

合并资产负债表

2023年6月30日

编制单位：山东省新动能基金管理有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 1,418,680,734.80 | 824,084,369.32 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 六、2 | 1,949,305,324.91 | 1,156,134,859.24 |
| 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、3 | 108,433,561.55 | 63,333,346.50 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、4 | 2,145,099.66 | 2,451,220.23 |
| 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、5 | 750,458,142.18 | 22,674,040.82 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 六、6 | 3,131,228,194.65 | 3,724,641,730.60 |
| 其他流动资产 | 六、7 | 1,300,000,000.00 | 1,106,406,953.05 |
| 流动资产合计 | | 8,660,251,057.75 | 6,899,726,519.76 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | 六、8 | 897,500,000.00 | |
| 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、9 | 2,206,581,126.99 | 2,084,983,218.46 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 六、10 | 18,908,566,698.53 | 17,907,630,544.65 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、11 | 7,031,593.72 | 7,863,926.77 |
| 在建工程 | 六、12 | 537,150,413.76 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 六、13 | 1,765,032.97 | 1,393,304.41 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、14 | 3,777,631.85 | 4,307,317.81 |
| 递延所得税资产 | 六、15 | 567,389.71 | 567,389.71 |
| 其他非流动资产 | 六、16 | 1,768,500.00 | 1,777,118.00 |
| 非流动资产合计 | | 22,564,708,387.53 | 20,008,522,819.81 |
| 资产总计 | | 31,224,959,445.28 | 26,908,249,339.57 |

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并资产负债表(续)

2023年6月30日

编制单位: 山东省新动能基金管理有限公司

金额单位: 人民币元

| 项目 | 注释 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 六、17 | 2,900,000,000.00 | 2,497,505,546.80 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | 03719694 | | |
| 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 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | 六、18 | 25,601,272.45 | 34,995,006.24 |
| 合同负债 | 六、19 | 17,408,895.54 | 2,590,598.60 |
| 应付职工薪酬 | 六、20 | 13,684,188.16 | 37,377,992.85 |
| 应交税费 | 六、21 | 38,688,616.38 | 81,925,853.06 |
| 其他应付款 | 六、22 | 60,508,176.42 | 51,337,723.93 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 3,055,891,148.95 | 2,705,732,721.48 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | 六、23 | 241,575,750.03 | |
| 应付债券 | 六、24 | 4,054,501,257.88 | 2,010,728,930.83 |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 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、15 | 146,719,671.05 | 146,719,671.05 |
| 其他非流动负债 | 六、25 | 1,507,226,679.74 | 1,493,868,633.39 |
| 非流动负债合计 | | 5,950,023,358.70 | 3,651,317,235.27 |
| 负债合计 | | 9,005,914,507.65 | 6,357,049,956.75 |
| 所有者权益: | | | |
| 实收资本 | 六、26 | 20,000,000,000.00 | 19,266,622,667.78 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、27 | 1,049,062,959.72 | 39,440,291.94 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、28 | 110,713,973.54 | 110,713,973.54 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、29 | 1,058,257,852.70 | 1,133,413,625.11 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 22,218,034,785.96 | 20,550,190,558.37 |
| 少数股东权益 | | 1,010,151.67 | 1,008,824.45 |
| 所有者权益合计 | | 22,219,044,937.63 | 20,551,199,382.82 |
| 负债和所有者权益总计 | | 31,224,959,445.28 | 26,908,249,339.57 |

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2023年1-6月

编制单位: 山东省新动能基金管理有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目 | 注释 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 六、30 | 44,505,453.39 | 64,149,030.85 |
| 其中: 营业收入 | 六、30 | 44,505,453.39 | 64,149,030.85 |
| 二、营业总成本 | | 136,061,341.60 | 48,287,542.35 |
| 其中: 营业成本 | 六、30 | | |
| 税金及附加 | 六、31 | 2,242,482.75 | 1,055,172.54 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | 六、32 | 41,089,649.07 | 30,314,269.40 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 六、33 | 92,729,209.78 | 16,918,100.41 |
| 其中: 利息费用 | 六、33 | 108,642,388.73 | 37,532,855.44 |
| 利息收入 | 六、33 | 17,148,190.99 | 21,989,452.77 |
| 加: 其他收益 | 六、34 | 75,507.61 | 3,579,515.99 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 六、35 | 273,502,613.14 | 115,730,568.82 |
| 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) | | | |
| 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) | | 182,022,232.54 | 135,171,573.31 |
| 加: 营业外收入 | 六、36 | 111.92 | 88,907.99 |
| 减: 营业外支出 | 六、37 | 770,000.00 | 99,420.90 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 181,252,344.46 | 135,161,060.40 |
| 减: 所得税费用 | 六、38 | 67,218,989.65 | 30,528,101.51 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 114,033,354.81 | 104,632,958.89 |
| (一) 按经营持续性分类: | | | |
| 1、持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 114,033,354.81 | 104,632,958.89 |
| 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) | | 114,032,027.59 | 104,628,529.36 |
| 2、少数股东损益(净亏损以“-”号填列) | | 1,327.22 | 4,429.53 |
| 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) 可供出售金融资产投资公允价值变动 | | | |
| (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 | | 114,033,354.81 | 104,632,958.89 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 114,032,027.59 | 104,628,529.36 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | 1,327.22 | 4,429.53 |

