.05

(2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	18,213,858.19	
合计	18,213,858.19	

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	3,076,918.96	100.00	62,748.34	2.04	3,014,170.62
其中：					
商业承兑汇票	3,076,918.96	100.00	62,748.34	2.04	3,014,170.62
合计	3,076,918.96	100.00	62,748.34	——	3,014,170.62

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	5,438,374.05	100.00	92,500.00	1.70	5,345,874.05
其中：					
商业承兑汇票	5,438,374.05	100.00	92,500.00	1.70	5,345,874.05
合计	5,438,374.05	100.00	92,500.00	——	5,345,874.05

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	3,076,918.96	62,748.34	2.04
合计	3,076,918.96	62,748.34	2.04

（续）

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	5,438,374.05	92,500.00	1.70
合计	5,438,374.05	92,500.00	1.70

（4）本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收票据 坏账准备	92,500.00		29,751.66			62,748.34
合计	92,500.00		29,751.66			62,748.34

（5）期末无质押的应收票据；

（6）期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据；

（7）期末无实际核销的应收票据。

3. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	107,569,518.88	100.00	7,779,848.07	7.23	99,789,670.81
其中：无风险组合	47,755,448.10	44.40			47,755,448.10
账龄组合	59,814,070.78	55.60	7,779,848.07	13.01	52,034,222.71
合计	107,569,518.88	100.00	7,779,848.07	——	99,789,670.81

（续）

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	161,059,318.88	100.00	6,342,282.63	3.94	154,717,036.25
其中：无风险组合	61,336,780.44	38.08			61,336,780.44
账龄组合	99,722,538.44	61.92	6,342,282.63	6.36	93,380,255.81
合计	161,059,318.88	100.00	6,342,282.63	——	154,717,036.25

1) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账 龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年 以 内	6,986,782.14	349,339.11	5.00	95,362,390.45	4,768,119.53	5.00
1-2 年	48,739,690.65	4,873,969.07	10.00	590,528.49	59,052.85	10.00
2-3 年	317,978.49	95,393.55	30.00	1,848,497.52	554,549.26	30.00
3-4 年	1,848,497.52	924,248.76	50.00	1,921,121.98	960,560.99	50.00
4-5 年	1,921,121.98	1,536,897.58	80.00			
合 计	59,814,070.78	7,779,848.07	——	99,722,538.44	6,342,282.63	——

(2) 应收账款按账龄列式

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	45,215,858.01	133,136,286.40
1-2 年	58,266,062.88	24,153,412.98
2-3 年	317,978.49	1,848,497.52
3-4 年	1,848,497.52	1,921,121.98
4-5 年	1,921,121.98	
合计	107,569,518.88	161,059,318.88

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	6,342,282.63	1,437,565.44			7,779,848.07
合计	6,342,282.63	1,437,565.44			7,779,848.07

本期计提坏账准备金额 1,437,565.44 元，无收回或转回坏账准备。

(4) 本期无实际核销的应收账款；

(5) 期末按欠款方归集前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备余额
济南市历下区园林绿化服务中心	36,388,269.26	1 年以内、1-2 年	33.77	3,632,418.88
济南市历下区城市更新建设发展有限公司	27,281,133.96	1 年以内	25.32	
济南市历下区国有资产运营有限公司	20,310,374.29	1 年以内、1-2 年	18.85	
济南市历城区人民政府鲍山街道办事处	6,817,070.66	1-2 年	6.33	681,707.07
济南市历下区住房和城乡建设局	3,967,735.91	1 年以内	3.68	198,386.80
合计	94,764,584.08		87.95	4,512,512.74

4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	577,631.26	2,938,542.23
合计	577,631.26	2,938,542.23

期末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

5. 预付款项

(1) 预付账款账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	247,928.58	100.00	806,629.77	66.92
1-2 年			398,656.50	33.08
合计	247,928.58	100.00	1,205,286.27	100.00

(2) 期末按预付对象归集的预付款项情况

项目	期末余额	账龄	占预付账款合计的比例 (%)
济南兴赫建筑工程有限公司	171,428.58	1 年以内	69.14
敦化市鑫隆园艺资材中心	76,500.00	1 年以内	30.86
合计	247,928.58		100.00

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	9,238,190.16	5,789,019.57
合计	9,238,190.16	5,789,019.57

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	8,753,600.11	6,019,208.17
保证金	1,398,889.00	228,886.00
代扣代缴职工款项		9,066.24
合计	10,152,489.11	6,257,160.41

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	468,140.84			468,140.84
2023 年 1 月 1 日其他应收 款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	446,158.11			446,158.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
2023 年 6 月 30 日余额	914,298.95			914,298.95

