

合并资产负债表

编制单位：威海蓝创建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

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	1,509,871,611.36	771,355,817.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	500,000.00	1,830,000.00
应收账款	六、3	2,841,813,847.71	3,222,460,606.61
应收款项融资			
预付款项	六、4	11,717,210.18	5,133,481.36
其他应收款	六、5	7,490,398,734.89	7,465,835,951.88
其中：应收利息		153,133,717.73	140,213,309.50
应收股利			
存货	六、6	7,610,549,880.58	7,610,568,636.55
合同资产	六、7	9,111,093,734.10	9,170,544,760.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	101,627,645.61	81,478,547.06
流动资产合计		28,677,572,664.43	28,329,207,801.74
非流动资产：			
债权投资	六、9	629,728,600.00	636,186,900.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	5,261,644,527.01	5,265,592,144.47
其他权益工具投资	六、11	151,100,000.00	151,100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、12	738,036,314.26	703,771,418.65
在建工程	六、13	128,278,908.13	117,201,011.49
生产性生物资产			
使用权资产			
油气资产			
无形资产	六、14	49,051,315.75	16,616,543.14
开发支出			
商誉	六、15	33,448,076.65	33,448,076.65
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、16	43,410,367.07	42,089,148.79
其他非流动资产	六、17	662,599,849.18	432,599,849.18
非流动资产合计		7,697,297,958.05	7,398,605,092.37
资产总计		36,374,870,622.48	35,727,812,894.11

公司法定代表人：

张明印

主管会计工作的公司负责人：

郑

公司会计机构负责人：

李



合并资产负债表（续）

编制单位：威海蓝创建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

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、18	1,028,950,000.00	1,163,750,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、19	494,430,120.00	584,850,120.00
应付账款	六、20	628,228,927.22	682,565,633.35
预收款项			
合同负债	六、21	92,171,040.09	87,002,624.28
应付职工薪酬	六、22	948,546.61	731,110.48
应交税费	六、23	365,116,805.19	321,750,813.32
其他应付款	六、24	4,809,061,509.48	4,730,772,938.79
其中：应付利息		149,987,800.43	151,197,672.87
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	5,239,465,162.90	5,656,370,276.09
其他流动负债	六、26	8,223,552.53	9,330,236.19
流动负债合计		12,666,595,664.02	13,237,123,752.50
非流动负债：			
长期借款	六、27	2,889,169,020.68	2,981,515,043.67
应付债券	六、28	2,654,000,000.00	1,850,294,188.99
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、29	1,394,166,374.37	1,298,326,500.08
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,937,335,395.05	6,130,135,732.74
负债合计		19,603,931,059.07	19,367,259,485.24
所有者权益：			
实收资本	六、30	155,843,643.00	155,843,643.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、31	13,933,958,321.66	13,615,992,344.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、32	212,126,426.29	212,126,426.29
一般风险准备金	六、33	12,379,050.00	12,379,050.00
未分配利润	六、34	2,425,059,383.44	2,331,452,265.26
归属于母公司所有者权益合计		16,739,366,824.39	16,327,793,729.20
少数股东权益		31,572,739.02	32,759,679.67
所有者权益合计		16,770,939,563.41	16,360,553,408.87
负债和所有者权益总计		36,374,870,622.48	35,727,812,894.11

公司法定代表人：710811092433 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：

张

张

合并利润表

编制单位：威海蓝创建投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	注释	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	六、35	923,227,195.90	932,567,985.35
减：营业成本	六、35	913,589,920.16	912,100,197.88
税金及附加		18,900,519.92	18,297,335.42
销售费用		1,035,311.49	
管理费用		22,007,945.45	47,841,293.98
研发费用			
财务费用	六、36	66,782,727.70	59,072,571.24
其中：利息费用		50,688,066.66	63,935,051.00
利息收入		3,045,564.08	14,569,703.11
加：其他收益	六、37	201,900,000.00	250,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	-3,947,617.46	3,680,685.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,947,617.46	
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、39	-5,284,873.17	-51,668,747.73
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）		93,578,280.55	97,268,525.03
加：营业外收入	六、40	10,633.99	64,950.95
减：营业外支出	六、41	927,389.81	96,760.49
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		92,661,524.73	97,236,715.49
减：所得税费用	六、42	241,347.20	-12,909,458.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		92,420,177.53	110,146,174.30
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		92,420,177.53	110,146,174.30
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		93,607,118.18	110,146,174.30
2.少数股东损益		-1,186,940.65	
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东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.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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		92,420,177.53	110,146,174.30
归属于母公司股东的综合收益总额		93,607,118.18	110,146,174.30
归属于少数股东的综合收益总额		-1,186,940.65	
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：威海蓝创建投资有限公司

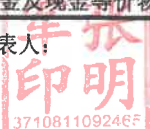
单位：元 币种：人民币

项 目	注释	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,038,400,412.60	610,363,639.34
收取利息、手续费及佣金的现金			
收到的税费返还		876,567.03	
收到其他与经营活动有关的现金		4,183,168,087.48	5,831,395,804.54
经营活动现金流入小计		5,222,445,067.11	6,441,759,443.88
购买商品、接受劳务支付的现金		698,965,481.24	906,401,101.60
客户贷款及垫款净增加额		-980,000.00	955,490.81
支付给职工以及为职工支付的现金		6,905,811.84	4,487,453.71
支付的各项税费		34,975,606.31	57,154,247.57
支付其他与经营活动有关的现金		3,764,988,756.81	4,496,006,548.56
经营活动现金流出小计		4,504,855,656.20	5,465,004,842.25
经营活动产生的现金流量净额		717,589,410.91	976,754,601.63
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		24,400,000.00	691.21
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			10,000,308.71
投资活动现金流入小计		24,400,000.00	10,000,999.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		169,791,846.31	156,143,488.85
投资支付的现金		25,380,000.00	525,000.00
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			2,798,723.20
投资活动现金流出小计		195,171,846.31	159,467,212.05
投资活动产生的现金流量净额		-170,771,846.31	-149,466,212.13
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		317,965,977.01	106,665,977.01
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		475,050,000.00	484,350,000.00
发行债券收到的现金		871,000,000.00	1,483,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		565,496,000.00	85,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,229,511,977.01	2,159,015,977.01
偿还债务支付的现金		1,143,845,977.01	1,782,743,145.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		250,333,233.87	231,451,180.84
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		1,382,459,137.35	279,392,000.00
筹资活动现金流出小计		2,776,638,348.23	2,293,586,325.98
筹资活动产生的现金流量净额		-547,126,371.22	-134,570,348.97
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		-308,806.62	692,718,040.53
加：期初现金及现金等价物余额		22,500,817.98	26,922,832.72
六、期末现金及现金等价物余额		22,192,011.36	719,640,873.25

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



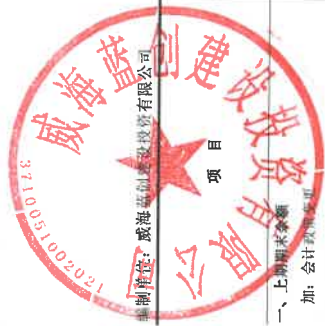
合并所有者权益变动表

单位:元 币种:人民币

项 目	2023年1-6月									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	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	一般风险准备金	未分配利润	小计
一、上期期末余额	155,843,643.00		13,615,982,344.65				212,126,426.29	12,379,050.00	2,331,452,265.26	16,327,793,729.20
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、本期期初余额	155,843,643.00		13,615,982,344.65				212,126,426.29	12,379,050.00	2,331,452,265.26	16,327,793,729.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			317,965,977.01						93,607,118.18	411,573,095.19
(一)综合收益总额			317,965,977.01						93,607,118.18	411,573,095.19
(二)所有者投入和减少资本										
1、所有者投入资本										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
(三)利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配										
4、其他										
(四)所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
(五)专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	155,843,643.00		13,933,958,321.66				212,126,426.29	12,379,050.00	2,425,059,383.44	16,739,366,824.39

主管会计工作的公司负责人: 2023 公司会计机构负责人: 2023

公司法定代表人:



合并所有者权益变动表

编制单位：威海蓝创股权投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2022年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者 权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备金	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	155,843,643.00			13,276,766,599.99				212,126,426.29	11,624,800.00	2,009,714,980.72	15,666,076,450.00		15,666,076,450.00
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、本期期初余额	155,843,643.00			13,276,766,599.99				212,126,426.29	11,624,800.00	2,009,714,980.72	15,666,076,450.00	32,047,649.77	32,047,649.77
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）				339,225,744.66				-	754,250.00	321,737,284.54	661,717,279.20	32,047,649.77	15,698,124,099.77
（一）综合收益总额									754,250.00			712,029.90	662,429,309.10
（二）所有者投入和减少资本										322,491,534.54	322,491,534.54	712,029.90	323,203,564.44
1、所有者投入资本													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配				339,225,744.66					754,250.00	-754,250.00	339,225,744.66		339,225,744.66
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	155,843,643.00			13,615,992,344.65				212,126,426.29	12,379,050.00	2,331,452,265.26	16,327,793,729.20	32,759,679.67	16,360,553,408.87

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司法定代表人：



资产负债表

编制单位：威海蓝创建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	注释	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,219,231,727.44	626,122,042.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	1,967,994,616.74	2,123,198,956.58
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十三、2	7,946,514,965.27	7,349,319,045.43
其中：应收利息			
应收股利			
存货		7,248,940,867.91	7,248,940,867.91
合同资产		8,251,102,625.78	8,705,662,884.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			15,198,236.11
流动资产合计		26,633,784,803.14	26,068,442,033.73
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	6,229,585,664.17	6,231,533,281.63
其他权益工具投资		151,100,000.00	151,100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,294,628.35	1,418,001.63
在建工程			
生产性生物资产			
使用权资产			
油气资产			
无形资产		800.06	1,600.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		34,771,591.14	34,188,713.10
其他非流动资产		89,771,608.44	89,771,608.44
非流动资产合计		6,506,524,292.16	6,508,013,204.84
资产总计		33,140,309,095.30	32,576,455,238.57

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

3710811092435



资产负债表（续）

编制单位：威海蓝创建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	注 释	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		859,550,000.00	880,100,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		256,430,120.00	584,850,120.00
应付账款		102,274,835.18	102,274,835.18
预收款项			
合同负债		66,173,954.83	72,067,065.56
应付职工薪酬		166,404.72	139,810.19
应交税费		231,884,150.17	202,272,701.18
其他应付款		4,786,881,332.36	4,655,366,800.51
其中：应付利息		151,197,672.87	151,197,672.87
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,380,776,000.00	4,731,522,547.21
其他流动负债		5,955,655.94	-
流动负债合计		10,690,092,453.20	11,228,593,879.83
非流动负债：			
长期借款		2,799,169,020.68	2,943,015,043.67
应付债券		2,654,000,000.00	1,850,294,188.99
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,217,501,770.47	1,033,217,413.28
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,670,670,791.15	5,826,526,645.94
负债合计		17,360,763,244.35	17,055,120,525.77
所有者权益：			
实收资本		155,843,643.00	155,843,643.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,815,221,568.77	12,697,255,591.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		212,126,426.29	212,126,426.29
一般风险准备金			
未分配利润		2,596,354,212.89	2,456,109,051.75
所有者权益合计		15,779,545,850.95	15,521,334,712.80
负债和所有者权益总计		33,140,309,095.30	32,576,455,238.57

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利润表

编制单位：威海蓝创建设投资有限公司

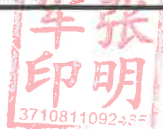
单位：元 币种：人民币

项 目	注释	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三、4	843,539,660.44	772,308,938.70
减：营业成本	十三、4	772,709,542.85	702,707,307.62
税金及附加		8,743,307.96	211,717.60
销售费用			
管理费用		4,298,811.25	32,782,062.90
研发费用			
财务费用		47,592,675.12	57,274,026.24
其中：利息费用		43,501,569.70	60,855,948.34
利息收入		2,838,636.38	13,318,506.56
加：其他收益		137,360,000.00	180,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-3,947,617.46	3,600,684.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,947,617.46	
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）		-2,331,512.16	-51,668,747.73
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）		141,276,193.64	111,265,761.54
加：营业外收入		679.34	2,257.81
减：营业外支出		52,663.43	
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		141,224,209.55	111,268,019.35
减：所得税费用		979,048.41	-12,917,186.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		140,245,161.14	124,185,206.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		140,245,161.14	124,185,206.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		140,245,161.14	124,185,206.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



