



合并资产负债表

2023年6月30日

会合01表
单位：人民币元

编制单位：济南商银控股集团有限公司

资产	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	期末余额	上年年末余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	12,213,733,544.75	11,899,427,604.07	短期借款	4,205,453,757.23	3,726,692,137.96
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			拆入资金		
交易性金融资产	3,335,000.00	2,400,000.00	交易性金融负债		
衍生金融资产	12,855,000.05		衍生金融负债		
应收票据	172,062,101.00	776,468,642.92	应付票据	740,970,736.81	1,495,933,570.17
应收账款	7,492,670,389.11	3,272,447,387.78	应付账款	2,772,592,325.17	1,469,679,443.03
应收款项融资		11,542,637.00	预收款项	82,620,941.52	82,827,404.92
预付款项	5,171,446,544.30	6,995,190,020.77	合同负债	3,968,878,252.34	4,264,732,880.91
应收保费			卖出回购金融资产款		
应收分保账款			吸收存款及同业存放		
应收分保合同准备金			代理买卖证券款		
其他应收款	15,808,019,025.27	16,050,319,762.65	代理承销证券款		
买入返售金融资产			应付职工薪酬	48,912,784.49	76,984,908.93
存货	29,264,063,011.25	30,627,696,676.46	应交税费	680,687,094.14	834,931,409.08
合同资产			其他应付款	3,826,542,750.44	4,110,343,947.92
持有待售资产			应付手续费及佣金		
一年内到期的非流动资产	505,551,974.67	482,177,689.12	应付分保账款		
其他流动资产	1,217,056,354.64	1,278,034,140.39	持有待售负债		
流动资产合计	71,860,792,999.08	71,395,704,561.16	一年内到期的非流动负债	20,573,709,185.75	21,198,759,832.97
			其他流动负债	458,382,393.91	1,052,822,367.01
			流动负债合计	37,358,750,221.80	38,313,707,902.90
			非流动负债：		
			保险合同准备金		
			长期借款	6,352,663,302.15	6,420,631,832.38
			应付债券	23,637,739,988.64	21,004,269,190.88
			其中：优先股		
			永续债		
			租赁负债	14,063,255.18	6,908,067.09
			长期应付款	4,821,072,908.64	4,489,271,486.56
			长期应付职工薪酬	9,231,276.75	1,164,291.25
非流动资产：			预计负债	119,991,952.99	115,486,609.03
发放贷款和垫款			递延收益	334,844,294.84	334,790,134.52
债权投资			递延所得税负债	623,632,319.56	614,334,124.95
其他债权投资			其他非流动负债	64,228,320.95	55,268,320.95
长期应收款	646,953,682.31	465,194,658.88	非流动负债合计	35,977,467,619.70	33,042,124,057.61
长期股权投资	6,306,843,905.87	5,937,578,277.55	负债合计	73,336,217,841.50	71,355,831,960.51
其他权益工具投资	2,333,459,130.22	2,348,014,945.84	所有者权益(或股东权益)：		
其他非流动金融资产	4,217,170,421.48	4,350,179,321.48	实收资本	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
投资性房地产	14,554,576,934.73	12,917,916,686.91	其他权益工具	3,487,275,490.56	4,100,915,490.56
固定资产	1,296,704,928.14	1,099,064,757.87	其中：优先股		
在建工程	549,675,358.01	915,529,945.82	永续债	3,487,275,490.56	4,100,915,490.56
生产性生物资产			资本公积	18,377,989,101.25	18,374,321,242.80
油气资产			减：库存股		
使用权资产	21,670,186.82	8,380,786.77	其他综合收益	-69,450,409.87	-35,043,450.16
无形资产	598,833,686.61	578,004,834.81	专项储备	2,369,297.74	2,320,089.59
开发支出	87,471,697.84	42,490,565.82	盈余公积	225,476,115.30	234,225,261.80
商誉	1,378,821,509.67	1,378,821,509.67	一般风险准备		
长期待摊费用	12,228,513.09	12,662,926.99	未分配利润	125,118,227.17	349,046,535.60
递延所得税资产	147,862,549.72	134,648,836.19	归属于母公司所有者权益合计	26,148,777,822.15	27,025,785,170.18
其他非流动资产	790,774,167.71	402,210,937.76	少数股东权益	5,318,844,007.65	3,604,786,422.82
非流动资产合计	32,943,046,672.22	30,590,698,992.35	所有者权益合计	31,467,621,829.80	30,630,571,593.00
资产总计	104,803,839,671.30	101,986,403,553.51	负债和所有者权益总计	104,803,839,671.30	101,986,403,553.51

法定代表人：

孙萌
(3)
3701207752118

主管会计工作的负责人

刘洋

会计机构负责人：

郑云国

母 公 司 资 产 负 债 表

2023年6月30日

会企01表

编制单位：济南高新控股集团有限公司

单位：人民币元

资 产	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	期末余额	上年年末余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	4,188,875,249.82	4,089,180,432.12	短期借款	3,550,000,000.00	3,300,000,000.00
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据	35,939,562.20	207,614,481.11
应收账款	364,300,357.59	386,701,194.31	应付账款	200,169,014.51	259,569,193.42
应收款项融资			预收款项	21,919,907.18	48,596,485.04
预付款项	760,711,062.47	752,510,652.93	合同负债		719,482.96
其他应收款	30,120,910,172.03	32,418,349,096.06	应付职工薪酬	2,574,854.32	2,128,872.40
存货	7,166,515,847.63	8,583,714,863.25	应交税费	8,875,602.62	8,304,971.20
合同资产			其他应付款	4,016,508,826.39	7,962,485,711.42
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债	17,257,963,900.00	19,150,152,725.00
其他流动资产	117,016,523.21	202,882,188.55	其他流动负债		
流动资产合计	42,718,329,262.75	46,433,338,427.22	流动负债合计	25,093,951,667.22	30,939,571,922.55
			非流动负债：		
			长期借款	1,451,026,036.60	1,662,026,035.60
			应付债券	21,008,937,200.00	17,741,988,245.44
			其中：优先股		
			永续债		
			租赁负债		
非流动资产：			长期应付款	1,063,461,350.00	696,719,824.47
债权投资			长期应付职工薪酬		
其他债权投资			预计负债		
长期应收款	36,000,000.00	35,000,000.00	递延收益	29,250,000.00	29,250,000.00
长期股权投资	12,938,356,059.27	12,588,794,321.45	递延所得税负债	314,503,613.04	319,049,704.27
其他权益工具投资	357,044,080.01	493,517,025.04	其他非流动负债		
其他非流动金融资产	1,465,682,988.61	1,465,682,988.61	非流动负债合计	23,867,178,199.64	20,449,033,809.78
投资性房地产	5,445,452,588.49	5,446,842,321.25	负债合计	48,961,129,866.86	51,388,605,732.33
固定资产	73,712,578.31	71,973,628.95	所有者权益(或股东权益)：		
在建工程	37,346,637.35	37,417,372.80	实收资本	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
生产性生物资产			其他权益工具	3,487,275,490.56	4,100,915,490.56
油气资产			其中：优先股		
使用权资产			永续债	3,487,275,490.56	4,100,915,490.56
无形资产	9,703,828.03	11,093,214.26	资本公积	6,207,763,771.36	6,172,763,771.36
开发支出			减：库存股		
商誉			其他综合收益	-2,162,431.03	11,475,842.63
长期待摊费用			专项储备	298,916.65	476,857.23
递延所得税资产	8,746,868.13	8,746,868.13	盈余公积	225,476,115.30	234,225,261.80
其他非流动资产			未分配利润	210,593,161.25	683,943,211.80
非流动资产合计	20,372,045,628.20	20,159,067,740.49	所有者权益合计	14,129,245,024.09	15,203,800,435.38
资产总计	63,090,374,890.95	66,592,406,167.71	负债和所有者权益总计	63,090,374,890.95	66,592,406,167.71

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

孙萌
(3)
3701207752118

刘洋

郑云国

合并利润表

2023年1-6月

会合02表

编制单位：济南高新控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入	7,194,840,603.78	8,777,511,760.90
其中：营业收入	7,194,840,603.78	8,777,511,760.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,778,666,999.22	8,849,313,069.35
其中：营业成本	5,670,214,666.42	8,072,218,745.49
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	210,234,924.41	92,472,945.86
销售费用	119,606,296.37	108,183,590.30
管理费用	222,157,323.80	193,790,739.51
研发费用		6,891,332.50
财务费用	556,453,788.22	375,755,715.69
其中：利息费用	456,249,634.16	365,793,846.06
利息收入	33,749,527.17	53,531,639.12
加：其他收益	14,067,179.86	5,605,960.97
投资收益（损失以“-”号填列）	71,642,969.80	284,047,573.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	28,054,808.13	287,549,046.97
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）	1,520,462.26	3,194,763.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-76,403,276.94	-22,188,410.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,530,554.78	47,898.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9,610,301.25	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	433,080,686.01	198,906,478.32
加：营业外收入	8,636,375.58	529,242.66
减：营业外支出	20,634,529.01	4,602,726.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	421,082,532.58	194,832,994.81
减：所得税费用	209,547,138.10	45,176,334.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	211,535,394.48	149,656,660.21
（一）按经营持续性分类：		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	211,535,394.48	149,656,660.21
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类：		
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	30,294,610.07	68,001,850.17
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	181,240,784.41	81,654,810.04
六、其他综合收益的税后净额	-89,221,770.96	-76,091,947.98
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-121,898,424.70	-83,642,180.42
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-119,209,874.97	-86,726,078.18
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	-119,209,874.97	-86,726,078.18
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	-2,688,549.73	3,083,897.76
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-2,688,549.73	3,083,897.76
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	32,676,653.74	7,550,232.44
七、综合收益总额	122,313,623.52	73,564,712.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	-91,603,814.63	-15,640,330.25
归属于少数股东的综合收益总额	213,917,438.15	89,205,042.48
八、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

孙萌
(3)
3701207752118

刘洋

郑云国

母 公 司 利 润 表

2023年1-6月

会企02表

编制单位：济南高新控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	212,329,584.66	759,478,598.62
减：营业成本	90,241,233.94	632,793,439.74
税金及附加	59,611,372.46	36,074,446.30
销售费用	3,401,921.54	17,413,970.98
管理费用	46,017,904.10	44,491,232.98
研发费用		
财务费用	244,060,237.09	226,605,087.77
其中：利息费用	256,268,975.47	256,266,786.06
利息收入	42,206,670.44	30,065,980.17
加：其他收益	5,000,000.00	886,642.59
投资收益（损失以“-”号填列）	8,121,503.90	6,262,140.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	69,053.90	6,262,140.19
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）	-217,881,580.57	-190,750,796.37
加：营业外收入	2,500.00	6,501.00
减：营业外支出	1,248,051.49	2,352,729.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-219,127,132.06	-193,097,025.16
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-219,127,132.06	-193,097,025.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-219,127,132.06	-193,097,025.16
（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	-101,129,738.65	-67,496,525.67
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-101,129,738.65	-67,496,525.67
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	-101,129,738.65	-67,496,525.67
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-320,256,870.71	-260,593,550.83
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