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表

2023年1-6月

编制单位：山东省新动能基金管理有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 67,540,797.06 | 91,194,967.02 |
| 收到的税费返还 | | | 2,215,759.39 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,562,518,021.24 | 1,521,828,938.27 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,630,058,818.30 | 1,615,239,664.68 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | 1,132,885.18 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 50,944,822.21 | 38,528,515.46 |
| 支付的各项税费 | | 122,492,116.84 | 84,790,756.43 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,286,584,649.78 | 1,257,833,021.57 |
| 经营活动现金流出小计 | | 3,460,021,588.83 | 1,382,285,178.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -829,962,770.53 | 232,954,486.04 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,917,582,589.78 | 1,183,305,969.43 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 297,109,206.03 | 166,948,630.08 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 1,011,900.00 | 5,834,164.07 |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,215,703,695.81 | 1,356,088,763.58 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 537,972,743.43 | 1,464,812.42 |
| 投资支付的现金 | | 4,367,294,368.78 | 4,475,103,481.58 |
| 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 | | 1,111,900.00 | 5,834,164.07 |
| 投资活动现金流出小计 | | 4,906,379,012.21 | 4,482,402,458.07 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,690,675,316.40 | -3,126,313,694.49 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 1,725,000,000.00 | 2,501,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 3,947,770,000.00 | 1,100,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | 1,992,800,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 7,665,570,000.00 | 3,601,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 3,300,344,249.97 | 480,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 249,991,297.62 | 54,653,044.12 |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,550,335,547.59 | 534,653,044.12 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 4,115,234,452.41 | 3,066,346,955.88 |
| 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 | | 594,596,365.48 | 172,987,747.43 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 824,084,369.32 | 1,418,726,709.94 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,418,680,734.80 | 1,591,714,457.37 |

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2023年6月30日

编制单位：山东省新动能基金管理有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 1,089,905,201.41 | 763,434,101.45 |
| 交易性金融资产 | | 87,667,964.94 | 43,092,135.09 |
| 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 | | 103,537,047.03 | 57,836,900.00 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 2,018,453.38 | 2,286,942.15 |
| 其他应收款 | | 6,318,881,815.07 | 4,016,116,648.00 |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 2,539,493,534.02 | 2,731,293,630.12 |
| 其他流动资产 | | 1,000,000,000.00 | 1,000,433,648.81 |
| 流动资产合计 | | 11,141,504,015.85 | 8,614,494,005.62 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | 201,000,000.00 | |
| 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 | | 3,415,518,579.95 | 2,947,849,240.33 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | 15,635,177,247.56 | 14,929,906,567.44 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 5,260,613.20 | 5,905,254.52 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 1,765,032.97 | 1,393,304.41 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 3,179,099.22 | 3,585,944.90 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | 1,768,500.00 | 1,768,500.00 |
| 非流动资产合计 | | 19,263,669,072.90 | 17,890,408,811.60 |
| 资产总计 | | 30,405,173,088.75 | 26,504,902,817.22 |

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

2023年6月30日

编制单位: 山东省新动能基金管理有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目 | 注释 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 2,900,000,000.00 | 2,497,505,546.80 |
| 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 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 应付职工薪酬 | | 12,014,364.82 | 27,715,172.34 |
| 应交税费 | | 1,023,290.49 | 71,159,240.36 |
| 其他应付款 | | 50,035,634.67 | 39,586,509.82 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 2,964,073,289.98 | 2,636,966,469.32 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | 4,054,501,257.88 | 2,010,728,930.83 |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 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 | | 118,126,806.22 | 118,126,806.22 |
| 其他非流动负债 | | 1,507,226,679.74 | 1,493,868,633.39 |
| 非流动负债合计 | | 5,679,854,743.84 | 3,622,724,370.44 |
| 负债合计 | | 8,643,928,033.82 | 6,259,690,839.76 |
| 所有者权益: | | | |
| 实收资本 | | 20,000,000,000.00 | 19,266,622,667.78 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,049,062,959.72 | 39,440,291.94 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 110,713,973.54 | 110,713,973.54 |
| 未分配利润 | | 601,468,121.67 | 828,435,044.20 |
| 所有者权益合计 | | 21,761,245,054.93 | 20,245,211,977.46 |
| 负债和所有者权益总计 | | 30,405,173,088.75 | 26,504,902,817.22 |

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2023年1-6月

编制单位：山东省新动能基金管理有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|----|-----------------------|----------------------|
| 一、营业收入 | | 2,654,854.00 | 566,037.72 |
| 减：营业成本 | | | |
| 税金及附加 | | 735,785.92 | 189,857.64 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 28,911,479.19 | 21,903,498.62 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 79,383,203.73 | 6,216,092.78 |
| 其中：利息费用 | | 106,011,730.71 | 35,673,044.12 |
| 利息收入 | | 26,674,390.25 | 29,622,009.22 |
| 加：其他收益 | | 56,344.92 | 102,086.60 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 79,515,937.03 | 73,639,095.99 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -26,803,332.89 | 45,997,771.27 |
| 加：营业外收入 | | 110.00 | 88,907.99 |
| 减：营业外支出 | | 770,000.00 | 99,420.90 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -27,573,222.89 | 45,987,258.36 |
| 减：所得税费用 | | 10,205,899.64 | 9,281,055.20 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -37,779,122.53 | 36,706,203.16 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -37,779,122.53 | 36,706,203.16 |
| （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.可供出售金融资产投资公允价值变动 | | | |
| 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 | | -37,779,122.53 | 36,706,203.16 |

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2023年1-6月

编制单位：山东省新动能基金管理有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 注释 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 2,371,835.13 | 17,186.60 |
| 收到的税费返还 | | | 2,215,759.39 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,863,153,377.52 | 1,847,537,001.87 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,865,525,212.65 | 1,849,769,947.86 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | 1,132,885.18 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 34,852,551.60 | 26,010,379.23 |
| 支付的各项税费 | | 81,131,707.61 | 65,394,576.99 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 6,169,178,357.70 | 3,331,980,245.05 |
| 经营活动现金流出小计 | | 6,285,162,616.91 | 3,424,518,086.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -2,419,637,404.26 | -1,574,748,138.59 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 789,254,491.88 | 952,527,563.28 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 74,697,178.76 | 120,450,597.22 |
| 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 | | 863,951,670.64 | 1,072,978,160.50 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 688,400.02 | 1,391,534.24 |
| 投资支付的现金 | | 1,992,814,468.78 | 2,391,169,730.04 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,993,502,868.80 | 2,392,561,264.28 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,129,551,198.16 | -1,319,583,103.78 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 1,725,000,000.00 | 2,500,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 3,700,000,000.00 | 1,100,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | 1,992,800,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 7,417,800,000.00 | 3,600,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 3,294,150,000.00 | 480,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 247,990,297.62 | 54,653,044.12 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,542,140,297.62 | 534,653,044.12 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 3,875,659,702.38 | 3,065,346,955.88 |
| 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 | | 326,471,099.96 | 171,015,713.51 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 763,434,101.45 | 1,360,930,422.91 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,089,905,201.41 | 1,531,946,136.42 |