张明

张明

现金流量表

编制单位：威海蓝创建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	注释	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		992,850,889.55	277,851,300.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,682,247,544.00	4,745,842,588.47
经营活动现金流入小计		4,675,098,433.55	5,023,693,889.25
购买商品、接受劳务支付的现金		323,486,166.25	691,918,176.19
支付给职工以及为职工支付的现金		3,132,032.14	2,539,902.24
支付的各项税费		22,778,960.27	20,235,611.20
支付其他与经营活动有关的现金		3,722,523,999.81	3,398,110,082.20
经营活动现金流出小计		4,071,921,158.47	4,112,803,771.83
经营活动产生的现金流量净额		603,177,275.08	910,890,117.42
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			3,600,684.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			3,600,684.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,851.48	81,596,047.38
投资支付的现金			525,000.00
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		10,851.48	82,121,047.38
投资活动产生的现金流量净额		-10,851.48	-78,520,362.45
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		117,965,977.01	106,665,977.01
取得借款收到的现金		330,550,000.00	251,500,000.00
发行债券收到的现金		871,000,000.00	1,483,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		229,600,000.00	85,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,549,115,977.01	1,926,165,977.01
偿还债务支付的现金		913,845,977.01	1,571,442,114.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		231,441,250.53	216,133,195.16
支付其他与筹资活动有关的现金		1,012,510,088.47	279,382,000.00
筹资活动现金流出小计		2,157,797,316.01	2,066,957,309.48
筹资活动产生的现金流量净额		-608,681,339.00	-140,791,332.47
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		-5,514,915.40	691,578,422.50
加：期初现金及现金等价物余额		16,267,042.84	13,219,296.20
六、期末现金及现金等价物余额		10,752,127.44	704,797,718.70

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

张明印
3710811092

200p

200p

所有者权益变动表

编制单位：威海蓝创建设股份有限公司
单位：元 币种：人民币

项目	2023年1-6月						
	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
		优先股	永续债				
一、上期期末余额	155,843,643.00			12,697,255,591.76		212,126,426.29	2,456,109,051.75
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	155,843,643.00			12,697,255,591.76		212,126,426.29	2,456,109,051.75
（一）综合收益总额				117,965,977.01			140,245,161.14
（二）所有者投入和减少资本				117,965,977.01			140,245,161.14
1、所有者投入资本							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配				117,965,977.01			117,965,977.01
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对所有者的分配							
4、其他							
（四）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本							
2、盈余公积转增资本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	155,843,643.00			12,815,221,568.77		212,126,426.29	2,596,354,212.89

主管会计工作的公司负责人：张军 公司会计机构负责人：张明



所有者权益变动表

单位:元 币种:人民币

项目	2022年度					
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他		
一、上期期末余额	155,843,643.00				12,480,923,637.74	212,126,426.29
二、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一)综合收益总额						
(二)所有者投入和减少资本						
1、所有者投入资本						
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入所有者权益的金额						
4、其他						
(三)利润分配						
1、提取盈余公积						
2、提取一般风险准备						
3、对所有者的分配						
4、其他						
(四)所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本						
2、盈余公积转增资本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、设定受益计划变动额结转留存收益						
5、其他综合收益结转留存收益						
6、其他						
(五)专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
(六)其他						
四、本期期末余额	155,843,643.00				12,697,255,591.76	212,126,426.29
所有者权益合计						14,979,074,316.05
未分配利润						2,130,180,609.02
一般风险准备金						2,130,180,609.02
盈余公积						325,928,442.73
专项储备						325,928,442.73
其他						216,331,954.02
所有者权益合计						216,331,954.02

编制单位:威海蓝创建设投资有限公司



三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)

(一)综合收益总额

(二)所有者投入和减少资本

1、所有者投入资本

2、其他权益工具持有者投入资本

3、股份支付计入所有者权益的金额

4、其他

(三)利润分配

1、提取盈余公积

2、提取一般风险准备

3、对所有者的分配

4、其他

(四)所有者权益内部结转

1、资本公积转增资本

2、盈余公积转增资本

3、盈余公积弥补亏损

4、设定受益计划变动额结转留存收益

5、其他综合收益结转留存收益

6、其他

(五)专项储备

1、本期提取

2、本期使用

(六)其他

四、本期期末余额

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

公司会计机构负责人:

XP

XP



威海蓝创建设投资有限公司

财务报表附注

2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

威海蓝创建设投资有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2012 年 4 月 27 日注册成立, 企业法人营业执照统一社会信用代码为 91371081595215069Q。公司注册资本 15,584.3643 万人民币; 公司法定代表人: 张明军; 公司地址: 山东省威海市南海新区现代路北、畅海路东蓝创大厦 11 楼 1116 室。

2、经营范围

公司行业性质: 商务服务业

公司经营范围: 以自有资金在法律法规允许范围内对外投资、投资项目管理; 文化旅游项目开发; 园林绿化; 市政工程建设; 管道设备安装(法律、行政法规、国务院决定规定禁止的项目除外, 法律、行政法规、国务院决定规定须经许可经营的, 取得许可后方可经营)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

3、公司历史沿革

威海蓝创建设投资有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由文登金海建设投资有限公司和文登市新领域建材有限公司共同出资组建的有限责任公司, 于 2012 年 4 月 27 日取得文登市工商行政管理局核发的 371081200013673 号《企业法人营业执照》。注册资本为人民币 10000 万元, 实收资本为人民币 10000 万元, 文登金海建设投资有限公司出资 3000 万元, 持股比例为 30%, 文登市新领域建材有限公司出资 7000 万元, 持股比例为 70%。

2012 年 9 月 11 日经全体股东研究决定, 同意股东文登市新领域建材有限公司将其拥有的 10% 股权转让给新股东文登市天润贸易有限公司, 同意股东文登市新领域建材有限公司将其拥有的 21% 股权转让给新股东文登市城市资产经营有限公司。

2013 年 9 月 2 日根据公司股东会决定, 公司申请增加注册资本人民币 5000 万元, 变更后注册资本为人民币 15000 万元, 原股东按照原持股比例认缴。

2014 年 12 月 31 日经全体股东研究决定, 同意股东文登市天润贸易有限公司将其持有的 10%

股权转让给股东文登金海建设投资有限公司，同意股东文登市城市资产经营有限公司将其拥有的 21%股权转让给新股东威海南海投资开发有限公司，同意股东文登市新领域建材有限公司将其拥有的 39%股权转让给新股东威海南海投资开发有限公司。股东变更后，威海南海投资开发有限公司出资 9000 万元，持股比例为 60%，文登金海建设投资有限公司出资 6000 万元，持股比例为 40%。

2015 年 2 月 27 日，公司名称由文登蓝创建设投资有限公司变更为威海蓝创建设投资有限公司。2015 年 3 月 21 日经全体股东研究决定，同意股东威海南海投资开发有限公司将拥有的威海蓝创建设投资有限公司 9000 万元出资额中的 1650 万元出资额依法转让给股东文登金海建设投资有限公司。股权变更后，威海南海投资开发有限公司出资 7350 万元，持股比例为 49%，文登金海建设投资有限公司出资 7650 万元，持股比例为 51%。

2015 年 12 月 29 日 经全体股东研究决定，同意股东威海南海投资开发有限公司将拥有的威海蓝创建设投资有限公司 7350 万元出资额中的 239.21 万元出资额依法转让给股东文登金海建设投资有限公司，同意国开发展基金有限公司增资 469.04 万元。2016 年 1 月 12 日完成工商变更，股权变更后，威海南海投资开发有限公司出资 7110.79 万元，持股比例为 45.9679%，文登金海建设投资有限公司出资 7889.21 万元，持股比例为 51%，国开发展基金有限公司出资 469.04 万元，持股比例为 3.0321%。

2016 年 8 月 23 日，经公司股东会决定，公司住所由山东省威海市南海新区永安街 17 号变更为山东省威海市南海新区现代路北、畅海路东蓝创大厦 11 楼 1116 室。

2017 年 4 月 21 日 经全体股东研究决定，同意股东威海南海投资开发有限公司将拥有的威海蓝创建设投资有限公司 7110.79 万元出资额中的 58.8158 万元出资额依法转让给股东文登金海建设投资有限公司，同意国开发展基金有限公司从原有资本公积资本溢价中转增资本 115.3243 万元。2017 年 4 月 21 日完成工商变更，股权变更后，实收资本为 15584.3643 万元，其中威海南海投资开发有限公司出资 7051.9742 万元，持股比例为 45.2503%，文登金海建设投资有限公司出资 7948.0258 万元，持股比例为 51%，国开发展基金有限公司出资 584.3643 万元，持股比例为 3.7497%。2019 年 11 月 14 日，经公司股东会决定，公司法定代表人由刘文生变更为赵堂朝。2021 年 12 月 16 日，经公司股东会决定，公司法定代表人由赵堂朝变更为张明军。

3、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 23 日决议批准报出。

4、纳入合并范围的子公司

截至期末余额，本公司纳入集团合并范围的子公司共 11 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”，较比上年度，本公司本报告期子公司未发生变化。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及其后颁布和修订的具体会计准则、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 日的合并及母公司财务状况及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

本公司及各子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，对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、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。

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（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、11“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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

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及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“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、11、（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、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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) 金融工具的分类

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。

(2) 金融资产的确认和计量

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初

始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（3）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。

（4）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。。

（5）金融负债终止确认

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。

（6）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。

(7) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，使用不可观察输入值。

(8) 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。

9、金融工具减值

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投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、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应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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，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。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

②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。

③除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

a) 确定组合的依据

组合名称	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	除已单独计提减值准备及特定款项组合以外的其他应收款项
组合 2：无风险组合	关联方及公司与政府或国控公司及其相关单位、部门之间发生的应收款项

b)按组合计提坏账准备的计提方法

组合名称	坏账计提方法
组合 1：账龄组合	预期信用损失
组合 2：无风险组合	预期信用损失

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

组合 2（无风险组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性

信息，该组合的预期信用损失率为0。

10、 持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组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，在当前状况下即可立即出售；

出售极可能发生，即公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司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，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

①对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

②对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

③对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司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。

(3) 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，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归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②决定不再出售之日的再收回金额。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(4) 其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

11、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、产成品、库存商品、开发成、开发产品、待开发土地及周转材料等。

(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。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销

售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品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。

12、 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

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

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述应收票据及应收款项相关内容描述。

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

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

13、 合同成本

与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

（1）与合同成本有关的资产的摊销

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

（2）与合同成本有关的资产的减值

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

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

14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面

价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告

分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

当期损益。

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交

易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、 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：

固定资产类别	折旧方法	使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	15-50	5	1.90-6.33
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	折旧方法	3-5	5	19.00-31.67

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）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；

无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

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

16、 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”。

17、 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。

18、 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

19、 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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资

产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、 合同负债

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

22、 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）。

23、 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。

24、 收入

本公司的营业收入主要包括主营业务收入、其他业务收入。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大

融资成分。

本公司在合同中的履约义务满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- (3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

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

25、 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。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。

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。

26、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或

可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

29、前期会计差错更正

本报告期内无前期差错更正。

五、税项

1、主要税种及税率

税目	税基	税率
增值税	工程收入、定制公交收入、物业管理收入、放贷利息收入、供暖工程收入	3%、9%
	设备租赁收入	13%
	供暖收入	9%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	按房产原值的 70%-90%为房产税纳税基准	1.2%
	物业租赁业务的房产税按房租收入	12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
地方水利建设基金	实际缴纳的流转税	0.5%

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日。上期指 2022 年 1-6 月，本期指 2023 年 1-6 月。（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	85,046.95	94,247.15
银行存款	22,106,964.41	22,405,383.33
其他货币资金	1,487,679,600.00	748,856,187.50
合计	1,509,871,611.36	771,355,817.98

其中受限制货币资金如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	579,429,000.00	282,000,000.00
商业承兑汇票保证金		21,429,000.00
借款质押的定期存单	31,200,000.00	289,000,000.00
国内信用证保证金		156,426,000.00
偿债专项资金	877,050,600.00	
合计	1,487,679,600.00	748,855,000.00

2、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	500,000.00	1,830,000.00
合计	500,000.00	1,830,000.00

