



合并资产负债表

2023年6月30日

编制单位：威海城市投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	2,514,491,323.38	2,334,085,096.66
交易性金融资产	6.2	20,000,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	6.3	81,602,001.14	34,883,822.44
应收账款	6.4	1,012,283,151.39	762,639,633.36
应收款项融资	6.5	1,054,000.00	2,460,000.00
预付款项	6.6	927,326,263.87	298,501,465.99
其他应收款	6.7	1,353,822,746.62	1,391,971,320.93
存货	6.8	14,652,066,945.94	14,592,492,054.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.9	266,817,053.55	193,666,164.68
流动资产合计		20,829,463,485.89	19,630,699,558.66
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	6.10	1,864,098,801.19	1,664,983,419.47
其他权益工具投资	6.11	1,963,984,049.49	1,923,270,728.49
其他非流动金融投资			
投资性房地产	6.12	2,539,760,376.33	2,578,901,977.89
固定资产	6.13	2,903,009,456.05	3,031,509,304.73
在建工程	6.14	3,419,005,622.52	3,254,505,608.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.15	1,501,947,545.18	1,579,836,161.74
开发支出	6.16	2,211,320.75	2,211,320.75
商誉	6.17	691,298.46	691,298.46
长期待摊费用	6.18	2,459,977.02	3,356,206.20
递延所得税资产	6.19	46,487,323.92	32,266,405.92
其他非流动资产	6.20	3,080,000,000.00	2,880,362,226.19
非流动资产合计		17,323,655,770.91	16,951,894,658.40
资产总计		38,153,119,256.80	36,582,594,217.06

法定代表人：刘志刚（代行）

主管会计工作负责人：孙福岐

会计机构负责人：沈瑞冰



合并资产负债表（续）

2023年6月30日

编制单位：威海城市投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	6.21	5,227,749,345.52	4,632,679,345.52
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6.22	133,650,000.00	144,287,908.17
应付账款	6.23	493,399,410.24	383,264,525.76
预收款项		54,180.00	
合同负债	6.24	485,777,488.84	1,250,558,897.95
应付职工薪酬	6.25	10,932,690.41	20,571,709.41
应交税费	6.26	182,816,848.10	130,373,045.91
其他应付款	6.27	118,928,643.14	141,099,254.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6.28	1,259,100,000.00	853,500,000.00
其他流动负债	6.29	39,202,472.51	109,514,829.28
流动负债合计		7,951,611,078.76	7,665,849,516.60
非流动负债：			
长期借款	6.30	869,400,000.00	1,604,650,000.00
应付债券	6.31	11,510,480,085.39	9,514,155,821.08
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6.32	49,858,885.17	48,554,267.80
递延所得税负债	6.19	14,377,741.14	14,377,741.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,444,116,711.70	11,181,737,830.02
负债合计		20,395,727,790.46	18,847,587,346.62
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	6.33	4,506,524,818.32	4,506,524,818.32
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.34	10,041,327,637.54	10,000,614,316.54
减：库存股			
其他综合收益	6.35	-12,862,871.51	-12,862,871.51
专项储备			
盈余公积	6.36	308,821,641.50	308,821,641.50
未分配利润	6.37	2,734,883,054.45	2,762,338,952.70
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		17,578,694,280.30	17,565,436,857.55
少数股东权益		178,697,186.04	169,570,012.89
所有者权益（或股东权益）合计		17,757,391,466.34	17,735,006,870.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		38,153,119,256.80	36,582,594,217.06

法定代表人：刘志刚（代行）

主管会计工作负责人：孙福岐

会计机构负责人：沈瑞冰

合并利润表

2023年1月-6月

编制单位：威海市投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,671,346,175.12	370,876,408.72
其中：营业收入	6.38	1,671,346,175.12	370,876,408.72
二、营业总成本		1,619,045,690.38	436,267,045.72
其中：营业成本	6.39	1,462,475,289.53	328,125,098.21
税金及附加		50,752,734.64	18,224,820.39
销售费用	6.40	13,699,887.97	8,996,683.15
管理费用	6.41	60,798,632.59	72,266,090.92
研发费用	6.42	2,563,479.70	1,221,530.36
财务费用	6.43	28,755,665.95	7,432,822.69
其中：利息费用		34,306,913.68	12,789,648.01
利息收入		10,326,663.00	11,026,984.30
加：其他收益	6.44	50,736,844.86	198,971,245.51
投资收益（损失以“-”号填列）	6.45	14,115,381.72	3,055.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.46	-52,273,862.68	-4,084,987.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.47	798,803.98	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		65,677,652.62	129,498,676.33
加：营业外收入	6.48	1,811,134.76	73,027.05
减：营业外支出	6.49	300,205.13	164,175.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		67,188,582.25	129,407,528.19
减：所得税费用	6.50	10,597,538.28	1,007,536.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,591,043.97	128,399,991.80
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		56,591,043.97	128,399,991.80
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		53,101,224.17	130,303,897.70
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,489,819.80	-1,903,905.90
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属母公司所有者权益的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)可供出售金融资产公允价值变动损益			
(4)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(6)其他债权投资信用减值准备			
(7)现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
(8)外币财务报表折算差额			
(9)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		56,591,043.97	128,399,991.80
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		53,101,224.17	130,303,897.70
(二)归属于少数股东的综合收益总额		3,489,819.80	-1,903,905.90