孙萌
(3)
3701207752113

刘洋

郑云国

合并现金流量表

2023年1-6月

会合03表

编制单位：济南高新控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额	上年同期金额
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	5,401,075,657.47	11,194,963,043.78
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	196,469,061.61	196,519,803.55
收到其他与经营活动有关的现金	1,018,709,010.39	450,476,592.11
经营活动现金流入小计	6,616,253,729.47	11,841,959,439.44
购买商品、接受劳务支付的现金	6,298,622,819.82	10,655,983,073.53
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	289,864,903.87	191,377,235.53
支付的各项税费	692,134,854.35	422,007,138.78
支付其他与经营活动有关的现金	440,766,723.68	3,083,305,656.87
经营活动现金流出小计	7,721,389,301.72	14,352,673,104.71
经营活动产生的现金流量净额	-1,105,135,572.25	-2,510,713,665.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	54,843,243.86	74,106,113.67
取得投资收益收到的现金	75,167,124.33	77,148,616.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,639,990.00	27,000.00
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	55,882,157.80	
投资活动现金流入小计	202,532,515.99	151,281,730.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	123,164,438.00	96,781,306.38
投资支付的现金	1,009,699,490.88	722,879,568.31
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	98,000,000.00	22,519,738.70
投资活动现金流出小计	1,230,863,928.88	842,180,613.39
投资活动产生的现金流量净额	-1,028,331,412.89	-690,898,882.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,531,360,000.00	2,111,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,500,000,000.00	4,900,000.00
取得借款收到的现金	14,684,101,736.93	13,603,130,897.15
收到其他与筹资活动有关的现金	182,451,067.91	2,514,895.39
筹资活动现金流入小计	18,397,912,804.84	15,716,945,792.54
偿还债务支付的现金	12,240,968,083.07	12,326,238,498.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,314,875,749.13	1,359,454,242.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	19,322,883.75	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,689,471,063.80	1,033,483,270.78
筹资活动现金流出小计	16,245,314,896.00	14,719,176,011.88
筹资活动产生的现金流量净额	2,152,597,908.84	997,769,780.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-944,520.12	73,969,439.92
五、现金及现金等价物净增加额	18,186,403.58	-2,129,873,327.50
加：期初现金及现金等价物余额	10,550,497,611.31	11,941,372,136.92
六、期末现金及现金等价物余额	10,568,684,014.89	9,811,498,809.42

法定代表人

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

孙萌
(3)
3701207752118

刘洋

郑云国

母公司现金流量表

2023年1-6月

会企03表

编制单位：济南高新控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额	上年同期金额
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	196,396,234.89	608,523,783.10
收到的税费返还	22,264,268.93	11,951,739.77
收到其他与经营活动有关的现金	934,846,772.10	1,542,759,279.86
经营活动现金流入小计	1,153,507,275.92	2,163,234,802.73
购买商品、接受劳务支付的现金	465,705,943.83	332,983,569.95
支付给职工以及为职工支付的现金	47,426,713.90	42,117,076.20
支付的各项税费	76,378,003.60	123,095,233.83
支付其他与经营活动有关的现金	1,940,432,401.37	1,129,710,985.52
经营活动现金流出小计	2,529,943,062.70	1,627,906,865.50
经营活动产生的现金流量净额	-1,376,435,786.78	535,327,937.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,515,847,223.94	
取得投资收益收到的现金	126,734,832.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,490.00	
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	1,642,583,546.30	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,209,555.24	2,207,426.08
投资支付的现金	353,567,895.07	92,300,000.00
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	359,777,450.31	94,507,426.08
投资活动产生的现金流量净额	1,282,806,095.99	-94,507,426.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,031,360,000.00	2,036,400,000.00
取得借款收到的现金	12,963,708,333.33	11,955,730,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	46,950,924.19	2,350,808.56
筹资活动现金流入小计	15,042,019,257.52	13,994,480,808.56
偿还债务支付的现金	11,379,909,596.48	11,748,434,732.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	980,167,058.79	1,124,952,658.08
支付其他与筹资活动有关的现金	2,629,337,029.95	1,011,947,934.31
筹资活动现金流出小计	14,989,413,685.22	13,885,335,325.02
筹资活动产生的现金流量净额	52,605,572.30	109,145,483.54
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	-41,024,118.49	549,965,994.69
加：期初现金及现金等价物余额	3,870,951,662.25	3,109,926,552.37
六、期末现金及现金等价物余额	3,829,927,543.76	3,659,892,547.06

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

孙萌
(3)
3701207752118

刘洋

郑云国

合并所有者权益变动表

2023年1-6月

单位：人民币元



本期金额													单位：人民币
项 目	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	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	
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	4,000,000,000.00	4,100,915,490.56		18,374,321,242.80		-35,043,450.16	2,320,089.59	234,225,261.80		349,046,535.60	3,604,786,422.82	30,630,571,593.00	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	4,000,000,000.00	4,100,915,490.56		18,374,321,242.80		-35,043,450.16	2,320,089.59	234,225,261.80		349,046,535.60	3,604,786,422.82	30,630,571,593.00	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-613,640,000.00		3,667,858.45		-34,406,959.71	49,208.15	-8,749,146.50		-223,928,308.42	1,714,057,584.83	837,050,236.80	
（一）综合收益总额						-121,898,424.70				30,294,610.07	213,917,438.15	122,313,623.52	
（二）所有者投入和减少资本		-613,640,000.00		3,667,858.45							1,519,370,052.22	909,397,910.67	
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本		-613,640,000.00								1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-613,640,000.00	
4. 其他				3,667,858.45									
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积										-175,480,600.00	19,370,052.22	23,037,910.67	
2. 提取一般风险准备											-19,322,883.75	-194,803,483.75	
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）						87,491,464.99		-8,749,146.50		-78,742,318.49			
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						87,491,464.99		-8,749,146.50		-78,742,318.49			
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取							49,208.15				92,978.21	142,186.36	
2. 本期使用							227,148.73				92,978.21	320,126.91	
（六）其他							-177,940.58					-177,940.58	
四、本期期末余额	4,000,000,000.00	3,487,275,490.56		18,377,989,101.25		-69,430,000.87	2,369,297.74	225,476,115.30		125,118,227.17	5,318,844,007.65	31,467,621,829.80	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

孙萌 (3) 3701207752118

刘洋

郑云国

母公司所有者权益变动表

2023年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,000,000,000.00		4,100,915,490.56		6,172,763,771.36		11,475,842.63	475,857.23	234,225,261.80	689,943,211.80	15,233,800,435.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	4,000,000,000.00		4,100,915,490.56		6,172,763,771.36		11,475,842.63	475,857.23	234,225,261.80	689,943,211.80	15,233,800,435.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-613,640,000.00		35,000,000.00		-13,638,273.66	-177,940.58	-8,749,146.50	-473,350,050.55	-1,074,555,411.29
（一）综合收益总额							-101,129,738.65			-219,127,132.06	-320,256,876.71
（二）所有者投入和减少资本			-613,640,000.00		35,000,000.00						-578,640,000.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本			-613,640,000.00								-613,640,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					35,000,000.00						35,000,000.00
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积										-175,480,600.00	-175,480,600.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-175,480,600.00	-175,480,600.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转							87,451,464.99		-8,749,146.50	-78,742,318.49	
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							87,451,464.99		-8,749,146.50	-78,742,318.49	
6. 其他											
（五）专项储备								-177,940.58			-177,940.58
1. 本期提取											
2. 本期使用								-177,940.58			-177,940.58
（六）其他											
四、本期期末余额	4,000,000,000.00		3,487,275,490.56		6,207,763,771.36		-2,152,431.03	298,916.65	225,476,115.30	210,538,161.25	14,129,245,024.09

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



济南高新控股集团有限公司 二〇二三年 1-6 月财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司简介

公司名称: 济南高新控股集团有限公司

注册地址: 济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 6 号楼 3301 室

注册资本: 人民币 40 亿元

注册号: 91370100729261870L

法定代表人: 孙萌

2、公司的经营范围及主要产品或提供的服务

公司经营范围: 按高新区国资委授权进行国有资产的经营; 管理高新区管委会项目的投资、融资业务; 自有房产租赁; 物业管理及咨询服务; 房地产开发、经营; 公共基础设施开发建设; 土地整理; 建筑材料(不含木材)、普通机械设备的销售。

3、公司历史沿革

济南高新控股集团有限公司成立于 2005 年, 是济南高新技术产业开发区国有资产管理委员会投资的国有独资公司, 主要承担高新区基础设施建设、项目开发、投融资、园区经营等任务, 为高新区提供优良的投资环境和生活环境, 促进产业积聚和发展。

4、合并财务报表范围

本期的合并财务报表范围包括本公司及本公司的 27 个直接控股的子公司和 63 个间接控股的子公司。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的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(以下简称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并

成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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。

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转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。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。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。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，仍然冲减少数股东权益。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业

务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（6）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（7）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（8）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、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等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类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按照实际利率法确认利息收入，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。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

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。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。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列

示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

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，列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。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。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，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。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公

允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

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，本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（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，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）金融资产减值

本公司对于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权投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约

的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	信用风险较低的银行
商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b、应收账款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收关联方、政府单位款项	本组合为风险较低的应收关联方、政府单位款项
应收其他单位款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利

项目	确定组合的依据
应收利息	本组合为应收金融机构的利息
应收关联方、政府单位款项	本组合为风险较低的应收关联方、政府单位款项
应收备用金	本组合为应收本单位员工临时备用金
应收押金	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金
应收其他款项	本组合为日常经常活动中应收取的各类代垫款、业务履约保证金等款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	信用风险较低的银行
商业承兑汇票	信用风险较高的企业
应收账款	应收一般经销商

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

10、 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、9、金融工具。

11、 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、9、金融工具。

12、 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

13、 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、9、金融工具。

14、 存货

（1）存货的分类

公司存货分为原材料、自制半成品及在产品、库存商品、周转材料、开发成本等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

（2）发出存货的计价方法

存货的取得按实际成本进行初始计量。发出库存商品、材料的成本采取加权平均法确定其发出的实际成本；发出开发产品的成本按个别计价法确定其发出的实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

15、 持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

16、 长期股权投资

（1）初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

⑤非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

（3）长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他

投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相

应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

17、 投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

(2) 采用公允价值模式核算政策

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

18、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物及附属设施	30-50	0-5	2.00-3.33
机器设备	10	3	9.70
运输工具	8	3	12.13
电子设备及其他办公设备	5	5	19.00
生产设备	8	3	12.13
专用设备	20	3	4.85

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有本公司才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

19、 在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①.固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②.已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③.该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④.所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

20、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

当同时具备以下三个条件时开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达

到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

21、 无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。主要包括工业园区绿化费、改造费、房屋装修费等，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。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。

25、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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。

26、 收入

（1）一般原则

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司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。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、10）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司产业园区运营收入确认的具体方法：根据合同约定的时点按照完工进度确认本期收入。

本公司园区住宅收入确认的具体方法：房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

本公司房地产租赁收入确认的具体方法：将租金在租期内按照直线法摊销确认收入。

27、 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

28、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

（2）递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资

相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

29、 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 价值不高的机器设备
- 运输车辆

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于200万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（4）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

（5）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

30、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、22。

31、重要会计政策和会计估计变更

（1）主要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号）。

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”）。其中，关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税的会计处理规定：对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自2023年1月1日起执行上述规定。上述会计政策变更对本公司财务状况和经营成果无影响。

（2）主要会计估计变更说明

报告期，本公司未发生会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
土地增值税	应税收入	预缴 3%，2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
商品服务税（境外）	按应税收入的 0%或 10%计算缴纳，并按扣除当期允许抵扣的商品服务税差额计算缴纳或者退还商品服务税。本公司黄金与白银销售商品服务税率为 0%，其他收入税率为 10%	10%、0
矿权特许使用费	按黄金与白银销售收入的 5%计算缴纳	5%