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,843,116,952.71	100.00	1,303,105.00	0.05	2,841,813,847.71
组合 1: 账龄组合	108,896,684.42	3.83	1,303,105.00	1.20	107,593,579.42
组合 2: 无风险组合	2,734,220,268.29	96.17			2,734,220,268.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,843,116,952.71	100.00	1,303,105.00	0.05	2,841,813,847.71

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,223,680,954.76	100.00	1,220,348.15	0.04	3,222,460,606.61
组合 1: 账龄组合	30,127,194.94	0.93	1,220,348.15	4.05	28,906,846.79
组合 2: 无风险组合	3,193,553,759.82	99.07			3,193,553,759.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,223,680,954.76	100.00	1,220,348.15	0.04	3,222,460,606.61

(2) 坏账准备本期计提及变动情况

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		1,220,348.15		1,220,348.15
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		82,756.85		82,756.85

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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2023年6月30日余额		1,303,105.00		1,303,105.00

(3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	107,393,579.42		
4-5年(含5年)	400,000.00	200,000.00	50.00
5年以上	1,103,105.00	1,103,105.00	100.00
合计	108,896,684.42	1,303,105.00	

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	27,881,227.00		
1-2年(含2年)	740,862.94	37,043.15	5.00
2-3年(含3年)	2,000.00	200.00	10.00
3-4年(含4年)	400,000.00	80,000.00	20.00
4-5年(含5年)			
5年以上	1,103,105.00	1,103,105.00	100.00
合计	30,127,194.94	1,220,348.15	

(4) 截至2023年6月30日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
文登金海建设投资有限公司	工程项目款	控股股东	1,483,770,120.04	1年以内	52.19	
			1,231,355,202.94	1-2年	43.31	
河北盛卓建筑设备制造有限公司	租赁款	关联方	101,136,662.33	1年以内	3.56	
威海市普祥市政工程有限公司	供气款	非关联方	20,000,000.00	1年以内	0.70	

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
南通四建集团有限公司	租赁款	非关联方	2,442,087.59	1年以内	0.09	
威海南海文旅集团有限公司	供暖费	关联方	2,030,544.64	1年以内	0.07	
合计			2,840,734,617.54		99.92	

4、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(含1年)	11,065,210.18	94.44	5,093,751.84	99.22
1-2年(含2年)	652,000.00	5.56	16,729.52	0.33
2-3年(含3年)			23,000.00	0.45
合计	11,717,210.18	100.00	5,133,481.36	100.00

截至2023年6月30日,账龄超过1年以上的预付款项主要为合同未执行完毕,尚未结算。

(2) 截至2023年6月30日,按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
北京燃气集团山东有限公司威海市南海新区分公司	燃气款	非关联方	1,581,090.85	1年以内	13.49
威海鸿源建筑装饰工程有限公司	货款	非关联方	1,500,000.00	1年以内	12.80
济南嘉旺家具有限公司	货款	非关联方	1,040,807.00	1年以内	8.88
济南海龙家具有限公司	货款	非关联方	692,340.00	1年以内	5.91
山东弘文工程管理咨询有限公司	服务费	非关联方	321,492.21	1年以内	2.74
合计			5,135,730.06		43.82

5、其他应收款

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	153,133,717.73	140,213,309.50
应收股利		
其他应收款	7,337,265,017.16	7,325,622,642.38
合计	7,490,398,734.89	7,465,835,951.88

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,509,603,380.45	100.00	172,338,363.29	2.29	7,337,265,017.16
组合 1: 账龄组合	2,142,315,806.03	28.53	172,338,363.29	8.04	1,969,977,442.74
组合 2: 无风险组合	5,367,287,574.42	71.47			5,367,287,574.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,509,603,380.45	100.00	172,338,363.29	2.29	7,337,265,017.16

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,492,758,889.35	100.00	167,136,246.97	2.23	7,325,622,642.38
组合 1: 账龄组合	1,644,673,466.08	21.95	167,136,246.97	10.16	1,477,537,219.11
组合 2: 无风险组合	5,848,085,423.27	78.05			5,848,085,423.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,492,758,889.35	100.00	167,136,246.97	2.23	7,325,622,642.38

②组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	905,795,358.80		
1-2 年 (含 2 年)	561,283,030.33	28,064,151.52	5.00
2-3 年 (含 3 年)	563,631,051.71	56,363,105.17	10.00
3-4 年 (含 4 年)	42,650,359.67	21,325,179.84	50.00
4-5 年 (含 5 年)	11,850,393.79	9,480,315.03	80.00
5 年以上	57,105,611.73	57,105,611.73	100.00
合计	2,142,315,806.03	172,338,363.29	

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	453,832,178.19		
1-2年(含2年)	547,169,964.03	27,358,498.20	5.00
2-3年(含3年)	535,414,592.92	53,541,459.29	10.00
3-4年(含4年)	39,300,725.42	19,650,362.72	50.00
4-5年(含5年)	11,850,393.79	9,480,315.03	80.00
5年以上	57,105,611.73	57,105,611.73	100.00
合计	1,644,673,466.08	167,136,246.97	

③截至2023年6月30日,按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
文登金海建设投资有限公司	往来款	控股股东	2,061,173,543.17	1年以内	27.45	
			1,354,841,425.42	1-2年	18.04	
			0.00	2-3年	0	
威海德辰贸易有限公司	往来款	非关联方	94,369,552.00	1年以内	1.26	
			490,995,322.18	1-2年	6.54	
威海蓝创置业有限公司	往来款	非关联方	579,543.76	1-2年	0.01	
			4,981,606.00	2-3年	0.07	
			207,850,239.00	3-4年	2.77	
			84,077,313.93	4-5年	1.12	
			144,828,896.16	5年以上	1.93	
威海华航房地产开发有限公司	往来款	非关联方	296,385,061.34	2-3年	3.95	29,638,506.13
威海南海科创投资有限公司	往来款	关联方	298,372,270.00	1年以内	3.97	
			10,000,000.00	1-2年	0.13	
			40,000,710.00	2-3年	0.53	
			112,000,000.00	3-4年	1.49	
			78,828,560.00	4-5年	1.05	
合计			5,279,284,042.96		70.30	29,638,506.13

6、存货

(1) 存货分类

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
土地使用权	7,610,347,459.27		7,610,347,459.27	7,610,347,459.27		7,610,347,459.27
低值易耗品	39,500.00		39,500.00	39,500.00		39,500.00
库存商品	162,921.31		162,921.31	181,677.28		181,677.28
合计	7,610,549,880.58		7,610,549,880.58	7,610,568,636.55		7,610,568,636.55

(2) 土地使用权明细

土地使用权证号	账面原值	
	期末余额	期初余额
文国用(2016)第110177号	93,359,168.62	93,359,168.62
文国用(2016)第110176号	88,120,415.30	88,120,415.30
文国用(2016)第110175号	105,490,731.46	105,490,731.46
文国用(2016)第110174号	103,498,509.42	103,498,509.42
文国用(2016)第110173号	100,343,827.80	100,343,827.80
文国用(2016)第110113号	2,655,770.16	2,655,770.16
文国用(2015)第110221号	92,318,007.00	92,318,007.00
文国用(2015)第110220号	71,514,629.64	71,514,629.64
文国用(2015)第110219号	95,475,496.56	95,475,496.56
文国用(2015)第110218号	97,664,738.88	97,664,738.88
文国用(2015)第110217号	58,340,583.00	58,340,583.00
文国用(2015)第110216号	78,489,102.60	78,489,102.60
文国用(2015)第110215号	83,364,552.00	83,364,552.00
文国用(2015)第110213号	76,723,511.20	76,723,511.20
文国用(2015)第110212号	93,652,687.64	93,652,687.64
文国用(2015)第110211号	69,720,165.60	69,720,165.60
文国用(2015)第110210号	79,394,972.96	79,394,972.96
文国用(2015)第110209号	89,493,940.92	89,493,940.92
文国用(2015)第110208号	76,461,359.88	76,461,359.88
文国用(2015)第110207号	89,912,183.00	89,912,183.00
文国用(2015)第110206号	82,039,657.00	82,039,657.00

土地使用权证号	账面原值	
	期末余额	期初余额
鲁（2020）文登区不动产权第 0005232 号	54,404,944.52	54,404,944.52
鲁（2020）文登区不动产权第 0005233 号	45,881,974.29	45,881,974.29
鲁（2017）文登区不动产权第 0009454 号	29,505,136.94	29,505,136.94
鲁（2017）文登区不动产权第 0009423 号	25,134,005.54	25,134,005.54
鲁（2020）文登区不动产权第 0003078 号	48,966,213.80	48,966,213.80
鲁（2020）文登区不动产权第 0003079 号	26,436,024.88	26,436,024.88
鲁（2017）文登区不动产权第 0003217 号	43,623,122.36	43,623,122.36
鲁（2017）文登区不动产权第 0003215 号	71,205,206.40	71,205,206.40
鲁（2017）文登区不动产权第 0003213 号	51,923,602.32	51,923,602.32
鲁（2017）文登区不动产权第 0003212 号	65,770,953.72	65,770,953.72
鲁（2017）文登区不动产权第 0001336 号	47,753,535.08	47,753,535.08
鲁（2017）文登区不动产权第 0001335 号	52,102,840.64	52,102,840.64
鲁（2017）文登区不动产权第 0001334 号	41,194,680.78	41,194,680.78
鲁（2017）文登区不动产权第 0001333 号	50,267,630.38	50,267,630.38
鲁（2017）文登区不动产权第 0001332 号	34,393,069.26	34,393,069.26
鲁（2017）文登区不动产权第 0001331 号	54,567,764.36	54,567,764.36
鲁（2017）文登区不动产权第 0001330 号	48,303,939.54	48,303,939.54
鲁（2016）文登区不动产权第 0000480 号	103,763,697.30	103,763,697.30
鲁（2016）文登区不动产权第 0000479 号	56,390,314.40	56,390,314.40
鲁（2016）文登区不动产权第 0000476 号	96,871,672.62	96,871,672.62
鲁（2016）文登区不动产权第 0000473 号	79,496,107.32	79,496,107.32
鲁（2019）文登区不动产权第 0031690 号	330,864.69	330,864.69
鲁（2019）文登区不动产权第 0024147 号	109,403,495.76	109,403,495.76
鲁（2019）文登区不动产权第 0021866 号	4,212,585.44	4,212,585.44
鲁（2019）文登区不动产权第 0013719 号	10,597,268.58	10,597,268.58
鲁（2019）文登区不动产权第 0013702 号	64,594,008.14	64,594,008.14
鲁（2019）文登区不动产权第 0012772 号	134,531,667.68	134,531,667.68
鲁（2019）文登区不动产权第 0012754 号	101,969,797.36	101,969,797.36
鲁（2020）文登区不动产权第 0002934 号	90,514,015.75	90,514,015.75
鲁（2020）文登区不动产权第 0002933 号	81,245,594.35	81,245,594.35