法定代表人：刘志刚（代行）

主管会计工作负责人：孙福岐

会计机构负责人：沈瑞冰



合并现金流量表

2023年1月-6月

编制单位：威海城市投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		492,813,993.01	283,919,761.17
收到的税费返还		8,610,790.08	62,285,720.63
收到其他与经营活动有关的现金	6.51.1	551,077,512.29	1,980,423,424.27
经营活动现金流入小计		1,052,502,295.38	2,326,628,906.07
购买商品、接受劳务支付的现金		902,544,376.34	1,851,244,461.10
支付给职工以及为职工支付的现金		73,598,420.57	57,687,246.10
支付的各项税费		155,781,974.84	30,764,938.26
支付其他与经营活动有关的现金	6.51.2	368,480,165.30	158,628,609.46
经营活动现金流出小计		1,500,404,937.05	2,098,325,254.92
经营活动产生的现金流量净额		-447,902,641.67	228,303,651.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,055.56
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	6.51.3	80,076,000.00	50,100,000.00
投资活动现金流入小计		80,076,000.00	50,103,055.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		157,901,796.14	128,322,378.75
投资支付的现金		650,000,000.00	194,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		204,671,100.00	97,955,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	6.51.4	200,000,000.00	1,315,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,212,572,896.14	1,736,177,378.75
投资活动产生的现金流量净额		-1,132,496,896.14	-1,686,074,323.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,637,353.36	7,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			7,500,000.00
取得借款收到的现金		3,973,080,000.00	3,543,400,000.00
发行债券收到的现金		2,000,000,000.00	1,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	6.51.5	7,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		5,986,217,353.36	5,050,900,000.00
偿还债务支付的现金		3,707,902,666.65	2,552,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		437,428,689.18	307,405,414.19
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	6.51.6	9,060,000.00	18,714,000.00
筹资活动现金流出小计		4,154,391,355.83	2,878,269,414.19
筹资活动产生的现金流量净额		1,831,825,997.53	2,172,630,585.81
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		251,426,459.72	714,859,913.77
加：期初现金及现金等价物余额		1,756,901,773.91	1,615,082,865.25
六、期末现金及现金等价物余额		2,008,328,233.63	2,329,942,779.02

法定代表人：刘志刚（代行）



主管会计工作负责人：孙福岐



会计机构负责人：沈瑞冰



编制单位：威海市投资集团有限公司

合并所有者权益变动表
2023年1月-6月

金额单位：人民币元

归属于母公司所有者权益													本期金额	
项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	4,399,365,012.94				9,941,228,349.38		-12,862,871.51		308,821,641.50	2,458,804,076.37		17,095,356,208.68	91,094,672.89	17,186,450,881.57
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并	107,159,805.38				59,385,967.16					303,534,876.33		470,080,648.87	78,475,340.00	548,555,988.87
其他														
二、本年初余额	4,506,524,818.32				10,000,614,316.54		-12,862,871.51		308,821,641.50	2,762,338,952.70		17,565,436,857.55	169,570,012.89	17,735,006,870.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					40,713,321.00					-27,455,898.25		13,257,422.75	9,127,173.15	22,384,595.90
（一）综合收益总额										53,101,224.17		53,101,224.17	3,489,819.80	56,591,043.97
（二）所有者投入和减少资本					40,713,321.00							40,713,321.00	5,637,353.35	46,350,674.35
1.所有者投入的普通股					40,713,321.00							40,713,321.00	5,637,353.35	46,350,674.35
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										-80,557,122.42		-80,557,122.42		-80,557,122.42
1.提取盈余公积										-80,557,122.42		-80,557,122.42		-80,557,122.42
2.对所有者（或股东）的分配										-80,557,122.42		-80,557,122.42		-80,557,122.42
3.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	4,506,524,818.32				10,041,327,637.54		-12,862,871.51		308,821,641.50	2,734,883,054.45		17,578,694,280.30	178,697,186.04	17,757,391,466.34

法定代表人：刚立志（代行）

主管会计工作负责人：孙福岐

会计机构负责人：范瑞冰

资产负债表
2023年6月30日

编制单位：威海城市投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,919,325,428.41	1,616,348,558.53
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	15.1	198,654,718.98	134,452,379.66
应收款项融资		1,014,000.00	
预付款项		880,428,767.17	280,300,393.39
其他应收款	15.2	4,735,127,577.70	4,667,958,420.03
存货		10,450,963,225.25	9,759,727,162.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		94,033,656.43	70,657,564.25
流动资产合计		18,279,547,373.94	16,529,444,478.28
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	15.3	5,072,038,088.19	4,752,022,251.26
其他权益工具投资		1,150,984,049.49	1,110,270,728.49
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,537,655,426.12	2,576,701,847.76
固定资产		2,632,287,787.69	2,760,793,548.81
在建工程		184,358,085.04	177,860,048.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		773,948,593.96	806,892,890.46
开发支出		2,211,320.75	2,211,320.75
商誉			
长期待摊费用		705,627.83	782,907.86
递延所得税资产			
其他非流动资产		3,080,000,000.00	2,880,000,000.00
非流动资产合计		15,434,188,979.07	15,067,535,543.99
资产总计		33,713,736,353.01	31,596,980,022.27