本期计提坏账准备 446,158.11 元，本期无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,790,773.01	5,100,721.19
1-2 年	205,276.88	804,650.00
2-3 年	804,650.00	237,903.22
3-4 年	237,903.22	100,000.00
4-5 年	100,000.00	13,086.00
5 年以上	13,886.00	800.00
合计	10,152,489.11	6,257,160.41

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
处于第一阶段的其他应收款	468,140.84	446,158.11			914,298.95
处于第二阶段的其他应收款					
处于第三阶段的其他应收款					
合计	468,140.84	446,158.11			914,298.95

(5) 本期无实际核销的其他应收款；

(6) 按欠款方归集前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备余 额
中国石油天然气股份有限公司山东济南销售分公司	往来款	5,005,823.45	1 年以内	49.31	250,291.17
中国石化销售有限公司山东济南石油分公司	往来款	1,030,000.00	1 年以内	10.15	51,500.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
山东高速信联科技股份有限公司	往来款	740,000.00	1 年以内	7.29	37,000.00
山东千慧知识产权代理有限公司	往来款	698,650.00	2-3 年	6.88	209,595.00
济南公共资源交易中心	保证金	690,000.00	1 年以内	6.80	34,500.00
合计		8,164,473.45		80.43	582,886.17

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	732,334.84		732,334.84	1,295,682.78		1,295,682.78
周转材料	4,168,658.14		4,168,658.14	4,935,735.56		4,935,735.56
库存商品	83,753.86		83,753.86	83,753.86		83,753.86
消耗性生物资产	1,572,810.33		1,572,810.33	1,120,784.81		1,120,784.81
工程施工	676,352,171.84		676,352,171.84	612,157,380.82		612,157,380.82
合计	682,909,729.01		682,909,729.01	619,593,337.83		619,593,337.83

注：工程施工为公司工程施工过程中按照项目归集的人工费用、材料费用、分包成本、其他工程费用等。

(2) 期末存货不存在毁损及可变现净值低于成本的现象，故未计提存货跌价准备；

(3) 截止期末本公司存货无用于抵押、担保的情况。

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	48,042,296.13	3,229,162.32	44,813,133.81	42,351,381.30	1,661,668.36	40,689,712.94
历下区城市综合品质提升改造PPP项目支出	4,745,106.25		4,745,106.25	1,654,977.45		1,654,977.45
合计	52,787,402.38	3,229,162.32	49,558,240.06	44,006,358.75	1,661,668.36	42,344,690.39

(2) 合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
已完工未结算资产	4,123,420.87	
历下区城市综合品质提升改造PPP项目支出	3,090,128.80	
合计	7,213,549.67	

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
已完工未结算资产	1,567,493.96			
合计	1,567,493.96			

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	29,168,102.70	24,596,358.51
房屋租赁费	119,256.66	509,006.23
合计	29,287,359.36	25,105,364.74

10. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,769,605.52	2,769,605.52
2. 本期增加		
购置		
固定资产转入		

项目	房屋建筑物	合计
3. 本期减少	1,006,738.90	1,006,738.90
转入固定资产	1,006,738.90	1,006,738.90
4. 期末余额	1,762,866.62	1,762,866.62
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,061,683.96	1,061,683.96
2. 本期增加	49,692.50	49,692.50
计提	49,692.50	49,692.50
3. 本期减少	391,537.59	391,537.59
转入固定资产	391,537.59	391,537.59
4. 期末余额	719,838.87	719,838.87
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加		
计提		
3. 本期减少		
处置或报废		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末余额账面价值	1,043,027.75	1,043,027.75
2. 期初余额账面价值	1,707,921.56	1,707,921.56

11. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	34,244,922.30	48,511,652.36	189,795,670.14	24,785,532.22	297,337,777.02
2. 本期增加金额	1,006,738.90			421,311.80	1,428,050.70
(1) 购置				421,311.80	421,311.80
(2) 投资性房地产转入	1,006,738.90				1,006,738.90
(3) 股东增资					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地产					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
4. 期末余额	35,251,661.20	48,511,652.36	189,795,670.14	25,206,844.02	298,765,827.72
二、累计折旧					
1. 期初余额	8,532,599.48	18,719,924.96	15,152,087.91	4,662,521.79	47,067,134.14
2. 本期增加金额	1,267,208.54	2,158,094.32	23,407,615.85	3,781,316.74	30,614,235.45
（1）计提	875,670.95	2,158,094.32	23,407,615.85	3,781,316.74	30,222,697.86
（2）投资性房地产转入	391,537.59				391,537.59
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）转入投资性房地产					
4. 期末余额	9,799,808.02	20,878,019.28	38,559,703.76	8,443,838.53	77,681,369.59
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
（2）企业合并增加					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末余额账面价值	25,451,853.18	27,633,633.08	151,235,966.38	16,763,005.49	221,084,458.13
2. 期初余额账面价值	25,712,322.82	29,791,727.40	174,643,582.23	20,123,010.43	250,270,642.88

