

合并资产负债表

2023年6月30日

编制单位：荣成市城建投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：		—	—
货币资金	六、1	903,906,598.81	885,122,511.35
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		—	—
衍生金融资产			
应收票据			300,000.00
应收账款	六、2	336,159,270.95	58,783,747.07
应收款项融资			
预付款项	六、3	10,060,527.37	97,943,370.75
其他应收款	六、4	687,245,734.81	609,496,551.19
存货	六、5	9,180,857,019.20	8,624,644,778.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	630,238,328.85	560,978,463.12
流动资产合计		11,748,467,479.99	10,837,269,422.18
非流动资产：		—	—
债权投资			
可供出售金融资产		—	—
其他债权投资			
持有者到期投资		—	—
长期应收款			
长期股权投资	六、7	489,970.66	489,970.66
其他权益工具投资	六、8	245,728,173.00	245,728,173.00
其他非流动金融资产	六、9	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产	六、10	43,365,545.92	44,763,405.70
固定资产	六、11	2,106,343,677.00	2,194,154,253.20
在建工程			179,816.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	5,171,139,668.40	5,341,748,267.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	1,278,432.23	1,094,360.47
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、14	2,277,556,297.67	2,411,221,634.65
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		9,846,901,764.88	10,240,379,881.71
资产总计		21,595,369,244.87	21,077,649,303.89

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

2023年6月30日

编制单位: 荣成市城建投资开发有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、15	1,763,100,000.00	1,363,600,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、16	1,869,542,888.00	1,864,545,000.00
应付账款	六、17	147,823,309.57	171,487,379.64
预收款项			
合同负债	六、18	251,767,318.07	167,799,658.56
应付职工薪酬	六、19	116,804.00	635,210.00
应交税费	六、20	351,352,537.68	344,911,465.21
其他应付款	六、21	520,207,391.47	523,343,340.16
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	444,253,531.44	571,877,671.23
其他流动负债	六、23	22,759,315.75	15,091,508.57
流动负债合计		5,370,923,095.98	5,023,291,233.37
非流动负债:			
长期借款	六、24	2,063,705,102.72	2,005,830,137.00
应付债券	六、25	972,236,667.87	972,236,667.87
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		100,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、26	25,613,635.27	25,613,635.27
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,161,555,405.86	3,003,680,440.14
负 债 合 计		8,532,478,501.84	8,026,971,673.51
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	六、27	100,000,000.00	100,000,000.00
国有资本			
其中: 国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
其中: 个人资本			
外商资本			
减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、28	10,680,598,313.28	10,680,598,313.28
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	67,268,323.51	67,268,323.51
其中: 法定公积金			
△一般风险准备			
未分配利润	六、30	2,215,024,106.24	2,202,810,993.59
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		13,062,890,743.03	13,050,677,630.38
*少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		13,062,890,743.03	13,050,677,630.38
负债和所有者权益(或股东权益)总计		21,595,369,244.87	21,077,649,303.89

单位负责人:

印 圣
3710421096151

主管会计工作负责人:

强 昌
印

会计机构负责人:

梁 琳
印

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：荣成市城建投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：		—	—
货币资金		684,003,437.24	846,027,527.94
交易性金融资产		—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		—	—
衍生金融资产		—	—
应收票据		—	—
应收账款	十四、1	308,868,683.76	32,216,052.51
应收款项融资		—	—
预付款项		1,153,632.00	91,976,408.90
其他应收款	十四、2	3,273,804,353.55	3,203,028,783.77
存货		6,066,035,769.66	5,662,446,865.17
其中：原材料		—	—
库存商品(产成品)		—	—
合同资产		—	—
持有待售资产		—	—
一年内到期的非流动资产		—	—
其他流动资产		401,541,802.74	307,559,753.43
流动资产合计		10,735,407,678.95	10,143,255,391.72
非流动资产：		—	—
债权投资		—	—
可供出售金融资产		—	—
其他债权投资		—	—
持有至到期投资		—	—
长期应收款		—	—
长期股权投资	十四、3	92,401,170.66	85,989,970.66
其他权益工具投资		245,728,173.00	245,728,173.00
其他非流动金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		43,365,545.92	44,763,405.70
固定资产		2,087,629,754.47	2,173,620,443.69
在建工程		—	179,816.51
生产性生物资产		—	—
油气资产		—	—
使用权资产		—	—
无形资产		5,170,422,483.74	5,340,877,789.04
开发支出		—	—
商誉		—	—
长期待摊费用		479,619.51	343,681.53
递延所得税资产		—	—
其他非流动资产		1,250,379,325.35	1,413,761,374.66
非流动资产合计		8,891,406,072.65	9,306,264,654.79
资产总计		19,626,813,751.60	19,449,520,046.51

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表(续)

2023年6月30日

编制单位：荣成市城建投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债：		—	—
短期借款		864,000,000.00	659,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		—	—
衍生金融负债			
应付票据		1,369,542,888.00	1,364,545,000.00
应付账款		43,278,409.69	43,280,666.00
预收款项			
合同负债			430.44
应付职工薪酬			
应交税费		348,196,124.35	341,503,267.58
其他应付款		694,524,005.20	700,777,072.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		444,253,531.44	549,877,671.23
其他流动负债			55.96
流动负债合计		3,763,794,958.68	3,658,984,163.61
非流动负债：		—	—
长期借款		1,594,798,690.78	1,667,910,000.00
应付债券		972,236,667.87	972,236,667.87
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		100,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债		25,613,635.27	25,613,635.27
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,692,648,993.92	2,665,760,303.14
负 债 合 计		6,456,443,952.60	6,324,744,466.75
所有者权益（或股东权益）：		—	—
实收资本（或股本）		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,677,738,246.07	10,677,738,246.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		67,268,323.51	67,268,323.51
未分配利润		2,325,363,229.42	2,279,769,010.18
所有者权益（或股东权益）合计		13,170,369,799.00	13,124,775,579.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,626,813,751.60	19,449,520,046.51

单位负责人：

印 圣
3710821006151

主管会计工作负责人：

强 昌
印 留

会计机构负责人：

梁 琳
印 琳

合并利润表

2023年6月30日

编制单位：荣成市城建投资开发有限公司

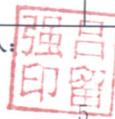
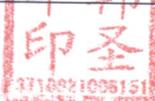
金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		349,287,407.29	357,863,781.56
其中：营业收入	六、31	349,287,407.29	357,863,781.56
二、营业总成本		483,207,001.62	484,727,294.17
其中：营业成本	六、31	312,879,154.07	315,941,697.62
税金及附加	六、32	18,729,277.15	21,567,827.81
销售费用		4,841,619.60	2,109,970.93
管理费用		18,281,873.29	16,846,521.77
研发费用			
财务费用	六、33	128,475,077.51	128,261,276.04
其中：利息费用		127,815,620.66	120,636,432.93
利息收入		4,669,069.53	2,337,419.55
加：其他收益	六、34	123,297,835.50	127,446,890.80
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	22,404,966.54	12,674,675.75
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、36	350,344.88	-277,331.45
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）		12,133,552.59	12,980,722.49
加：营业外收入	六、37	107,527.00	201,607.89
减：营业外支出	六、38	27,948.24	1,679,506.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,213,131.35	11,502,823.39
减：所得税费用	六、39	18.70	15.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,213,112.65	11,502,807.77
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		12,213,112.65	11,502,807.77
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		12,213,112.65	11,502,807.77
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3、其他权益工具投资公允价值变动			—
☆4、企业自身信用风险公允价值变动			—
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			—
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		—	
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			—
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		—	
6、其他债权投资信用减值准备			—
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
*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		12,213,112.65	11,502,807.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,213,112.65	11,502,807.77
*归属于少数股东的综合收益总额			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2023年6月30日