法定代表人：刘志刚（代行）
刚刘印志

主管会计工作负责人：孙福岐
岐孙印福

会计机构负责人：沈瑞冰
瑞冰印瑞

资产负债表（续）

2023年6月30日

编制单位：威海城市投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		4,420,990,000.00	4,063,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		100,550,000.00	89,870,000.00
应付账款		38,130,225.78	62,313,504.55
预收款项			
合同负债		110,200,158.93	124,826,287.46
应付职工薪酬		1,603,246.11	17,045,070.61
应交税费		8,509,716.32	7,235,069.83
其他应付款		650,796,516.42	605,949,581.94
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,257,600,000.00	850,500,000.00
其他流动负债		7,747,954.72	8,921,825.88
流动负债合计		6,596,127,818.28	5,829,661,340.27
非流动负债：			
长期借款		846,900,000.00	1,582,150,000.00
应付债券		11,510,480,085.39	9,514,155,821.08
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		14,758,885.17	13,159,741.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,372,138,970.56	11,109,465,562.24
负债合计		18,968,266,788.84	16,939,126,902.51
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		4,506,524,818.32	4,399,365,012.94
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,626,349,895.85	7,585,636,574.85
减：库存股			
其他综合收益		-12,862,871.51	-12,862,871.51
专项储备			
盈余公积		308,821,641.50	308,821,641.50
未分配利润		2,316,636,080.01	2,376,892,761.98
所有者权益（或股东权益）合计		14,745,469,564.17	14,657,853,119.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		33,713,736,353.01	31,596,980,022.27

法定代表人：刘志刚（代行）

主管会计工作负责人：孙福岐

会计机构负责人：沈瑞冰



利润表
2023年1月-6月

编制单位：威海城市投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		202,727,873.14	261,413,650.04
减：营业成本		204,191,331.07	236,326,596.07
税金及附加		16,272,591.35	12,843,034.59
销售费用		1,445,548.52	1,292,742.65
管理费用		10,905,958.11	38,251,622.16
研发费用			1,221,530.36
财务费用		15,911,119.97	8,046,079.68
其中：利息费用			12,789,648.01
利息收入			10,351,207.93
加：其他收益		48,016,693.23	198,651,448.51
投资收益（损失以“-”号填列）			3,055.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		10,650,577.42	-15,264,797.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		798,803.98	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,467,398.75	146,821,750.97
加：营业外收入		200.00	
减：营业外支出		38,415.09	49,613.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,429,183.66	146,772,137.13
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,429,183.66	146,772,137.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,429,183.66	146,772,137.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		13,429,183.66	146,772,137.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：刘志刚（代行）
刚刘印志

主管会计工作负责人：孙福岐
岐孙印福

会计机构负责人：沈瑞冰
沈瑞冰



现金流量表
2023年1月-6月

编制单位：威海城市投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,403,172.03	59,052,411.17
收到的税费返还		11,235.58	19,905,459.28
收到其他与经营活动有关的现金		526,923,818.15	1,808,391,183.51
经营活动现金流入小计		561,338,225.76	1,887,349,053.96
购买商品、接受劳务支付的现金		450,603,630.43	976,693,343.70
支付给职工以及为职工支付的现金		14,825,097.11	17,486,998.07
支付的各项税费		21,456,514.57	11,547,502.86
支付其他与经营活动有关的现金		248,026,752.80	845,124,257.45
经营活动现金流出小计		734,911,994.91	1,850,852,102.08
经营活动产生的现金流量净额		-173,573,769.15	36,496,951.88
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			3,055.56
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		80,076,000.00	50,100,000.00
投资活动现金流入小计		80,076,000.00	50,103,055.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,760,423.59	67,238.94
投资支付的现金		650,000,000.00	194,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		212,856,031.55	98,455,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		290,027,730.00	1,315,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,156,644,185.14	1,608,422,238.94
投资活动产生的现金流量净额		-1,076,568,185.14	-1,558,319,183.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,246,000,000.00	3,543,400,000.00
发行债券收到的现金		2,000,000,000.00	1,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,246,000,000.00	5,043,400,000.00
偿还债务支付的现金		3,216,160,000.00	2,552,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		414,143,655.20	307,405,414.19
支付其他与筹资活动有关的现金		9,060,000.00	18,714,000.00
筹资活动现金流出小计		3,639,363,655.20	2,878,269,414.19
筹资活动产生的现金流量净额		1,606,636,344.80	2,165,130,585.81
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		356,494,390.51	643,308,354.31
加：期初现金及现金等价物余额		1,079,213,853.66	1,399,333,023.67
六、期末现金及现金等价物余额		1,435,708,244.17	2,042,641,377.98