土地使用权证号	账面原值	
	期末余额	期初余额
鲁（2020）文登区不动产权第 0002928 号	89,727,741.83	89,727,741.83
鲁（2018）文登区不动产权第 0015623 号	26,252,848.89	26,252,848.89
鲁（2018）文登区不动产权第 0014487 号	8,001,586.37	8,001,586.37
鲁（2018）文登区不动产权第 0014484 号	1,283,960.89	1,283,960.89
鲁（2018）文登区不动产权第 0013855 号	8,829,731.37	8,829,731.37
鲁（2018）文登区不动产权第 0013776 号	57,079,877.90	57,079,877.90
鲁（2018）文登区不动产权第 0013231 号	15,450,469.01	15,450,469.01
鲁（2018）文登区不动产权第 0008409 号	13,626,446.69	13,626,446.69
鲁（2018）文登区不动产权第 0007102 号	53,854,624.37	53,854,624.37
鲁（2018）文登区不动产权第 0007101 号	65,640,980.99	65,640,980.99
鲁（2018）文登区不动产权第 0007100 号	75,485,576.45	75,485,576.45
鲁（2018）文登区不动产权第 0007099 号	86,396,551.30	86,396,551.30
鲁（2018）文登区不动产权第 0007097 号	62,601,862.66	62,601,862.66
鲁（2018）文登区不动产权第 0007096 号	67,241,848.32	67,241,848.32
鲁（2018）文登区不动产权第 0007095 号	54,591,895.44	54,591,895.44
鲁（2018）文登区不动产权第 0007093 号	65,931,883.52	65,931,883.52
鲁（2018）文登区不动产权第 0007092 号	58,157,153.14	58,157,153.14
鲁（2018）文登区不动产权第 0007091 号	44,832,848.40	44,832,848.40
鲁（2018）文登区不动产权第 0007081 号	69,145,194.62	69,145,194.62
鲁（2018）文登区不动产权第 0007080 号	58,091,970.05	58,091,970.05
鲁（2018）文登区不动产权第 0007079 号	68,855,363.58	68,855,363.58
鲁（2018）文登区不动产权第 0007078 号	62,739,275.04	62,739,275.04
鲁（2018）文登区不动产权第 0006951 号	54,545,593.39	54,545,593.39
鲁（2018）文登区不动产权第 0006950 号	62,831,879.14	62,831,879.14
鲁（2018）文登区不动产权第 0006071 号	65,610,688.64	65,610,688.64
鲁（2018）文登区不动产权第 0005939 号	53,565,966.09	53,565,966.09
鲁（2018）文登区不动产权第 0005937 号	60,401,811.98	60,401,811.98
鲁（2018）文登区不动产权第 0005935 号	74,975,006.43	74,975,006.43
鲁（2019）文登区不动产权第 0000134 号	101,714,335.55	101,714,335.55
鲁（2019）文登区不动产权第 0000133 号	89,739,989.76	89,739,989.76

土地使用权证号	账面原值	
	期末余额	期初余额
鲁（2019）文登区不动产权第 0000132 号	96,747,580.94	96,747,580.94
鲁（2019）文登区不动产权第 0000131 号	91,673,975.46	91,673,975.46
文国用（2011）第 110067 号	6,505,726.42	6,505,726.42
鲁（2020）文登区不动产权第 0026175 号	265,130,978.11	265,130,978.11
鲁（2020）文登区不动产权第 0026174 号	247,784,833.30	247,784,833.30
鲁（2020）文登区不动产权第 0024963 号	212,061,193.34	212,061,193.34
鲁（2020）文登区不动产权第 0022401 号	15,497,346.45	15,497,346.45
鲁（2020）文登区不动产权第 0013624 号	28,430,241.84	28,430,241.84
鲁（2020）文登区不动产权第 0013622 号	181,622,737.30	181,622,737.30
鲁（2022）文登区不动产权第 0000171 号	136,472,596.32	136,472,596.32
鲁（2022）文登区不动产权第 0000179 号	76,130,912.34	76,130,912.34
鲁（2021）文登区不动产权第 0000088 号	104,898,057.26	104,898,057.26
鲁（2021）文登区不动产权第 0000083 号	108,778,269.60	108,778,269.60
鲁（2021）文登区不动产权第 0017679 号		
鲁（2021）文登区不动产权第 0012111 号	8,100,925.95	8,100,925.95
鲁（2021）文登区不动产权第 0005607 号	204,826,173.55	204,826,173.55
鲁（2021）文登区不动产权第 0004268 号		
鲁（2021）文登区不动产权第 0005502 号		
鲁（2022）文登区不动产权第 0012325 号	126,274,129.58	126,274,129.58
鲁（2021）文登区不动产权第 0008294 号	1,195,451.95	1,195,451.95
鲁（2021）文登区不动产权第 0008336 号	18,084,643.44	18,084,643.44
鲁（2021）文登区不动产权第 0021380 号	141,127,642.65	141,127,642.65
鲁（2021）文登区不动产权第 0021383 号	90,291,801.61	90,291,801.61
鲁（2022）文登区不动产权第 0006641 号	127,859,932.15	127,859,932.15
鲁（2022）文登区不动产权第 0006616 号	129,280,825.06	129,280,825.06
尚未办理产权证	60,976,778.00	60,976,778.00
合计	7,610,347,459.27	7,610,347,459.27

（3）上述土地使用权尚有一处未办理不动产权权证，该地块 2022 年通过招拍挂购入，位于南海新区青山路东、海阔路北，土地出让年限 40 年，宗地面积 46,654.00 平方米，土地出让价款为人民币 60,976,778.00 元，尚未缴纳契税等税费。

（4）本报告期内存货抵押情况详见本附注“六、45 所有权或使用权受到限制的资产”。

7、合同资产

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
未结算工程项目	9,111,093,734.10		9,111,093,734.10	9,170,544,760.30		9,170,544,760.30
合计	9,111,093,734.10		9,111,093,734.10	9,170,544,760.30		9,170,544,760.30

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	101,627,645.61	81,478,547.06
合计	101,627,645.61	81,478,547.06

9、发放贷款及垫款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
小额信贷发放贷款	690,290,000.00	689,310,000.00
减：贷款坏账准备	60,561,400.00	53,123,100.00
合计	629,728,600.00	636,186,900.00

(2) 按明细分类披露

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
正常类贷款	461,740,000.00	4,617,400.00	457,122,600.00	515,910,000.00	5,159,100.00	510,750,900.00
关注类贷款	59,700,000.00	1,194,000.00	58,506,000.00	34,450,000.00	689,000.00	33,761,000.00
次级类贷款	118,700,000.00	29,675,000.00	89,025,000.00	88,800,000.00	22,200,000.00	66,600,000.00
可疑类贷款	50,150,000.00	25,075,000.00	25,075,000.00	50,150,000.00	25,075,000.00	25,075,000.00
损失类贷款						
合计	690,290,000.00	60,561,400.00	629,728,600.00	689,310,000.00	53,123,100.00	636,186,900.00

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对联营企业投资	5,261,644,527.01		5,261,644,527.01	5,265,592,144.47		5,265,592,144.47
合计	5,261,644,527.01		5,261,644,527.01	5,265,592,144.47		5,265,592,144.47

(2) 对联营企业投资

项目	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损益
联营企业:				
山东南海恒蓝人才创业投资合伙企业(有限合伙)	72,751,613.16			784,699.90
威海雅蓝投资开发有限公司	4,406,764,416.60			-2,833,180.03
威海蓝宇体育产业发展有限公司	662,328,489.37			-2,153,388.09
陕西建工集团(威海)投资建设有限公司	6,937,032.42			188,825.74
青岛城投约印开影创业投资合伙企业(有限合伙)	116,216,572.80			10.98
威海顺发房地产开发有限公司				
威海雅蓝城市服务有限公司	594,020.12			65,414.04
合计	5,265,592,144.47			-3,947,617.46

续上表:

项目	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
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
联营企业:						
山东南海恒蓝人才创业投资合伙企业(有限合伙)				73,536,313.06		
威海雅蓝投资开发有限公司				4,403,931,236.57		
威海蓝宇体育产业发展有限公司				660,175,101.28		
陕西建工集团(威海)投资建设有限公司				7,125,858.16		
青岛城投约印开影创业投资合伙企业(有限合伙)				116,216,583.78		
威海顺发房地产开发有限公司						
威海雅蓝城市服务有限公司				659,434.16		
合计				5,261,644,527.01		

11、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资分类列示

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
权益工具	151,100,000.00		151,100,000.00	151,100,000.00		151,100,000.00
合计	151,100,000.00		151,100,000.00	151,100,000.00		151,100,000.00

(2) 其他权益工具投资明细

被投资单位	期末余额	期初余额
山东文登农村商业银行股份有限公司	141,100,000.00	141,100,000.00
山东普瑞高通生物科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	151,100,000.00	151,100,000.00

12、固定资产

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	738,036,314.26	703,771,418.65
固定资产清理		
合计	738,036,314.26	703,771,418.65

(2) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	699,022,250.26	109,485,122.94	2,422,118.53	2,450,514.09	1,145,088.56	814,525,094.38
2、本期增加金额	9,529,591.42	48,702,022.64		20,585.99		58,252,200.05
(1) 购置	9,529,591.42	27,390,581.58		20,585.99		36,940,758.99
(2) 在建工程转入		21,311,441.06				21,311,441.06
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额				862,988.92		862,988.92
(1) 处置或报废				862,988.92		862,988.92
(2) 其他						
4、期末余额	708,551,841.68	158,187,145.58	2,422,118.53	1,608,111.16	1,145,088.56	871,914,305.51
二、累计折旧						
1、期初余额	80,225,099.32	26,481,958.78	1,407,392.27	1,907,938.68	731,286.68	110,753,675.73
2、本期增加金额	1,799,398.33	21,896,360.58	780.30	156,092.16	108,783.41	23,961,414.78
(1) 计提	1,799,398.33	21,896,360.58	780.30	156,092.16	108,783.41	23,961,414.78
(2) 企业合并增加						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
3、本期减少金额				837,099.26		837,099.26
(1) 处置或报废				837,099.26		837,099.26
(2) 其他						
4、期末余额	82,024,497.65	48,378,319.36	1,408,172.57	1,226,931.58	840,070.09	133,877,991.25
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末余额	626,527,344.03	109,808,826.22	1,013,945.96	381,179.58	305,018.47	738,036,314.26
2、期初余额	618,797,150.94	83,003,164.16	1,014,726.26	542,575.41	413,801.88	703,771,418.65

13、在建工程

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	128,278,908.13	117,201,011.49
工程物资		
合计	128,278,908.13	117,201,011.49

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	128,278,908.13		128,278,908.13	117,201,011.49		117,201,011.49
合计	128,278,908.13		128,278,908.13	117,201,011.49		117,201,011.49

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	
		金额	转增 固定资产	其他 减少	余额	利息资本 化金额
威海南海新区供热管网工程	114,486,088.62	32,389,337.70	21,311,441.06		125,563,985.26	

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	
		金额	转增 固定资产	其他 减少	余额	利息资本 化金额
高通量数据中心	2,714,922.87				2,714,922.87	
合计	117,201,011.49	32,389,337.70	21,311,441.06		128,278,908.13	

14、无形资产

项目	土地使用权	办公软件	海域使用权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	16,592,536.94	867,985.49	7,662,948.70	25,123,471.13
2、本期增加金额	33,003,008.24			33,003,008.24
(1) 购置	33,003,008.24			33,003,008.24
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、期末余额	49,595,545.18	867,985.49	7,662,948.70	58,126,479.37
二、累计摊销				
1、期初余额	249,011.52	594,967.77	7,662,948.70	8,506,927.99
2、本期增加金额	544,999.85	23,235.78		568,235.63
(1) 计提	544,999.85	23,235.78		568,235.63
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、期末余额	794,011.37	618,203.55	7,662,948.70	9,075,163.62
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末余额	48,801,533.81	249,781.94		49,051,315.75
2、期初余额	16,343,525.42	273,017.72		16,616,543.14

15、商誉

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
中安南海(山东)置业有限公司	11,953,906.93		11,953,906.93	11,953,906.93		11,953,906.93
中基南海科教城(山东)有限公司	21,494,169.72		21,494,169.72	21,494,169.72		21,494,169.72
威海蓝创供热有限责任公司	24,668,232.74	24,668,232.74		24,668,232.74	24,668,232.74	
合计	58,116,309.39	24,668,232.74	33,448,076.65	58,116,309.39	24,668,232.74	33,448,076.65

16、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	173,641,468.28	43,410,367.07	168,356,595.16	42,089,148.79
合计	173,641,468.28	43,410,367.07	168,356,595.16	42,089,148.79

17、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	572,828,240.74	342,828,240.74
投资款(注)	89,771,608.44	89,771,608.44
合计	662,599,849.18	432,599,849.18

注：2020年7月15日，本公司与文登金海建设投资有限公司签署《股权代管协议》，将威海盛乾新材料有限公司（以下简称盛乾公司）委托文登金海建设投资有限公司经营管理。托管期间，盛乾公司的股东主体、股权结构不变，公司经营权、资产收益权归文登金海建设投资有限公司享有，文登金海建设投资有限公司代本公司行使股东权利、履行股东义务，托管期限为3年。该笔收购为威海南海新区管委会主导，公司只是履行代缴投资款项的业务，不参与该公司的实际经营管理。

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
银行借款	722,950,000.00	842,750,000.00
其中：质押借款		123,150,000.00
抵押借款	631,950,000.00	691,100,000.00
保证借款	91,000,000.00	28,500,000.00
非银行金融机构借款	306,000,000.00	321,000,000.00
合计	1,028,950,000.00	1,163,750,000.00