（2）截止期末无通过融资租赁租入的固定资产；

（3）截止期末无未办妥产权证书的固定资产；

（4）经测试，截止期末未发现存在固定资产减值情况；

（5）截止期末不存在重大暂时闲置固定资产情况。

12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

商河新材料产业园项目	175,582,152.44	131,689,885.72
合计	175,582,152.44	131,689,885.72

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
商河新材料产业园项目	175,582,152.44		175,582,152.44	131,689,885.72		131,689,885.72
合计	175,582,152.44		175,582,152.44	131,689,885.72		131,689,885.72

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
商河新材料产业园项目	131,689,885.72	43,892,266.72			175,582,152.44
合计	131,689,885.72	43,892,266.72			175,582,152.44

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
商河新材料产业园项目	244,720,000.00	71.75	71.75%	5,363,352.18	3,291,919.89	5.17	自筹及融资借款
合计	244,720,000.00	71.75	71.75%	5,363,352.18	3,291,919.89	5.17	

13. 使用权资产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,586,195.92	11,869,166.72	13,455,362.64
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	5,756.56	967,968.38	973,724.94
4. 期末余额	1,580,439.36	10,901,198.34	12,481,637.70
二、累计折旧			

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
1. 期初余额	660,914.98	3,419,226.90	4,080,141.88
2. 本期增加金额	304,749.07	870,711.33	1,175,460.40
(1) 计提	304,749.07	870,711.33	1,175,460.40
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	965,664.05	4,289,938.23	5,255,602.28
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末余额账面价值	614,775.31	6,611,260.11	7,226,035.42
2. 期初余额账面价值	925,280.94	8,449,939.82	9,375,220.76

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件使用权	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	57,358.49	24,180,000.00	24,237,358.49
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	57,358.49	24,180,000.00	24,237,358.49
二、累计摊销			
1. 期初余额	4,779.85	724,238.66	729,018.51
2. 本期增加金额	5,735.82	283,261.34	288,997.16
(1) 计提	5,735.82	283,261.34	288,997.16
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	10,515.67	1,007,500.00	1,018,015.67
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			

项目	软件使用权	土地使用权	合计
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	46,842.82	23,172,500.00	23,219,342.82
2. 期初账面价值	52,578.64	23,455,761.34	23,508,339.98

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权

15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修费	2,000,038.97	1,065,751.70	771,315.40		2,294,475.27
院内提升改造	272,336.82		102,126.54		170,210.28
合计	2,272,375.79	1,065,751.70	873,441.94		2,464,685.55

16. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,435,639.13	1,358,909.79	3,566,946.08	891,736.52
合计	5,435,639.13	1,358,909.79	3,566,946.08	891,736.52

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	6,550,418.57	4,997,645.78
可抵扣亏损	38,804,996.07	11,279,446.33
合计	45,355,414.64	16,277,092.11

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2025	1,167,422.90	1,167,422.90
2026	3,112,117.56	3,112,117.56
2027	6,999,565.97	6,999,905.87
2028	27,525,889.64	
合计	38,804,996.07	11,279,446.33

17. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
山东易祥智慧生态花卉产业园项目	113,321,207.55	96,223,833.07
合计	113,321,207.55	96,223,833.07

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	37,981,173.02	28,382,096.00
合计	37,981,173.02	28,382,096.00

(2) 本期无已到期未偿还的短期借款情况。

19. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	410,982,845.27	385,722,779.79
其中：1 年以上	141,596,870.42	71,760,653.90

期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
济南奥博园林工程有限公司	16,063,368.32	未结算
山东普利园林工程有限公司	9,490,550.10	未结算
山东三路工程有限公司	7,132,404.71	未结算
山东舜龙市政工程有限公司	6,796,489.76	未结算
济南市天桥市政建设开发中心	6,500,000.00	未结算
山东知行园林开发建设有限公司	5,783,372.99	未结算
山东省华森建筑安装工程有限公司	5,517,163.99	未结算
济南华强市政工程有限责任公司	4,138,375.50	未结算
山东海义工程机械有限公司	3,921,500.00	未结算
青岛康华超晟建筑工程有限公司	3,900,000.00	未结算
山东竣阁建筑工程有限公司	3,841,169.68	未结算
济南同晟路桥工程有限公司	3,838,405.63	未结算
山东华鸿建设有限公司	3,500,000.00	未结算
英达热再生有限公司	3,288,508.72	未结算
山东宏科建筑工程有限公司	2,987,114.06	未结算
泰安市景世蓝园林绿化工程有限公司	2,937,767.77	未结算
合计	89,636,191.23	