法定代表人：刘志刚（代行）

主管会计工作负责人：孙福岐

会计机构负责人：沈瑞冰

编制单位：威海威远投资集团有限公司

所有者权益变动表

2023年1月-6月

金额单位：人民币元

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,399,365,012.94				7,585,636,574.85		-12,862,871.51		308,821,641.50	2,376,892,761.98	14,657,853,119.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	4,399,365,012.94				7,585,636,574.85		-12,862,871.51		308,821,641.50	2,376,892,761.98	14,657,853,119.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	107,159,805.38				40,713,321.00					-60,256,681.97	87,616,444.41
（一）综合收益总额										13,429,183.66	13,429,183.66
（二）所有者投入和减少资本	107,159,805.38				40,713,321.00						147,873,126.38
1.所有者投入的普通股	107,159,805.38										107,159,805.38
2.其他权益工具持有者投入资本					40,713,321.00						40,713,321.00
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配										-73,685,865.63	-73,685,865.63
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配										-73,685,865.63	-73,685,865.63
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	4,506,524,818.32				7,626,349,895.85		-12,862,871.51		308,821,641.50	2,316,636,080.01	14,745,469,564.17

法定代表人：刘志刚（代行）

主管会计工作负责人

孙福岐

会计机构负责人：沈瑞冰



威海城市投资集团有限公司

财务报表附注

(2023.1.1-2023.06.30)

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

1、公司基本情况

1.1 公司概况

威海城市投资集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名称为威海市城市开发投资有限公司，成立于 2004 年 06 月 01 日，取得威海市市场监督管理局核发的 91371000762897280R 号企业法人营业执照，截至 2023 年 6 月 30 日，注册资本人民币 500,000.00 万元。

公司注册地址：山东省威海市环翠区竹岛街道办事处青岛北路 158 号。

法定代表人：张海军。

经营范围：开放式海水养殖（有效期限以许可证为准）；城市建设开发、投资及相关城建资产的经营管理、凭资质从事房地产开发；房屋租赁；工程管理服务。（依法禁止的项目除外，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）。

2021 年 12 月 16 日，出资人威海市人民政府国有资产监督管理委员会将其持有的 10% 股权划转给新增出资人山东省财欣资产运营有限公司，股权划转后，出资人威海市人民政府国有资产监督管理委员会，认缴出资额 450000 万，出资比例 90%，新增出资人山东省财欣资产运营有限公司认缴出资额 50000 万，出资比例 10%，均于 2029 年 12 月 31 日前缴清。

2022 年 4 月 14 日，威海市人民政府出具《威海市人民政府关于任免张海军等工作人员职务的通知》（威政任〔2022〕9 号），“任命张海军为威海城市投资集团有限公司董事、董事长；免去宋忠勇的威海城市投资集团有限公司董事长、董事职务”。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司合并财务报表范围以控制为基础确定。

报告期合并范围详见“附注 8、在其他主体中权益”。本公司本期合并公司范围变更详见本附注“7、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准

则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）规定编制。

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

2.2 持续经营

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

3、遵循企业会计准则的声明

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

4、重要会计政策和会计估计

4.1 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。

4.2 营业周期

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。

4.3 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。

4.4 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。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、

评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

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

4.4.2 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 4.20），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“4.20 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）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 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。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

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

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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“4.20 长期股权投资”或本附注“4.9 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 4.20）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。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4. 20 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 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。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账，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。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，不改变其记账本位币金额。

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。

4.8.2 外币财务报表的折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

4.9 金融工具

本公司 2021 年 1 月 1 日开始执行新金融工具准则：

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。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。

4.9.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期

产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.9.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值

变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

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情况。

4.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 应收票据、4.11 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额

计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.13 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信

用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金
额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.9.4 金融负债的分类和计量

本公司的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量,公允价值变动形成的利得或损失,计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

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情况,对于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,企业应当披露下列信息:1.指定的金融负债的性质;2.初始确认时对上述金融负债做出指定的标准;3.企业如何满足运用指定的标准。对于以消除或显著减少会计错配为目的的指定,企业应当披露该指定所针对的确认或计量不一致的描述性说明。对于以更好地反映组合的管理实质为目的的指定,企业应当披露该指定符合企业正式书面文件载明的风险管理或投资策略的描述性说明。对于整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的混合工具,企业应当披露运用指定标准的描述性说明。

4.9.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

4.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;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。不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.10 应收票据

应收票据项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合类型	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
银行承兑汇票	承兑人类型	承兑人为银行，不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项银行承兑汇票已经发生信用减值，则对该银行承兑汇票单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
商业承兑汇票	承兑人类型	承兑人为企业，信用风险参照“应收账款”组合划分并确认预期信用损失。