（二）税收优惠

企业所得税：二级全资子公司玉龙股份国际事业(香港)有限公司本年度期间业务符合离岸属性，享受利得税离岸豁免申请的条件。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

（1）货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
现金	103,283.28	130,713.29
银行存款	10,619,572,471.97	10,514,933,847.41
其他货币资金	1,594,057,843.54	1,384,363,043.37
计提银行存款利息		
合计	12,213,733,598.79	11,899,427,604.07

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
按揭保证金	97,210,278.19	64,554,210.50
预售监管资金	898,350,775.29	626,685,392.57
承兑保证金	363,930,960.86	351,000,000.00
存出投资款	8,775,885.49	47,224,403.39
贷款保证金	7,535,556.70	67,632,704.05
保函保证金	150,000,000.00	150,000,000.00
信用证保证金		70,838,057.09
农民工工资保证金	6,466,126.77	6,428,275.77
复垦资金	61,788,260.24	
合计	1,594,057,843.54	1,384,363,043.37

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,335,000.00	2,400,000.00
其中：权益工具投资	3,335,000.00	2,400,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	3,335,000.00	2,400,000.00

3. 应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	122,730,743.92	762,061,279.92
商业承兑汇票	49,331,357.08	14,407,363.00
合计	172,062,101.00	776,468,642.92

4. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2.按组合计提坏账准备的应收账款					
应收关联方、政府单位款项	1,435,998,321.73	19.01			1,435,998,321.73
应收其他单位款项	6,110,931,647.59	80.92	56,390,893.28	0.92	6,054,540,754.31
组合小计	7,546,929,969.32	99.93	56,390,893.28	0.75	7,490,539,076.04
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,110,535.60	0.07	2,979,222.53	58.30	2,131,313.07
合计	7,552,040,504.92	100.00	59,370,115.81	0.79	7,492,670,389.11

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2.按组合计提坏账准备的应收账款					
应收关联方、政府单位款项	1,451,050,383.98	44.08			1,451,050,383.98
应收其他单位款项	1,835,203,365.34	55.76	15,937,674.61	0.87	1,819,265,690.73
组合小计	3,286,253,749.32	99.84	15,937,674.61	0.48	3,270,316,074.71
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,110,535.60	0.16	2,979,222.53	58.30	2,131,313.07
合计	3,291,364,284.92	100.00	18,916,897.14	0.57	3,272,447,387.78

按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	6,136,792,769.04
1 至 2 年	80,205,662.75
2 至 3 年	1,284,605,684.85
3 年以上	50,436,388.28
合计	7,552,040,504.92
减：坏账准备	59,370,115.81
应收账款账面价值	7,492,670,389.11

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	金额	账龄	坏账准备
第一名	1,031,650,794.54	1 年以内	14,133,615.89
第二名	903,639,997.06	1 年以内	12,379,867.96

单位名称	金额	账龄	坏账准备
第三名	820,578,351.81	2-3 年	
第四名	760,932,259.37	1 年以内	
第五名	737,514,309.57	1 年以内	4,418,163.61
合计	4,254,315,712.35		30,931,647.46

注：按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,254,315,712.35 元，占应收账款期末余额合计数的比例 56.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 30,931,647.46 元。

5. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,311,932,708.77	44.71	3,752,851,723.35	53.65
1 年以上	2,859,513,835.53	55.29	3,242,338,297.42	46.35
合计	5,171,446,544.30	100.00	6,995,190,020.77	100.00

（2）按欠款方归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	金额	未结算原因
第一名	1,194,863,561.64	未达结点
第二名	1,100,000,000.00	未达结点
第三名	351,342,026.37	未达结点
第四名	337,427,055.61	未达结点
第五名	319,478,775.75	未达结点
合计	3,303,111,419.37	

注：本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 3,303,111,419.37 元，占预付账款期末余额合计数的比例 63.87%。

6. 其他应收款

总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	18,980,000.00	21,980,000.00
其他应收款（净额）	15,789,039,025.27	16,028,339,762.65
合计	15,808,019,025.27	16,050,319,762.65

应收股利部分

项目	期末余额	期初余额
账龄一年以内的应收股利	18,980,000.00	21,980,000.00
其中：济南科技创业投资集团有限公司	18,980,000.00	21,980,000.00
合计	18,980,000.00	21,980,000.00

其他应收款部分

(1) 其他应收款分类披露:

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2.按组合计提坏账准备的其他应收款					
应收关联方、政府单位款项	14,246,110,296.03	89.73			14,246,110,296.03
应收其他单位款项	1,624,020,520.41	10.23	81,182,555.63	5.00	1,542,837,964.78
组合小计	15,870,130,816.44	99.96	81,182,555.63	0.51	15,788,948,260.81
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,908,097.77	0.04	5,817,333.31	98.46	90,764.46
合计	15,876,038,914.21	100.00	86,999,888.94	0.55	15,789,039,025.27

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2.按组合计提坏账准备的其他应收款					
应收关联方、政府单位款项	14,592,196,310.07	90.61	14,242,204.31	0.10	14,577,954,105.76
应收其他单位款项	1,505,184,841.73	9.35	54,889,949.30	3.65	1,450,294,892.43
组合小计	16,097,381,151.80	99.96	69,132,153.61	0.43	16,028,248,998.19
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,090,742.37	0.04	5,999,977.91	98.51	90,764.46
合计	16,103,471,894.17	100.00	75,132,131.52	0.47	16,028,339,762.65

按账龄披露:

账龄	期末余额
1 年以内	3,926,699,181.09
1 至 2 年	3,881,878,008.56
2 至 3 年	2,372,295,999.71
3 年以上	5,695,165,724.85
合计	15,876,038,914.21
减: 坏账准备	86,999,888.94
其他应收款账面价值	15,789,039,025.27

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金押金	7,891,236.72	9,551,145.48

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	7,910,096,914.09	7,750,139,690.03
保证金	200,966,636.78	213,579,896.61
合作款	3,625,569,170.78	3,634,141,432.04
受让债权	3,703,054,356.80	4,059,314,356.80
代收代垫款	428,460,599.04	436,745,373.21
合计	15,876,038,914.21	16,103,471,894.17

(3) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余 额
第一名	3,703,054,356.80	0-5 年	23.32	
第二名	2,876,183,041.50	1-3 年	18.12	
第三名	1,631,159,956.16	1-3 年	10.27	
第四名	894,324,149.67	1-2 年	5.63	
第五名	695,139,432.82	1-5 年	4.38	
合计	9,799,860,936.95		61.72	

7. 存货

(1) 存货分类:

存货项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	56,903,923.14		56,903,923.14	52,398,973.20		52,398,973.20
自制半成品及在产品	3,826,555.88		3,826,555.88	12,185,338.97		12,185,338.97
库存商品	4,485,122,980.76	3,530,554.78	4,481,592,425.98	4,606,613,524.68	49,720,030.05	4,556,893,494.63
周转材料	40,117,983.82	3,097,782.65	37,020,201.17	36,058,232.07	3,097,782.65	32,960,449.42
发出商品				104,098.19		104,098.19
工程施工	15,130,459.06		15,130,459.06	17,174,699.53		17,174,699.53
开发成本	24,669,589,446.02		24,669,589,446.02	25,955,979,622.52		25,955,979,622.52
合计	29,270,691,348.68	6,628,337.43	29,264,063,011.25	30,680,514,489.16	52,817,812.70	30,627,696,676.46

(2) 存货跌价准备:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	49,720,030.05	3,530,554.78		49,720,030.05		3,530,554.78
低值易耗品	3,097,782.65					3,097,782.65
合计	52,817,812.70	3,530,554.78		49,720,030.05		6,628,337.43

8. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	505,551,974.67	482,177,689.12
合计	505,551,974.67	482,177,689.12

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交的增值税	264,822,157.51	266,270,599.48
预交的土地增值税	316,266,822.06	376,179,058.10
预交的所得税	72,189,114.52	86,049,332.66
待抵进项税	276,479,195.29	358,705,461.57
预交的城建税	2,194,037.17	4,058,257.43
预交的教育费附加	940,301.65	1,739,253.18
预交的地方教育费附加	626,867.77	1,159,502.12
短期贷款及垫款	282,469,727.62	183,831,580.21
房租物业	30,636.58	41,095.64
燃油补贴及其他	1,037,494.47	
合计	1,217,056,354.64	1,278,034,140.39

10. 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
CMBS 济高 01 次	35,000,000.00		35,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00
万家共赢 ABS 一期次级认购款	1,000,000.00		1,000,000.00			
融资租赁款	1,107,957,933.01	16,315,690.35	1,091,642,242.66	898,587,546.99	10,636,177.99	887,951,369.00
其中：未实现融资收益	91,769,284.40		91,769,284.40	65,487,827.45		65,487,827.45
复垦保证金	24,863,414.32		24,863,414.32	24,420,979.00		24,420,979.00
减：一年内到期的非流动资产	505,551,974.67		505,551,974.67	482,177,689.12		482,177,689.12
合计	663,269,372.66	16,315,690.35	646,953,682.31	475,830,836.87	10,636,177.99	465,194,658.88

11. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益（损失）	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
山东爱思开高新石油有限公司	52,307,273.33					
山东明天信息集团有限公司	2,000,000.00					

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益 (损失)	其他综合收益调整	其他权益变动
山东华泰保尔水务农业装备工程有限公司	26,450,095.98					
商河长安工业开发有限公司	2,000,000.00					
济南高新绿城物业管理有限公司	30,978,065.91			-1,110,203.10		
济南舜正投资有限公司	1,992,095,186.33			199,257.00		
山东扁鹊互联网大健康集团有限公司	137,305,542.61					
济南济高东智置业有限公司	33,195,172.49					
山东扁鹊中医药健康产业集团有限公司	18,532,539.20					
济南济高融建置业有限责任公司						
济南东齐房地产开发公司						
济南东创置业有限公司	387,467,816.90			30,159,238.26		
山东济高汇恒产业园开发有限公司						
济南东悦置业有限公司	7,162,276.44			-286,443.97		
济南泉达配售电有限责任公司	3,011,035.19			30,000.00		
济南城发高新投资建设有限公司	31,029,774.51			112,959.94		
山东融裕金谷创业投资有限公司	86,706,066.33					
济南科技创业投资集团有限公司	155,500,590.39					
山东正威供应链管理有限公司	244,871,999.50			-10,166.05		
泉能先进集成电路产业研究院(济南)有限公司	43,122,388.64					
山东山大华天软件有限公司	62,127,526.74					-28,701,996.53
济南舜康投资有限公司	699,998,708.07					
山东舜丰生物科技有限公司	200,928,500.49			0.01		
网化产业互联网(山东)有限公司	34,327,540.26					
济南综保泰航物业管理有限公司						
济南综合保税区环港信息科技股份有限公司	4,500,000.00					
山东镭数信息科技有限公司	5,097,143.76					
山东国泰资本管理有限公司	15,035,129.49					
高新城市建设发展有限公司	40,000,000.00					
山东龙齐房地产开发有限公司	30,000,000.00					