编制单位：荣成市城建投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		286,765,555.70	330,191,373.50
其中：营业收入	十四、4	286,765,555.70	330,191,373.50
二、营业总成本		377,221,613.10	422,157,979.65
其中：营业成本	十四、4	257,272,197.50	301,075,379.61
税金及附加		14,882,089.20	17,391,458.41
销售费用			
管理费用		3,175,036.12	3,075,892.34
研发费用			
财务费用		101,892,290.28	100,615,249.29
其中：利息费用		103,475,685.35	101,645,984.22
利息收入		2,815,492.78	2,322,336.92
加：其他收益		123,281,647.00	127,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	12,369,351.11	12,622,947.86
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）		313,539.33	69,749.56
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）		45,508,480.04	47,726,091.27
加：营业外收入		90,971.76	113,774.28
减：营业外支出		5,232.56	1,666,750.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,594,219.24	46,173,114.67
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,594,219.24	46,173,114.67
（一）持续经营净利润		45,594,219.24	46,173,114.67
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			—
4、企业自身信用风险公允价值变动			—
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			—
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		—	—
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			—
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		—	—
6、其他债权投资信用减值准备			—
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
七、综合收益总额		45,594,219.24	46,173,114.67

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2023年6月30日

编制单位：荣成市城建投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
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		67,321,596.60	85,994,370.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,181,603,145.47	1,722,549,179.23
经营活动现金流入小计		2,248,924,742.07	1,808,543,549.76
购买商品、接受劳务支付的现金		1,372,632,927.16	469,268,058.92
支付给职工以及为职工支付的现金		17,793,872.22	18,028,354.29
支付的各项税费		27,035,894.16	20,942,361.99
支付其他与经营活动有关的现金		1,148,122,437.98	714,380,633.39
经营活动现金流出小计		2,565,585,131.52	1,222,619,408.59
经营活动产生的现金流量净额		-316,660,389.45	585,924,141.17
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		22,404,966.54	12,674,675.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,404,966.54	12,674,675.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		363,039.25	24,100,563.87
投资支付的现金			93,456,000.00
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		363,039.25	117,556,563.87
投资活动产生的现金流量净额		22,041,927.29	-104,881,888.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,603,100,000.00	1,801,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		170,000,000.00	150,437,079.14
筹资活动现金流入小计		1,773,100,000.00	1,951,537,079.14
偿还债务支付的现金		1,145,658,725.06	937,575,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		205,098,870.03	120,636,432.93
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		108,939,855.29	762,119,322.09
筹资活动现金流出小计		1,459,697,450.38	1,820,330,755.02
筹资活动产生的现金流量净额		313,402,549.62	131,206,324.12
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		18,784,087.47	612,248,577.17
加：期初现金及现金等价物余额		249,357,511.35	37,813,026.09
六、期末现金及现金等价物余额		268,141,598.82	650,061,603.26

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2023年6月30日

编制单位：荣成市城建投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
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		26,656,979.62	38,944,120.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,782,679,028.60	1,183,315,421.08
经营活动现金流入小计		1,809,336,008.22	1,222,259,541.18
购买商品、接受劳务支付的现金		692,480,515.84	773,274,284.35
支付给职工以及为职工支付的现金		211,489.40	290,164.60
支付的各项税费		14,678,120.74	12,344,634.18
支付其他与经营活动有关的现金		1,308,264,525.42	1,101,920,195.70
经营活动现金流出小计		2,015,634,651.40	1,887,829,278.83
经营活动产生的现金流量净额		-206,298,643.18	-665,569,737.65
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		12,369,351.11	12,622,947.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
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			130,000,000.00
投资活动现金流入小计		12,369,351.11	142,622,947.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,814.16	1,247,651.19
投资支付的现金		6,411,200.00	98,456,000.00
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			80,000,000.00
投资活动现金流出小计		6,418,014.16	179,703,651.19
投资活动产生的现金流量净额		5,951,336.95	-37,080,703.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,010,000,000.00	570,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		120,000,000.00	1,200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,130,000,000.00	1,770,000,000.00
偿还债务支付的现金		856,045,000.00	647,675,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		176,827,129.18	101,645,984.22
支付其他与筹资活动有关的现金		58,804,655.29	24,828,080.82
筹资活动现金流出小计		1,091,676,784.47	774,149,065.04
筹资活动产生的现金流量净额		38,323,215.53	995,850,934.96
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		-162,024,090.70	293,200,493.98
加：期初现金及现金等价物余额		210,262,527.94	16,874,860.01
六、期末现金及现金等价物余额		48,238,437.24	310,075,353.99

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2023年上半年度

编制单位：荣成市城建投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东 权益	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	100,000,000.00				10,680,598,313.28				67,268,323.51		2,202,810,993.59		13,050,677,630.38		13,050,677,630.38
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	100,000,000.00				10,680,598,313.28				67,268,323.51		2,202,810,993.59		13,050,677,630.38		13,050,677,630.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额											12,022,663.64		12,022,663.64		12,022,663.64
（二）所有者投入和减少资本															
1、所有者投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入所有者权益的金额															
4、其他															
（三）专项储备提取和使用															
1、提取专项储备															
2、使用专项储备															
（四）利润分配															
1、提取盈余公积															
其中：法定公积金															
任意公积金															
#储备基金															
#企业发展基金															
#利润归还投资															
2、提取一般风险准备															
3、对所有者（或股东）的分配															
4、其他															
（五）所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
☆5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
四、本年年末余额	100,000,000.00				10,680,598,313.28				67,268,323.51		2,214,833,657.23		13,062,700,294.02		13,062,700,294.02

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）
2023年6月30日

编制单位：莱城市城建投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额													少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	100,000,000.00				10,675,380,616.99				67,268,323.51			1,933,493,093.30		12,776,142,033.80		12,776,142,033.80
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	100,000,000.00				10,675,380,616.99				67,268,323.51			1,933,493,093.30		12,776,142,033.80		12,776,142,033.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												269,317,900.29		269,317,900.29		274,535,596.58
（一）综合收益总额												269,317,900.29		269,317,900.29		269,317,900.29
（二）所有者投入和减少资本					5,217,696.29											5,217,696.29
1、所有者投入的普通股																
2、其他权益工具持有者投入资本																
3、股份支付计入所有者权益的金额																
4、其他					5,217,696.29											5,217,696.29
（三）专项储备提取和使用																
1、提取专项储备																
2、使用专项储备																
（四）利润分配																
1、提取盈余公积																
其中：法定公积金																
任意公积金																
#储备基金																
#企业发展基金																
#利润归还投资																
2、提取一般风险准备																
3、对所有者（或股东）的分配																
4、其他																
（五）所有者权益内部结转																
1、资本公积转增资本（或股本）																
2、盈余公积转增资本（或股本）																
3、盈余公积弥补亏损																
4、设定受益计划变动额结转留存收益																
☆5、其他综合收益结转留存收益																
6、其他																
四、本年年末余额	100,000,000.00				10,680,598,313.28				67,268,323.51			2,202,810,993.59		13,050,677,630.38		13,050,677,630.38