上述抵押借款的抵押物系本公司自有房屋建筑物、机器设备及土地使用权，详见本附注六、45“所有权或使用权受到限制的资产”。

19、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	394,430,120.00	307,000,000.00
商业承兑汇票		71,430,120.00
国内信用证	100,000,000.00	206,420,000.00
合计	494,430,120.00	584,850,120.00

20、应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款、材料款	366,282,229.98	528,845,745.43
工程、设备款	261,946,697.24	153,719,887.92
合计	628,228,927.22	682,565,633.35

(1) 本项目期末余额中无持有本公司 5%及以上股份的股东款项。

(2) 期末应付账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
威海昊阳热力服务有限公司	非关联方	149,059,495.47	1 年以内	23.73
威海建设集团股份有限公司南海新区分公司	非关联方	128,000,000.00	1 年以内	20.37
威海泰浩建设集团有限公司	非关联方	54,028,353.47	1-2 年	8.60
文登市庆顺建筑工程有限公司	关联方	49,014,728.25	2 年以内	7.80
威海银泽市政工程有限公司	非关联方	42,957,726.77	1 年以内	6.84

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
合计		423,060,303.96		67.34

21、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	92,171,040.09	87,002,624.28
预收房款		
合计	92,171,040.09	87,002,624.28

(1) 本项目期末余额中无持有本公司 5%及以上股份的股东款项。

(2) 期末合同负债前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占合同负债总额的比例
文登市万和工程部	非关联方	14,767,708.38	3 年以上	16.02
威海市文登区建设工程质量检测有限公司	非关联方	2,727,609.73	1-2 年	2.96
		7,001,790.33	3 年以上	7.60
山东文登农村商业银行股份有限公司	非关联方	9,187,500.00	3 年以上	9.97
威海市建筑设计院有限公司	非关联方	6,450,366.00	3 年以上	7.00
威海市文登区朋源土石方工程有限公司	非关联方	6,444,000.00	3 年以上	6.99
合计		46,578,974.44		50.54

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	731,110.48	6,453,447.92	6,236,011.79	948,546.61
离职后福利设定提存计划		669,800.05	669,800.05	
合计	731,110.48	7,123,247.97	6,905,811.84	948,546.61

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	546,622.13	4,420,073.64	4,223,641.18	743,054.59
(2) 职工福利费		99,340.75	99,340.75	
(3) 社会保险费	4,468.70	905,113.91	900,559.63	9,022.98

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：①医疗保险费	4,468.70	848,512.91	843,958.63	9,022.98
②工伤保险费		56,601.00	56,601.00	
③生育保险费				
(4) 住房公积金	3,432.06	914,558.46	891,534.60	26,455.92
(5) 工会经费和职工教育经费	176,587.59	114,361.16	120,935.63	170,013.12
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	731,110.48	6,453,447.92	6,236,011.79	948,546.61

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		669,800.05	669,800.05	
失业保险费		-	-	
合计		669,800.05	669,800.05	

23、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	37,220,325.08	10,539,260.54
城市维护建设税	3,558,296.54	5,920,582.74
企业所得税	288,593,019.31	268,064,653.00
个人所得税	7,863.26	125,225.88
教育费附加	2,534,601.62	2,579,214.11
地方教育附加		1,649,773.57
地方水利建设基金	13,640.32	769,599.61
城镇土地使用税	565,474.00	220,664.00
契税	32,379,042.08	31,107,253.47
环境保护税	240,853.58	35,323.68
印花税	3,689.40	739,262.72
合计	365,116,805.19	321,750,813.32

24、其他应付款

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	149,987,800.43	151,197,672.87

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	4,659,073,709.05	4,579,575,265.92
合计	4,809,061,509.48	4,730,772,938.79

(2) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	4,272,823,576.25	4,168,606,046.65
保证金	60,846,368.72	85,341,781.02
代扣代缴税款	23,900.66	323,900.66
暂收款	325,000,000.00	325,000,000.00
其他	379,863.42	303,537.59
合计	4,659,073,709.05	4,579,575,265.92

(3) 期末其他应付款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款 总额的比例(%)
威海城市投资集团有限公司	非关联方	800,000,000.00	2 年以内	17.17
威海新城控股集团有限公司	非关联方	742,490,000.00	3 年以内	15.94
威海市普祥市政工程有限公司	非关联方	292,499,616.39	1 年以内	6.28
威海南海文旅集团有限公司	关联方	206,972,801.67	1 年以内	4.44
威海蓝创进出口有限公司	非关联方	197,833,986.34	1 年以内	4.25
合 计		2,239,796,404.40		48.08

25、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、27）	272,092,000.00	271,491,954.02
其中：质押借款	146,092,000.00	179,991,954.02
抵押借款	126,000,000.00	91,500,000.00
保证借款		
信用借款		
1 年内到期的应付债券（附注六、28）	3,920,000,000.00	4,229,696,747.53
1 年内到期的长期应付款（附注六、29）	1,047,373,162.90	1,155,181,574.54
合计	5,239,465,162.90	5,656,370,276.09

26、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	8,223,552.53	7,830,236.19
已背书未终止确认的应收票据		1,500,000.00
合计	8,223,552.53	9,330,236.19

27、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,351,981,609.22	2,218,066,997.69
抵押借款	1,809,279,411.46	1,034,940,000.00
合计	3,161,261,020.68	3,253,006,997.69
减：1年内到期的长期借款（附注六、25）	272,092,000.00	271,491,954.02
合计	2,889,169,020.68	2,981,515,043.67

28、应付债券

(1) 应付债券明细

债券名称	面值	发行日期	债券期限	票面利率	发行金额
16 威海投	1,500,000,000.00	2016.09.26	7 年	5.95%	1,500,000,000.00
18 威蓝专项债/PR 威蓝债	1,000,000,000.00	2018.10.11	7 年	7.70%	1,000,000,000.00
20 蓝创 01	1,100,000,000.00	2020.08.28	3 年	6.00%	1,100,000,000.00
20 蓝创 02	200,000,000.00	2020.09.08	3 年	4.60%	200,000,000.00
20 蓝创 03	418,000,000.00	2021.01.13	2 年	10.27%	418,000,000.00
21 蓝创 01	400,000,000.00	2021.08.19	2 年	7.50%	400,000,000.00
21 蓝创 02	500,000,000.00	2021.09.17	2 年	7.50%	500,000,000.00
22 蓝创 02	300,000,000.00	2022.04.14	5 年	7.20%	300,000,000.00
22 蓝创 03	300,000,000.00	2022.04.14	2 年	7.20%	300,000,000.00
22 蓝创 04	193,000,000.00	2022.04.14	5 年	7.20%	193,000,000.00
22 蓝创 05	300,000,000.00	2022.06.01	5 年	7.30%	300,000,000.00
22 蓝创 06	200,000,000.00	2022.06.01	5 年	7.10%	200,000,000.00
22 蓝创 07	190,000,000.00	2022.06.13	5 年	7.30%	190,000,000.00
23 蓝创 01	640,000,000.00	2023.05.29	2 年	7.20%	640,000,000.00
23 蓝创 02	231,000,000.00	2023.06.20	2 年	7.30%	231,000,000.00
合计	7,472,000,000.00				7,472,000,000.00

(续)

债券名称	期初余额	本期偿还	本期增加
16 威海投	1,500,000,000.00		
18 威蓝专项债/PR 威蓝债	578,316,138.99		
20 蓝创 01	1,095,946,747.53		
债权融资计划	119,950,000.00		
2021 年私募债 1 号	418,000,000.00	418,000,000.00	
21 蓝创 01	399,800,000.00		
21 蓝创 02	496,000,000.00		
22 蓝创 02	297,705,000.00		
22 蓝创 03	297,705,000.00		
22 蓝创 04	191,523,550.00		
22 蓝创 05	297,933,000.00		
22 蓝创 06	198,622,000.00		
22 蓝创 07	188,489,500.00		
23 蓝创 01			640,000,000.00
23 蓝创 02			231,000,000.00
合计	6,079,990,936.52	418,000,000.00	871,000,000.00
减：1 年内到期的应付债券（附注六、25）	4,229,696,747.53		
合计	1,850,294,188.99		

(续)

债券名称	溢折价摊销	期末余额	减：1 年内到期的 应债债券	期末余额
16 威海投		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	
18 威蓝专项债/PR 威蓝债	21,683,861.01	600,000,000.00		600,000,000.00
20 蓝创 01	4,053,252.47	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00	
债权融资计划	50,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	
2021 年私募债 1 号				
21 蓝创 01	200,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00	
21 蓝创 02	4,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	
22 蓝创 02	2,295,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00
22 蓝创 03	2,295,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00	
22 蓝创 04	1,476,450.00	193,000,000.00		193,000,000.00
22 蓝创 05	2,067,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00
22 蓝创 06	1,378,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00
22 蓝创 07	1,510,500.00	190,000,000.00		190,000,000.00
23 蓝创 01		640,000,000.00		640,000,000.00
23 蓝创 02		231,000,000.00		231,000,000.00
合计	41,009,063.48	6,574,000,000.00	3,920,000,000.00	2,654,000,000.00
减：1 年内到期的应付债券 （附注六、25）		3,920,000,000.00		

债券名称	溢折价摊销	期末余额	减：1年内到期的 应债债券	期末余额
合计		2,654,000,000.00		

(1) 2016年9月26日，本公司在上海证券交易所成功发行总额为人民币15亿元的“威海蓝创建设投资有限公司2016年非公开发行公司债券”。本次发行的债券为7年（第5期末附发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权），债券票面年利率为4.95%，在债券存续期内固定不变，采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本。本债券的到期日为2023年9月29日；若投资者行使回售选择权，则回售部分债券的到期日为2021年9月29日。

2021年9月29日，上述债券的持有人行使回售选择权，其后本公司完成债券转售工作，债券存续期为2年，债券票面年利率为5.95%，在债券存续期内固定不变，采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本。本债券的到期日为2023年9月29日。

(2) 2018年10月11日，本公司根据国家发展和改革委员会发改企业债券（2017）335号批文成功发行总额为人民币10亿元的“2018年威海蓝创建设投资有限公司城市停车场专项债券”。本次发行的债券为7年，债券票面年利率为7.70%，在债券存续期内固定不变，采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，分次还本，在债券存续期的第3年至第7年末每年分别偿还本金的20%。本债券的到期日为2025年10月11日。

(3) 2019年4月19日，本公司在上海证券交易所成功发行总额为人民币7.93亿元的“威海蓝创建设投资有限公司2019年非公开发行公司债券（第一期）”。本次发行的债券为5年（第3年末附发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权），债券票面年利率为7.20%，在债券存续期内固定不变，采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本。本债券持有人全部行使回售选择权，公司于2022年4月15日支付了回售资金，本债券已清偿完毕。

(4) 2019年9月2日，本公司在上海证券交易所成功发行总额为人民币6.90亿元的“威海蓝创建设投资有限公司2019年非公开发行公司债券（第二期）”。本次发行的债券为5年（第3年末附发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权），债券票面年利率为7.20%，在债券存续期内固定不变，采用单利按年计息，不计复

利，每年付息一次，到期一次还本。本债券持有人全部行使回售选择权，公司于 2022 年 8 月 26 日支付了回售资金，本债券已清偿完毕。

(5) 2020 年 8 月 28 日，本公司在上海证券交易所成功发行总额为人民币 11 亿元的“威海蓝创建设投资有限公司 2020 年非公开发行公司债券（第一期）”。本次发行的债券为 3 年，债券票面年利率为 6.00%，在债券存续期内固定不变，采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本。本债券的到期日为 2023 年 8 月 28 日。

(6) 2020 年 9 月 8 日，本公司在北金所成功发行总额为人民币 2 亿元的“威海蓝创建设投资有限公司 2020 年度第一期债权融资计划”。本次发行的产品期限为 3 年，年利率为 4.60%，在产品存续期内固定不变，采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本。本产品的到期日为 2023 年 9 月 8 日。

(7) 2021 年 1 月 13 日，本公司在武汉金融资产交易所有限公司成功发行总额为人民币 4.18 亿元的“威海蓝创建设投资有限公司 2020 年私募债券 1 号”。本次发行的产品期限为 2 年，年利率为 10.27%，在产品存续期内固定不变，采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本。本产品的到期日为 2023 年 1 月 13 日。