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益 (损失)	其他综合收益调整	其他权益变动
山东火炬信息通信技术创新科研基地建设有限公司	59,990,000.00					
济南海河港务有限公司	70,000,000.00					
济南稼轩文旅发展有限公司	107,222.10					
徐州济盛置业有限公司						
山东高新通网络科技有限公司	524,352.71	1,800,000.00				
济南济高东诚置业有限公司	387,682,004.22					
山东国科量子通信网络有限公司	14,700,000.00					
济南新动能中商惠民股权投资基金合伙企业(有限合伙)	499,993,614.74					
共青城睿橙股权投资合伙企业(有限合伙)	28,759,171.66			960,166.04		9,897,461.07
山东济高地纬华宸动能创业投资合伙企业(有限合伙)	88,921,502.96	30,000,000.00				
济南济高微医股权投资基金合伙人(有限合伙)	364,667,074.87					
济南云海高新投资合伙企业(有限合伙)	1,000,116.67	23,162,440.96				
济南大众国泰数旅产业投资基金合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00					
TRITON	74,482,845.06			-2,000,000.00		
济南高新国泰双碳产业投资基金合伙企业(有限合伙)		20,000,000.00				
山东孚弘新能源产业投资基金合伙企业(有限合伙)		20,000,000.00				
清河电子科技(山东)有限责任公司		230,000,000.00				
济高兴业创新(济南高新区)基础设施投资合伙企业(有限合伙)		300,000,000.00				
济南高新生活服务有限公司		9,466,968.00				
济高元泉(苏州)私募基金管理有限公司		3,000,000.00				
合计	5,941,578,277.55	637,429,408.96		28,054,808.13		-18,804,535.46

续表

被投资单位	本期增减变动		期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业:					
山东爱思开高新石油有限公司	6,712,491.15		45,594,782.18		
山东明天信息集团有限公司			2,000,000.00		2,000,000.00
山东华泰保尔水务农业装备工程有限公司			26,450,095.98		

被投资单位	本期增减变动	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
商河长安工业开发有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00
济南高新绿城物业管理有限公司		29,867,862.81		
济南舜正投资有限公司		1,992,294,443.33		
山东扁鹊互联网大健康集团有限公司		137,305,542.61		
济南济高东智置业有限公司		33,195,172.49		
山东扁鹊中医药健康产业集团有限公司		18,532,539.20		
济南济高融建置业有限公司				
济南东齐房地产开发公司				
济南东创置业有限公司	267,627,055.16	150,000,000.00		
山东济高汇恒产业园开发有限公司				
济南东悦置业有限公司		6,875,832.47		
济南泉达配售电有限责任公司		3,041,035.19		
济南城发高新投资建设有限公司		31,142,734.45		
山东融裕金谷创业投资有限公司		86,706,066.33		
济南科技创业投资集团有限公司		155,500,590.39		
山东正威供应链管理有限公司	1,980,000.00	242,881,833.45		
泉能先进集成电路产业研究院（济南）有限公司		43,122,388.64		
山东山大华天软件有限公司		33,425,530.21		
济南舜康投资有限公司		699,998,708.07		
山东舜丰生物科技有限公司		200,928,500.50		
网化产业互联网（山东）有限公司		34,327,540.26		
济南综保泰航物业管理有限公司				
济南综合保税区环港信息科技股份有限公司		4,500,000.00		
山东镭数信息科技有限公司		5,097,143.76		
山东国泰资本管理有限公司	1,094,507.00	13,940,622.49		
高新城市建设发展有限公司		40,000,000.00		
山东龙齐房地产开发有限公司		30,000,000.00		
山东火炬信息通信技术创新科研基地建设有限公司		59,990,000.00		
济南海河港务有限公司		70,000,000.00		
济南稼轩文旅发展有限公司		107,222.10		

被投资单位	本期增减变动	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
徐州济盛置业有限公司				
山东高新通网络科技有限公司		2,324,352.71		
济南济高东诚置业有限公司		387,682,004.22		
山东国科量子通信网络有限公司		14,700,000.00		
济南新动能中商惠民股权投资基金合伙企业（有限合伙）		499,993,614.74		
共青城睿橙股权投资合伙企业（有限合伙）		39,616,798.77		
山东济高地纬华宸动能创业投资合伙企业（有限合伙）		118,921,502.96		
济南济高微医股权投资基金合伙人（有限合伙）		364,667,074.87		
济南云海高新投资合伙企业（有限合伙）		24,162,557.63		
济南大众国泰数旅产业投资基金合伙企业（有限合伙）		5,000,000.00		
TRITON		72,482,845.06		
济南高新国泰双碳产业投资基金合伙企业（有限合伙）		20,000,000.00		
山东孚弘新能源产业投资基金合伙企业（有限合伙）		20,000,000.00		
清河电子科技（山东）有限责任公司		230,000,000.00		
济高兴业创新（济南高新区）基础设施投资合伙企业（有限合伙）		300,000,000.00		
济南高新生活服务有限公司		9,466,968.00		
济高元泉（苏州）私募基金管理有限公司		3,000,000.00		
合计	277,414,053.31	6,310,843,905.87		4,000,000.00

12.其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资明细：

项目	期末余额	期初余额
齐鲁股权交易中心有限公司	4,425,472.83	4,425,472.83
山东航空集团公司		9,467,073.31
济南财金投资有限公司	218,910,000.00	218,910,000.00
济南东鲁置业有限公司	20,000.00	20,000.00
山东交易市场清算所有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
山东吉富高新股权投资管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
山东济高舜星股权投资管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
山东新时代股权投资基金管理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
济南高厚睿康股权投资基金管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
美核电气（济南）股份有限公司	10048430.49	29,991,880.32
山东齐鲁融媒科技股份有限公司	6,306,084.38	6,306,084.38
山东国际会展管理运营有限公司	9,862,437.34	9,862,437.34

项目	期末余额	期初余额
济南东园高控生态建设开发有限公司	50,334,000.00	50,334,000.00
中电建（济南）投资有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
中电建（济南）投资发展有限公司	8,621,500.00	8,621,500.00
泉芯集成电路制造（济南）有限公司	236,946,000.00	236,946,000.00
山东中芯光电科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
山东新松工业软件研究院股份有限公司	7,000,000.00	3,000,000.00
山东省人力资本产业创业投资有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
湘西得象能源服务有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
山东隆庆祥生物科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
山东齐鲁知识产权交易中心有限公司	26,247,127.73	26,247,127.73
中电建（济南）投资管理有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
山东华芯富创电子科技有限公司	3,465,986.40	3,465,986.40
山东国欣颐养济高产业发展投资有限公司	7,098,300.00	7,098,300.00
济南航空产业投资基金管理有限公司	480,000.00	480,000.00
山东国惠新芯光电科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
上海智汇未来医疗服务股份有限公司		121,728,827.47
齐鲁银行股份有限公司	7,015,851.36	7,463,290.86
济南高新发展股份有限公司	335,034,945.60	386,141,971.20
北京睿诚海汇健康科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
济南比亚迪半导体有限公司	678,625,000.00	678,625,000.00
高维密码技术开发（济南）有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
泉脉农业科技有限公司	51,600,000.00	51,600,000.00
济南临空国际生态港建设发展有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
济南森峰激光科技股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
华戎信息产业有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
山东华安检测技术有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
山东新创生物科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
山东宏济堂制药集团股份有限公司	49,999,994.00	49,999,994.00
山东艾克韦生物技术有限公司	125,280,000.00	125,280,000.00
济南人才发展集团有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00
山东赛克赛斯氢能源有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
山东鼎夏智能科技有限公司	10,000,000.00	
济南金威刻科技发展有限公司	20,000,000.00	
山东裕航特种合金装备有限公司	30,000,000.00	
时擎智能科技（上海）有限公司	30,000,000.00	
济南显微智能科技有限公司	30,000,000.00	
山东英盛生物技术有限公司	30,000,000.00	
洛克美森智能电气有限公司	5,000,000.00	
TRITON	29,138,000.09	
合计	2,333,459,130.22	2,348,014,945.84

13.其他非流动金融资产

(1) 其他非流动金融资产情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
有限合伙企业投资	2,083,516,036.81	2,216,524,936.81
腾笼换业项目投资	2,133,654,384.67	2,133,654,384.67
合计	4,217,170,421.48	4,350,179,321.48

(2) 其他非流动金融资产明细

项目	期末余额	期初余额
山东省新动能领航医养股权投资基金合伙企业（有限合伙）	29,000,000.00	29,000,000.00
山东云海大数据新动能基金合伙企业（有限合伙）	48,962,250.00	48,962,250.00
济南吉富金谷股权投资基金合伙企业（有限合伙）	114,735,780.52	118,774,080.52
济南众媒投资合伙企业（有限合伙）	8,529,400.00	12,500,000.00
济南睿厚股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)		125,000,000.00
财金百廿学府（济南）创业投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00
未来智谷一期（济南）医疗投资管理合伙企业（有限合伙）	90,000,000.00	90,000,000.00
济南建华高新创业投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00
助推民企股权投资基金（济南市）合伙企业（有限合伙）	1,605,617.68	1,605,617.68
济南济晨股权投资合伙企业（有限合伙）	90,000,000.00	90,000,000.00
山东高投毅达新动能创业投资合伙企业（有限合伙）	175,000,000.00	175,000,000.00
济南集芯产业发展投资合伙企业（有限合伙）	500,000,000.00	500,000,000.00
山东省新旧动能转换基础设施基金合伙企业（有限合伙）	1,000,010.00	1,000,010.00
深圳天盈黑石投资中心(有限合伙)	964,682,978.61	964,682,978.61
腾笼换业项目	2,133,654,384.67	2,133,654,384.67
合计	4,217,170,421.48	4,350,179,321.48

14.投资性房地产

采用公允价值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、期初余额	12,764,124,255.15	153,792,431.76	12,917,916,686.91
二、本期变动			
加：外购			
存货\固定资产\在建工程转入	1,636,660,247.82		1,636,660,247.82
企业合并增加			
其他增加			
减：处置			
其他减少			
加：公允价值变动			
三、期末余额	14,400,784,502.97	153,792,431.76	14,554,576,934.73
四、投资性房地产账面价值合计	14,400,784,502.97	153,792,431.76	14,554,576,934.73

15. 固定资产 总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,296,704,928.14	1,099,064,757.87
固定资产清理		
合计	1,296,704,928.14	1,099,064,757.87

固定资产部分

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	专用设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,466,185,797.55	334,962,944.19	45,102,455.44	155,446,209.76	17,456,839.32	2,019,154,246.26
2. 本期增加金额	202,992,462.34	76,379,795.69	2,421,032.07	6,088,995.25		287,882,285.35
(1) 购置			2,112,448.00	586,477.66		7,977,224.66
(2) 在建工程转入	202,921,462.34	76,379,795.69				279,301,258.03
(3) 企业合并增加	71,000.00		308,584.07	224,218.59		603,802.66
(4) 其他						
3. 本期减少金额	6,527,138.98		490,029.00	1,100,059.59		8,117,227.57
(1) 处置或报废	6,527,138.98		490,029.00	1,100,059.59		8,117,227.57
(2) 其他						
4. 汇率折算差异	4,453,564.64	1,196,848.58	421,467.22	191,858.06		6,263,738.50
5. 期末余额	1,667,104,685.55	412,539,588.46	47,454,925.73	160,627,003.48	17,456,839.32	2,305,183,042.54
二、累计折旧						
1. 期初余额	508,070,246.40	310,301,683.40	36,235,684.57	63,638,319.79	1,838,599.76	920,084,533.92
2. 本期增加金额	81,112,326.24	1,416,205.11	427,207.72	1,696,119.21	199,777.62	84,851,635.90
(1) 计提	81,112,326.24	1,416,205.11	427,207.72	1,696,119.21	199,777.62	84,851,635.90
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	-	-	469,952.02	776,150.28	36,071.79	1,282,174.09
(1) 处置或报废			469,952.02	776,150.28	36,071.79	1,282,174.09
(2) 其他						
4. 汇率折算差异	4,379,327.31	300,302.82	105,632.26	33,901.81		4,819,164.20
5. 期末余额	593,561,899.95	312,018,191.33	36,298,572.53	64,592,190.53	2,002,305.59	1,008,473,159.93
三、减值准备						
1. 期初余额				4,954.47		4,954.47
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值				4,954.47		4,954.47