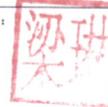
单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表
2023年上半年度

编制单位：荣成市城建投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项目	本金额												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00				10,677,738,246.07				67,268,323.51		2,279,769,010.18		13,124,775,579.76
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初余额	100,000,000.00				10,677,738,246.07				67,268,323.51		2,279,769,010.18		13,124,775,579.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	45,403,770.23	—	45,403,770.23
（二）所有者投入和减少资本											45,403,770.23	—	45,403,770.23
1、所有者投入的普通股		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、其他权益工具持有者投入资本		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、股份支付计入所有者权益的金额		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、其他		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）专项储备提取和使用		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）利润分配													
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5、其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	100,000,000.00				10,677,738,246.07				67,268,323.51		2,325,172,780.41		13,170,179,349.99

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）
2023年上半年度

编制单位：荣成市城建投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年金额												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	100,000,000.00				10,676,147,377.85				67,268,323.51		1,986,184,166.51		12,829,599,867.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	100,000,000.00				10,676,147,377.85				67,268,323.51		1,986,184,166.51		12,829,599,867.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											293,584,843.67		293,584,843.67
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	293,584,843.67	-	293,584,843.67
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					1,590,868.22								1,590,868.22
（三）专项储备提取和使用													
1、提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配													
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他													
（五）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他													
四、本年年末余额	100,000,000.00				10,677,738,246.07				67,268,323.51		2,279,769,010.18		13,124,775,579.76

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



荣成市城建投资开发有限公司
2023年1-6月份财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 企业注册地和总部地址。

荣成市城建投资开发有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2012年9月4日在荣成市市场监督管理局注册成立, 现总部位于山东省威海市荣成市文化东路12号。

2. 企业的业务性质

本公司及子公司主要从事对城市开发建设投资, 城市资产经营管理, 城市改造开发建设。(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, 有效期限以许可证为准)。

3. 主要经营活动

本公司主要从事对城市开发建设投资, 城市资产经营管理, 城市改造开发建设。

(二) 合并财务报表范围

截至2023年6月30日, 本公司纳入合并范围的子公司共计七家, 详见本附注八、在其他主体中的权益。

本公司2023年1-6月份内合并范围的变化情况详见本附注七、合并范围的变更。

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”)的披露规定编制。

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。

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月份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

本公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明, 请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期, 会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司

会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内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。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予

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

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、5“合并财务报表编制方法”（2）），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。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，

以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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”（2）④）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。

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商业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商业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/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

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

② 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续

期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
应收政府、国企客户及应收关联方客户组合	本组合为政府单位及其他管理层评估后认为无回收风险的款项，该组合不计提坏账准备
应收其他客户组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
工程款组合	本组合为业主尚未结算的建造工程款项
质保金组合	本组合为质保金

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
应收政府、国企客户及应收关联方客户组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等，以及其他管理层评估后认为无回收风险的应收款项，该组合不计提坏账准备。
应收其他客户组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括土地、库存商品、开发成本、原材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为实地盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

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”。

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

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。

（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。

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

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入

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。

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按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计入当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	25-50年	5.00	1.90-3.88
管网	年限平均法	20年	4.00	4.80
办公设备	年限平均法	3-10年	5.00	9.50-31.67

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	10年	5.00	9.50
其他	年限平均法	3-10年	5.00	9.50-31.67

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、17“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。

13、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

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

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

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

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

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

15、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。

取得的海域使用权作为无形资产核算，海域使用权的摊销年限为15年。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括酒店购买原材料。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、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。

18、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。

19、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。

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

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

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

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

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的

现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

21、收入

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

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

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

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

本公司向客户提供城市改造开发建设及园林绿化施工服务、酒店服务、物业服务、城市规划技术服务、旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务、房地产开发经营以及房屋租赁服务等，因客户能够控制本公司履约过程中的在建商品，或在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，根据履约进度在一段时间内确认收入。

本公司销售建筑材料、金属制品等商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

22、政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、其他重要的会计政策和会计估计

本公司无此类事项。

24、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或

支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号)，于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自2018年1月1日起执行新金融工具准则。

经本公司董事会决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。

②执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”)。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自2018年1月1日起执行新金融工具

准则和新收入准则。

经本公司董事会决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行新收入准则。

③执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司董事会决议通过，本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

（2）会计估计变更

本公司无此类事项。

（3）重要前期差错更正

本公司无此类事项。

26、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。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。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应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约

金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；采用简易办法，征收率为5%、3%、1%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

子公司荣成市城投物业服务有限公司作为生产性服务业纳税人，自2019年4月1日至2021年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指2023年1月1日，年末指2023年6月30日，上年年末指2022年12月31日，本年指2023年1-6月份，上年发生额指2022年1-6月份。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	50,000.00	50,000.00
银行存款	259,013,955.79	240,229,868.33
其他货币资金	644,842,643.02	644,842,643.02
合计	903,906,598.81	885,122,511.35
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	635,765,000.00	635,765,000.00

受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额
银行承兑汇票保证金	635,765,000.00
信用证保证金	
履约保证金	
用于担保的定期存款或通知存款	

项目	年末余额
合计	635,765,000.00

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	331,051,238.60	48,085,995.12
1至2年	4,256,876.24	11,063,622.12
2至3年	1,054,264.52	100,497.58
3至4年	98,264.53	26.40
4至5年		267,622.64
5年以上		
小计	336,460,643.89	59,517,763.86
减：坏账准备	301,372.94	734,016.79
合计	336,159,270.95	58,783,747.07

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	59,517,763.86	100.00	734,016.79	1.23	58,783,747.07
其中：					
应收其他客户组合	10,648,574.42	17.89	734,016.79	6.89	9,914,557.63
应收政府、国企客户及应收关联方客户组合	48,869,189.44	82.11			48,869,189.44
合计	59,517,763.86	100.00	734,016.79	1.23	58,783,747.07

(续)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	198,600,000.00	59.03			198,600,000.00
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	137,860,643.89	40.97	301,372.94	0.22	137,559,270.95

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
应收其他客户组合	3,930,795.15	2.30	301,372.94	7.67	3,629,422.21
应收政府、国企客户及应收关联方客户组合	133,929,848.74	38.67			133,929,848.74
合计	336,460,643.89	100.00	301,372.94	0.09	336,159,270.95

①组合中，按应收其他客户组合计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,032,068.02	151,603.40	5
1至2年	599,242.98	59,924.30	10
2至3年	299,484.15	89,845.24	30
3至4年			50
4至5年			
5年以上			
合计	3,930,795.15	301,372.94	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收其他客户组合	734,016.79		432,643.85			301,372.94
合计	734,016.79		432,643.85			301,372.94