(8) 2021 年 8 月 19 日，本公司在上海证券交易所成功发行总额为人民币 4 亿元的“威海蓝创建设投资有限公司 2021 年非公开发行公司债券（第一期）”。本次发行的债券为 2 年，债券票面年利率为 7.50%，在债券存续期内固定不变，采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本。本债券的到期日为 2023 年 8 月 19 日。

(9) 2021 年 9 月 17 日，本公司在上海证券交易所成功发行总额为人民币 5 亿元的“威海蓝创建设投资有限公司 2021 年非公开发行公司债券（第二期）”。本次发行的债券为 2 年，债券票面年利率为 7.50%，在债券存续期内固定不变，采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本。本债券的到期日为 2023 年 9 月 17 日。

(10) 2022 年 4 月 14 日，本公司在上海证券交易所成功发行总额为人民币 3 亿元的“威海蓝创建设投资有限公司 2022 年非公开发行公司债券（第一期）（品种一）”。本次发行的债券为 5 年（债券存续期的第 2 年末及第 4 年末附投资者回售选择权），

债券票面年利率为 7.20%，在债券存续期内固定不变，采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本。本债券的到期日为 2027 年 4 月 14 日。若投资者行使回售选择权，则回售部分债券的到期日为 2024 年 4 月 14 日或 2026 年 4 月 14 日。

2022 年 4 月 14 日，本公司在上海证券交易所成功发行总额为人民币 3 亿元的“威海蓝创建设投资有限公司 2022 年非公开发行公司债券（第一期）（品种二）”。本次发行的债券为 2 年，债券票面年利率为 7.20%，在债券存续期内固定不变，采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本。本债券的到期日为 2024 年 4 月 14 日。

2022 年 4 月 14 日，本公司在上海证券交易所成功发行总额为人民币 1.93 亿元的“威海蓝创建设投资有限公司 2022 年非公开发行公司债券（第一期）（品种三）”。本次发行的债券为 5 年（债券存续期的第 2 年末、第 3 年末及第 4 年末附投资者回售选择权），债券票面年利率为 7.20%，在债券存续期内固定不变，采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本。本债券的到期日为 2027 年 4 月 14 日。若投资者行使回售选择权，则回售部分债券的到期日为 2024 年 4 月 14 日、2025 年 4 月 14 日或 2026 年 4 月 14 日。

(11) 2022 年 6 月 1 日，本公司在上海证券交易所成功发行总额为人民币 3 亿元的“威海蓝创建设投资有限公司 2022 年非公开发行公司债券（第二期）（品种一）”。本次发行的债券为 5 年（债券存续期的第 3 年末附投资者回售选择权），债券票面年利率为 7.30%，在债券存续期内固定不变，采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本。本债券的到期日为 2027 年 6 月 1 日。若投资者行使回售选择权，则回售部分债券的到期日为 2025 年 6 月 1 日。

2022 年 6 月 1 日，本公司在上海证券交易所成功发行总额为人民币 2 亿元的“威海蓝创建设投资有限公司 2022 年非公开发行公司债券（第二期）（品种二）”。本次发行的债券为 5 年（债券存续期的第 2 年末及第 4 年末附投资者回售选择权），债券票面年利率为 7.10%，在债券存续期内固定不变，采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本。本债券的到期日为 2027 年 6 月 1 日。若投资者行使回售选择权，则回售部分债券的到期日为 2024 年 6 月 1 日或 2026 年 6 月 1 日。

(12)2022年6月13日,本公司在上海证券交易所成功发行总额为人民币1.9亿元的“威海蓝创建设投资有限公司2022年非公开发行公司债券(第三期)”。本次发行的债券为5年(第3年末附投资者回售选择权),债券票面年利率为7.30%,在债券存续期内固定不变,采用单利按年计息,不计复利,每年付息一次,到期一次还本。本债券的到期日为2027年6月13日。若投资者行使回售选择权,则回售部分债券的到期日为2025年6月13日。

(13)2023年5月29日,本公司在上海证券交易所成功发行总额为人民币6.4亿元的“威海蓝创建设投资有限公司2023年非公开发行公司债券(第一期)”。本次发行的债券为2年,债券票面年利率为7.20%,在债券存续期内固定不变,采用单利按年计息,不计复利,每年付息一次,到期一次还本,本债券的到期日为2025年5月28日。

2023年6月20日,本公司在上海证券交易所成功发行总额为人民币2.31亿元的“威海蓝创建设投资有限公司2023年非公开发行公司债券(第二期)”。本次发行的债券为2年,债券票面年利率为7.30%,在债券存续期内固定不变,采用单利按年计息,不计复利,每年付息一次,到期一次还本,本债券的到期日为2025年6月19日。

29、长期应付款

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,391,476,374.37	1,295,636,500.08
专项应付款	2,690,000.00	2,690,000.00
合计	1,394,166,374.37	1,298,326,500.08

(2) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
威海市财金资本运营有限公司	900,370,000.00	918,590,000.00
平安国际融资租赁(天津)有限公司	21,585,376.02	21,585,376.02
徽银金融租赁有限公司	100,000,000.00	120,000,000.00
通用环球国际融资租赁(天津)有限公司	81,653,613.59	96,312,462.60
国泰租赁有限公司泰安分公司	37,619,277.92	53,276,103.58

项目	期末余额	期初余额
河北省金融租赁有限公司	35,667,502.89	52,597,316.74
威海城建集团有限公司	229,600,000.00	
中国金谷国际信托有限责任公司	400,000,000.00	400,000,000.00
中国华融资产管理有限公司山东省分公司	220,000,000.00	250,000,000.00
海通恒信国际金融租赁有限公司	112,877,688.48	156,267,992.22
中建投融资租赁（上海）有限公司	62,505,134.98	69,684,390.80
陕西富隆金本产权服务有限公司	10,710,000.00	4,240,000.00
上海晟斯投资管理有限公司	5,800,000.00	
青岛城乡建设融资租赁有限公司	74,047,176.59	83,864,906.19
海通恒信国际租赁股份有限公司	-	17,909,137.76
江苏金融租赁股份有限公司	42,904,605.00	52,690,374.00
哈银金融租赁有限责任公司	52,777,205.42	65,094,904.77
东盛（上海）融资租赁有限公司	12,438,522.49	18,888,163.41
国泰租赁有限公司	29,200,364.51	42,835,697.15
海发宝诚融资租赁有限公司	9,093,069.38	26,981,249.38
小计	2,438,849,537.27	2,450,818,074.62
减：1年内到期的长期应付款（附注六、25）	1,047,373,162.90	1,155,181,574.54
合计	1,391,476,374.37	1,295,636,500.08

(3) 专项应付款

项目	期末余额	期初余额
南海新区基础设施建设资金	2,690,000.00	2,690,000.00
合计	2,690,000.00	2,690,000.00

30、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
文登金海建设投资有限公司	79,480,258.00	51.00			79,480,258.00	51.00
威海南海投资开发有限公司	70,519,742.00	45.25			70,519,742.00	45.25
国开发展基金有限公司	5,843,643.00	3.75			5,843,643.00	3.75
合计	155,843,643.00	100.00			155,843,643.00	100.00

31、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价	214,156,357.00			214,156,357.00
其他资本公积	13,401,835,987.65	317,965,977.01		13,719,801,964.66
合计	13,615,992,344.65	317,965,977.01		13,933,958,321.66

(1) 2023 年度主要资本公积变动情况如下：

①根据威海南海新区财政与审计局《关于转增资本的通知》，本公司子公司威海蓝创供热有限责任公司本期将其对于财政预审计局的债务 200,000,000.00 元转为资本公积，增加资本公积 200,000,000.00 元。

②根据威海南海新区财政与审计局出具的文件，注入财政资金 117,965,977.01 元。

以上两项合计增加资本公积 317,965,977.01 元。

32、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	212,126,426.29			212,126,426.29
合计	212,126,426.29			212,126,426.29

33、一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备金	12,379,050.00			12,379,050.00
合计	12,379,050.00			12,379,050.00

34、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	2,331,452,265.26	2,009,714,980.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,331,452,265.26	2,009,714,980.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	93,607,118.18	322,491,534.54
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		754,250.00
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,425,059,383.44	2,331,452,265.26

35、营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	918,549,045.38	911,131,227.63	921,912,121.56	903,715,833.35
其他业务	4,678,150.52	2,458,692.53	10,655,863.79	8,384,364.53
合计	923,227,195.90	913,589,920.16	932,567,985.35	912,100,197.88

(2) 主营业务明细列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
工程项目	839,262,482.31	770,499,891.60	771,750,294.91	703,502,233.99
建筑设备租赁	745,505.60	7,112,913.58		
物业管理			3,527,603.82	3,884,709.52
放贷利息	29,845,506.10		6,614,537.69	
供暖及供暖配套工程	43,149,344.61	129,485,653.49	140,019,685.14	196,328,889.84
餐饮服务	5,546,206.76	4,032,768.96		
小计	918,549,045.38	911,131,227.63	921,912,121.56	903,715,833.35
其他业务				
租金	4,277,178.13	2,209,651.25		
其他	400,972.39	249,041.28	10,655,863.79	8,384,364.53
小计	4,678,150.52	2,458,692.53	10,655,863.79	8,384,364.53
合计	923,227,195.90	913,589,920.16	932,567,985.35	912,100,197.88

36、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	50,688,066.66	63,935,051.00
减：利息收入	3,045,564.08	14,569,703.11
手续费支出	15,190,825.12	
其他支出	3,949,400.00	9,707,223.35
合计	66,782,727.70	59,072,571.24

37、其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本期金额	上期金额
政府补助	201,900,000.00	250,000,000.00
合计	201,900,000.00	250,000,000.00

(2) 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额
运营补贴	137,360,000.00	250,000,000.00
供暖运营补贴	64,540,000.00	
合计	201,900,000.00	250,000,000.00

38、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,947,617.46	
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间的股利收入		3,680,685.92
合计	-3,947,617.46	3,680,685.92

39、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-5,284,873.17	-51,668,747.73
合计	-5,284,873.17	-51,668,747.73

40、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
罚款收入		
其他利得	10,633.99	64,950.95
合计	10,633.99	64,950.95

41、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失		

赔偿支出		
滞纳金支出		
其他支出	927,389.81	96,760.49
合计	927,389.81	96,760.49

42、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,562,565.48	7,728.12
递延所得税调整	-1,321,218.28	-12,917,186.93
合计	241,347.20	-12,909,458.81

43、现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	3,045,564.08	14,569,703.11
收到往来款	3,978,211,889.41	5,566,761,150.48
收到政府补助款	201,900,000.00	250,000,000.00
其他	10,633.99	64,950.95
合计	4,183,168,087.48	5,831,395,804.54

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现销售费用和管理费用	17,934,240.12	22,232,340.03
支付往来款	3,724,698,601.76	4,473,688,258.87
其他	20,067,614.93	85,949.66
合计	3,762,700,456.81	4,496,006,548.56

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	92,420,177.53	110,146,174.30
加：信用减值损失	5,284,873.17	51,668,747.73

资产减值准备		
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	23,961,414.78	10,959,536.10
无形资产摊销	568,235.63	77,005.23
长期待摊费用摊销		19,722.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
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）	50,688,066.66	63,935,051.00
投资损失（收益以“-”号填列）	3,947,617.46	-3,680,685.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,321,218.28	-12,487,725.45
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）	18,755.97	-87,948,649.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	558,130,117.83	75,896,730.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,108,629.84	768,168,695.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	717,589,410.91	976,754,601.63
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	22,192,011.36	719,640,873.25
减：现金的期初余额	22,500,817.98	26,922,832.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-308,806.62	692,718,040.53

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	22,192,011.36	719,640,873.25
其中：库存现金	85,046.95	112,368.50
可随时用于支付的银行存款	22,106,964.41	719,528,504.75
可随时用于支付的其他货币资金		
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	22,192,011.36	719,640,873.25
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		

45、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,487,679,600.00	信用证、承兑汇票保证金、定期存单用于质押借款及偿债专项资金
存货	4,069,677,438.22	土地使用权为融资贷款及对外担保设定抵押
合同资产	179,714,097.14	项目建设用地为融资贷款设定不动产权抵押
其他权益工具投资	141,100,000.00	股权质押
合计	5,878,171,135.36	