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合类型	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
单项计提预期信用损失的应收款项	本组合以应收款项的余额或账龄作为信用风险特征	注：①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为100万元以上的客户应收账款。单项金额重大的应收账款经减值测试后不存在减值，公司按信用风险特征组合计提坏账准备。②单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款，是指账龄超过3年以上的应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按信用风险特征组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
信用风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
关联往来组合	关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险计量预期信用损失的方法，敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.12 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

4.13 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.13.1 预期信用损失的确定方法

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

组合类型	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
------	---------	------------

组合类型	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
单项计提预期信用损失的应收款项	本组合以应收款项的余额或账龄作为信用风险特征	注：①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款。单项金额重大的应收账款经减值测试后不存在减值，公司按信用风险特征组合计提坏账准备。②单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款，是指账龄超过 3 年以上的应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按信用风险特征组合计提坏账准备。
信用风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
关联往来组合	关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险计量预期信用损失的方法，敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.14 存货

4.14.1 存货的分类

公司存货分为：库存商品、原材料、合同履约成本、开发成本、周转材料、生产成本等。

4.14.2 存货取得和发出的计量方法

日常业务取得的存货按实际成本计量；发出时采取个别计价法确定其发出的实际成本。

通过债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定入账价值。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，应当以换入资产公允价值为基础确定换入资产的成本。不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支

付的相关税费作为换入存货的成本。

通过同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货，按被合并方的账面价值确定入账价值；通过非同一控制下企业吸收合并方式取得的存货，按公允价值确定入账价值。

4.14.3 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用“五五摊销法”摊销。包装物领用时采用一次摊销法。

4.14.4 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4.14.5 存货跌价准备的确认标准和计提方法

公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

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

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

4.15 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。

4.15.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

4.15.2 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。

4.15.2.1 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。

4.15.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期

间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

4.15.2.3 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“4.5 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，在处置时将原计入股东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。

4.16 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物。

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

4.17 固定资产

4.17.1 固定资产的标准

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。

4.17.2 固定资产的确认条件

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

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

4.17.3 固定资产的分类

公司固定资产分类为：房屋建筑物、管网、办公设备、机器设备、电子设备、运输设备及其他等。

4.17.4 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

4.17.5 固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残

值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧，各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30、35	5	2.71-3.17
办公设备	年限平均法	5	4-5	19.00-19.20
电子设备	年限平均法	3	3-5	31.67-32.33
运输设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
机器设备	年限平均法	5、10	5	9.50-19.00
管网	年限平均法	15	5	6.33
铁路线路	年限平均法	3.58-50	0.00-8.79	0.90-10.60
其他	年限平均法	15	5	6.33

公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

4.17.6 固定资产减值

公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

4.18 在建工程

4.18.1 在建工程核算方法

公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

4.18.2 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- （1）固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

(2) 已经过试生产或试运行, 并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时, 或者试运行结果表明能够正常运转或营业时;

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生;

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求, 或与设计或合同要求相符或基本相符, 即使有极个别地方与设计或合同要求不相符, 也不足以影响其正常使用。

4.18.3 在建工程减值准备

公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试, 估计其可收回金额, 若可收回金额低于账面价值, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提, 在以后会计期间不予转回。

4.19 借款费用

4.19.1 借款费用资本化的确认原则

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

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。

4.19.2 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用, 在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的, 计入该资产的成本; 在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生

的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

4.19.3 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按年度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

4.20 无形资产

4.20.1 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，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	30-40
软件	5
海域使用权	17.92

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。

4.20.2 研究开发费用

公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，故公司将满足资本化条件的开发阶段支出，确认为无形资产；即在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

4.21 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

4.22 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。

4.23 合同负债

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

4.24 职工薪酬

4.24.1 职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

4.24.2 职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关

资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

4.25 收入

本公司 2021 年 1 月 1 日开始执行新收入准则：

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

4.25.1 收入确认和计量的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。客户取得相关商品或服务控制权，是指客户能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

公司在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

a、合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品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。

b、客户支付非现金对价的，公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

c、针对应付客户对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可

明确区分商品的除外。满足下列条件之一时，属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- （2）本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已占有和控制该商品；
- （3）本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权并享有该商品的主要风险和报酬；
- （4）客户已接受该商品或服务。

4.25.2 本公司确认收入的具体方法

本公司向客户提供城市改造开发建设及园林绿化施工服务、酒店服务、物业服务、房地产开发经营以及房屋租赁服务等，因客户能够控制本公司履约过程中的在建商品，或在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入。

4.26 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

- （1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；
- （2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补

助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

4.27 递延所得税资产/递延所得税负债

4.27.1 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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.27.2 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。

4.27.3 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。

4.27.4 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。

4.28 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

4.28.1 本公司作为承租人

4.28.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

4.28.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注4.17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

4.28.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

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

4.28.2 本公司作为出租人

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

4.28.2.1 经营租赁

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

4.28.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

4.29 重要会计政策、会计估计的变更

4.29.1 重要会计政策变更

本会计期间公司无重要会计政策变更事项。

4.29.2 重要会计估计变更

本会计期间公司无重要会计估计变更事项。

4.29.3 会计差错更正

本会计期间公司无会计差错更正事项。

4.29.4 财务报表列报项目变更说明

按照威海市人民政府国有资产监督管理委员会下发威国资发[2022]28号文件，威海市人民政府国有资产监督管理委员会将其持有威海城市燃气集团有限公司股权无偿划转至威海城市投资集团有限公司，公司按照同一控制下企业合并的相关规定，对2022年12月31日的资产负债表期初数进行了追溯调整。具体资产、负债追溯调整情况详见下表：