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
靖海集团有限公司	108,600,000.00	32.28	
荣成市公用事业服务中心	70,873,654.50	21.06	
寻山集团有限公司	55,500,000.00	16.50	
荣成市烟墩角水产有限公司养殖分公司	34,500,000.00	10.25	
荣成市热电燃气集团有限公司	29,169,636.00	8.67	
合计	298,643,290.50	88.76	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	9,167,152.54	91.12	94,376,110.65	96.36
1至2年	515,081.83	5.12	10,000.00	0.01
2至3年	10,000.00	0.10	1,355.00	0.00
3年以上	368,293.00	3.66	3,555,905.10	3.63
合计	10,060,527.37	—	97,943,370.75	—

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	年末余额	账龄	未结算的原因
荣成富瑞达不动产咨询有限公司	368,293.00	3年以上	未到结算期
合计	368,293.00		

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 8,755,521.52 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 87.03%。

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	未结算原因
荣成市亿冠基础工程有限公司	供应商	3,615,971.00	1年以内, 1-2年	未到结算期
上海宏嘉实业股份有限公司	供应商	3,032,270.16	1年以内	未到结算期
青岛吉逢顺工贸有限公司	供应商	894,927.84	1年以内	未到结算期
山东吉鼎盛供应链管理有限公司	供应商	844,059.52	1年以内	未到结算期
荣成富瑞达不动产咨询有限公司	供应商	368,293.00	3年以上	未到结算期
合计		8,755,521.52		

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	687,245,734.81	609,496,551.19
合计	687,245,734.81	609,496,551.19

(1) 其他应收款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	504,318,614.24	550,657,650.50

1至2年	127,946,325.46	7,491,430.02
2至3年	6,236,797.90	31,547,617.61
3至4年	29,547,617.61	20,343,874.29
4至5年	19,846,257.64	23,557.84
5年以上		
小计	687,895,612.85	610,064,130.26
减：坏账准备	649,878.04	567,579.07
合计	687,245,734.81	609,496,551.19

①按账龄披露

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
公司往来款	687,461,787.41	609,409,452.24
个人往来款	423,825.44	496,393.33
保证金	10,000.00	10,000.00
押金		148,284.69
小计	687,895,612.85	610,064,130.26
减：坏账准备	649,878.04	567,579.07
合计	687,245,734.81	609,496,551.19

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	567,579.07			567,579.07
2023年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	82,298.97			82,298.97
本年转回				
本年转销				
本年核销				

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）	
其他变动				
2023年6月30日余额	649,878.04			649,878.04

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收其他客户组合	567,579.07	82,298.97				649,878.04
合计	567,579.07	82,298.97				649,878.04

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
荣成市巨久建筑工程有限公司	往来款	141,869,520.64	1年以内，1-2年	20.64	
荣成市华洪顺建材有限公司	往来款	135,411,205.03	1年以内，1-2年	19.70	
荣成市鼎业建筑工程有限公司	往来款	127,983,136.68	1年以内，1-2年	18.62	
荣成市德祥建筑工程有限公司	往来款	70,567,133.17	1-2年	10.27	
荣成市城市资产经营有限公司	往来款	38,135,149.70	1-2年，4-5年	5.55	
合计		513,966,145.22		74.78	

5、存货

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,556,936.55		2,556,936.55
土地	5,328,501,468.30		5,328,501,468.30
库存商品	275,830.81		275,830.81
开发成本	3,849,522,783.54		3,849,522,783.54
合计	9,180,857,019.20		9,180,857,019.20

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,607,615.13		2,607,615.13

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
土地	5,232,446,489.84		5,232,446,489.84
库存商品	24,404,002.12		24,404,002.12
开发成本	3,365,186,671.61		3,365,186,671.61
合计	8,624,644,778.70		8,624,644,778.70

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣税金	38,863,691.32	33,889,942.57
信托产品	-	
定期存单及利息	591,353,857.53	527,088,520.55
其他	20,780.00	
合计	630,238,328.85	560,978,463.12

7、长期股权投资

项目	2023年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营、合营企业投资	489,970.66		489,970.66
合计	489,970.66		489,970.66

8、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
歌尔微电子股份有限公司股权投资	100,000,173.00	100,000,173.00
山东荣成农村商业银行股份有限公司股权投资	145,728,000.00	145,728,000.00
合计	245,728,173.00	245,728,173.00

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允价值 计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合 收益转入 留存收益 的原因
歌尔微电子股份有限公司股权投资					企业管理该金融 资产的业务模式 以出售该金融资 产为目标	
山东荣成农村商业银行股份有限公司					企业管理该金融 资产的业务模式	

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
股权投资					以出售该金融资产为目标	
合计						

9、其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他	1,000,000.00	1,000,000.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、2022年12月31日余额	42,932,007.17	12,982,384.52	55,914,391.69
2、本年增加金额			
(1) 外购			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、2023年6月30日余额	42,932,007.17	12,982,384.52	55,914,391.69
二、累计折旧和累计摊销			
1、2022年12月31日余额	7,485,215.65	3,665,770.34	11,150,985.99
2、本年增加金额			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(1) 计提或摊销	1,073,300.16	324,559.62	1,397,859.78
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、2023年6月30日余额	8,558,515.81	3,990,329.96	12,548,845.77
三、减值准备			
1、2022年12月31日余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、2023年6月30日账面价值	34,373,491.36	8,992,054.56	43,365,545.92
2、2022年12月31日账面价值	35,446,791.52	9,316,614.18	44,763,405.70

11、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	2,106,343,677.00	2,194,154,253.20
固定资产清理		
合计	2,106,343,677.00	2,194,154,253.20

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	管网	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1、年初余额	189,171,611.66	3,538,224,235.00	21,179,459.72	18,829,408.38	3,767,404,714.76
2、本年增加金额	179,816.51		359,109.00	6,901.77	545,827.28
(1) 购置			359,109.00	6,901.77	366,010.77
(2) 在建工程转入	179,816.51				179,816.51
(3) 转入					
3、本年减少金额				90,201.77	90,201.77
(1) 处置或报废				90,201.77	90,201.77

项目	房屋及建筑物	管网	办公设备	运输工具	合计
(2) 无偿划出					
4、2023年6月30日余额	189,351,428.17	3,538,224,235.00	21,538,568.72	18,746,108.38	3,767,860,340.27
二、累计折旧					
1、年初余额	8,470,061.42	1,542,310,179.67	11,607,167.93	10,863,052.54	1,573,250,461.56
2、本年增加金额	1,351,150.21	84,917,381.88	1,153,870.49	926,864.38	88,349,266.96
(1) 计提	1,351,150.21	84,917,381.88	1,153,870.49	926,864.38	88,349,266.96
3、本年减少金额				83,065.25	83,065.25
(1) 处置或报废				83,065.25	83,065.25
(2) 无偿划出					
4、2023年6月30日余额	9,821,211.63	1,627,227,561.55	12,761,038.42	11,706,851.67	1,661,516,663.27
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、2023年6月30日账面价值	179,530,216.54	1,910,996,673.45	8,777,530.30	7,039,256.71	2,106,343,677.00
2、年初账面价值	180,701,550.24	1,995,914,055.33	9,572,291.79	7,966,355.84	2,194,154,253.20