七、合并范围的变更

截至 2023 年 6 月 30 日，纳入集团合并范围的子公司共 11 户，较比 2022 年度，本报告期合并范围子公司未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

序号	子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
1	中安南海（山东）贸易有限公司	威海	威海	批发业	100.00%		并购
2	中基南海科教城（山东）有限公司	威海	威海	教育投资	100.00%		并购
3	威海蓝创供热有限责任公司	威海	威海	热力生产	100.00%		并购
4	威海蓝创事务管理有限公司	威海	威海	服务业	100.00%		设立
5	威海蓝创小额贷款有限公司	威海	威海	其他金融业	100.00%		设立
6	威海睿芯通量智能计算有限公司	威海	威海	服务业	100.00%		设立
7	威海蓝鼎新企业管理有限公司	威海	威海	服务业	100.00%		设立
8	威海创博置业有限公司	威海	威海	房地产开发	100.00%		设立
9	威海蓝瑞新能源汽车零部件制造有限公司	威海	威海	制造业	100.00%		并购
10	蓝盛建筑科技（威海）有限公司	威海	威海	制造业	51.00%		并购
11	威海蓝科餐饮服务管理有限公司	威海	威海	餐饮业		100.00%	设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东南海恒蓝人才创业投资合伙企业（有限合伙）	威海	威海	投资咨询	49.50%		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
威海雅蓝投资开发有限公司	威海	威海	房地产开发	15.20%		权益法
威海蓝宇体育产业发展有限公司	威海	威海	文化艺术	20.00%		权益法
陕西建工集团(威海)投资建设有限公司	西安	西安	建筑业	30.00%		权益法
青岛城投约印开影创业投资合伙企业(有限合伙)	青岛	青岛	创业投资	30.00%		权益法
威海顺发房地产开发有限公司	威海	威海	房地产开发	30.00%		权益法
威海雅蓝城市服务有限公司	威海	威海	物业管理	35.00%		权益法

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东及最终控制方情况

股东名称	企业类型	与本公司的关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
文登金海建设投资有限公司	有限责任公司(国有独资)	控股股东	51.00%	51.00%

2、本公司的子公司

本公司子公司的情况详见附注“八、1、在子公司中的权益”。

3、本公司合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见本附注“八、2 在合营企业或联营企业中的权益”。

4、本公司的其他主要关联方

其他关联方名称	企业类型	其他关联方与本公司的关系
威海南海投资开发有限公司	有限责任公司	本公司持股 5%以上股东
威海南海港务有限公司	有限责任公司	威海南海投资开发有限公司之控股公司
威海新领域新材料科技有限公司	有限责任公司	威海南海投资开发有限公司之控股公司
威海南海文旅集团有限公司	有限责任公司	威海南海投资开发有限公司之控股公司
威海南海科创投资有限公司	有限责任公司	威海南海投资开发有限公司之控股公司
威海果岭湾房地产开发有限公司	有限责任公司	威海南海投资开发有限公司之控股公司
威海南海售电有限公司	有限责任公司	威海南海投资开发有限公司之控股公司
威海南海新区水务有限公司	有限责任公司	威海南海投资开发有限公司之控股公司
威海高泰物业服务有限公司	有限责任公司	威海南海投资开发有限公司之控股公司

其他关联方名称	企业类型	其他关联方与本公司的关系
威海科新传动设备有限公司	有限责任公司	威海南海科创投资有限公司之控股公司
威海市碧海逸林度假酒店有限公司	有限责任公司	威海南海文旅集团有限公司之控股公司
山东昆崙电缆有限公司	有限责任公司	威海南海港务有限公司之控股公司
威海南海新能源材料有限公司	有限责任公司	威海南海科创投资有限公司之控股公司
威海市南海新区万和混凝土工程有限公司	有限责任公司	威海南海港务有限公司之控股公司
威海蓝湖宾馆有限公司	有限责任公司	威海南海文旅集团有限公司之控股公司
威海盛乾新材料有限公司	有限责任公司	本公司持股 70%，文登金海建设投资有限公司实际控制之公司
河北盛卓建筑设备制造有限公司	有限责任公司	蓝盛建筑科技（威海）有限公司之少数股东
山东南海建筑科技有限公司	有限责任公司	河北盛卓建筑设备制造有限公司之子公司
甘肃建投盛卓智能建筑科技有限公司	有限责任公司	河北盛卓建筑设备制造有限公司之联营企业

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类别	科目	本期金额	上期金额
文登金海建设投资有限公司	承接关联人工程项目	营业收入	839,262,482.31	1,694,286,742.82
河北盛卓建筑设备制造有限公司	建筑设备租赁	营业收入		80,070,767.75
河北盛卓建筑设备制造有限公司	服务费	销售费用		949,764.36
山东南海建筑科技有限公司	购买资产	固定资产		36,459,162.89
山东南海建筑科技有限公司	接受劳务	营业成本		8,098,436.36
甘肃建投盛卓智能建筑科技有限公司	租赁设备	营业成本		51,828,607.69

6、关联方担保

担保单位	担保对象		担保 起始日	担保 到期日	是否 逾期
	单位名称	担保金额（万元）			
威海蓝创建设投资有限公司	文登金海建设投资有限公司	1,800.00	2023/5/11	2024/4/10	否
威海蓝创建设投资有限公司	文登金海建设投资有限公司	2,840.00	2023/5/11	2024/4/10	否
威海蓝创建设投资有限公司	文登金海建设投资有限公司	1,440.00	2023/5/11	2024/4/10	否
威海蓝创建设投资有限公司	文登金海建设投资有限公司	15,000.00	2023/6/8	2024/6/7	否
威海蓝创建设投资有限公司	文登金海建设投资有限公司	3,000.00	2023/6/15	2023/7/19	否
威海蓝创建设投资有限公司	文登金海建设投资有限公司	31,400.00	2021/9/18	2030/6/30	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海南海新区水务有限公司	3,000.00	2022/7/14	2023/7/13	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海南海新区水务有限公司	5,000.00	2022/7/6	2023/7/5	否

担保单位	担保对象		担保 起始日	担保 到期日	是否 逾期
	单位名称	担保金额（万元）			
威海蓝创建设投资有限公司	威海南海新区水务有限公司	17,600.00	2019/5/31	2029/5/25	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海南海新区水务有限公司	15,000.00	2020/2/3	2032/11/25	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海南海新区水务有限公司	1,808.54	2020/7/31	2023/7/31	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海南海新区水务有限公司	22,142.00	2020/1/23	2038/1/22	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海南海新区水务有限公司	9,999.00	2023/4/18	2024/4/17	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海南海新区水务有限公司	7,404.72	2020/12/28	2024/12/27	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海南海新区水务有限公司	10,000.00	2023/1/6	2024/1/5	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海南海投资开发有限公司	6,000.00	2023/6/26	2024/4/24	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海南海投资开发有限公司	33,000.00	2021/3/24	2035/3/21	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海南海投资开发有限公司	10,000.00	2021/9/30	2035/3/21	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海南海投资开发有限公司	6,000.00	2022/2/7	2035/3/21	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海南海投资开发有限公司	10,000.00	2022/5/30	2035/3/21	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海南海投资开发有限公司	9,000.00	2022/12/8	2023/12/7	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海南海投资开发有限公司	6,000.00	2022/11/10	2023/11/10	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海南海投资开发有限公司	26,500.00	2022/11/25	2033/11/1	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海南海投资开发有限公司	18,500.00	2023/2/14	2037/12/21	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海南海投资开发有限公司	15,000.00	2023/6/2	2024/5/29	否
中基南海科教城（山东）有限公司	威海市碧海逸林度假酒店有限公司	1,000.00	2023/3/2	2024/3/2	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海盛乾新材料有限公司	5,940.00	2021/9/1	2024/8/30	否
威海蓝创建设投资有限公司	山东昆崙电缆有限公司	3000	2023/1/18	2023/7/17	否
威海蓝创建设投资有限公司	山东昆崙电缆有限公司	5,000.00	2022/10/14	2023/10/13	否
合计		302,374.26			否

7、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	河北盛卓建筑设备制造有限公司	101,136,662.33	98,038,613.75
应收账款	威海南海投资开发有限公司	35,300.00	21,726.00
应收账款	威海南海文旅集团有限公司	2,030,562.64	1,543,184.76
应收账款	文登金海建设投资有限公司	2,715,125,322.98	3,093,751,679.11
其他应收款	文登金海建设投资有限公司	3,416,014,968.59	3,207,681,891.77
其他应收款	山东昆崙电缆有限公司	21,774,930.11	19,495,409.11
其他应收款	威海高泰物业服务有限公司	1,932,474.72	1,932,474.72
其他应收款	威海果岭湾房地产开发有限公司	890,832.17	15,890,832.17
其他应收款	威海蓝剑投资有限公司	156,102,592.90	580.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	威海南海港务有限公司		173,137,276.96
其他应收款	威海南海科创投资有限公司	539,201,540.00	260,829,270.00
其他应收款	威海盛乾新材料有限公司	75,526,220.20	50,664,647.68
其他应收款	威海市南海新区万和混凝土工程有限公司	57,650,570.00	35,821,820.00
其他应收款	威海顺发房地产开发有限公司	81,000,000.00	81,000,000.00
其他应收款	威海雅蓝投资开发有限公司	41,432,025.27	24,567,615.27
其他应收款	威海市碧海逸林度假酒店有限公司	167,472,005.43	167,172,005.43
合同负债	威海市碧海逸林度假酒店有限公司	100,000.00	100,000.00
应付账款	甘肃建投盛卓智能建筑科技有限公司	56,916,067.24	56,916,067.24
应付账款	山东南海建筑科技有限公司	25,316,532.85	26,353,332.85
应付账款	威海南海新区水务有限公司	2,581,208.80	2,581,208.80
其他应付款	威海南海新区水务有限公司	78,203,729.10	133,307,616.94
其他应付款	河北盛卓建筑设备制造有限公司	2,146,257.14	1,691,224.48
其他应付款	陕西建工集团（威海）投资建设有限公司	81,000,000.00	81,000,000.00
其他应付款	威海科新传动设备有限公司	113,670,137.50	18,750,137.50
其他应付款	威海蓝湖宾馆有限公司	19,100,400.40	19,799,983.40
其他应付款	威海南海售电有限公司	114,054,925.00	8,974,925.00
其他应付款	威海南海投资开发有限公司	192,224,783.75	203,987,462.62
其他应付款	威海南海文旅集团有限公司	206,972,801.67	207,626,326.74
其他应付款	威海南海新能源材料有限公司	2,000,000.00	1,989,125.00
其他应付款	威海新领域新型材料科技有限公司	609,862.50	98,120.64

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司本报告期未发生重要承诺事项。

2、或有事项

对外担保情况

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司对外担保情况如下：

担保单位	担保对象		担保起始日	担保到期日	是否逾期
	单位名称	担保金额（万元）			

担保单位	担保对象		担保 起始日	担保 到期日	是否 逾期
	单位名称	担保金额（万元）			
威海蓝创建设投资有限公司	威海蓝创进出口有限公司	19,122.00	2023.04.03	2024.04.02	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海蓝创进出口有限公司	24,680.00	2023.06.09	2024.06.08	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海蓝创进出口有限公司	1,469.06	2022.05.20	2023.05.11	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海蓝创进出口有限公司	14,210.00	2022.08.18	2023.08.18	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海蓝创进出口有限公司	10,440.00	2022.10.13	2023.10.13	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海蓝创进出口有限公司	20,000.00	2022.02.23	2025.02.23	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海蓝创进出口有限公司	23,711.62	2022.09.06	2023.09.06	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海南海新区靖唯土石方工程有限公司	5,385.00	2022.06.22	2025.06.19	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海市文登区朋源土石方工程有限公司	900.00	2022.02.11	2025.02.11	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海市景翔果蔬专业合作社	700.00	2022.02.23	2025.02.23	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海市景翔果蔬专业合作社	1,997.00	2021.07.30	2024.05.26	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海朋源石化有限公司	700.00	2022.02.25	2025.02.25	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海华璐建筑工程有限公司	900.00	2022.02.11	2025.02.11	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海市瑞祥土石方工程有限公司	600.00	2022.02.11	2025.02.11	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海南海新能源材料有限公司	3,000.00	2022.10.28	2023.10.27	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海市文登区小观卫生院	990.00	2023.03.01	2024.02.23	否
中基南海科教城（山东）有限公司	威海德辰贸易有限公司	1,000.00	2022.04.15	2024.04.15	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海云盟电子商务集团有限公司	950.00	2022.06.06	2023.06.05	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海市瑞祥土石方工程有限公司	1,989.00	2022.07.12	2024.07.7	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海峻铭道路工程部	300.00	2022.12.28	2023.12.25	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海圣海建筑工程有限公司	700.00	2022.12.26	2023.12.22	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海市山红市政工程有限公司	428.02	2022.05.27	2023.05.25	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海市瑞祥市政工程有限公司	999.50	2022.11.24	2024.07.07	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海市瑞祥市政工程有限公司	989.51	2023.01.10	2024.07.07	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海市瑞祥市政工程有限公司	3,000.00	2022.07.21	2023.07.20	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海恒蓝控股集团有限公司	6,000.00	2023.01.28	2024.01.27	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海恒蓝控股集团有限公司	2,000.00	2022.09.14	2023.09.13	否
中基南海科教城（山东）有限公司	威海南海碳材料有限公司	1,000.00	2021.03.24	2024.03.24	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海佳威装饰工程有限公司	990.00	2022.12.28	2023.12.22	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海市三川交通设施有限公司	500.00	2022.12.28	2023.12.22	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海祥煜建筑工程有限公司	280.00	2022.12.28	2023.12.21	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海浩明市政工程有限公司	300.00	2022.12.28	2023.12.22	否