表一：

主要资产负债及权益追溯调整情况

单位：人民币元

项 目	2023-1-1（调整后）	2022-12-31（调整前）	调整数
流动资产：			
货币资金	2,334,085,096.66	2,167,066,779.39	167,018,317.27

交易性金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00	-
应收票据	34,883,822.44	34,737,822.44	146,000.00
应收账款	762,639,633.36	760,463,434.49	2,176,198.87
应收款项融资	2,460,000.00	2,460,000.00	-
预付款项	298,501,465.99	298,480,465.99	21,000.00
其他应收款	1,391,971,320.93	1,343,499,289.84	48,472,031.09
存货	14,592,492,054.60	14,588,888,191.97	3,603,862.63
其他流动资产	193,666,164.68	193,304,558.48	361,606.20
流动资产合计	19,630,699,558.66	19,408,900,542.60	221,799,016.06
非流动资产：			-
长期股权投资	1,664,983,419.47	1,382,090,853.52	282,892,565.95
其他权益工具投资	1,923,270,728.49	1,917,270,728.49	6,000,000.00
投资性房地产	2,578,901,977.89	2,578,901,977.89	-
固定资产	3,031,509,304.73	2,996,047,413.27	35,461,891.46
在建工程	3,254,505,608.56	3,252,277,260.89	2,228,347.67
使用权资产			
无形资产	1,579,836,161.74	1,578,993,377.91	842,783.83
开发支出	2,211,320.75	2,211,320.75	-
商誉	691,298.46	691,298.46	-
长期待摊费用	3,356,206.20	3,356,206.20	-
递延所得税资产	32,266,405.92	32,245,909.79	20,496.13
其他非流动资产	2,880,362,226.19	2,880,000,000.00	362,226.19
非流动资产合计	16,951,894,658.40	16,624,086,347.17	327,808,311.23
资产总计	36,582,594,217.06	36,032,986,889.77	549,607,327.29
流动负债：			-
短期借款	4,632,679,345.52	4,632,679,345.52	-
应付票据	144,287,908.17	144,287,908.17	-
应付账款	383,264,525.76	383,260,693.28	3,832.48
合同负债	1,250,558,897.95	1,250,558,897.95	-
应付职工薪酬	20,571,709.41	20,554,501.97	17,207.44
应交税费	130,373,045.91	129,952,274.05	420,771.86
其他应付款	141,099,254.60	140,784,254.60	315,000.00
一年内到期的非流动负债	853,500,000.00	853,500,000.00	-
其他流动负债	109,514,829.28	109,514,829.28	-
流动负债合计	7,665,849,516.60	7,665,092,704.82	756,811.78
非流动负债：			-
长期借款	1,604,650,000.00	1,604,650,000.00	-
应付债券	9,514,155,821.08	9,514,155,821.08	-

长期应付款			-
递延收益	48,554,267.80	48,259,741.16	294,526.64
递延所得税负债	14,377,741.14	14,377,741.14	-
非流动负债合计	11,181,737,830.02	11,181,443,303.38	294,526.64
负债合计	18,847,587,346.62	18,846,536,008.20	1,051,338.42
所有者权益：			
股本（实收资本）	4,506,524,818.32	4,399,365,012.94	107,159,805.38
资本公积	10,000,614,316.54	9,941,228,349.38	59,385,967.16
其他综合收益	-12,862,871.51	-12,862,871.51	
盈余公积	308,821,641.50	308,821,641.50	-
未分配利润	2,762,338,952.70	2,458,804,076.37	303,534,876.33
归属于母公司所有者权益	17,565,436,857.55	17,095,356,208.68	470,080,648.87
少数股东权益	169,570,012.89	91,094,672.89	78,475,340.00
所有者权益（或股东权益）	17,735,006,870.44	17,186,450,881.57	548,555,988.87
负债和所有者权益总计	36,582,594,217.06	36,032,986,889.77	549,607,327.29

5、税项

本公司适用的主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	按照规定税率计算销项税抵扣进项税后计缴	3%、5%、6%、9%、13%、免税
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	增值税额	7%
教育费附加	增值税额	3%
地方教育费附加	增值税额	2%

注：1、根据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》（财税[2011]70号）的有关规定，自2011年1月1日起，企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，凡符合规定条件的，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

2、子公司威海市公路勘察设计院有限公司，于2022年12月12日被山东省科学技术厅评为高新技术企业，证书编号为GR202237005013。认定资格有效期三年。根据相关规定，减按15%的税率计缴企业所得税，优惠期为2022年12月12日到2025年12月12日。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指2022年12月31日，期初指2023年1月1日，期末指2023年6月30日，本期指2023年1-6月，上期指2022年1-6月。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	112,656.94	48,945.34
银行存款	2,008,215,576.69	1,756,852,828.57
其他货币资金	506,163,089.75	577,183,322.75
合计	2,514,491,323.38	2,334,085,096.66