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	专用设备	合计
1.期末账面价值	1,073,542,785.60	100,521,397.13	11,156,353.20	96,029,858.48	15,454,533.73	1,296,704,928.14
2.期初账面价值	958,115,551.15	24,661,260.79	8,866,770.87	91,802,935.50	15,618,239.56	1,099,064,757.87

(2) 期末无暂时闲置的固定资产

16.在建工程

总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	549,675,358.01	915,529,945.82
工程物资		
合计	549,675,358.01	915,529,945.82

在建工程部分

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	549,675,358.01		549,675,358.01	915,529,945.82		915,529,945.82
合计	549,675,358.01		549,675,358.01	915,529,945.82		915,529,945.82

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	期末余额	资金来源
聚成车间工程	105,783,240.48	159,545.60			105,942,786.08	自筹
管网工程	24,951,182.72	1,295,759.54	3,371,769.62		22,875,172.64	拨款
新建水厂工程	53,245,700.45	305,261.72	53,550,962.17			拨款
矿山开发	137,409,421.47		79,445,900.08		57,963,521.39	自筹
合计	321,389,545.12	1,760,566.86	136,368,631.87		186,781,480.11	

(3) 本报告期计提在建工程减值准备情况：无。

17.使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	土地	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	602,533.42	13,510,251.41	2,162,080.48	16,274,865.31
2.本期增加金额	20,753,775.48			20,753,775.48
(1) 企业合并增加				
(2) 新增租赁	20,753,775.48			20,753,775.48
3.本期减少金额			2,201,250.94	2,201,250.94
4.折算差异		1,603,124.94	39,170.46	1,642,295.40

5.期末余额	21,356,308.90	15,113,376.35		36,469,685.25
二、累计摊销				
1.期初余额	86,749.73	7,591,663.03	215,665.78	7,894,078.54
2.本期增加金额	3,868,222.03	1,519,919.07		5,388,141.10
(1) 企业合并增加				
(2) 计提	3,868,222.03	1,519,919.07		5,388,141.10
3.本期减少金额		31,127.51	215,665.78	246,793.29
(1) 租赁到期		31,127.51	215,665.78	246,793.29
4.折算差异		1,764,072.08		1,764,072.08
5.期末余额	3,954,971.76	10,844,526.67	0.00	14,799,498.43
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 企业合并增加				
(2) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 租赁到期				
4.折算差异				
5.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	17,401,337.14	4,268,849.68		21,670,186.82
2.期初账面价值	515,783.69	5,918,588.38	1,946,414.70	8,380,786.77

18.无形资产

项目	土地使用权	外购软件	特许经营权	非专利技术	专利权	矿区资产	其他	合计
一、账面原值								
1.期初余额	108,220,385.52	39,029,246.19	32,668,764.45	3,514,463.63	50,000.00	1,548,484,935.52	261,431.56	1,732,229,226.87
2.本期增加金额	1,423,920.00	8,905,259.95				57,955,520.59	53,772.46	68,338,473.00
(1) 购置	1,423,920.00	8,905,259.95				29,965,661.77	53,772.46	40,348,614.18
(2) 企业合并增加								
(3) 资本化								
(4) 汇率变动						27,989,858.82		27,989,858.82
(5) 其他								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
(2) 其他								
4.期末余额	109,644,305.52	47,934,506.14	32,668,764.45	3,514,463.63	50,000.00	1,606,440,456.11	315,204.02	1,800,567,699.87

项目	土地使用权	外购软件	特许经营权	非专利技术	专利权	矿区资产	其他	合计
二、累计摊销								
1.期初余额	29,444,754.84	16,820,410.39	6,516,477.36	1,154,063.98	25,590.24	606,343,711.16	132,567.66	660,437,575.63
2.本期增加金额	17,742.87	3,406,350.66		190,615.38		43,894,016.07	896.22	47,509,621.20
(1) 计提	17,742.87	3,406,350.66		190,615.38		9,761,919.82	896.22	13,377,524.95
(2) 企业合并增加								
(3) 汇率变动						34,132,096.25		34,132,096.25
3.本期减少金额								
4.期末余额	29,462,497.71	20,226,761.05	6,516,477.36	1,344,679.36	25,590.24	650,237,727.23	133,463.88	707,947,196.83
三、减值准备								
1.期初余额						493,786,816.43		493,786,816.43
2.本期增加金额								
(1) 企业合并增加								
(2) 计提								
(3) 汇率变动								
3.本期减少金额								
4.期末余额						493,786,816.43		493,786,816.43
四、账面价值								
1.期末账面价值	80,181,807.81	27,707,745.09	26,152,287.09	2,169,784.27	24,409.76	462,415,912.45	181,740.14	598,833,686.61
2.期初账面价值	78,775,630.68	22,208,835.80	26,152,287.09	2,360,399.65	24,409.76	448,354,407.93	128,863.90	578,004,834.81

19. 开发支出

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专利技术开发	42,490,565.82	44,981,132.02		87,471,697.84
合计	42,490,565.82	44,981,132.02		87,471,697.84

20. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
山东玉龙黄金股份有限公司	1,378,821,509.67					1,378,821,509.67
合计	1,378,821,509.67					1,378,821,509.67

(2) 商誉减值测试

公司于 2021 年 10 月收购山东玉龙黄金股份有限公司时，投资成本超过被收购方账面可辨认净资产公允价值部分，合并时形成商誉。

合并形成的商誉已分配至相关的资产组或资产组组合。该资产组与购买日确定的资产组一致。以该资产组预计未来现金流量的现值作为包含商誉的资产组可收回金额。经测试，该资产组的可收回金额高于其

账面价值，无需计提商誉减值准备。

21. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公场所装修费	12,662,926.99	1,801,002.80	2,235,416.70		12,228,513.09
合计	12,662,926.99	1,801,002.80	2,235,416.70		12,228,513.09

22. 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

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	142,025,381.56	35,506,345.39	146,975,301.90	36,743,825.48
预收房款	13,591,197.44	3,397,799.36	13,591,197.44	3,397,799.36
担保赔偿	57,664,292.73	14,416,073.18	48,704,292.72	12,176,073.18
可抵扣亏损	106,442,410.45	26,480,246.93	109,049,524.52	27,262,381.13
复垦负债	110,761,105.62	33,228,331.72	130,548,183.04	32,637,045.76
预提费用	36,397,488.48	9,126,439.03	37,678,399.72	9,419,599.93
资产折旧	1,325,333.94	332,319.08	1,305,622.28	326,405.57
租赁负债	16,032,592.44	4,025,072.00		
其他	85,399,692.12	21,349,923.03	50,742,823.12	12,685,705.78
合计	569,639,494.78	147,862,549.72	538,595,344.74	134,648,836.19

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
投资性房地产公允价值变动	1,701,473,404.00	425,368,351.00	1,701,473,404.00	425,368,351.00
投资性房地产折旧影响	558,938,990.12	139,734,747.53	559,362,066.36	139,840,516.59
勘探资本支出	21,663,833.31	5,432,068.59	21,341,627.76	5,335,406.94
资产摊销	151,901,420.27	38,085,483.31	149,698,814.40	37,424,703.60
未实现汇兑收益	12,676,858.46	3,178,641.74	12,488,315.92	3,122,078.98
已确认尚未收到的收益	4,507,849.88	1,126,962.47		
租赁-使用权资产净值	16,083,638.27	4,020,909.57		
其他	26,740,621.40	6,685,155.35	12,972,271.36	3,243,067.84
合计	2,493,986,615.71	623,632,319.56	2,457,336,499.80	614,334,124.95

23. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
融资租赁固定资产		2,212,389.67

项目	期末余额	期初余额
勘探资产	425,794,596.24	388,629,694.37
合作勘探	12,909,232.84	6,808,740.51
预付软件款		4,453,474.56
预付家具款		106,638.65
合作权益金	176,990,013.63	
创新谷平台资产	175,080,325.00	
合计	790,774,167.71	402,210,937.76

24. 短期借款

短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
保证借款	655,453,757.23	959,588,691.25
信用借款	3,550,000,000.00	2,700,000,000.00
质押借款		67,103,446.71
合计	4,205,453,757.23	3,726,692,137.96

注：截止报告期末，公司无已逾期未偿还的短期借款。

25. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
信用证		222,000,000.00
银行承兑汇票	280,000,000.00	868,586,769.00
商业承兑汇票	460,970,736.81	405,346,801.17
合计	740,970,736.81	1,495,933,570.17

26. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,191,018,269.10	903,182,466.20
1-2 年（含 2 年）	159,176,438.9	154,490,345.45
2-3 年（含 3 年）	260,952,262.17	258,708,350.74
3 年以上	161,445,355.00	153,298,280.64
合计	2,772,592,325.17	1,469,679,443.03

27. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	77,987,255.07	78,141,311.47
1 年以上	4,633,686.45	4,686,093.45
合计	82,620,941.52	82,827,404.92

28. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,947,215,236.25	2,167,818,830.26
1年以上	2,021,663,016.09	2,096,914,050.65
合计	3,968,878,252.34	4,264,732,880.91

29.应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
工资、奖金、津贴和补贴	20,261,966.06	38,830,376.74
职工福利费	7,552.82	52,407.00
社会保险费	768,962.79	2,243,911.43
住房公积金	205,653.06	272,126.94
工会经费和职工教育经费	8,520,245.45	8,147,074.36
带薪年假	18,979,894.84	27,123,264.50
其他	168,509.47	315,747.96
合计	48,912,784.49	76,984,908.93

30.应交税费

税种	期末余额	期初余额	备注
增值税	255,768,317.37	306,227,179.34	
企业所得税	168,003,725.12	106,425,602.77	
房产税	13,324,396.11	12,847,282.66	
土地使用税	7,831,376.35	5,805,738.51	
土地增值税	221,437,250.58	318,676,884.98	
个人所得税	1,119,839.26	6,121,583.96	
城建税	5,042,492.43	1,950,412.97	
教育费附加	2,094,850.19	846,721.91	
地方教育费附加	1,534,290.73	550,995.68	
印花税	2,161,346.72	53,053,234.39	
资源税	2,074,337.99	926,878.36	
特许权使用费	294,871.29	21,373,868.14	
其他		125,025.41	
合计	680,687,094.14	834,931,409.08	

注：待抵扣的进项税、预交、预提的土地增值税、预交的所得税本期已重分类至其他流动资产。

31.其他应付款

总体情况列示

种类	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

其他应付款	3,826,542,750.44	4,110,343,947.92
合计	3,826,542,750.44	4,110,343,947.92

其他应付款部分

按款项性质列示其他应付款

种类	期末余额	期初余额
借款	1,969,680.00	1,969,680.00
保证金、押金	79,191,662.12	86,098,396.94
代扣代缴款	90,039,967.96	152,396,946.11
其他往来款	2,416,974,530.47	2,633,893,328.27
财政拨款	1,238,366,909.89	1,235,985,596.60
合计	3,826,542,750.44	4,110,343,947.92