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山东省新动能基金管理有限公司
2023年1-6月合并财务报表附注
(金额单位为人民币元)



一、公司基本情况

1. 历史沿革

山东省新动能基金管理有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由山东省财金投资集团有限公司出资，于2018年4月9日在山东省市场监督管理局注册登记成立的有限责任公司，公司法定代表人：梁雷，统一社会信用代码：91370000MA3MXJX20R，公司注册资本2000000万元，截止2023年6月30日实收资本2,000,000.00万元，其中山东省财金投资集团有限公司对本公司出资1,803,921.57万元，中泰创业投资(上海)有限公司对本公司出资196,078.43万元。

2. 所处行业、经营范围

公司所处行业为资本市场服务。

本公司经营范围：受托管理山东省新动能转换基金及其他财政性资金的投资和运营；以自有资金对外投资及对投资项目进行资产管理、投资管理、投资咨询。（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）。

3. 本公司的母公司及公司治理结构

本公司母公司是山东省财金投资集团有限公司（以下简称山东财金集团），最终控制方是山东省财政厅（以下简称山东省财政厅）。

本公司纳入合并范围的二级子公司共2家，详见本附注七、1.“在其他主体中的权益”。

二、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”）的规定编制。

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

2. 持续经营

公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月

30日的财务状况及2023年1-6月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

1.会计期间

本公司会计年度采用公历年，即每年自1月1日起至12月31日止。

2.记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.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的差额，调整资本公积（资本溢价）；资本公积（资本溢价）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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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。

4. 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，处置前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

本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。

子公司的所有者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所有者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所有者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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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、10“长期股权投资”或本附注四、7“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、10、“长期股权投资”）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。

5.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、10“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。

6.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的现金、价值变动风险很小的投资。

7.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。

8.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应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准、坏账准备计提方法

本公司将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A、信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------------|-------------------------------|
| 账龄组合 | 单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项。 |
| 合并范围内关联方应收款项 | 合并范围内各公司应收款项。 |
| 其他信用组合 | 经评估信用风险极低的应收款项。 |

B、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|--------------|-------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 合并范围内关联方应收款项 | 不计提 |
| 其他信用组合 | 不计提 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|--------------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年，下同） | 0 | 0 |
| 1-2年 | 10 | 10 |
| 2-3年 | 20 | 20 |
| 3-4年 | 30 | 30 |
| 4-5年 | 50 | 50 |
| 5年以上 | 100 | 100 |

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，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等。

4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

②债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的利率固定的借款合同等。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。

除了单项评估信用风险的债权投资外，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 |
|-------|---------------------------|
| 低风险组合 | 自初始购入后债券评级没有下调，且未发生合同付款逾期 |

9.存货

(1) 存货的分类

存货主要包括存货分类为：低值易耗品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。对于不符合固定资产定义，单位价值在400元以上，且在经营活动中能够较长时间使用的物资作为低值易耗品进行管理。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物均采用一次转销法。

10.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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、7“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。

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。

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。以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的

交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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，在处置时将原计入所有者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。

11. 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，单位价值在 2000 元以上，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(%) |
|--------|-------|---------|--------|---------|
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |
| 家具用具 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |
| 厨房设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |
| 文体器械 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |
| 图书及陈列品 | 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、14“长期资产减值”。

(4) 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。

12.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，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。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，经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。具体年限如下：

| 项目 | 摊销年限(年) |
|----|---------|
| 软件 | 5 |

(2) 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、14“长期资产减值”。

13.长期待摊费用

(1) 摊销方法

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装修费。长期待摊费用在预计受益期间按预计受益年限分期摊销。

(2) 摊销年限

| 内 容 | 摊销方法 | 摊销年限 (年) |
|-----|------|----------|
| 装修费 | 直线法 | 5 |

14.长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资

性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15.合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司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款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

16.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。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。

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期

结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

17.收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义

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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司向客户提供财务顾问服务收入和提供资金支持取得利息收入，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法，具体根据协议和合同权责发生制或者根据按照客户使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

18.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。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。

用于补偿公司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。用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或：冲减相关成本。

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。

19.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所有者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所有者权益，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、清偿负债同时进行时，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。

20.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。

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为汽车。

①短期租赁和低价值资产租赁

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

21.非货币性资产交易

对于非货币性资产交换，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量，本公司以公允价值为基础进行计量：以换出资产的公允价值（除非换入资产的公允价值更加可靠）和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量成本，在换出资产终止确认时，将换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。如果不满足以公允价值为基础计量的条件（即，交换不具有商业实质，或者换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量），本公司以账面价值为基础计量：以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，在换出资产终止确认时不确认损益。

满足下列条件之一的非货币性资产交换具有商业实质：换入资产的未来现金流量在风险、时间分布或金额方面与换出资产显著不同；使用换入资产所产生的预计未来现金流量现值与继续使用换出资产不同，且其差额与换入资产和换出资产的公允价值相比是重大的。

22.其他重要的会计政策和会计估计

无。

23.重要会计政策、会计估计的变更

(1)会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

(2)会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

24.重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量

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

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

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

（1）所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

（2）折旧和摊销

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

（3）固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

（4）非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示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。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产

组)未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符,可收回金额将需要作出修订,这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

(5) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

五、税项

主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率或征收率 |
|---------|---------------------------------------|--------|
| 增值税 | 应税收入按税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 6% |
| 城市维护建设税 | 实缴增值税 | 7% |
| 教育费附加 | 实缴增值税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实缴增值税 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

六、财务报表项目注释

1.货币资金

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------|------------------|----------------|
| 库存现金 | | |
| 银行存款 | 1,418,680,734.80 | 814,084,369.32 |
| 其他货币资金 | | 10,000,000.00 |
| 合计 | 1,418,680,734.80 | 824,084,369.32 |

2.交易性金融资产

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,949,305,324.91 | 1,156,134,859.24 |
| 其中: 债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | 1,948,080,490.51 | 1,154,910,024.84 |
| 衍生金融资产 | | |
| 混合工具投资 | 1,224,834.40 | 1,224,834.40 |
| 结构性存款 | | |
| 合计 | 1,949,305,324.91 | 1,156,134,859.24 |