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	海域使用权	合计
一、账面原值				
1、年初余额		2,473,710.26	7,134,256,858.00	7,136,730,568.26
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
4、期末余额		2,473,710.26	7,134,256,858.00	7,136,730,568.26
二、累计摊销				
1、年初余额		1,566,961.45	1,793,415,339.29	1,794,982,300.74
2、本期增加金额				
(1) 计提		174,341.04	170,434,258.08	170,608,599.12

项目	土地使用权	软件	海域使用权	合计
3、本期减少金额				
4、期末余额		1,741,302.49	1,963,849,597.37	1,965,590,899.86
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值		732,407.77	5,170,407,260.63	5,171,139,668.40
2、年初账面价值		906,748.81	5,340,841,518.71	5,341,748,267.52

注1：依据荣成市人民政府《关于明确荣成市城建投资开发有限公司海域使用权使用期限的通知》（2016年11月2日）及荣成市人民政府《关于明确荣成市城建投资开发有限公司海域使用权使用期限的通知》（2018年12月28日）准许公司68宗海域使用权在现有使用期限的基础上可延期使用15年。

注2：公司所属68宗海域使用权均已取得不动产权证。

（2）所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	年末账面价值	本年摊销金额	受限原因
鲁（2018）荣成市不动产权第0016074号	61,173,452.80	3,162,584.70	借款抵押
鲁（2018）荣成市不动产权第0015918号	61,111,640.81	3,160,946.94	借款抵押
鲁（2018）荣成市不动产权第0016072号	61,111,640.81	3,160,946.94	借款抵押
鲁（2018）荣成市不动产权第0015917号	61,164,491.84	3,163,680.61	借款抵押
鲁（2018）荣成市不动产权第0015916号	61,143,304.07	3,162,584.70	借款抵押
鲁（2018）荣成市不动产权第0015919号	61,143,304.07	3,162,584.70	借款抵押
鲁（2018）荣成市不动产权第0015915号	61,164,491.84	3,163,680.61	借款抵押
鲁（2018）荣成市不动产权第0016073号	61,132,887.78	3,162,045.92	借款抵押
合计	489,145,214.02	25,299,055.12	

13、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
酒店用材料	656,654.49		172,194.84		484,459.65
法律意见书费用	86,044.31		7,072.14		78,972.17
装修改造工程	208,862.86	268,276.67	127,434.08		349,705.45
软件服务费	81,499.38		61,124.52		20,374.86

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
低值易耗品	61,299.43	11,775.25	10,164.47		62,910.21
检测服务		376,013.20	94,003.31		282,009.89
合计	1,094,360.47	656,065.12	471,993.36		1,278,432.23

14、其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期存单及利息	2,142,556,297.67		2,142,556,297.67	2,276,221,634.65		2,276,221,634.65
其他	135,000,000.00		135,000,000.00	135,000,000.00		135,000,000.00
合计	2,277,556,297.67		2,277,556,297.67	2,411,221,634.65		2,411,221,634.65

15、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	年末余额	年初余额
质押借款	840,100,000.00	645,600,000.00
保证借款	329,000,000.00	329,000,000.00
信用借款	200,000,000.00	200,000,000.00
担保借款	394,000,000.00	189,000,000.00
合计	1,763,100,000.00	1,363,600,000.00

①质押借款

贷款银行	年末余额	质押物
中国光大银行股份有限公司荣成支行	192,000,000.00	存单
齐鲁银行股份有限公司威海分行	285,000,000.00	存单
青岛银行股份有限公司威海荣成支行	363,100,000.00	存单
合计	840,100,000.00	

②保证借款

贷款银行	年末余额	保证人
北京银行股份有限公司济南分行	270,000,000.00	荣成市城乡建设投资有限公司
恒丰银行股份有限公司荣成支行	10,000,000.00	荣成市城建投资开发有限公司 荣成市经济开发投资有限公司
恒丰银行股份有限公司荣成支行	9,000,000.00	荣成市经济开发投资有限公司 荣成市城建投资开发有限公司
中国光大银行股份有限公司荣成支行	40,000,000.00	荣成市城建投资开发有限公司
合计	329,000,000.00	

③信用借款

贷款银行	年末余额
青岛银行股份有限公司威海荣成支行	200,000,000.00
合计	200,000,000.00

④担保借款

贷款银行	年末余额	抵押物/保证人
烟台银行股份有限公司威海荣成支行	99,000,000.00	土地使用权/荣成市经济开发投资有限公司
中国光大银行股份有限公司威海荣成支行	90,000,000.00	土地使用权/荣成市城乡建设投资有限公司
中国光大银行股份有限公司威海荣成支行	10,000,000.00	土地使用权
	195,000,000.00	
合计	394,000,000.00	

16、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	300,000,000.00	200,000,000.00
银行承兑汇票	1,569,542,888.00	1,664,545,000.00
合计	1,869,542,888.00	1,864,545,000.00

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	33,808,599.95	120,092,862.54
1-2年(含2年)	85,043,945.21	41,952,170.20
2-3年(含3年)	21,045,328.20	8,089,616.99
3年以上	7,925,436.21	1,352,729.91
合计	147,823,309.57	171,487,379.64

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
江苏启安建筑集团有限公司	22,896,972.48	未到结算期
荣成市益发安建有限公司	11,830,275.23	未到结算期
威海鸿源建设集团	4,027,860.84	未到结算期
合计	38,755,108.55	

(3) 期末前五名重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
江苏启安建筑集团有限公司	24,832,110.09	未到结算期
荣成市益发安建有限公司	15,424,770.64	未到结算期

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
威海盛华建设集团有限公司	8,703,373.63	未到结算期
荣成市诚建建筑工程有限公司	4,261,769.96	未到结算期
威海鸿源建设集团	4,027,860.84	未到结算期
合 计	57,249,885.16	

18、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收糝糠土款、工程款	88,495.58	103,111.83
预收电费		
预收房款	246,613,851.12	167,300,583.97
预收规划设计费	12,847.26	31,659.14
预收物业费	65,947.94	364,303.62
预收海鲜市场租金	4,986,176.17	
合 计	251,767,318.07	167,799,658.56

(2) 本年账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
预收房款	79,313,267.15	开发新项目未达到收入确认条件
预收海鲜市场租金	4,986,176.17	按所属期间确认收入
合 计	84,299,443.32	—

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	635,210.00	16,231,765.97	16,750,171.97	116,804.00
二、离职后福利-设定提存计划		1,043,700.25	1,043,700.25	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	635,210.00	17,275,466.22	17,793,872.22	116,804.00