注：期末其他货币资金中受限资金 506,163,089.75 元。详见 6、合并财务报表主要项目注释 6.54 所有权或使用权受到限制的资产。除上述情况外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的货币资金。

6.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00
其中：债务工具投资	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

6.3 应收票据

6.3.1 应收票据分类列示

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	17,030,000.00		17,030,000.00	2,146,000.00		2,146,000.00
商业承兑 汇票	64,572,001.14		64,572,001.14	32,737,822.44		32,737,822.44
合计	81,602,001.14		81,602,001.14	34,883,822.44		34,883,822.44

6.4 应收账款

6.4.1 应收账款按风险结构披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,118,041,895.74	100.00	105,758,744.35	9.46	1,012,283,151.39
其中：账龄组合	1,117,768,895.74	100.00	105,758,744.35	9.46	1,012,010,151.39
关联方组合	273,000.00				273,000.00
合计	1,118,041,895.74	100.00	105,758,744.35	9.46	1,012,283,151.39

接上表：

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(%)	
单项计提预期信用损 失的应收账款					
按组合计提预期信用 损失的应收账款	858,251,514.36	100.00	95,611,881.00	11.14	762,639,633.36
其中：账龄组合	857,627,932.31	99.93	95,611,881.00	11.15	762,016,051.31
关联方组合	623,582.05	0.07			623,582.05
合计	858,251,514.36	100.00	95,611,881.00	11.14	762,639,633.36

6.4.2 按预期信用损失计提坏账准备

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	823,946,219.14	614,446,039.59
1至2年（含2年）	215,486,849.19	154,047,019.56
2至3年（含3年）	55,651,688.00	54,165,493.66
3至4年（含4年）	12,108,759.36	15,299,059.08
4至5年（含5年）	5,384,840.48	7,157,887.85
5年以上	5,463,539.57	12,512,432.57
小计	1,118,041,895.74	857,627,932.31
减：坏账准备	105,758,744.35	95,611,881.00
合计	1,012,283,151.39	762,016,051.31

6.4.3 按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	823,673,219.14	41,183,660.96	5.00
1至2年（含2年）	215,486,849.19	32,323,027.38	15.00
2至3年（含3年）	55,651,688.00	16,695,506.40	30.00
3至4年（含4年）	12,108,759.36	6,054,379.68	50.00
4至5年（含5年）	5,384,840.48	4,038,630.36	75.00
5年以上	5,463,539.57	5,463,539.57	100.00
合计	1,117,768,895.74	105,758,744.35	

6.4.4 按关联方组合计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
威海港华燃气有限公司	273,000.00			威海城市燃气集团有限公司的联营企业
合计	273,000.00			/

6.4.5 期末余额较大列示如下

序号	公司名称	期末余额	占比(%)	坏账准备期末余额
1	星杰物产(舟山)有限公司	177,242,489.00	15.85	8,862,124.45
2	威海市高新水务有限公司	132,000,000.00	11.81	6,600,000.00
3	寻山集团有限公司	81,049,998.00	7.25	4,552,499.90
4	中铁十四局集团有限公司	70,067,224.47	6.27	6,184,079.97
5	中铁三局集团有限公司	62,859,548.42	5.62	3,142,977.42
	合计	523,219,259.89	46.80	29,341,681.74

6.5 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	1,054,000.00	2,460,000.00
小计	1,054,000.00	2,460,000.00
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	1,054,000.00	2,460,000.00

6.6 预付款项

6.6.1 预付账款按账龄列示如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内(含1年)	920,904,624.90	99.31	286,385,534.57	95.94
1至2年(含2年)	3,959,645.14	0.43	7,779,875.86	2.61
2至3年(含3年)	738,654.27	0.08	3,531,205.98	1.18
3年以上	1,723,339.56	0.19	804,849.58	0.27
合计	927,326,263.87	100.00	298,501,465.99	100.00

6.6.2 期末余额较大列示如下：

序号	公司(个人)名称	金额	占总额比例(%)
1	威海南海投资开发有限公司	650,000,000.00	70.09
2	威海城建集团有限公司	190,000,000.00	20.49
3	威海蓝创进出口有限公司	35,540,000.00	3.83
	合计	875,540,000.00	94.41

6.7 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	168,845,000.00	157,454,583.34
其他应收款	1,139,977,746.62	1,204,516,737.59
应收股利	45,000,000.00	30,000,000.00
合计	1,353,822,746.62	1,391,971,320.93

6.7.1 应收利息

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
对外借款	168,845,000.00	157,454,583.34
合计	168,845,000.00	157,454,583.34

6.7.2 其他应收款

6.7.2.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	202,841,473.40	108,404,624.37
借款	845,000,000.00	950,000,000.00
保证金	301,592,300.00	320,012,300.00
其他	20,987,289.44	14,158,528.68
合计	1,370,421,062.84	1,392,575,453.05