3.应收账款

| 账 龄 | 2023年6月30日 | | | 2022年12月31日 | | |
|------|----------------|--------|------|---------------|--------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1年以内 | 108,433,561.55 | 100.00 | | 63,333,346.50 | 100.00 | |
| 1年以上 | | | | | | |
| 合 计 | 108,433,561.55 | 100.00 | | 63,333,346.50 | 100.00 | |

4.预付款项

| 账 龄 | 2023年6月30日 | | 2022年12月31日 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 1,614,487.75 | 75.26 | 1,560,734.68 | 63.67 |
| 1至2年 | 530,611.91 | 24.74 | 890,485.55 | 36.33 |
| 合 计 | 2,145,099.66 | 100.00 | 2,451,220.23 | 100.00 |

5.其他应收款

| 项 目 | 2023年6月30日 | | 2022年12月31日 | |
|-------|------------|----------------|-------------|---------------|
| 应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 其他应收款 | | 750,458,142.18 | | 22,674,040.82 |
| 合 计 | | 750,458,142.18 | | 22,674,040.82 |

(1) 其他应收款按账龄结构列示

| 账 龄 | 2023年6月30日 | | | 2022年12月31日 | | |
|------|----------------|--------|------|---------------|--------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1年以内 | 750,458,142.18 | 100.00 | | 22,666,600.82 | 99.97 | |
| 1至2年 | | | | 6,940.00 | 0.03 | |
| 2至3年 | | | | 500.00 | 极小 | |
| 合 计 | 750,458,142.18 | 100.00 | | 22,674,040.82 | 100.00 | |

(2) 其他应收款按业务内容类别披露

| 业务内容 | 2023年6月30日 | | 2022年12月31日 | |
|--------|------------|----------------|-------------|---------------|
| 往来款 | | 723,300,000.00 | | |
| 押金、保证金 | | 25,431,714.07 | | 20,014,926.37 |
| 代垫款 | | 1,725,428.11 | | 2,105,016.45 |
| 其他 | | 1,000.00 | | 554,098.00 |

| 业务内容 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|------|----------------|---------------|
| 合计 | 750,458,142.18 | 22,674,040.82 |

6.一年内到期的非流动资产

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 | 备注 |
|---------------|------------------|------------------|---------------------------|
| 一年内到期的债权投资 | 550,000,000.00 | 950,000,000.00 | |
| 一年内到期的其他非流动资产 | 2,581,228,194.65 | 2,774,641,730.60 | 自身期限在一年以上且预计未来持有期限在一年内的基金 |
| 合计 | 3,131,228,194.65 | 3,724,641,730.60 | |

7.其他流动资产

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 初始期限（或自取得日起算的剩余期限）在一年内（含一年）的债权投资 | 200,000,000.00 | 103,416,666.67 |
| 预缴税金 | | 2,423,018.57 |
| 待摊费用 | | 567,267.81 |
| 其他 | 1,100,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 合计 | 1,300,000,000.00 | 1,106,406,953.05 |

8.债权投资

| 项目 | 2023年6月30日 | | | 2022年12月31日 | | |
|--------------------|----------------|------|----------------|-------------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 国民信托有限公司（诸城投资公司债券） | 101,000,000.00 | | 101,000,000.00 | | | |
| 诸城龙乡水务集团有限公司 | 100,000,000.00 | | 100,000,000.00 | | | |
| 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司 | 500,000,000.00 | | 500,000,000.00 | | | |
| 云南国际信托有限公司 | 196,500,000.00 | | 196,500,000.00 | | | |
| 减：一年内到期的债权投资 | | | | | | |
| 合计 | 897,500,000.00 | | 897,500,000.00 | | | |

9.长期股权投资

| 被投资单位 | 2022年12月31日 | 本期增减变动 | | | | | | 2023年6月30日 | 减值准备 |
|--------------------------|------------------|---------------|------|--------------|----------|--------|---------------|------------|------------------|
| | | 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 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | |
| 济南财通投资合伙企业(有限合伙) | 31,530,660.38 | | | 1,085,586.26 | | | 12,616,246.64 | | 20,000,000.00 |
| 小计 | 31,530,660.38 | | | 1,085,586.26 | | | 12,616,246.64 | | 20,000,000.00 |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | |
| 青岛科技创新基金管理有限公司 | 280,610.70 | | | | | | | | 280,610.70 |
| 山东省新动能普惠金融服务有限公司 | 3,554,680.56 | | | | | | -1,066,968.91 | | 4,621,649.47 |
| 山东省新桥城乡融合与发展有限公司 | 12,303,620.00 | | | | | | 595,000.00 | | 11,708,620.00 |
| 山东省普惠万家投资管理有限公司 | 3,146,916.83 | | | | | | | | 3,146,916.83 |
| 山东省普惠万家投资合伙企业(有限合伙) | 204,343,400.00 | 99,000,000.00 | | 8,426,380.77 | | | 23,769,780.77 | | 288,000,000.00 |
| 万家基金管理有限公司 | 1,160,357,574.05 | | | | | | | | 1,160,357,574.05 |
| 山东齐鲁汇鑫文化发展有限公司 | 40,242,581.26 | | | | | | | | 40,242,581.26 |
| 山东省新动能嘉芯股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 20,022,589.59 | | | | | | | | 20,022,589.59 |
| 山东齐鲁文旅集团有限公司 | 14,790,000.00 | | | | | | | | 14,790,000.00 |

山东省新动能基金管理有限公司

2023年1-6月合并财务报表附注

| 被投资单位 | 2022年12月31日 | 本期增减变动 | | | | | | 2023年6月30日 | 减值准备 |
|-------------------------|------------------|----------------|--------------|-------------|---------------|--------|------------------|------------|------|
| | | 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 | 宣告股利或利润 | | |
| 山东省新动能科金融资基金合伙企业(有限合伙) | 28,994,822.18 | | | | | | | | |
| 小馋猫科技发展有限公司 | | | | | | | | | |
| 山东新动能嘉合创业投资基金合伙企业(有限合伙) | | 49,000,000.00 | | | | | | | |
| 烟台蓝色药谷动能新城建设投资有限公司 | 500,000,000.00 | | | | | | | | |
| 山东鲁商智慧科技有限公司 | 65,415,762.91 | | | | | | | | |
| 小计 | 2,053,452,558.08 | 148,000,000.00 | 8,426,380.77 | | 24,364,780.77 | | 2,186,581,126.99 | | |
| 合计 | 2,084,983,218.46 | 148,000,000.00 | 9,511,967.03 | | 35,914,058.50 | | 2,206,581,126.99 | | |