担保单位	担保对象		担保 起始日	担保 到期日	是否 逾期
	单位名称	担保金额(万元)			
威海蓝创建设投资有限公司	文登诚远广告装饰有限公司	990.00	2022.12.28	2023.12.22	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海恒晖建设工程有限公司	600.00	2022.12.28	2023.12.25	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海辉腾土石方工程有限公司	600.00	2022.12.28	2023.12.21	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海南海新区万和建筑工程有限公司	600.00	2022.12.28	2023.12.25	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海乐程建筑配套工程服务部	200.00	2022.12.28	2023.12.22	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海祥煜建筑工程有限公司	300.00	2023.01.19	2026.01.16	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海麦丰建筑工程有限公司	170.00	2023.01.19	2026.01.16	否
威海蓝创建设投资有限公司	文登市万嘉广告有限公司	400.00	2023.01.18	2026.01.15	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海润泰岩土工程有限公司	950.00	2023.01.19	2026.01.16	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海永利电力工程有限公司	300.00	2023.01.19	2026.01.16	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海市源美房屋修缮队	400.00	2023.01.19	2026.01.18	否
威海蓝创建设投资有限公司	山东鸿荣装饰股份有限公司	1,000.00	2023.01.19	2026.01.16	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海瑞升市政工程有限公司	990.00	2023.01.19	2026.01.16	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海盛跃市政工程有限公司	990.00	2023.01.19	2026.01.16	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海德润家居有限公司	110.00	2023.01.19	2026.01.16	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海广源门窗有限公司	263.00	2023.01.19	2026.01.16	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海亿桐装饰工程有限公司	170.00	2023.01.19	2026.01.17	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海怡海海洋生物科技有限公司	990.00	2023.01.18	2026.01.16	否
威海蓝创建设投资有限公司	文登市万通市政工程有限公司	200.00	2023.02.13	2026.01.31	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海山红市政工程有限公司	150.00	2023.01.19	2026.01.17	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海汇海建筑工程有限公司	820.00	2023.01.19	2026.01.14	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海市正峰土石方工程有限公司	400.00	2023.01.19	2026.01.14	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海宇睿土石方工程有限公司	340.00	2023.01.19	2026.01.16	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海辉腾土石方工程有限公司	390.00	2023.01.19	2026.01.16	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海东幸土石方工程有限公司	400.00	2023.01.20	2026.01.16	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海佳明土石方工程有限公司	100.00	2023.01.19	2026.01.16	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海市三川交通设施有限公司	400.00	2023.01.19	2026.01.12	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海南海新区万和建筑工程有限公司	390.00	2023.01.20	2026.01.17	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海乐程建筑配套工程服务部	200.00	2023.01.19	2026.01.16	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海峻铭道路工程部	400.00	2023.01.19	2026.01.16	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海市锦坤建筑工程有限公司	200.00	2023.01.19	2026.01.16	否

担保单位	担保对象		担保 起始日	担保 到期日	是否 逾期
	单位名称	担保金额（万元）			
威海蓝创建设投资有限公司	威海润丰建筑基础工程有限公司	800.00	2023.01.19	2026.01.17	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海市文登区信诺农田管理专业合作社	700.00	2023.01.30	2026.01.15	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海市文城建设集团有限公司第一分公司	680.00	2023.01.20	2026.01.18	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海联盛塑业有限公司	170.00	2023.01.19	2026.01.13	否
威海蓝创建设投资有限公司	山东弘文工程管理咨询有限公司	187.00	2023.01.18	2026.01.15	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海新东方家具有限公司	200.00	2023.01.19	2026.01.16	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海市普阳外墙保温队	400.00	2023.01.18	2026.01.16	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海弘道文化传媒有限公司	347.00	2023.01.19	2026.01.17	否
威海蓝创建设投资有限公司	百瑞则(山东)企业管理咨询有限公司	100.00	2023.03.07	2026.02.25	否
威海蓝创建设投资有限公司	山东屹能市政工程有限公司	371.00	2023.03.09	2026.02.19	否
威海蓝创建设投资有限公司	山东圣平新能建设工程有限公司	298.00	2023.03.07	2026.02.14	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海市三和织针有限公司	500.00	2023.03.07	2026.02.27	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海鹏祥建筑工程有限公司	7,000.00	2022.09.13	2028.09.08	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海胶特农业生态科技有限公司	7,000.00	2022.09.30	2027.09.27	否
威海蓝创建设投资有限公司	威海新城控股集团有限公司	16,499.00	2021.12.28	2024.12.04	否
合计		199,895.71			

除存在上述或有事项外，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 23 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的债务重组等其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类列示

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款:	1,967,994,616.74	100.00			1,967,994,616.74
1、账龄组合					
2、无风险组合	1,967,994,616.74	100.00			1,967,994,616.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,967,994,616.74	100.00			1,967,994,616.74

(续)

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款:	2,123,198,956.58	100.00			2,123,198,956.58
1、账龄组合					
2、无风险组合	2,123,198,956.58	100.00			2,123,198,956.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,123,198,956.58	100.00			2,123,198,956.58

(2) 本项目期末余额中包括应收股东文登金海建设投资有限公司 1,967,994,616.74 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额应收款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备 期末余额
文登金海建设投资有限公司	关联方	1,700,011,336.33	1 年以内	86.38	
		267,983,280.41	1-2 年	13.62	
合计		1,967,994,616.74		100.00	

2、其他应收款

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,946,514,965.27	7,349,319,045.43
合计	7,946,514,965.27	7,349,319,045.43

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,085,601,329.85	100.00	139,086,364.58	7.22	7,946,514,965.27
组合 1：账龄组合	1,926,051,710.17	23.82	139,086,364.58	7.22	1,786,965,345.59
组合 2：无风险组合	6,159,549,619.68	76.18			6,159,549,619.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,085,601,329.85	100.00	139,086,364.58	7.22	7,946,514,965.27

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,486,073,897.85	100.00	136,754,852.42	1.83	7,349,319,045.43
组合 1：账龄组合	1,727,127,910.15	23.07	136,754,852.42	7.92	1,590,373,057.73
组合 2：无风险组合	5,758,945,987.70	76.93			5,758,945,987.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,486,073,897.85	100.00	136,754,852.42	1.83	7,349,319,045.43

②组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	667,651,348.11	-	

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2 年 (含 2 年)	620,650,012.27	31,032,500.61	5.00
2-3 年 (含 3 年)	562,224,963.11	56,222,496.31	10.00
3-4 年 (含 4 年)	42,650,359.67	21,325,179.84	50.00
4-5 年 (含 5 年)	11,844,195.95	9,475,356.76	80.00
5 年以上	21,030,831.06	21,030,831.06	100.00
合计	1,926,051,710.17	139,086,364.58	

③坏账准备本期计提及变动情况如下:

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	136,754,852.42			136,754,852.42
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	2,331,512.16			2,331,512.16
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2023 年 6 月 30 日余额	139,086,364.58			139,086,364.58

④截至 2023 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	与本公司 关系	金额	账龄	占其他应 收款总额 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
文登金海建设投资有限公司	往来款	控股股东	1,815,678,588.52	1 年以内	22.46	
			973,838,869.14	1-2 年	12.04	
威海德辰贸易有限公司	往来款	非关联方	117,872,720.00	1 年以内	1.46	
			467,492,154.18	1-2 年	5.78	

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
中基南海科教城(山东)有限公司	往来款	子公司	907,849,350.88	1年以内	11.23	
威海蓝创置业有限公司	往来款	非关联方	579,543.76	1-2年	0.01	
			4,981,606.00	2-3年	0.06	
			207,850,239.00	3-4年	2.57	
			84,077,313.93	4-5年	1.04	
			144,828,896.16	5年以上	1.79	
威海华航房地产开发有限公司	往来款	非关联方	296,385,061.34	2-3年	3.67	29,638,506.13
合计			5,021,434,342.91		62.11	29,638,506.13

⑤2023年6月30日期末余额中包括应收控股股东文登金海建设投资有限公司2,789,517,457.66元，占比34.50%。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	967,941,137.16		967,941,137.16	965,941,137.16		965,941,137.16
对联营企业投资	5,261,644,527.01		5,261,644,527.01	5,265,592,144.47		5,265,592,144.47
合计	6,229,585,664.17		6,229,585,664.17	6,231,533,281.63		6,231,533,281.63

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
威海蓝创事务管理有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
中安南海(山东)贸易有限公司	30,030,000.00			30,030,000.00
中基南海科教城(山东)有限公司	22,520,000.00			22,520,000.00
威海蓝创小额贷款有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00
威海蓝瑞新能源汽车零部件制造有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
威海蓝创供热有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00
蓝盛建筑科技(威海)有限公司	185,357,137.16	2,000,000.00		187,357,137.16
威海睿芯通量智能计算有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00
威海创博置业有限公司	205,934,000.00			205,934,000.00

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	965,941,137.16	2,000,000.00		967,941,137.16

(1) 对联营企业投资

项目	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损益
联营企业:				
山东南海恒蓝人才创业投资合伙企业（有限合伙）	72,751,613.16			784,699.90
威海雅蓝投资开发有限公司	4,406,764,416.60			-2,833,180.03
威海蓝宇体育产业发展有限公司	662,328,489.37			-2,153,388.09
陕西建工集团（威海）投资建设有限公司	6,937,032.42			188,825.74
青岛城投约印开影创业投资合伙企业（有限合伙）	116,216,572.80			10.98
威海顺发房地产开发有限公司				
威海雅蓝城市服务有限公司	594,020.12			65,414.04
合计	5,265,592,144.47			-3,947,617.46

续上表:

项目	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
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
联营企业:						
山东南海恒蓝人才创业投资合伙企业（有限合伙）				73,536,313.06		
威海雅蓝投资开发有限公司				4,403,931,236.57		
威海蓝宇体育产业发展有限公司				660,175,101.28		
陕西建工集团（威海）投资建设有限公司				7,125,858.16		
青岛城投约印开影创业投资合伙企业（有限合伙）				116,216,583.78		
威海顺发房地产开发有限公司						
威海雅蓝城市服务有限公司				659,434.16		
合计				5,261,644,527.01		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	839,262,482.31	770,499,891.60	761,653,074.91	694,322,943.09
其他业务	4,277,178.13	2,209,651.25	10,655,863.79	8,384,364.53
合计	843,539,660.44	772,709,542.85	772,308,938.70	702,707,307.62

(2) 主营业务明细列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
工程项目	839,262,482.31	770,499,891.60	761,653,074.91	694,322,943.09
小计	839,262,482.31	770,499,891.60	761,653,074.91	694,322,943.09
其他业务				
土地出让收入			10,655,863.79	8,384,364.53
租金	4,277,178.13	2,209,651.25		
小计	4,277,178.13	2,209,651.25	10,655,863.79	8,384,364.53
合计	843,539,660.44	772,709,542.85	772,308,938.70	702,707,307.62

威海蓝创建设投资有限公司

2023年8月23日