20. 合同负债

（1）合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	495,979,362.79	395,696,412.21
合计	495,979,362.79	395,696,412.21

（2）账龄超过 1 年的重要合同负债

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
中交园林（山东）有限公司	38,532,110.92	未结算
济南城建动能转换开发建设集团有限公司	30,489,581.17	未结算
济南市天桥区水务局	32,675,392.79	未结算
济南市槐荫区市政工程服务中心	30,448,050.83	未结算
济南市天桥区市政工程服务中心	15,188,771.95	未结算
合计	147,333,907.66	

（3）本期末前五名合同负债余额

项目	期末余额
济南历贸建设发展有限公司	139,823,145.76
中交园林（山东）有限公司	41,284,404.49
济南城建动能转换开发建设集团有限公司	39,843,324.79
济南市历下区园林绿化服务中心	32,810,848.70
济南市天桥区水务局	32,675,392.79
合计	286,437,116.53

21. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,240,271.33	26,453,439.51	27,467,620.41	2,226,090.43
离职后福利-设定提存计划		4,042,911.09	4,042,911.09	
合计	3,240,271.33	30,496,350.60	31,510,531.50	2,226,090.43

（2）短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,528,592.99	19,656,313.55	21,184,906.54	
职工福利费		933,114.15	933,114.15	
社会保险费		2,948,395.46	2,948,395.46	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		1,256,981.60	1,256,981.60	
工伤保险费		142,058.86	142,058.86	
生育保险费				
补充医疗保险费		1,549,355.00	1,549,355.00	
住房公积金		2,003,404.80	2,003,404.80	
工会经费和职工教育经费	1,711,678.34	912,211.55	397,799.46	2,226,090.43
合计	3,240,271.33	26,453,439.51	27,467,620.41	2,226,090.43

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,565,421.12	2,565,421.12	
失业保险费		111,037.97	111,037.97	
年金		1,366,452.00	1,366,452.00	
合计		4,042,911.09	4,042,911.09	

22. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	53,053.62	72,836.95
土地使用税	107,331.65	107,331.65
房产税	86,710.84	110,030.75
企业所得税	533,394.42	2,180,097.72
代扣代缴个人所得税	29,166.19	39,271.05
印花税	261,775.69	77,506.47
城市维护建设税	3,505.95	4,989.95
教育费附加	1,502.55	2,138.54
地方教育费附加	1,001.70	1,425.70
环保税	122.37	224.79
合计	1,077,564.98	2,595,853.57

23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	32,437,004.99	251,057,237.32
合计	32,437,004.99	251,057,237.32

23.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付款项	814,956.88	2,272,325.29
往来款	21,242,869.48	238,403,298.40
押金及保证金	2,360,893.00	2,364,128.00
借款	8,000,000.00	8,000,000.00
其他	18,285.63	17,485.63
合计	32,437,004.99	251,057,237.32

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	账龄	未结算原因
山东省地质矿产勘查开发局八〇一水文地质工程地质大队	2,149,835.46	2-3 年	履约保证金
济南市历下区燕山工业小区开发建设总公司	171,717.54	5 年以上	墙体押金
合计	2,321,553.00		

(3) 期末前五名其他应付款余额

项目	期末余额
济南历下控股集团有限公司	9,928,164.00
济南格瑞恩园林绿化有限公司	8,000,000.00
上海中荷环保有限公司	3,744,000.00
长沙中联重科环境产业有限公司	2,682,000.00
山东省地质矿产勘查开发局八〇一水文地质工程地质大队	2,149,835.46
合计	26,503,999.46

24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	3,095,252.70	2,803,446.27
1 年内到期的长期借款	14,325,100.00	6,984,000.00
合计	17,420,352.70	9,787,446.27

25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	8,223,242.36	7,482,652.41
合计	8,223,242.36	7,482,652.41

26. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	46,110,467.08	31,406,952.89
质押借款	120,763,774.59	97,871,381.12
合计	166,874,241.67	129,278,334.01

27. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-租赁付款额	9,467,688.60	11,044,617.20
租赁负债-未确认融资费用	-1,935,677.68	-2,111,371.51
减：一年内到期的租赁负债	3,095,252.70	2,803,446.27
合计	4,436,758.22	6,129,799.42

28. 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
济南历下控股集团有 限公司	134,599,493.00	89,463,199.00		224,062,692.00
济南历下金控投资有 限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
合计	149,599,493.00	89,463,199.00		239,062,692.00