10.其他非流动金融资产

| 项 目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 18,908,566,698.53 | 17,907,630,544.65 |
| 其中：权益工具投资 | 8,828,310,924.54 | 2,840,044,247.21 |
| 混合工具投资 | | |
| 对合伙企业出资 | 10,080,255,773.99 | 15,067,586,297.44 |
| 合 计 | 18,908,566,698.53 | 17,907,630,544.65 |

11.固定资产

| 项 目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 7,031,593.72 | 7,863,926.77 |
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 7,031,593.72 | 7,863,926.77 |

(1) 固定资产

| 项 目 | 2022年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023年6月30日 |
|----------|---------------|--------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 12,110,245.93 | 280,617.56 | | 12,390,863.49 |
| 其中：运输设备 | 3,686,701.23 | | | 3,686,701.23 |
| 电子设备 | 6,019,072.60 | 194,476.41 | | 6,213,549.01 |
| 家具用具 | 1,769,577.39 | 86,141.15 | | 1,855,718.54 |
| 厨房设备 | 293,107.12 | | | 293,107.12 |
| 文体器械 | 302,787.59 | | | 302,787.59 |
| 图书及陈列品 | 39,000.00 | | | 39,000.00 |
| 二、累计折旧合计 | 4,246,319.16 | 1,112,950.61 | | 5,359,269.77 |
| 其中：运输设备 | 1,782,501.65 | 295,952.37 | | 2,078,454.02 |
| 电子设备 | 1,819,652.09 | 584,406.58 | | 2,404,058.67 |
| 家具用具 | 524,058.29 | 171,531.58 | | 695,589.87 |
| 厨房设备 | 65,686.77 | 28,555.80 | | 94,242.57 |
| 文体器械 | 41,807.82 | 28,727.52 | | 70,535.34 |
| 图书及陈列品 | 13,760.13 | 3,776.76 | | 17,536.89 |
| 三、账面净值合计 | 7,863,926.77 | | | 7,031,593.72 |
| 其中：运输设备 | 1,904,199.58 | | | 1,608,247.21 |
| 电子设备 | 4,199,420.51 | | | 3,809,490.34 |

| 项目 | 2022年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023年6月30日 |
|----------|--------------|------|------|--------------|
| 家具用具 | 1,245,519.10 | | | 1,160,128.67 |
| 厨房设备 | 227,420.35 | | | 198,864.55 |
| 文体器械 | 260,979.77 | | | 232,252.25 |
| 图书及陈制品 | 25,239.87 | | | 21,463.11 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 其中：运输设备 | | | | |
| 电子设备 | | | | |
| 家具用具 | | | | |
| 厨房设备 | | | | |
| 文体器械 | | | | |
| 图书及陈制品 | | | | |
| 五、账面价值合计 | 7,863,926.77 | | | 7,031,593.72 |
| 其中：运输设备 | 1,904,199.58 | | | 1,608,247.21 |
| 电子设备 | 4,199,420.51 | | | 3,809,490.34 |
| 家具用具 | 1,245,519.10 | | | 1,160,128.67 |
| 厨房设备 | 227,420.35 | | | 198,864.55 |
| 文体器械 | 260,979.77 | | | 232,252.25 |
| 图书及陈制品 | 25,239.87 | | | 21,463.11 |

12. 在建工程

| 项目 | 2023年6月30日 | | | 2022年12月31日 | | |
|-----|----------------|------|----------------|-------------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 办公楼 | 537,150,413.76 | | 537,150,413.76 | | | |
| 合计 | 537,150,413.76 | | 537,150,413.76 | | | |

13. 无形资产

| 项目 | 2022年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023年6月30日 |
|--------------|--------------|------------|------|--------------|
| 一、账面原值合计 | 1,909,057.16 | 566,989.48 | | 2,476,046.64 |
| 其中：软件 | 1,909,057.16 | 566,989.48 | | 2,476,046.64 |
| 二、累计摊销合计 | 515,752.75 | 195,260.92 | | 711,013.67 |
| 其中：软件 | 515,752.75 | 195,260.92 | | 711,013.67 |
| 三、减值准备累计金额合计 | | | | |
| 其中：软件 | | | | |
| 四、账面价值合计 | 1,393,304.41 | | | 1,765,032.97 |

| 项目 | 2022年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023年6月30日 |
|-------|--------------|------|------|--------------|
| 其中：软件 | 1,393,304.41 | | | 1,765,032.97 |

14. 长期待摊费用

| 项目 | 2022年12月31日 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 2023年6月30日 |
|--------|--------------|-----------|------------|------|--------------|
| 装修费 | 4,078,925.50 | 54,309.17 | 540,189.79 | | 3,593,044.88 |
| 办公软件摊销 | 228,392.31 | | 43,805.34 | | 184,586.97 |
| 合计 | 4,307,317.81 | 54,309.17 | 583,995.13 | | 3,777,631.85 |

15. 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资产明细**

| 项目 | 2023年6月30日 | | 2022年12月31日 | |
|------------------------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 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 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动 | 2,269,558.84 | 567,389.71 | 2,269,558.84 | 567,389.71 |
| 合计 | 2,269,558.84 | 567,389.71 | 2,269,558.84 | 567,389.71 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项目 | 2023年6月30日 | | 2022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 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动 | 586,878,684.19 | 146,719,671.05 | 586,878,684.19 | 146,719,671.05 |
| 合计 | 586,878,684.19 | 146,719,671.05 | 586,878,684.19 | 146,719,671.05 |

16. 其他非流动资产

| 项目 | 2023年6月30日 | | 2022年12月31日 | |
|-------|--------------|--|--------------|--|
| 预付设备款 | 1,768,500.00 | | 1,777,118.00 | |
| 合计 | 1,768,500.00 | | 1,777,118.00 | |