32.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,673,865,018.03	1,570,409,984.81
一年内到期的长期应付款	236,311,691.24	393,730,199.97
一年内到期的应付债券	18,654,566,415.35	19,232,814,473.85
一年内到期的租赁负债	8,966,061.13	1,805,174.34
合计	20,573,709,185.75	21,198,759,832.97

33.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的银行承兑汇票	110,000,000.00	754,000,000.00
待转销项税	348,382,393.91	298,822,367.01
合计	458,382,393.91	1,052,822,367.01

34.长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,387,125,000.00	1,431,375,000.00
保证借款	1,952,278,093.20	2,062,725,445.06
抵押借款	2,548,246,600.00	2,284,500,445.15
质押借款	2,138,878,626.98	2,212,440,926.98
小计	8,026,528,320.18	7,991,041,817.19
减：一年内到期的长期借款	1,673,865,018.03	1,570,409,984.81
合计	6,352,663,302.15	6,420,631,832.38

35.应付债券

(1) 应付债券明细

项目	期末余额	期初余额
17 济高债		2,044,615,455.83
18 济高 01 公司债	799,797,955.97	820,831,289.30
18 济高 02 公司债	2,050,735,849.04	2,051,402,515.71
19 济纾 01	1,016,840,470.08	1,033,984,470.08
19 济纾 02	1,023,160,838.53	1,005,291,671.87
20 鲁济南高新 ZR003		312,326,886.79
20 鲁济南高新 ZR004		506,113,561.64
20 鲁济南高新 ZR005		206,317,924.53
20 鲁济南高新 ZR006		502,005,365.30
20 鲁济南高新 ZR007	523,291,666.67	509,916,666.67
20 济南高新 PPN001	2,074,386,949.69	2,029,031,949.69
20 鲁济南高新 ZR009	706,965,050.76	706,680,416.05
20 济南高新 PRN001	725,024,433.93	707,742,767.27
济高控股 3.3%N2023	1,303,361,982.19	1,255,278,365.10
20 济高 Y2	1,311,220,186.32	1,275,120,436.32
21 济南高新 MTN001	1,632,781,300.00	1,665,421,283.01
21 鲁济南高新 ZR001		474,667,037.67
21 鲁济南高新 ZR002	140,739,497.68	160,679,452.03
21 鲁济南高新 ZR003	351,614,178.10	401,436,073.07
21 济南高新 MTN002	411,908,176.10	405,012,176.10
21 济南高新 MTN003	2,041,325,000.00	2,002,845,000.00
济高控股 2.8%N20241122	1,812,980,275.00	1,747,411,300.00
济高控股 2.5%B2024	1,228,078,062.25	1,182,662,628.02
软件园 CMBS	694,710,000.00	699,630,000.00
22 鲁济南高新 ZR001	292,524,188.88	289,280,277.77
22 鲁济南高新 ZR002	614,051,886.79	613,873,941.58
22 济南高新 01		519,791,666.67
22 济南高新 PPN001	1,821,364,528.30	1,855,924,528.30
22 济南高新 SCP003		1,018,768,679.25
22 济高 01	1,007,660,849.05	1,025,110,849.05
22 济南高新 SCP004		1,213,326,155.66
22 济南高新 SCP005		1,210,359,056.61
济高控股 5.5%N20250809	2,218,649,512.50	2,137,633,425.00
22 鲁济南高新 ZR004	346,457,316.67	364,319,216.67
22 济南高新债 01	409,761,194.98	403,804,591.20

项目	期末余额	期初余额
22 济南高新债 02	411,920,440.26	404,763,836.48
22 鲁济南高新 ZR005	260,567,452.83	254,417,452.83
22 济南高新 SCP006		1,006,550,000.00
22 济南高新 PPN002	307,466,111.10	302,584,444.44
22 济南高新 SCP007	1,017,025,000.00	1,005,175,000.00
22 济南高新 SCP008	1,017,916,666.67	1,001,916,666.67
22 济南高新 PPN003	512,772,885.22	501,135,385.22
济高控股 6.95%N20251114	1,455,473,600.85	1,401,923,799.28
23 济南高新 PPN001	509,609,198.11	
23 济南高新 PPN002	661,838,653.30	
23 济高 01	1,015,954,530.19	
23 济高控股 01	251,821,527.78	
23 济高控股 02	251,262,978.14	
23 济南高新 PPN003	354,602,610.07	
23 济南高新 SCP001	1,212,060,000.00	
23 济南高新 03	253,770,833.33	
23 济南高新 SCP002	1,208,940,000.00	
23 济高 02	1,004,722,200.00	
23 济高 03	1,011,711,200.00	
23 济南高新 SCP003	1,007,175,000.00	
23 济高控股 04	402,533,333.33	
23 济财 K2	501,662,500.00	
23 济南高新 SCP004	1,001,783,333.33	
23 济高控股 05	100,325,000.00	
小计	42,292,306,403.99	40,237,083,664.73
减：一年内到期的应付债券	18,654,566,415.35	19,232,814,473.85
合计	23,637,739,988.64	21,004,269,190.88

(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	期初余额
17 济高债	2,000,000,000.00	2017-6-28	7 年	2,000,000,000.00	2,044,615,455.83
18 济高 01 公司债	1,000,000,000.00	2018-8-21	6 年	1,000,000,000.00	820,831,289.30
18 济高 02 公司债	2,000,000,000.00	2018-10-30	5 年	2,000,000,000.00	2,051,402,515.71
19 济纾 01	1,000,000,000.00	2019-4-25	5 年	1,000,000,000.00	1,033,984,470.08
19 济纾 02	1,000,000,000.00	2019-8-8	5 年	1,000,000,000.00	1,005,291,671.87
20 鲁济南高新 ZR003	300,000,000.00	2020-4-28	3 年	300,000,000.00	312,326,886.79

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
20 鲁济南高新 ZR004	500,000,000.00	2020-4-29	3 年	500,000,000.00	506,113,561.64
20 鲁济南高新 ZR005	200,000,000.00	2020-6-18	3 年	200,000,000.00	206,317,924.53
20 鲁济南高新 ZR006	500,000,000.00	2020-6-29	3 年	500,000,000.00	502,005,365.30
20 鲁济南高新 ZR007	500,000,000.00	2020-9-2	3 年	500,000,000.00	509,916,666.67
20 济南高新 PPN001	2,000,000,000.00	2020-9-18	3 年	2,000,000,000.00	2,029,031,949.69
20 鲁济南高新 ZR009	700,000,000.00	2020-10-23	3 年	700,000,000.00	706,680,416.05
20 济南高新 PRN001	700,000,000.00	2020-10-28	6 年	700,000,000.00	707,742,767.27
济高控股 3.3%N2023	180,000,000.00 美元	2020-12-13	3 年	180,000,000.00 美元	1,255,278,365.10
20 济高 Y2	1,270,000,000.00	2020-12-16	3 年	1,270,000,000.00	1,275,120,436.32
21 济南高新 MTN001	1,600,000,000.00	2021-1-8	5 年	1,600,000,000.00	1,665,421,283.01
21 鲁济南高新 ZR001	500,000,000.00	2021-4-1	2 年	500,000,000.00	474,667,037.67
21 鲁济南高新 ZR002	200,000,000.00	2021-8-13	3 年	200,000,000.00	160,679,452.03
21 鲁济南高新 ZR003	500,000,000.00	2021-8-27	3 年	500,000,000.00	401,436,073.07
21 济南高新 MTN002	400,000,000.00	2021-8-25	5 年	400,000,000.00	405,012,176.10
21 济南高新 MTN003	2,000,000,000.00	2021-10-21	3 年	2,000,000,000.00	2,002,845,000.00
济 高 控 股 2.8%N20241122	250,000,000.00 美元	2021-11-26	3 年	250,000,000.00 美元	1,747,411,300.00
济高控股 2.5%B2024	170,000,000.00 美元	2021-6-23	3 年	170,000,000.00 美元	1,182,662,628.02
软件园 CMBS	700,000,000.00	2022-1-18	18 年	700,000,000.00	699,630,000.00
22 鲁济南高新 ZR001	290,000,000.00	2022-1-11	2 年	290,000,000.00	289,280,277.77
22 鲁济南高新 ZR002	600,000,000.00	2022-1-21	3 年	600,000,000.00	613,873,941.58
22 济南高新 01	500,000,000.00	2022-3-18	1 年	500,000,000.00	519,791,666.67
22 济南高新 PPN001	1,800,000,000.00	2022-3-18	3 年	1,800,000,000.00	1,855,924,528.30
22 济南高新 SCP003	1,000,000,000.00	2022-4-21	9 个月	1,000,000,000.00	1,018,768,679.25
22 济高 01	1,000,000,000.00	2022-4-11	3 年	1,000,000,000.00	1,025,110,849.05
22 济南高新 SCP004	1,200,000,000.00	2022-7-28	9 个月	1,200,000,000.00	1,213,326,155.66
22 济南高新 SCP005	1,200,000,000.00	2022-8-5	9 个月	1,200,000,000.00	1,210,359,056.61
济 高 控 股 5.5%N20250809	2,089,380,000.00	2022-8-9	3 年	2,089,380,000.00	2,137,633,425.00
22 鲁济南高新 ZR004	365,000,000.00	2022-8-17	3 年	365,000,000.00	364,319,216.67
22 济南高新债 01	400,000,000.00	2022-8-22	10 年	400,000,000.00	403,804,591.20
22 济南高新债 02	400,000,000.00	2022-8-22	10 年	400,000,000.00	404,763,836.48
22 鲁济南高新 ZR005	250,000,000.00	2022-8-26	3 年	250,000,000.00	254,417,452.83
22 济南高新 SCP006	1,000,000,000.00	2022-9-9	9 个月	1,000,000,000.00	1,006,550,000.00
22 济南高新 PPN002	300,000,000.00	2022-9-27	6 年	300,000,000.00	302,584,444.44
22 济南高新 SCP007	1,000,000,000.00	2022-10-13	9 个月	1,000,000,000.00	1,005,175,000.00
22 济南高新 SCP008	1,000,000,000.00	2022-12-6	9 个月	1,000,000,000.00	1,001,916,666.67
22 济南高新 PPN003	500,000,000.00	2022-12-16	3 年	500,000,000.00	501,135,385.22
济 高 控 股 6.95%N20251114	200,000,000.00 美元	2022-11-14	3 年	200,000,000.00 美元	1,401,923,799.28
23 济南高新 PPN001	500,000,000.00	2023-1-13	3 年	500,000,000.00	
23 济南高新 PPN002	650,000,000.00	2023-2-9	3 年	650,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
23 济高 01	1,000,000,000.00	2023-2-22	3 年	1,000,000,000.00	
23 济高控股 01	250,000,000.00	2023-2-28	1 年	250,000,000.00	
23 济高控股 02	250,000,000.00	2023-3-10	1 年	250,000,000.00	
23 济南高新 PPN003	350,000,000.00	2023-3-21	2 年	350,000,000.00	
23 济南高新 SCP001	1,200,000,000.00	2023-3-27	9 个月	1,200,000,000.00	
23 济南高新 03	250,000,000.00	2023-3-30	11 个月	250,000,000.00	
23 济南高新 SCP002	1,200,000,000.00	2023-4-7	9 个月	1,200,000,000.00	
23 济高 02	1,000,000,000.00	2023-4-24	3 年	1,000,000,000.00	
23 济高 03	1,000,000,000.00	2023-4-24	2 年	1,000,000,000.00	
23 济南高新 SCP003	1,000,000,000.00	2023-4-25	9 个月	1,000,000,000.00	
23 济高控股 04	400,000,000.00	2023-5-31	1 年	400,000,000.00	
23 济财 K2	500,000,000.00	2023-6-12	2 年	500,000,000.00	
23 济南高新 SCP004	1,000,000,000.00	2023-6-14	9 个月	1,000,000,000.00	
23 济高控股 05	100,000,000.00	2023-6-21	1 年	100,000,000.00	
合计					40,237,083,664.73