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	635,210.00	13,750,782.30	14,269,188.30	116,804.00
2、职工福利费		284,502.21	284,502.21	
3、社会保险费		621,371.44	621,371.44	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：医疗保险费		518,640.00	518,640.00	
工伤保险费		102,731.44	102,731.44	
4、住房公积金		631,864.80	631,864.80	
5、工会经费和职工教育经费		321,873.78	321,873.78	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	635,210.00	16,231,765.97	16,750,171.97	116,804.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		976,602.09	976,602.09	
2、失业保险费		42,806.80	42,806.80	
3、企业年金缴费		24,291.36	24,291.36	
合计		1,043,700.25	1,043,700.25	

20、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	214,920,449.89	210,500,338.67
企业所得税	108,802,636.78	108,817,711.40
城市维护建设税	9,616,866.74	8,479,901.48
个人所得税	3,439.65	6,813.80
教育费附加	4,121,500.58	3,634,270.07
地方教育费附加	2,747,667.06	2,422,846.74
水利建设基金	596,892.51	596,892.51
土地使用税	3,505,903.94	3,450,583.61
房产税	4,841,841.43	4,880,042.71
印花税	2,163,753.54	2,115,662.62
其他税费	31,585.56	6,401.60
合计	351,352,537.68	344,911,465.21

21、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	520,207,391.47	523,343,340.16

项目	年末余额	年初余额
合计	520,207,391.47	523,343,340.16

(1) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	238,864,309.51	242,715,908.24
1-2年(含2年)	146,945,873.25	112,264,523.96
2-3年(含3年)	82,762,312.46	50,366,541.23
3年以上	51,634,896.25	117,996,366.73
合 计	520,207,391.47	523,343,340.16

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
单位往来款	510,646,134.68	515,974,128.43
个人往来款	528,643.21	522,223.05
保证金、押金	5,884,000.00	2,936,200.00
职业风险金	2,223,988.24	2,223,988.24
其他	924,625.34	1,686,800.44
合计	520,207,391.47	523,343,340.16

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
荣成市城市发展投资有限公司	114,379,000.00	未到结算期
荣成市国有资本运营有限公司	79,000,000.00	未到结算期
荣成市建诚置业有限公司	48,318,231.90	未到结算期
荣成市扶贫开发小组领导办公室	36,000,000.00	未到结算期
合计	277,697,231.9	

③期末前五名重要的其他应付款

项 目	款项性质	年末余额	未偿还或结转的原因
荣成市城市发展投资有限公司	往来款	114,379,000.00	未到结算期
荣成市国有资本运营有限公司	往来款	79,000,000.00	未到结算期
荣成市建诚置业有限公司	往来款	48,318,231.90	未到结算期
荣成市扶贫开发小组领导办公室	往来款	36,000,000.00	未到结算期
荣成市资远建筑工程有限公司	往来款	9,477,086.96	未到结算期
合 计		287,174,318.86	

22、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款（附注六、24）	419,656,309.22	519,590,000.00
1年内到期的应付债券（附注六、25）	24,597,222.22	52,287,671.23
合计	444,253,531.44	571,877,671.23

23、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
预收糝糠土款、工程款的税金	11,504.42	13,404.54
预收电费的税金		
预收房款的税金	22,195,246.60	15,057,052.56
预收规划设计费的税金	128.47	316.59
预收物业费的税金	3,956.88	20,734.88
预收海鲜市场租金的税金	548,479.38	
合计	22,759,315.75	15,091,508.57

24、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	123,330,000.00	130,300,000.00
抵押借款	659,980,000.00	600,000,000.00
保证借款	420,000,000.00	525,000,000.00
担保借款	1,180,051,411.94	1,170,120,137.00
信用借款	100,000,000.00	100,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、24）	419,656,309.22	519,590,000.00
合计	2,063,705,102.72	2,005,830,137.00

（1）质押借款

贷款单位	年末余额	质押物	一年内到期
中国光大银行股份有限公司威海分行	123,330,000.00	应收账款	13,940,000.00
合计	123,330,000.00	--	13,940,000.00

（2）保证借款

贷款单位	年末余额	担保人	一年内到期
中国农业发展银行荣成市支行	300,000,000.00	荣成市财鑫投资有限公司	
恒丰银行股份有限公司威海分行	120,000,000.00	荣成市经济开发投资有限公司	120,000,000.00
合计	420,000,000.00	--	120,000,000.00

（3）抵押借款

贷款单位	年末余额	抵押物	一年内到期
------	------	-----	-------

贷款单位	年末余额	抵押物	一年内到期
青岛银行股份有限公司威海荣成支行	520,000,000.00	土地使用权	120,000,000.00
山东荣成农村商业银行股份有限公司荣成支行	39,980,000.00	土地使用权	80,000.00
民生银行股份有限公司荣成支行	100,000,000.00	土地使用权	4,000,000.00
合计	659,980,000.00	--	124,080,000.00

(4) 担保借款

贷款单位	年末余额	质押物/抵押物/担保人	一年内到期
中国农业发展银行荣成支行	464,625,000.00	抵押物：土地使用权 担保人：荣成市城市资产经营有限公司	46150000.00
中国光大银行股份有限公司威海荣成支行	128,926,411.94	抵押物：海域使用权 担保人：荣成市经济开发投资有限公司 荣成市城建投资开发有限公司	23,986,309.22
上海浦东发展银行股份有限公司威海荣成支行	91,500,000.00	质押物：保证金柒仟万元整 抵押物：土地使用权	91,500,000.00
恒丰银行股份有限公司威海分行	495,000,000.00	抵押物：土地使用权 担保人：荣成市经济开发投资有限公司	
合计	1,180,051,411.94	--	161,636,309.22

(5) 信用借款

贷款单位	年末余额	一年内到期
青岛银行股份有限公司威海荣成支行	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

25、应付债券

(1) 应付债券

项 目	2023年6月30日
2022年荣成市城建投资开发有限公司公司债券	972,236,667.87
合 计	972,236,667.87

(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年荣成市城建投资开发有限公司公司债券	1,000,000,000.00	2022.1.29	2022.1.29-2029.1.28	1,000,000,000.00
小计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
减：一年内到期部分期末余额（附注六、23）				
合计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00

(续)

债券名称	年初余额	年末余额
2022年荣成市城建投资开发有限公司公司债券	1,024,524,339.10	996,833,890.09

债券名称	年初余额	年末余额
小计	1,024,524,339.10	996,833,890.09
减：一年内到期部分年末余额（附注五、27）	52,287,671.23	24,597,222.22
合计	972,236,667.87	972,236,667.87

26、预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
投资预计损失	25,613,635.27	25,613,635.27	对外投资公司的累计经营亏损（尚未出资）
合计	25,613,635.27	25,613,635.27	

注：2018年4月10日，本公司对荣成市城投碧桂园房地产开发有限公司投资，认缴出资510万元，持股比例48.57%，截止2023年6月30日，出资尚未到位，该公司2018-2023年1-6月份累计经营亏损52,735,506.03元，按照持股比例确认预计负债25,613,635.27元。

27、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
荣成市国有资产服务中心	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00
合计	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00

28、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	10,680,598,313.28			10,680,598,313.28
合计	10,680,598,313.28			10,680,598,313.28

29、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	67,268,323.51			67,268,323.51
任意盈余公积				
合计	67,268,323.51			67,268,323.51