17. 短期借款

| 项目 | 2023年6月30日 | | 2022年12月31日 | |
|------|------------------|--|------------------|--|
| 信用借款 | 2,900,000,000.00 | | 2,497,505,546.80 | |
| 合计 | 2,900,000,000.00 | | 2,497,505,546.80 | |

18. 预收款项

| 项目 | 2023年6月30日 | | 2022年12月31日 | |
|------|---------------|--|---------------|--|
| 预收收益 | 25,601,272.45 | | 34,995,006.24 | |
| 合计 | 25,601,272.45 | | 34,995,006.24 | |

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|----------------------|---------------|--------------|
| 广饶优创叁号发展基金管理中心(有限合伙) | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 基金管理费 | 16,408,895.54 | 1,590,598.60 |
| 减: 计入其他非流动负债 | | |
| 合计 | 17,408,895.54 | 2,590,598.60 |

20.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2022年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023年6月30日 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 32,817,086.98 | 24,204,647.26 | 44,685,839.27 | 12,335,894.97 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 4,560,905.87 | 4,525,172.02 | 7,737,784.70 | 1,348,293.19 |
| 合计 | 37,377,992.85 | 28,729,819.28 | 52,423,623.97 | 13,684,188.16 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 2022年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023年6月30日 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1.工资、奖金、津贴和补贴 | 31,389,286.79 | 17,832,480.92 | 37,669,254.33 | 11,552,513.38 |
| 2.职工福利费 | | 1,209,004.52 | 1,209,004.52 | |
| 3.社会保险费 | 1,156,199.77 | 1,830,943.33 | 2,417,347.26 | 569,795.84 |
| 其中: 医疗保险费 | | 1,135,750.06 | 1,135,007.66 | 742.40 |
| 工伤保险费 | 28.40 | 20,915.09 | 20,943.49 | |
| 补充医疗保险 | 1,156,171.37 | 674,278.18 | 1,261,396.11 | 569,053.44 |
| 4.住房公积金 | | 1,806,795.68 | 1,805,091.68 | 1,704.00 |
| 5.工会经费和职工教育经费 | 271,600.42 | 1,037,325.37 | 1,097,044.04 | 211,881.75 |
| 6.其他 | | 488,097.43 | 488,097.44 | |
| 合计 | 32,817,086.98 | 24,204,647.26 | 44,685,839.27 | 12,335,894.97 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 2022年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023年6月30日 |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1.基本养老保险 | 2,272.00 | 2,293,589.50 | 2,295,861.50 | |
| 2.失业保险费 | 99.40 | 100,346.22 | 100,445.62 | |
| 3.企业年金缴费 | 4,558,534.47 | 2,131,236.30 | 5,341,477.58 | 1,348,293.19 |
| 合计 | 4,560,905.87 | 4,525,172.02 | 7,737,784.70 | 1,348,293.19 |

21.应交税费

| 项 目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 5,604,074.60 | 14,473,197.30 |
| 企业所得税 | 31,648,802.37 | 63,790,874.00 |
| 个人所得税 | 196,621.41 | 424,941.60 |
| 城市维护建设税 | 392,285.22 | 999,586.09 |
| 教育费附加 | 168,122.24 | 428,394.03 |
| 地方教育费附加 | 112,081.49 | 285,596.02 |
| 印花税 | 566,629.05 | 1,523,264.02 |
| 合 计 | 38,688,616.38 | 81,925,853.06 |

22.其他应付款

| 项 目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 60,508,176.42 | 51,337,723.93 |
| 合 计 | 60,508,176.42 | 51,337,723.93 |

(1) 其他应付款按款项性质列示

| 项 目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款 | 17,592,989.36 | |
| 省级配套资金 | 38,345,180.95 | 38,345,180.95 |
| 代扣款 | 335,467.71 | 2,092,789.89 |
| 采购款 | | 343,015.89 |
| 信保金 | 3,745,956.60 | 10,297,900.00 |
| 党建工作经费 | 120,472.63 | 224,272.23 |
| 其他 | 368,109.17 | 34,564.97 |
| 合 计 | 60,508,176.42 | 51,337,723.93 |

23.长期借款

| 项 目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------------|----------------|-------------|
| 质押借款 | 241,575,750.03 | |
| 减：一年内到期的长期借款 | | |
| 合 计 | 241,575,750.03 | |

24.应付债券**(1) 应付债券**

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 非公开公司债 | | |
| 公开公司债 | 4,054,501,257.88 | 2,010,728,930.83 |
| 小计 | 4,054,501,257.88 | 2,010,728,930.83 |
| 减：一年内到期的应付债券 | | |
| 合 计 | 4,054,501,257.88 | 2,010,728,930.83 |

(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 | 2022年12月31日 |
|---------------|------------------|----------|------|------------------|------------------|
| 22 动能 01 | 1,000,000,000.00 | 2022年10月 | 3+2 | | 1,004,496,226.42 |
| 22 动能 K1 | 1,000,000,000.00 | 2022年09月 | 3+2 | | 1,006,232,704.41 |
| 23 动能 01 | 1,000,000,000.00 | 2023年03月 | 3+2 | 1,000,000,000.00 | |
| 23 动能 02 | 1,000,000,000.00 | 2023年04月 | 3+2 | 1,000,000,000.00 | |
| 小计 | 4,000,000,000.00 | | | 2,000,000,000.00 | 2,010,728,930.83 |
| 减：一年内到期部分期末余额 | | | | | |
| 合 计 | 4,000,000,000.00 | | | 2,000,000,000.00 | 2,010,728,930.83 |

(续)

| 债券名称 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 2023年6月30日 |
|---------------|------------------|---------------|---------------|------|------------------|
| 22 动能 01 | | 14,700,000.00 | 518,867.94 | | 1,019,715,094.36 |
| 22 动能 K1 | | 13,500,000.00 | 518,867.94 | | 1,020,251,572.35 |
| 23 动能 01 | 1,000,000,000.00 | 12,166,666.68 | -3,018,867.94 | | 1,009,147,798.74 |
| 23 动能 02 | 1,000,000,000.00 | 8,499,999.99 | -3,113,207.56 | | 1,005,386,792.43 |
| 小计 | 2,000,000,000.00 | 48,866,666.67 | -5,094,339.62 | | 4,054,501,257.88 |
| 减：一年内到期部分期末余额 | | | | | |
| 合 计 | 2,000,000,000.00 | 48,866,666.67 | -5,094,339.62 | | 4,054,501,257.88 |