注：公司本期定向增发人民币普通股89,463,199.00股，由济南历下控股集团有限公司100%认购，发行后公司股本增加89,463,199.00元。

29. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢 价	61,557,808.65	121,669,951.00		183,227,759.65
合计	61,557,808.65	121,669,951.00		183,227,759.65

注：公司本期定向增发人民币普通股89,463,199.00股，由济南历下控股集团有限公司100%认购，发行后公司股本增加89,463,199.00元，资本溢价增加121,669,951.00元。

30. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	20,628,230.20	3,385,564.08	2,857,860.11	21,155,934.17
合计	20,628,230.20	3,385,564.08	2,857,860.11	21,155,934.17

31. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,668,690.26	400,136.50		5,068,826.76
合计	4,668,690.26	400,136.50		5,068,826.76

32. 未分配利润

项目	本期	上年
上期期末余额	24,164,601.84	20,016,773.83
加：期初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期期初余额	24,164,601.84	20,016,773.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-25,426,038.45	5,829,123.00
减：提取法定盈余公积	400,136.50	1,681,294.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
所有者权益内部结转		
本期期末余额	-1,661,573.11	24,164,601.84

33. 营业收入、营业成本

（1）营业收入、成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	248,843,991.28	314,387,701.08
其他业务收入	1,046,488.25	845,271.78
合计	249,890,479.53	315,232,972.86
主营业务成本	255,057,637.62	285,795,386.38
其他业务成本	49,692.50	69,240.30
合计	255,107,330.12	285,864,626.68

（2）主营业务-按行业分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

市政公用工程	168,274,851.27	148,741,930.31	311,990,808.43	283,204,807.80
花卉苗木销售	1,951,244.65	1,379,288.53	2,752.29	
运营服务	78,617,895.36	104,936,418.78	2,394,140.36	2,590,578.58
合计	248,843,991.28	255,057,637.62	314,387,701.08	285,795,386.38

(3) 公司前五名客户营业收入

客户名称	本期收入金额	占总收入比例 (%)
济南市历下区城市管理局	70,648,797.69	28.36
济南市历下区住房和城乡建设局	41,120,843.73	16.51
济南市历下区市政工程服务中心	38,952,055.39	15.64
济南市历下区园林绿化服务中心	30,063,654.53	12.07
济南市历下区水务局	17,581,077.55	7.06
合计	198,366,428.89	79.64

34. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	173,025.98	181,715.16
土地使用税	214,663.30	142,636.72
城市维护建设税	29,765.45	131,381.20
印花税	222,859.04	81,523.80
教育费附加	12,756.61	56,262.41
地方教育费附加	8,504.40	37,508.27
车船税	72,680.84	29,671.38
环保税	916.32	5,668.77
合计	735,171.94	666,367.71

35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
其他	7,609.01	
合计	7,609.01	

36. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费	9,397,366.40	8,266,665.14
折旧及摊销	2,569,410.01	2,056,050.67
办公费	403,052.46	661,949.14
能源费	123,436.90	116,947.20
中介机构费	304,970.68	89,114.15

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	41,060.25	10,864.50
业务招待费	27,545.00	23,137.00
其他	10,719.41	16,402.91
合计	12,877,561.11	11,241,130.71

37. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	3,438,631.62	3,690,854.52
直接投入		945,168.71
设备租赁与摊销	15,829.32	36,284.65
其他	14,694.52	25,541.62
合计	3,469,155.46	4,697,849.50

38. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,052,917.13	96,741.60
减：利息收入	402,556.99	311,850.61
加：汇兑损失		
其他支出	-13,509.04	8,677.74
合计	636,851.10	-206,431.27

39. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
西山子人文纪念园运营补贴		619,755.28
手续费返还	11,080.97	7,473.87
稳岗补贴	91,085.64	2,641.38
增值税加计扣除	1,307,099.27	
合计	1,409,265.88	629,870.53

40. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款和其他应收款坏账损失	-1,853,971.89	-1,867,344.65
合计	-1,853,971.89	-1,867,344.65

41. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-1,567,493.96	367,989.83

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-1,567,493.96	367,989.83

42. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚没收入		126,950.01	
政府补助		20,000.00	
其他	0.31	1,031.82	0.31
合计	0.31	147,981.83	0.31

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	937,494.13	4,326,222.35
递延所得税费用	-467,173.27	-88,836.58
合计	470,320.86	4,237,385.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	-24,955,398.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,238,849.71
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	343,208.47
研发费用、残疾人工资加计扣除的影响	-903,618.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-84.98
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,269,665.61
其他	
所得税费用	470,320.86

44. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款项	2,474,245.98	6,347,524.43
罚款收入、政府补助等	91,085.64	769,346.67
利息收入中的现金收入	402,556.99	311,850.61
个税手续费返还	11,080.97	7,473.87
合计	2,978,969.58	7,436,195.58