续表

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	汇兑损益	期末余额
17 济高债		34,103,097.64	1,281,446.53	2,080,000,000.00		0.00
18 济高 01 公司债			500,000.00	21,533,333.33		799,797,955.97
18 济高 02 公司债			1,000,000.00	1,666,666.67		2,050,735,849.04
19 济纾 01		17,500,000.00	356,000.00	35,000,000.00		1,016,840,470.08
19 济纾 02		17,250,000.00	619,166.66			1,023,160,838.53
20 鲁济南高新 ZR003		4,023,113.21	150,000.00	316,500,000.00		
20 鲁济南高新 ZR004		6,900,000.00	250,000.00	513,263,561.64		
20 鲁济南高新 ZR005		4,582,075.47	100,000.00	211,000,000.00		
20 鲁济南高新 ZR006		10,450,114.15	250,000.00	512,705,479.45		
20 鲁济南高新 ZR007		12,875,000.00	500,000.00			523,291,666.67
20 济南高新 PPN001		44,700,000.00	655,000.00			2,074,386,949.69
20 鲁济南高新 ZR009		18,725,000.00	233,333.34	18,673,698.63		706,965,050.76
20 济南高新 PRN001		17,150,000.00	131,666.66			725,024,433.93
济高控股 3.3%N2023		21,054,013.20	1,183,763.89	21,170,160.00	47,016,000.00	1,303,361,982.19
20 济高 Y2		35,560,000.00	539,750.00			1,311,220,186.32
21 济南高新 MTN001		33,920,016.99		66,560,000.00		1,632,781,300.00
21 鲁济南高新 ZR001		3,666,934.93	250,000.00	478,583,972.60		
21 鲁济南高新 ZR002		3,683,333.33	100,000.00	23,723,287.68		140,739,497.68
21 鲁济南高新 ZR003		8,241,666.67	500,000.00	58,563,561.64		351,614,178.10
21 济南高新 MTN002		6,800,000.00	96,000.00			411,908,176.10
21 济南高新 MTN003		38,000,000.00	480,000.00			2,041,325,000.00
济高控股 2.8%N20241122		24,670,625.00		24,401,650.00	65,300,000.00	1,812,980,275.00

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	汇兑损益	期末余额
济高控股 2.5%B2024		15,063,898.33	1,138,948.40	15,191,412.50	44,404,000.00	1,228,078,062.25
软件园 CMBS		14,890,000.00		19,810,000.00		694,710,000.00
22 鲁济南高新 ZR001		6,409,000.00	1,250,000.00	4,415,088.89		292,524,188.88
22 鲁济南高新 ZR002		14,850,000.00	300,000.00	14,972,054.79		614,051,886.79
22 济南高新 01		3,926,050.23	166,666.66	523,884,383.56		
22 济南高新 PPN001		35,280,000.00	720,000.00	70,560,000.00		1,821,364,528.30
22 济南高新 SCP003				1,018,768,679.25		
22 济高 01		17,850,000.00	400,000.00	35,700,000.00		1,007,660,849.05
22 济南高新 SCP004		6,530,136.99	293,844.34	1,220,150,136.99		
22 济南高新 SCP005		8,432,667.35	293,207.55	1,219,084,931.51		
济 高 控 股 5.5%N20250809		58,152,187.50		55,496,100.00	78,360,000.00	2,218,649,512.50
22 鲁济南高新 ZR004		8,431,500.00	365,000.00	26,658,400.00		346,457,316.67
22 济南高新债 01		5,760,000.00	196,603.78			409,761,194.98
22 济南高新债 02		6,960,000.00	196,603.78			411,920,440.26
22 鲁济南高新 ZR005		6,025,000.00	125,000.00			260,567,452.83
22 济南高新 SCP006		8,660,273.97	250,000.00	1,015,460,273.97		-
22 济南高新 PPN002		4,770,000.00	111,666.66			307,466,111.10
22 济南高新 SCP007		11,350,000.00	500,000.00			1,017,025,000.00
22 济南高新 SCP008		15,500,000.00	500,000.00			1,017,916,666.67
22 济南高新 PPN003		11,500,000.00	137,500.00			512,772,885.22
济 高 控 股 6.95%N20251114		49,267,808.67	174,217.90	48,132,225.00	52,240,000.00	1,455,473,600.85
23 济南高新 PPN001	499,221,698.11	10,250,000.00	137,500.00			509,609,198.11
23 济南高新 PPN002	648,960,528.30	12,729,166.67	148,958.33			661,838,653.30
23 济高 01	997,704,530.19	17,916,666.67	333,333.33			1,015,954,530.19
23 济高控股 01	250,000,000.00	4,479,166.67		2,657,638.89		251,821,527.78
23 济高控股 02	250,000,000.00	3,583,333.33		2,320,355.19		251,262,978.14
23 济南高新 PPN003	350,005,943.40	4,596,666.67				354,602,610.07
23 济南高新 SCP001	1,199,460,000.00	12,320,000.00	280,000.00			1,212,060,000.00
23 济南高新 03	249,770,833.33	4,000,000.00				253,770,833.33
23 济南高新 SCP002	1,199,460,000.00	9,300,000.00	180,000.00			1,208,940,000.00
23 济高 02	999,550,000.00	5,172,200.00				1,004,722,200.00
23 济高 03	996,033,962.27	13,022,898.11	2,654,339.62			1,011,711,200.00
23 济南高新 SCP003	996,033,962.26	9,304,811.32	1,836,226.42			1,007,175,000.00
23 济高控股 04	399,600,000.00	2,933,333.33				402,533,333.33
23 济财 K2	500,000,000.00	1,662,500.00				501,662,500.00
23 济南高新 SCP004	999,550,000.00	2,233,333.33				1,001,783,333.33
23 济高控股 05	100,000,000.00	325,000.00				100,325,000.00
合计	10,635,351,457.86	787,292,589.73	21,865,743.85	9,676,607,052.18	287,320,000.00	42,292,306,403.99

36.租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	23,866,886.40	8,771,443.41
减：未确认融资费用	837,570.09	58,201.98
一年内到期非流动负债	8,966,061.13	1,805,174.34
合计	14,063,255.18	6,908,067.09

37. 长期应付款

总体情况列示

种类	期末余额	期初余额
长期应付款	4,768,912,000.00	4,435,983,174.16
专项应付款	52,160,908.64	53,288,312.40
合计	4,821,072,908.64	4,489,271,486.56

长期应付款余额情况

单位	期限	初始金额	期末余额	期初余额	借款条件
济南西城投资开发集团有限公司	5-25 年	3,476,640,000.00	2,613,500,000.00	2,613,500,000.00	信用
信达金融租赁有限公司	6 年	600,000,000.00		70,840,569.07	信用
山东汇通金融租赁有限公司	5 年	500,000,000.00	95,780,435.99	155,590,799.69	抵押（注 1）
中英益利资产管理股份有限公司	5 年	592,000,000.00	592,000,000.00	592,000,000.00	保证
平安国际融资租赁有限公司	5 年		93,410,000.00	127,230,000.00	信用
光大金融租赁股份有限公司	5 年	20,000,000.00	8,533,255.25	10,552,005.37	保证
中铁信托有限责任公司	3 年	300,000,000.00		100,000,000.00	信用
生命保险资产管理有限公司	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	信用
平安资产管理有限责任公司	9 年	660,000,000.00	627,000,000.00	660,000,000.00	信用
国通信托有限责任公司	3 年	475,000,000.00	475,000,000.00		信用
合计		7,123,640,000.00	5,005,223,691.24	4,829,713,374.13	
其中：一年内到期		——	236,311,691.24	393,730,199.97	
合计			4,768,912,000.00	4,435,983,174.16	

注 1：该项借款以本公司所有鲁（2017）济南市不动产权第 0148919 号的土地使用权提供抵押担保。

专项应付款部分

按款项性质列示的专项应付款

项目	期末余额	期初余额
第三次经济普查经费	7,348.00	7,348.00
济南高新区财政局	42,002.00	42,002.00
软件园项目建设发展资金	51,111,558.64	52,238,962.40
创新性城市建设扶持资金（国家孵化器）	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	52,160,908.64	53,288,312.40

38.递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	334,790,134.52	347,994.40	293,834.08	334,844,294.84
合计	334,790,134.52	347,994.40	293,834.08	334,844,294.84

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
管网配套费	174,952,533.56				174,952,533.56	资产
高新区管委会雅居园社区文化中心	1,383,333.33				1,383,333.33	收益
工业研究院一期政府补助	3,000,000.00				3,000,000.00	收益
五村整合安置项目专项资金	25,304,218.63				25,304,218.63	收益
博世马勒厂房改造款	36,612,310.91				36,612,310.91	收益
济南高新技术产业开发区管理委员会	100,000.00				100,000.00	收益
辛庄二期安置项目专项资金	29,250,000.00				29,250,000.00	收益
济南市科技局	12,520,000.00				12,520,000.00	收益
山东省知识产权一站式综合服务平台建设经费	51,650,000.00				51,650,000.00	资产
增值税加计抵减额		347,994.40	293,834.08		54,160.32	收益
其他	17,738.09				17,738.09	收益
合计	334,790,134.52	347,994.40	293,834.08		334,844,294.84	

39.其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备	57,664,292.73	48,704,292.73
未到期责任准备	6,564,028.22	6,564,028.22
合计	64,228,320.95	55,268,320.95

40.实收资本

投资者名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
济南高新技术产业开发区国有资产管理委员会	4,000,000,000.00	100.00			4,000,000,000.00	100.00
合计	4,000,000,000.00	100.00			4,000,000,000.00	100.00

41.其他权益工具

期末发行在外的永续债变动情况表

发行在外的金融工具	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
永续债	4,100,915,490.56	1,998,880,000.00	2,612,520,000.00	3,487,275,490.56
永续信托				
合计	4,100,915,490.56	1,998,880,000.00	2,612,520,000.00	3,487,275,490.56

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

根据《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》规定，该票据发行人拥有续期权选择权，且发行人可以无条件、无限次推延付息；强制付息事件条款，可由发行人控制是否发生，没有担保条款及或有结算条款，发行人拥有赎回选择权，持有人没有回售权，符合其他权益工具确认的条件。

42. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	1,580,550,786.49	35,000,000.00	11,087,914.81	1,604,462,871.68
其他资本公积	16,793,770,456.31		20,244,226.74	16,773,526,229.57
合计	18,374,321,242.80	35,000,000.00	31,332,141.55	18,377,989,101.25

43. 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	2,320,089.59	581,291.99	532,083.84	2,369,297.74
合计	2,320,089.59	581,291.99	532,083.84	2,369,297.74

44. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	234,225,261.80		8,749,146.50	225,476,115.30
合计	234,225,261.80		8,749,146.50	225,476,115.30

45. 未分配利润

未分配利润明细如下

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	349,046,535.60	—
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	349,046,535.60	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,294,610.07	—
其他综合收益结转留存收益	-78,742,318.50	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	金额	提取或分配比例
应付普通股股利		
支付的永续债利息	175,480,600.00	
期末未分配利润	125,118,227.17	

46. 营业收入和营业成本

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
产业园区投资运营	1,138,704,498.26	902,447,134.50	3,175,009,753.23	2,953,560,443.87
园区住宅开发	1,435,909,039.18	1,049,973,616.80	78,758,853.19	76,907,910.83
园区配套服务	431,121,913.38	187,230,410.02	315,228,677.67	125,545,461.51
土地整理	20,871,559.64	20,559,672.36	50,405,054.91	54,452,363.96
IT 硬件及服务	22,239,954.87	21,647,859.79	90,015,299.91	66,230,198.72
矿产销售	669,321,233.86	312,332,512.62		
其他销售	3,450,388,499.97	3,166,487,286.84	5,006,125,099.49	4,786,219,565.11
小计	7,168,556,699.16	5,660,678,492.93	8,715,542,738.40	8,062,915,944.00
其他业务	26,283,904.62	9,536,173.49	61,969,022.50	9,302,801.49
小计	26,283,904.62	9,536,173.49	61,969,022.50	9,302,801.49
合计	7,194,840,603.78	5,670,214,666.42	8,777,511,760.90	8,072,218,745.49

47. 税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市建设税	11,046,771.80	19,266,777.30
教育费附加	453,114.49	8,257,190.27
地方教育费附加	302,076.66	5,504,793.51
印花税	7,502,761.85	7,520,203.86
房产税	24,211,326.77	19,024,748.48
土地使用税	8,338,694.13	7,545,623.22
土地增值税	110,881,287.52	24,417,582.07
资源税	1,392,590.30	618,806.55
环境保护税	28,536.50	308,033.46
特许权使用费	39,279,411.39	
其他	1,635.00	9,187.14
合计	210,234,924.41	92,472,945.86

48. 财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息支出	456,249,634.16	365,793,846.06

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
减：利息收入	33,749,527.17	53,531,639.12
汇兑净收益（收益以“—”号填列）	77,094,179.03	36,632,204.93
手续费支出	38,940,585.09	12,440,318.77
其他	17,918,917.11	14,420,985.05
合计	556,453,788.22	375,755,715.69

49.投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	28,054,808.13	287,549,046.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,921,957.25	-3,470,002.42
处置其他权益投资取得的投资收益	41,666,204.42	
合伙企业持有期间的投资收益		-31,470.69
合计	71,642,969.80	284,047,573.86

50.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
交易性金融资产公允价值变动	-203,348.55	3,194,763.98
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,714,000.01	
其他	9,810.80	
合计	1,520,462.26	3,194,763.98

51.信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
坏账损失（损失以“—”号填列）	-76,403,276.94	-22,188,410.76
合计	-76,403,276.94	-22,188,410.76

52.营业外收入

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计			
其中：固定资产报废利得			
政府补助	4,500.00		4,500.00
违约金	382,531.63		382,531.63
抵账收益	7,739,037.00		7,739,037.00
其他	510,306.95	529,242.66	510,306.95
合计	8,636,375.58	529,242.66	8,636,375.58

53.营业外支出

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	58,070.80	5,984.72	58,070.80

其中：固定资产报废损失	58,070.80	5,984.72	58,070.80
补偿金	15,163,835.05	2,819,071.67	15,163,835.05
罚款支出	3,535,652.34	15,468.88	3,535,652.34
对外捐赠	262,975.75	1,202,990.00	262,975.75
其他	1,613,995.07	559,210.9	1,613,995.07
合计	20,634,529.01	4,602,726.17	20,634,529.01

54.所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期企业所得税费用	213,462,657.02	54,253,574.69
递延所得税费用	-3,915,518.92	-9,077,240.09
合计	209,547,138.10	45,176,334.60

六、母公司财务报表重要项目注释

1.应收账款

(1) 应收账款分类披露

按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2.按组合计提坏账准备的应收账款					
应收关联方、政府单位款项	360,656,152.09	98.88			360,656,152.09
应收其他单位款项	4,087,901.98	1.12	443,696.48	10.85	3,644,205.50
组合小计	364,744,054.07	100.00	443,696.48	0.12	364,300,357.59
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	364,744,054.07	100.00	443,696.48	0.12	364,300,357.59

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2.按组合计提坏账准备的应收账款					
应收关联方、政府单位款项	349,526,720.74	90.28			349,526,720.74
应收其他单位款项	37,618,170.05	9.72	443,696.48	1.18	37,174,473.57
组合小计	387,144,890.79	100.00	443,696.48	0.12	386,701,194.31

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	387,144,890.79	100.00	443,696.48	0.12	386,701,194.31

按账龄披露应收账款

项目	期末余额
1年以内	1,496,764.27
1至2年	25,277,133.77
2至3年	337,255,188.27
3年以上	714,967.76
合计	364,744,054.07
减：坏账准备	443,696.48
应收账款账面价值	364,300,357.59

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	坏账准备
第一名	275,145,100.00	2-3年	
第二名	62,110,088.27	2-3年	
第三名	23,400,963.82	1-2年	
第四名	1,876,169.95	1-2年	
第五名	1,005,210.00	1年以内	
合计	363,537,532.04		

2.其他应收款

汇总列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款（净额）	30,120,910,172.03	32,418,349,096.06
合计	30,120,910,172.03	32,418,349,096.06

其他应收款部分

(1) 按账龄披露

项目	期末余额
1年以内	7,463,863,907.13
1至2年	4,983,449,269.37
2至3年	5,297,579,487.68

项目	期末余额
3 年以上	12,409,920,001.24
合计	30,154,812,665.42
减：坏账准备	33,902,493.39
其他应收款账面价值	30,120,910,172.03

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金押金	5,324,058.58	5,398,291.36
保证金	115,201,898.25	129,695,432.71
代收代垫款	102,964,818.7	105,783,890.37
单位往来	26,734,263,947.08	29,067,640,852.72
收购债权款	1,670,569,925.34	1,670,569,925.34
合作款	1,526,488,017.47	1,473,163,196.95
合计	30,154,812,665.42	32,452,251,589.45

(3) 按欠款方归集的其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	关联往来	6,258,841,948.76	1-5 年	20.76	
第二名	关联往来	2,942,030,885.97	0-4 年	9.76	
第三名	关联往来	2,876,183,041.50	0-4 年	9.54	
第四名	关联往来	2,565,221,564.87	2-3 年	8.51	
第五名	关联往来	2,075,449,058.48	0-4 年	6.88	
合计		16,717,726,499.58		55.44	

3.长期股权投资

(1) 总体情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,349,848,302.28		10,349,848,302.28	10,193,335,618.36		10,193,335,618.36
对联营、合营企业投资	2,592,507,756.99	4,000,000.00	2,588,507,756.99	2,399,458,703.09	4,000,000.00	2,395,458,703.09
合计	12,942,356,059.27	4,000,000.00	12,938,356,059.27	12,592,794,321.45	4,000,000.00	12,588,794,321.45

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
济南东拓置业有限公司	2,845,887,558.99			2,845,887,558.99		
济南东正科技开发有限公司	900,000.00			900,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
济南东信建设开发有限公司	820,917,435.18	1,797,940.00		822,715,375.18		
济南东瑞置业有限公司	90,158,936.02			90,158,936.02		
济南东泉供水有限公司	33,000,000.00			33,000,000.00		
山东华芯半导体有限公司	177,755,871.77			177,755,871.77		
济南高新创新谷园区开发有限公司	57,263,921.01		4,990,387.79	52,273,533.22		
济南高新临空经济区园区开发有限公司	220,000,000.00			220,000,000.00		
济南高新财金投资有限公司	966,987,695.06	3,192,447.79	6,712,491.15	963,467,651.70		
济南高新智慧谷投资置业有限公司	605,000,000.00			605,000,000.00		
济南综合保税区开发投资集团有限公司	829,996,342.86			829,996,342.86		
济南齐鲁软件园发展中心	832,854,354.40			832,854,354.40		
济南东汇土地开发公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
济南高新医疗健康有限公司	32,000,000.00			32,000,000.00		
济高国际投资发展有限-公司	411,084,151.13			411,084,151.13		
济高科技产业有限公司	79,800,000.00	10,000,000.00		89,800,000.00		
济南高新控股酒店管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
济南云融科技园区运营有限公司	10,000,000.00	15,000,000.00		25,000,000.00		
山东玉龙黄金股份有限公司	2,089,429,351.94	16,114,140.23		2,105,543,492.17		
济南云通科技工程有限公司	7,300,000.00			7,300,000.00		
济南高新科技成果转化经纪有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
济高云融未来园区运营（济南）有限公司		1,622,111,034.84	1,500,000,000.00	122,111,034.84		
合计	10,193,335,618.36	1,668,215,562.86	1,511,702,878.94	10,349,848,302.28		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益（损失）	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
山东明天信息集团有限公司	2,000,000.00					
商河长安工业开发有限公司	2,000,000.00					
山东华泰保尔水务农业装备工程有限公司	26,450,095.98					

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益（损失）	其他综合收益调整	其他权益变动
济南高新绿城物业管理有限公司	30,978,065.91			-1,110,203.10		
济南东禾置业有限公司	156,902,100.57			980,000.00		
济南舜正投资有限公司	1,992,095,186.33			199,257.00		
山东互联网医保大健康集团有限公司	137,305,542.61					
济南济高融建有限责任公司						
济南济高东智置业有限公司	33,195,172.49					
山东扁鹊中医药健康产业集团有限公司	18,532,539.20					
济高兴业创新（济南高新区）基础设施投资合伙企业（有限合伙）		290,000,000.00				
合计	2,399,458,703.09	290,000,000.00	-	69,053.90		-

续表

被投资单位	本期增减变动		期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业：					
山东明天信息集团有限公司			2,000,000.00		2,000,000.00
商河长安工业开发有限公司			2,000,000.00		2,000,000.00
山东华泰保尔水务农业装备工程有限公司			26,450,095.98		
济南高新绿城物业管理有限公司			29,867,862.81		
济南东禾置业有限公司	97,020,000.00		60,862,100.57		
济南舜正投资有限公司			1,992,294,443.33		
山东互联网医保大健康集团有限公司			137,305,542.61		
济南济高融建有限责任公司			0.00		
济南济高东智置业有限公司			33,195,172.49		
山东扁鹊中医药健康产业集团有限公司			18,532,539.20		
济高兴业创新（济南高新区）基础设施投资合伙企业（有限合伙）			290,000,000.00		
合计	97,020,000.00	-	2,592,507,756.99		4,000,000.00

4. 营业收入和营业成本

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
产业园区投资运营	96,502,547.42	80,636,360.37	709,367,109.70	619,124,625.41
园区配套服务	103,187,483.80	4,564,595.85	50,111,488.92	13,668,814.33
其他业务收入	12,639,553.44	5,040,277.72		

合计	212,329,584.66	90,241,233.94	759,478,598.62	632,793,439.74
----	----------------	---------------	----------------	----------------

5.投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	69,053.90	6,262,140.19
子公司分配利润	8,052,450.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
合计	8,121,503.90	6,262,140.19