25. 其他非流动负债

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|----------|------------------|------------------|
| 引导基金配套资金 | 1,507,226,679.74 | 1,493,868,633.39 |
| 合计 | 1,507,226,679.74 | 1,493,868,633.39 |

26.实收资本

| 投资者名称 | 2023年6月30日 | | 2022年12月31日 | |
|----------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|
| | 持股比例 (%) | 出资金额 | 持股比例 (%) | 出资金额 |
| 山东省财金投资集团有限公司 | 90.20 | 18,039,215,686.28 | 89.82 | 17,305,838,354.06 |
| 中泰创业投资（上海）有限公司 | 9.80 | 1,960,784,313.72 | 10.18 | 1,960,784,313.72 |
| 合计 | 100.00 | 20,000,000,000.00 | 100.00 | 19,266,622,667.78 |

27.资本公积

| 项目 | 2022年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023年6月30日 |
|--------|---------------|------------------|------|------------------|
| 资本溢价 | 39,215,686.28 | 1,009,622,667.78 | | 1,048,838,354.06 |
| 其他资本公积 | 224,605.66 | | | 224,605.66 |
| 合计 | 39,440,291.94 | 1,009,622,667.78 | | 1,049,062,959.72 |

28.盈余公积

| 项目 | 2022年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023年6月30日 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 110,713,973.54 | | | 110,713,973.54 |
| 合计 | 110,713,973.54 | | | 110,713,973.54 |

29.未分配利润

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 1,133,413,625.11 | 509,193,462.61 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 1,133,413,625.11 | 509,193,462.61 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 114,032,027.59 | 749,836,576.95 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 58,617,614.45 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 189,187,800.00 | 66,998,800.00 |
| 年末未分配利润 | 1,058,257,852.70 | 1,133,413,625.11 |

30.营业收入和营业成本

| 项目 | 2023年1-6月发生额 | 2022年1-6月发生额 |
|----|--------------|--------------|
|----|--------------|--------------|

| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
|------|---------------|----|---------------|----|
| 主营业务 | 41,661,920.14 | | 63,582,993.13 | |
| 其他业务 | 2,843,533.25 | | 566,037.72 | |
| 合计 | 44,505,453.39 | | 64,149,030.85 | |

31.税金及附加

| 项目 | 2023年1-6月发生额 | 2022年1-6月发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 912,332.89 | 615,127.95 |
| 教育费附加 | 390,999.81 | 263,465.77 |
| 地方教育费附加 | 260,666.53 | 175,643.82 |
| 车船税 | 2,640.00 | 1,560.00 |
| 印花税 | 675,843.52 | -625.00 |
| 合计 | 2,242,482.75 | 1,055,172.54 |

32.管理费用

| 项目 | 2023年1-6月发生额 | 2022年1-6月发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 工资 | 15,432,480.92 | 12,071,840.94 |
| 职工福利费 | 1,209,694.79 | 915,318.63 |
| 住房公积金 | 1,806,795.68 | 1,161,086.60 |
| 职工教育经费 | 362,374.57 | 253,689.52 |
| 社会保险 | 5,681,837.17 | 1,883,487.17 |
| 补充医疗保险 | 674,278.18 | 891,233.02 |
| 工会经费 | 1,037,325.37 | 256,608.61 |
| 业务招待费 | 302,527.17 | 184,271.06 |
| 折旧费 | 1,112,950.61 | 871,296.82 |
| 通讯费 | 124,933.02 | 58,870.98 |
| 办公费 | 685,872.41 | 708,050.99 |
| 差旅费 | 793,632.59 | 240,712.70 |
| 车辆费 | 235,303.11 | 105,833.84 |
| 修理费 | 792.08 | 311.50 |
| 装修费 | 530,676.49 | 335,032.70 |
| 会议费 | 30,800.00 | |
| 宣传费 | 1,590,956.51 | 1,114,727.72 |
| 低值易耗品摊销 | 120,582.44 | 64,354.29 |
| 无形资产摊销 | 195,260.92 | 128,138.81 |

| 项目 | 2023年1-6月发生额 | 2022年1-6月发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 劳保费用 | | 179,852.25 |
| 物业费 | 1,536,151.95 | 618,259.02 |
| 专家费用 | 127,497.60 | 135,928.58 |
| 中介机构费 | 5,064,041.72 | 4,251,722.57 |
| 水电暖气费 | 555,259.23 | 285,369.25 |
| 信息系统维护费 | 603,338.46 | 356,102.44 |
| 劳务费 | 488,097.43 | 360,151.10 |
| 诉讼费 | 277,049.00 | 993,060.25 |
| 党建工作经费 | 130,302.89 | 56,333.81 |
| 绿化费用 | 63,553.74 | 53,308.59 |
| 其他 | 315,283.02 | 30,000.00 |
| 管理服务费 | | 1,749,315.64 |
| 合计 | 41,089,649.07 | 30,314,269.40 |

33.财务费用

| 项目 | 2023年1-6月发生额 | 2022年1-6月发生额 |
|---------|----------------|---------------|
| 利息费用 | 108,642,388.73 | 37,532,855.44 |
| 减：利息收入 | 17,148,190.99 | 21,989,452.77 |
| 金融业务手续费 | 57,370.53 | 169,987.74 |
| 其他 | 1,177,641.51 | 1,204,710.00 |
| 合计 | 92,729,209.78 | 16,918,100.41 |

34.其他收益

| 项目 | 2023年1-6月发生额 | 2022年1-6月发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 个税手续费返还 | 48,844.92 | 18,095.99 |
| 稳岗补贴 | 26,662.69 | 84,900.00 |
| 省财政补助 | | 3,476,520.00 |
| 合计 | 75,507.61 | 3,579,515.99 |