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款项	10,309,354.93	14,263,107.32
管理费用、研发费用的现金支出	925,479.22	1,082,560.93
财务手续费支出	13,509.04	8,677.74
合计	11,248,343.19	15,354,345.99

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产支付的租金	780,000.00	1,150,000.00
合计	780,000.00	1,150,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-25,425,719.73	8,010,541.30
加：资产减值准备	1,567,493.96	-367,989.83
信用减值损失	1,853,971.89	1,867,344.65
固定资产折旧、投资性房地产、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,663,927.95	3,087,585.47
使用权资产折旧	1,175,460.40	809,665.41
无形资产摊销	288,997.16	
长期待摊费用摊销	873,441.94	599,956.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	1,052,917.13	96,741.60

项目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-467,173.27	-88,836.58
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-63,316,391.18	31,509,200.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	64,775,230.32	-32,772,511.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	90,499,985.78	26,616,056.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	103,542,142.35	39,367,753.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	204,568,895.57	86,140,745.43
减：现金的期初余额	107,011,638.93	76,543,604.83
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	97,557,256.64	9,597,140.60

（3）现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	204,568,895.57	86,140,745.43
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	204,568,895.57	86,140,745.43
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	204,568,895.57	86,140,745.43
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		

七、合并范围的变化

详见附注二、“合并财务报表的范围”。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
济南易通路达新材料有限公司	山东省济南市	山东省济南市商河县玉皇庙镇玉皇庙路 1 号 301 室	建材开发、销售等	100.00		设立
济南易顺市政园林工程有限公司	山东省济南市	山东省济南市历下区转山西路 22 号 3 号楼 101 办公室 103	园林绿化工程施工、机械设备租赁、各类工程建设活动等	100.00		设立
山东易祥花木有限公司	山东省济南市	山东省济南市商河县玉皇庙镇泰富街以北、开源水厂以西	花卉种植、销售；城市绿化管理等	100.00		设立
济南易通城市服务有限公司	山东省济南市	山东省济南市历下区泺源大街 8 号绿城金融中心 1609 室	城市生活垃圾经营性服务；餐厨垃圾处理；城市建筑垃圾处置等	100.00		设立
济南欣通城市建设运营有限公司	山东省济南市	山东省济南市历下区十亩园东街 18 号	城市公共交通；建设工程设计；建设工程施工；房地产开发经营等	6.23		设立

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司在经营过程中面临各种金融风险，主要包括：信用风险、市场风险、流动性风险。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他流动资产等。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在

重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险来自交易对手的违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析。截止本报告期末，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

2. 市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要是汇率风险。

本公司无对外出口及境外业务，汇率风险较低。

3. 流动性风险

流动性风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

十、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
济南历下控股集团有限公司	山东济南	对外投资	1,976,840,802.00	93.73	93.73

本公司的控股股东为济南历下控股集团有限公司，最终控制方为济南市历下区人民政府。

（2）控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
济南历下控股集团有限公司	1,976,840,802.00			1,976,840,802.00

（3）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额	
	期末余额	期初余额
济南历下控股集团有限公司	224,062,692.00	134,599,493.00

(续)

控股股东	持股比例(%)	
	期末余额比例	期初余额比例
济南历下控股集团有限公司	93.73	89.97

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
山东乐谷信息科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
济南市历下区国有资产运营有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
济南市历下区城市更新建设发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
济南明府城文旅投资控股有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
济南中央商务区投资建设集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
济南历贸建设发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
丽山健康(山东)集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
明湖城市服务(济南)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
济南中开置业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
济南科金信息技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
济南泉麦酒业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
济南格瑞恩园林绿化有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 购买商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东乐谷信息科技有限公司	接受劳务		780,087.33
合计			780,087.33

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
济南市历下区国有资产运营有限公司	提供劳务	3,643,457.33	18,408,275.38
济南市历下区城市更新建设发展有限公司	提供劳务	897,607.07	14,798,526.14

济南明府城文旅投资控股有限公司	提供劳务	668,715.71	4,036,193.09
济南中央商务区投资建设集团有限公司	提供劳务	15,689,599.34	3,590,917.10
济南历贸建设发展有限公司	提供劳务	51,320.09	
丽山健康（山东）集团有限公司	提供劳务	65,921.49	872,644.59
明湖城市服务（济南）有限公司	提供劳务	102,989.62	
合计		21,119,610.65	41,706,556.30

2. 关联租赁

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
济南市历下区城市更新建设发展有限公司	房屋		762,095.24

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
济南市历下区国有资产运营有限公司	房屋	272,559.18	108,518.93