30、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	2,202,810,993.59	1,933,493,093.30
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	2,202,810,993.59	1,933,493,093.30
加：本年归属于母公司股东的净利润	12,213,112.65	269,317,900.29

项目	本年	上年
减：提取法定盈余公积		
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		
年末未分配利润	2,215,024,106.24	2,202,810,993.59

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2023年1-6月份		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	347,739,949.58	311,587,056.11	356,922,907.15	315,779,075.45
其他业务	1,547,457.71	1,292,097.96	940,874.41	162,622.17
合计	349,287,407.29	312,879,154.07	357,863,781.56	315,941,697.62

主营业务—按行业分类

行业名称	2023年1-6月份		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
管网出租	95,279,324.64	84,917,381.64	95,279,324.25	84,917,381.62
海域出租	187,358,490.60	170,434,258.08	187,358,490.60	170,434,258.08
维修维护服务			33,893.96	0.00
物业费	12,767,717.23	9,715,006.50	12,256,372.01	9,741,002.11
工程服务	866,006.47	115,738.80	2,174,039.10	2,110,718.25
商贸	41,261,722.44	40,097,337.71	49,244,158.89	45,257,030.58
房屋租赁	4,953,464.70	2,652,255.13	2,939,139.13	231,268.71
技术服务	508,729.62	804,412.92	1,438,881.95	757,205.08
酒店收入	1,628,036.46	210,771.00	2,811,393.11	53,545.19
销售房屋收入	3,116,457.42	2,639,894.33	3,387,214.15	2,276,665.83
合计	347,739,949.58	311,587,056.11	356,922,907.15	315,779,075.45

其他业务—按行业分类

行业名称	2023年1-6月份		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售原料	1,296,655.30	1,259,228.68	176,957.50	63,033.39

行业名称	2023年1-6月份		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电费收入	250,802.41	32,869.28	763,916.91	99,588.78
销售废品				
合计	1,547,457.71	1,292,097.96	940,874.41	162,622.17

32、税金及附加

项目	2023年1-6月份	上年发生额
城市维护建设税	1,332,046.12	1,264,521.34
教育费附加	570,520.00	541,092.16
地方教育费附加	380,346.64	360,728.07
印花税	55,988.08	3,237,574.40
土地使用税	6,777,853.17	6,466,169.79
房产税	9,571,529.02	8,416,091.27
其他	40,994.12	1,281,650.78
合计	18,729,277.15	21,567,827.81

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、财务费用

项目	2023年1-6月份	上年发生额
利息支出	127,815,620.66	120,636,432.93
减：利息收入	4,669,069.53	2,337,419.55
手续费	44,191.36	204,128.03
其他	5,284,335.02	9,758,134.63
合计	128,475,077.51	128,261,276.04

34、其他收益

项目	2023年1-6月份	上年发生额
财政补贴	123,281,269.82	127,000,000.00
物业费补贴	14,034.00	395,500.00
个税手续费返还	2,531.68	2,537.89
增值税加计抵减		48,852.91
合计	123,297,835.50	127,446,890.80

35、投资收益

项目	2023年1-6月份	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		

项目	2023年1-6月份	上年发生额
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
银行理财收益	22,404,966.54	12,674,675.75
合计	22,404,966.54	12,674,675.75

36、信用减值损失

项目	2023年1-6月份	上年发生额
应收账款坏账损失	-432,643.85	120,850.33
其他应收款坏账损失	82,298.97	156,481.12
合计	-350,344.88	277,331.45

37、营业外收入

项目	2023年1-6月份	上年发生额
非流动资产毁损报废利得		
其中：固定资产	26,413.76	112,858.37
无形资产		0.00
违约赔偿收入		39,200.00
无法支付的款项	39,000.02	0.00
其他	42,113.22	49,549.52
合计	107,527.00	201,607.89

38、营业外支出

项目	2023年1-6月份	上年发生额
非流动资产毁损报废损失		
其中：固定资产		
无形资产		
税收滞纳金	1,986.06	1,060,050.99
对外捐赠支出	25,686.73	619,456.00
赔偿金、违约金及罚款支出等	275.45	
合计	27,948.24	1,679,506.99

39、所得税费用

项目	2023年1-6月份	上年发生额
当期所得税费用	18.70	15.62
递延所得税费用		
合计	18.70	15.62

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,022,663.64	11,502,807.77
加：资产减值准备		
信用减值损失	-350,344.88	212,527.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	88,349,266.96	89,823,136.53
使用权资产折旧		
无形资产摊销	170,608,599.12	170,557,614.89
长期待摊费用摊销	471,993.36	4,398,400.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	133,333,954.00	120,636,432.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,404,966.54	-12,674,675.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-556,202,616.50	-720,129,539.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-293,932,904.94	22,597,931.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	151,443,966.32	898,999,504.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-316,660,389.46	585,924,141.17
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：		
现金的年末余额	268,141,598.81	650,061,603.26
减：现金的年初余额	249,357,511.35	37,813,026.09
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	18,784,087.46	612,248,577.17

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	268,141,598.81	249,357,511.35
其中：库存现金	50,000.00	50,000.00
可随时用于支付的银行存款	268,091,598.81	249,307,511.35
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	268,141,598.81	249,357,511.35
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		

41、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	635,765,000.00	保证金
其他流动资产	550,000,000.00	定期存单质押借款
其他非流动资产	2,036,700,000.00	定期存单质押借款
投资性房地产	20,032,659.62	抵押借款
土地使用权	1,740,863,590.01	抵押借款
无形资产	514,444,269.14	抵押借款
合计	5,497,805,518.77	

七、合并范围的变更

2023年注销子公司荣成市恒晟矿业有限公司。

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	
荣成市城投土地发展有限公司	荣成市	荣成市	工程建设	100.00		设立
荣成市恒达置业有限公司	荣成市	荣成市	房地产	100.00		设立
荣成市城投物业服务有限公司	荣成市	荣成市	物业服务	100.00		设立
荣成市城投商贸有限公司	荣成市	荣成市	商业贸易	100.00		设立
荣成市城投酒店管理有限公司	荣成市	荣成市	酒店管理	100.00		设立
荣成市城市规划技术服务中心有限公司	荣成市	荣成市	技术服务	100.00		划转
荣成市城投文旅发展有限公司	荣成市	荣成市	旅游咨询服务	100.00		设立

九、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	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 (%)
荣成市国有资产服务中心	荣成市	对社会公共事务进行管理	100.00	100.00

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

十、承诺及或有事项**1、或有事项**

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在 22 笔未到期对外担保，担保余额 366,383.49 万元，见下表：