35.投资收益

| 项目 | 2023年1-6月发生额 | 2022年1-6月发生额 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 9,511,967.03 | |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 73,004,205.79 | 51,858,019.24 |
| 债权投资持有期间取得的利息收入 | 190,986,440.32 | 63,872,549.58 |
| 合计 | 273,502,613.14 | 115,730,568.82 |

36.营业外收入

| 项目 | 2023年1-6月发生额 | 2022年1-6月发生额 |
|----|--------------|--------------|
| 其他 | 111.92 | 88,907.99 |
| 合计 | 111.92 | 88,907.99 |

37.营业外支出

| 项目 | 2023年1-6月发生额 | 2022年1-6月发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 对外捐赠支出 | 770,000.00 | 99,420.00 |
| 其他 | | 0.90 |
| 合计 | 770,000.00 | 99,420.90 |

38.所得税费用

| 项目 | 2023年1-6月发生额 | 2022年1-6月发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 67,218,989.65 | 30,528,101.51 |
| 递延所得税费用 | | |
| 合计 | 67,218,989.65 | 30,528,101.51 |

七、在其他主体中的权益**1.在子公司中的权益**

| 序号 | 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 |
|----|-------------------------|-------|------|--------|---------|------|
| 1 | 山东省新动能投资管理有限公司 | 山东济南 | 山东济南 | 股权投资管理 | 100.00 | 设立 |
| 2 | 山东新科产业投资合伙企业(有限合伙) | 山东济南 | 山东济南 | 股权投资管理 | 100.00 | 设立 |
| 3 | 山东省新动能创业投资管理有限公司 | 山东济南 | 山东济南 | 股权投资管理 | 100.00 | 设立 |
| 4 | 山东省土壤污染防治产业基金合伙企业(有限合伙) | 山东济南 | 山东济南 | 自有资金投资 | 85.00 | 设立 |
| 5 | 济南动能嘉乐产业投资合伙企业(有限合伙) | 山东济南 | 山东济南 | 股权投资管理 | 100.00 | 设立 |
| 6 | 山东省新动能资本管理有限公司 | 山东青岛 | 山东青岛 | 股权投资管理 | 100.00 | 设立 |
| 7 | 山东省新动能私募基金管理有限公司 | 山东青岛 | 山东青岛 | 股权投资管理 | 100.00 | 设立 |
| 8 | 山东动能嘉智产业投资基金合伙企业(有限合伙) | 山东青岛 | 山东青岛 | 股权投资管理 | 100.00 | 设立 |
| 9 | 山东动能嘉元创业投资基金合伙企业 | 山东青岛 | 山东青岛 | 股权投资管理 | 100.00 | 设立 |
| 10 | 山东动能嘉材产业投资基金合伙企业(有限合伙) | 山东青岛 | 山东青岛 | 股权投资管理 | 100.00 | 设立 |
| 11 | 山东动能嘉驰产业投资基金合伙企业(有限合伙) | 山东青岛 | 山东青岛 | 基金管理 | 100.00 | 设立 |
| 12 | 山东省新动能创业投资管理有限公司 | 山东济南 | 山东济南 | 基金管理 | 100.00 | 设立 |

| 序号 | 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 |
|----|--------------------------|-------|------|------|---------|------|
| 13 | 山东省新动能科创服务有限公司 | 山东济南 | 山东济南 | 咨询服务 | 100.00 | 设立 |
| 14 | 山东省新动能嘉品股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 山东济南 | 山东济南 | 基金管理 | 100.00 | 设立 |

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------------------|-------|------|---------|---------|-------|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 济南财通投资合伙企业(有限合伙) | 山东济南 | 山东济南 | 自有资金投资 | 3.85 | | 权益法 |
| 万家基金管理有限公司 | 上海 | 上海 | 基金管理 | 40.00 | | 权益法 |
| 山东齐鲁汇鑫文化发展有限公司 | 山东济南 | 山东济南 | 企业管理咨询 | 13.83 | | 权益法 |
| 山东省新动能普惠金融服务有限公司 | 山东济南 | 山东济南 | 子公司对外投资 | | 40.00 | 权益法 |
| 山东省普惠万家投资管理有限公司 | 山东济南 | 山东济南 | 自有资金投资 | | 49.00 | 权益法 |
| 山东省普惠万家投资合伙企业(有限合伙) | 山东济南 | 山东济南 | 自有资金投资 | | 97.20 | 权益法 |
| 山东省新桥城乡融合发展有限公司 | 山东济南 | 山东济南 | 自有资金投资 | 35.00 | | 权益法 |
| 山东齐鲁文旅集团有限公司 | 山东济南 | 山东济南 | 自有资金投资 | 29.00 | | 权益法 |
| 山东省新动能科金股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 山东济南 | 山东济南 | 自有资金投资 | | 60.00 | 权益法 |
| 烟台蓝色药谷动能新城建设投资有限公司 | 山东烟台 | 山东烟台 | 自有资金投资 | 49.00 | | 权益法 |
| 小馋猫科技发展有限公司 | 山东济南 | 山东济南 | 自有资金投资 | 35.00 | | 权益法 |
| 山东省新动能嘉芯股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 山东济南 | 山东济南 | 基金管理 | | 71.43 | 权益法 |
| 青岛科技创新基金管理有限公司 | 山东青岛 | 山东青岛 | 基金管理 | | 20.00 | 权益法 |
| 山东动能嘉合创业投资基金合伙企业(有限合伙) | 山东淄博 | 山东淄博 | 基金管理 | 78.69 | 1.64 | 权益法 |
| 山东鲁商智慧科技有限公司 | 山东济南 | 山东济南 | 建筑安装 | | 8.67 | 权益法 |

八、关联方及关联交易

1. 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(%) |
|---------------|------|------|-------|-----------------|------------------|
| 山东省财金投资集团有限公司 | 山东济南 | 对外投资 | 100亿元 | 89.82 | 100.00 |

注：本公司的最终控制方是山东省财政厅。

2.本公司的子公司情况

详见附注七、1、“在子公司中的权益”。

3.本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2.“在合营企业或联营企业中的权益”。

九、承诺及或有事项

1.重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2.或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的重要的非调整事项。

十一、其他重要事项

无。