3. 关联方垫付款

项目名称	内容	本期发生额	上期发生额
济南历下控股集团有限公司	垫付职工薪酬	1,549,355.00	2,635,028.00

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	济南市历下区国有资产运营有限公司	20,310,374.29		21,169,094.98	
	济南市历下区城市更新建设发展有限公司	27,281,133.96		37,117,458.64	
	济南中央商务区投资建设集团有限公司	148,080.82		2,959,652.07	
	济南明府城文旅投资控股有限公司	15,859.03			

项目名称	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	济南中开置业有限公司			238,655.57	
合同资产	济南市历下区城市更新建设发展有限公司	3,575,657.39		6,432,613.84	
	济南市历下区国有资产运营有限公司	4,883,357.47		1,480,632.67	
	济南明府城文旅投资控股有限公司	769,518.69		769,518.69	
	丽山健康（山东）集团有限公司	495,768.25		429,846.76	
	济南中央商务区投资建设集团有限公司	144,119.97		5,402.12	
	济南历贸建设发展有限公司	51,320.09			
合计		57,675,189.96		70,602,875.34	

2. 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	山东乐谷信息科技有限公司	42,514.76	42,514.76
	济南科金信息技术有限公司	15,601.39	
合同负债	济南市历下区国有资产运营有限公司		240,732.53
	济南市历下区城市更新建设发展有限公司	11,359,806.73	535,847.29
	济南历贸建设发展有限公司	139,823,145.76	39,224,568.34
	济南明府城文旅投资控股有限公司	3,418,526.68	2,692,649.15
	济南中央商务区投资建设集团有限公司	2,193,183.62	4,251,223.31
	丽山健康（山东）集团有限公司	9,087,372.54	526,523.35
	济南泉麦酒业有限公司	7,679,781.45	1,336,892.72
	济南中开置业有限公司	1,459,126.19	
其他应付款	济南历下控股集团有限公司	9,928,164.00	219,582,493.00
	济南市历下区国有资产运营有限公司	921,527.63	921,527.63
	济南格瑞恩园林绿化有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
合计		193,928,750.75	277,354,972.08

十一、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的或有事项。

十二、承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后非调整事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	68,250,643.97	100.00	3,950,904.23	5.79	64,299,739.74
其中：无风险组合	47,591,508.25	69.73			47,591,508.25
账龄组合	20,659,135.72	30.27	3,950,904.23	19.12	16,708,231.49
合计	68,250,643.97	100.00	3,950,904.23	——	64,299,739.74

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	90,735,876.98	100.00	2,826,110.53	3.11	87,909,766.45
其中：无风险组合	61,336,780.44	67.60			61,336,780.44
账龄组合	29,399,096.54	32.40	2,826,110.53	9.61	26,572,986.01
合计	90,735,876.98	100.00	2,826,110.53	——	87,909,766.45

1) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,255,788.77	262,789.44	5.00
1-2 年	11,315,748.96	1,131,574.90	10.00
2-3 年	317,978.49	95,393.55	30.00
3-4 年	1,848,497.52	924,248.76	50.00
4-5 年	1,921,121.98	1,536,897.58	80.00
合计	20,659,135.72	3,950,904.23	—

（续）

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	25,038,948.55	1,251,947.43	5.00
1-2 年	590,528.49	59,052.85	10.00
2-3 年	1,848,497.52	554,549.26	30.00
3-4 年	1,921,121.98	960,560.99	50.00
合计	29,399,096.54	2,826,110.53	—

（2）应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	43,469,005.61	62,812,844.50
1-2 年	20,694,040.37	24,153,412.98
2-3 年	317,978.49	1,848,497.52
3-4 年	1,848,497.52	1,921,121.98
4-5 年	1,921,121.98	
合计	68,250,643.97	90,735,876.98

（3）本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,826,110.53	1,124,793.70			3,950,904.23
合计	2,826,110.53	1,124,793.70			3,950,904.23

本公司本期计提应收账款坏账准备 1,124,793.70 元，无收回或转回的坏账准备。

（4）期末按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备余额
济南市历下区国有资产运营有限公司	20,310,374.29	1 年以内、1-2 年	29.76	0.00
济南市历下区城市更新建设发展有限公司	27,281,133.96	1 年以内	39.97	0.00
济南市历下区住房和城乡建设局	3,967,735.91	1 年以内	5.81	198,386.80
济南市历城区人民政府鲍山街道办事处	6,817,070.66	1-2 年	9.99	681,707.07
潍坊市坊子区住房和城乡建设局	3,340,025.58	1-2 年	4.89	334,002.56
合计	61,716,340.40	——	90.42	1,214,096.43

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	148,123,976.72	13,270,826.54
合计	148,123,976.72	13,270,826.54