金额单位：万元

提供担保单位	被担保单位	担保余额	提供担保日	担保到期日
荣成市城建投资开发有限公司	荣成市经济开发投资有限公司	7,050.00	2022-12-20	2025-12-19
荣成市城建投资开发有限公司	荣成市经济开发投资有限公司	7,500.00	2022-9-29	2025-9-28
荣成市城建投资开发有限公司	荣成市热电厂有限公司	1,000.00	2022-9-6	2023-9-6
荣成市城建投资开发有限公司	荣成市经济开发投资有限公司	20,000.00	2022-9-23	2023-9-21
荣成市城建投资开发有限公司	荣成市经济开发投资有限公司	20,000.00	2023-3-20	2024-3-19
荣成市城建投资开发有限公司	荣成市经济开发投资有限公司	10,000.00	2023-3-17	2024-2-16
荣成市城建投资开发有限公司	荣成市财鑫投资有限公司	19,900.00	2023-4-28	2024-4-26
荣成市城建投资开发有限公司	荣成市财鑫投资有限公司	4,950.00	2022-11-3	2023-11-3
荣成市城建投资开发有限公司	荣成市财鑫投资有限公司	4,950.00	2022-11-23	2023-11-23
荣成市城建投资开发有限公司	荣成市国有资本运营有限公司	117,700.00	2021-6-24	2035-6-20
荣成市城建投资开发有限公司	荣成市财鑫投资有限公司	29,500.00	2022-12-19	2023-12-18
荣成市城建投资开发有限公司	荣成市财鑫投资有限公司	19,000.00	2022-12-27	2023-12-26
荣成市城建投资开发有限公司	石岛管理区国有资产经营有限公司	40,000.00	2022-1-1	2028-12-21
荣成市城建投资开发有限公司	荣成市经济开发投资有限公司	3,000.00	2023-2-15	2026-2-14
荣成市城建投资开发有限公司	荣成市鑫荣建投实业有限公司	2,495.00	2022-12-26	2025-12-23
荣成市城建投资开发有限公司	荣成市鼎业建筑工程有限公司	5,400.00	2022-9-20	2023-9-20
荣成市城建投资开发有限公司	荣成市鼎业建筑工程有限公司	7,630.00	2022-9-6	2023-9-6

提供担保单位	被担保单位	担保余额	提供担保日	担保到期日
荣成市城建投资开发有限公司	荣成市鼎业建筑工程有限公司	9,800.00	2022-8-8	2025-8-4
荣成市城建投资开发有限公司	荣成市财鑫投资有限公司	14,500.00	2023-3-9	2026-3-8
荣成市城建投资开发有限公司	荣成市海洋高新园实业有限公司	12,008.49	2023-3-10	2026-3-10
荣成市城建投资开发有限公司	荣成市鑫荣建投实业有限公司	1,000.00	2023-3-31	2024-3-30
荣成市城建投资开发有限公司	荣成市经济开发投资有限公司	9,000.00	2020-1-10	2025-1-10
合计		366,383.49		

十一、其他重要事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	308,868,683.76	24,652,005.89
1至2年		7,894,011.92
2至3年		
3至4年		26.40
4至5年		
5年以上		
小计	308,868,683.76	32,546,044.21
减：坏账准备		329,991.70
合计	308,868,683.76	32,216,052.51

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	32,546,044.21	100.00	329,991.70	1.01	32,216,052.51
其中：					
应收其他客户组合	27,338,692.82	84.00			27,338,692.82

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收政府、国有企业客户及应收关联方客户组合	5,207,351.39	16.00	329,991.70	6.34	4,877,359.69
合计	32,546,044.21	100.00	329,991.70	1.01	32,216,052.51

(续)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	198,600,000.00	64.30			198,600,000.00
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	110,268,683.76	35.70			110,268,683.76
其中：					
应收其他客户组合					
应收政府、国有企业客户及应收关联方客户组合	110,268,683.76	35.70			110,268,683.76
合计	308,868,683.76	100.00			308,868,683.76

②组合中，按应收其他客户组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			5.00
1至2年			10.00
2至3年			30.00
3至4年			
4至5年			80
5年以上			
合计			

③组合中，按应收政府、国有企业客户及应收关联方客户计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
荣成市公用事业服务中心	70,873,654.50		

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
荣成市热电燃气集团有限公司	29,169,636.00		
荣成市自然资源局	10,225,393.26		
合计	110,268,683.76		

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收其他客户组合	329,991.70		329,991.70			
合计	329,991.70		329,991.70			

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,273,804,353.55	3,203,028,783.77
合计	3,273,804,353.55	3,203,028,783.77

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	1,978,153,803.75	1,482,798,193.80
1至2年	824,619,523.45	418,589,781.06
2至3年	398,422,637.84	1,253,270,476.59
3至4年	72,648,252.48	48,392,083.92
4至5年		1,660.00
5年以上		
小计	3,273,844,217.52	3,203,052,195.37
减：坏账准备	39,863.97	23,411.60
合计	3,273,804,353.55	3,203,028,783.77

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	3,273,844,217.52	3,202,453,030.72

押金、保证金等		599,164.65
小计	3,273,844,217.52	3,203,052,195.37
减：坏账准备	39,863.97	23,411.60
合计	3,273,804,353.55	3,203,028,783.77

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年12月31日余额	23,411.60			23,411.60
2021年12月31日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	16,452.37			16,452.37
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	39,863.97			39,863.97

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收其他客户组合	23,411.60	16,452.37				39,863.97
合计	23,411.60	16,452.37				39,863.97

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
荣成市恒达置业有限公司	往来款	2,009,109,303.75	1-2年,2-3年	61.37	
荣成市城投土地发展有限公司	往来款	416,315,242.08	1年以内	12.72	
荣成市城投碧桂园房地产开发有限公司	往来款	61,471,938.06	3-4年	1.88	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
荣成市城投文旅发展有限公司	往来款	56,943,277.51	1-2年	1.74	
荣成市城投文旅发展有限公司	往来款	31,928,584.30	1年以内	0.98	
合计	—	2,575,768,345.70	—	78.68	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	91,911,200.00		91,911,200.00	85,500,000.00		85,500,000.00
对联营、合营企业投资	489,970.66		489,970.66	489,970.66		489,970.66
合计	92,401,170.66		92,401,170.66	85,989,970.66		85,989,970.66

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
荣成市城投建设工程有限公司	30,500,000.00			30,500,000.00		
荣成市恒达置业有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
荣成市城投商贸有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
荣成市城市规划技术服务中心有限公司	500,000.00			500,000.00		
荣成市城投文旅发展有限公司	14,500,000.00	6,411,200.00		20,911,200.00		
合计	85,500,000.00	6,411,200.00		91,911,200.00		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2023年1-6月份		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	286,765,555.70	257,272,197.50	329,980,373.48	300,883,315.46

项目	2023年1-6月份		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务			211,000.02	192,064.15
合计	286,765,555.70	257,272,197.50	330,191,373.50	301,075,379.61

主营业务—按行业分类

行业名称	2023年1-6月份		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
管网出租	95,279,324.64	84,917,381.64	95,279,324.25	84,917,381.69
海域出租	187,358,490.60	170,434,258.08	187,358,490.60	170,434,258.08
工程服务	112,552.32	101,424.64	1,921,972.86	1,825,873.85
商贸			42,520,413.30	42,076,673.35
房屋租赁	4,015,188.14	1,819,133.14	2,900,172.47	1,629,128.49
合计	286,765,555.70	257,272,197.50	329,980,373.48	300,883,315.46

5、投资收益

项目	2023年1-6月份	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
银行理财收益	12,369,351.11	12,622,947.86
合计	12,369,351.11	12,622,947.86

荣成市城建投资开发有限公司

2023年8月28日