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	147,357,505.78	13,354,455.92
保证金	1,304,889.00	133,886.00
代扣代缴职工款项		9,066.24
合计	148,662,394.78	13,497,408.16

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	226,581.62			226,581.62
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	311,836.44			311,836.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日 余额	538,418.06			538,418.06

本期计提坏账准备金额 311,836.44 元，无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	142,658,356.20	12,340,968.94
1-2 年	4,847,599.36	804,650.00
2-3 年	804,650.00	237,903.22
3-4 年	237,903.22	100,000.00
4-5 年	100,000.00	13,086.00
5 年以上	13,886.00	800.00
合计	148,662,394.78	13,497,408.16

(5) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
处于第一阶段的其他应收款	226,581.62	311,836.44			538,418.06
处于第二阶段的其他应收款					
处于第三阶段的其他应收款					

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	226,581.62	311,836.44			538,418.06

(6) 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
济南易通城市服务有限公司	往来款	132,050,128.17	1 年以内	88.83	
山东易祥花木有限公司	借款	7,604,947.49	1 年以内；1-2 年	5.12	
济南易通路达新材料有限公司	借款	3,742,651.87	1 年以内；1-2 年	2.52	
济南欣通城市建设运营有限公司	往来款	2,424,519.08	1 年以内	1.63	
山东千慧知识产权代理咨询有限公司	往来款	698,650.00	2-3 年	0.47	209,595.00
合计		146,520,896.61		98.57	209,595.00

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	207,400,000.00		207,400,000.00	124,200,000.00		124,200,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	207,400,000.00		207,400,000.00	124,200,000.00		124,200,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
济南易顺市政园林工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
济南易通路达新材料有限公司	47,300,000.00	15,400,000.00		62,700,000.00		
山东易祥花木有限公司	60,000,000.00	2,000,000.00		62,000,000.00		
济南易通城市服务有限公司	5,000,000.00	65,000,000.00		70,000,000.00		
济南欣通城市建设运营有限公司	1,900,000.00	800,000.00		2,700,000.00		
合计	124,200,000.00	83,200,000.00		207,400,000.00		

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,918,506.96	131,366,050.20	269,968,250.54	235,636,069.65
其他业务	1,370,150.57	49,692.50	937,971.78	69,240.30
合计	152,288,657.53	131,415,742.70	270,906,222.32	235,705,309.95

(2) 主营业务-按行业分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
市政公用工程	150,918,506.96	131,366,050.20	269,968,250.54	235,636,069.65
合计	150,918,506.96	131,366,050.20	269,968,250.54	235,636,069.65

(3) 公司前五名客户营业收入

客户名称	本期发生额收入金额	占当年收入比例 (%)
济南市历下区住房和城乡建设局	41,120,843.73	27.00
济南市历下区市政工程服务中心	37,582,395.89	24.68
济南市历下区水务局	17,581,077.56	11.54
济南市历下区园林绿化服务中心	16,590,989.93	10.89
济南中央商务区投资建设集团有限公司	15,689,599.34	10.30
合计	128,564,906.45	84.41

十五、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 8 月 17 日由本公司董事会批准报出。

十六、财务报表补充资料

1. 非经常性损益表明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	91,085.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,318,180.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	本期金额	说明
小计	1,409,266.19	
减：所得税影响额	352,316.55	
减：少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,056,949.64	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收 益	稀释每股收 益
公司净利润	本期发生额	-6.54	-0.122	-0.122
	上期发生额	3.15	0.054	0.054
扣除非经常性损益后 净利润	本期发生额	-6.81	-0.127	-0.127
	上期发生额	2.91	0.049	0.049

济南易通城市建设集团股份有限公司

二〇二三年八月十七日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	91,085.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,318,180.55
非经常性损益合计	1,409,266.19
减：所得税影响数	352,316.55
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,056,949.64

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2022年第一次股票发行	2022年11月3日	2023年3月15日	2.36	89,463,199	济南历下控股集团有限公司	购买济南历下控股集团有限公司环卫相关设备	211,133,150.00	增加子公司易通城服注册资本金；实缴易通城服注册资本；支付易通城服前期购买济南历下控股集团有限公司环卫相关设备应付款项。

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022 年第一次股票发行	2023 年 3 月 9 日	211,133,150.00	211,133,150.00	否	无	-	不适用

募集资金使用详细情况：

2022 年第一次股票发行共募集资金 211,133,150.00 元，其中对全资子公司易通城服增资 50,000,000.00 元，缴纳全资子公司易通城服注册资本金 15,000,000.00 元，支付全资子公司易通城服前期购买济南历下控股集团有限公司环卫相关设备应付款 146,133,150.00 元。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

济南易通城市建设集团股份有限公司

董事会

2023 年 8 月 21 日