6.7.2.2 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 (%)	
单项计提预期信用损 失的其他应收款					
按组合计提预期信用 损失的其他应收款	1,370,421,062.84	100.00	230,443,316.22	16.82	1,139,977,746.62
其中：账龄组合	1,363,261,939.54	99.48	230,443,316.22	16.90	1,132,818,623.32
关联方组合	7,159,123.30	0.52			7,159,123.30
合计	1,370,421,062.84	100.00	230,443,316.22	16.82	1,139,977,746.62

接上表：

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 (%)	
单项计提预期信用损 失的其他应收款					
按组合计提预期信用 损失的其他应收款	1,392,575,453.05	100.00	188,058,715.46	13.50	1,204,516,737.59
其中：账龄组合	1,385,663,671.95	99.50	188,058,715.46	13.57	1,197,604,956.49
关联方组合	6,911,781.10	0.50			6,911,781.10
合计	1,392,575,453.05	100.00	188,058,715.46	13.50	1,204,516,737.59

6.7.2.3 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	711,273,316.03	780,761,270.77
1 至 2 年（含 2 年）	284,228,546.21	514,522,801.66

账龄	期末余额	期初余额
2至3年(含3年)	306,419,942.01	30,783,826.87
3至4年(含4年)	6,821,718.78	1,959,415.03
4至5年(含5年)	937,186.81	161,570.28
5年以上	60,740,353.00	64,386,568.44
小计	1,370,421,062.84	1,392,575,453.05
减: 坏账准备	230,443,316.22	188,058,715.46
合计	1,139,977,746.62	1,204,516,737.59

6.7.2.4 按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	711,273,316.03	35,531,222.69	5.00
1至2年(含2年)	284,228,546.21	42,442,595.42	15.00
2至3年(含3年)	306,419,942.01	91,530,940.88	30.00
3至4年(含4年)	6,821,718.78	3,410,859.40	50.00
4至5年(含5年)	937,186.81	702,890.11	75.00
5年以上	60,740,353.00	56,824,807.72	100.00
合计	1,370,421,062.84	230,443,316.22	

6.7.2.5 按关联方组合计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
威海港华燃气有限公司	7,159,123.30			威海城市燃气集团有限公司的联营企业
合计	7,159,123.30			/

6.7.2.6 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	188,058,715.46			188,058,715.46
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	42,384,600.76			42,384,600.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	230,443,316.22			230,443,316.22

6.7.2.7 截至 2022 年 12 月 31 日，其他应收款余额前五名的情况

序号	公司（个人）名称	期末余额	账龄	占总额比例（%）	坏账准备期末余额
1	威海蓝创建设投资有限公司	500,000,000.00	1 年以内	36.49	25,000,000.00
2	山东赢昊城乡发展集团有限公司	300,000,000.00	2-3 年	21.89	90,000,000.00
3	威海产业投资集团有限公司	160,000,000.00	1-2 年	11.68	24,000,000.00
4	威海市环翠区城市发展投资有限公司	100,000,000.00	1 年以内	7.30	5,000,000.00
5	威海文旅发展集团有限公司	85,000,000.00	1-2 年	6.20	12,750,000.00
合计		1,145,000,000.00		83.55	156,750,000.00

6.7.3 应收股利

项目	期末余额	期初余额
威海港华燃气有限公司	45,000,000.00	30,000,000.00
合计	45,000,000.00	30,000,000.00

6.8 存货

项目	期末余额	期初余额
库存商品	33,335,189.25	2,139,562.36
原材料	32,039,898.92	8,320,426.69
合同履约成本	20,190,514.99	739,898.18
开发成本	14,518,194,769.26	14,534,892,312.32
周转材料	1,059,906.10	1,100,530.96
生产成本	42,605,850.78	41,713,954.78
自制半成品及在产品	4,640,816.64	3,585,369.31
合计	14,652,066,945.94	14,592,492,054.60

6.9 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交税费	197,022,617.57	122,178,958.30
待抵扣进项税额	65,000,476.73	69,850,631.73
待认证进项税	1,091,125.53	1,580,689.52
预付卡款	110,809.01	50,809.01
留抵增值税	3,479,805.53	
其他	112,219.18	5,076.12

项目	期末余额	期初余额
合计	266,817,053.55	193,666,164.68

6.10 长期股权投资

被投资单位	期初余额	追加投资	发放现金股利	权益法下确认的投资损益	期末余额
一、合营企业					
威海市滨海新城建设投资股份公司	561,085,626.68				561,085,626.68
威海港华燃气有限公司	282,892,565.95			-884,618.28	282,007,947.67
小计	843,978,192.63			-884,618.28	843,093,574.35
二、联营企业					
威海美园环境科技股份有限公司	1,405,041.13				1,405,041.13
威海市中威建设发展有限公司	119,268,802.44				119,268,802.44
威海综合保税区新兴发展有限公司	77,877,848.42				77,877,848.42
中青旅联科（山东）公关顾问有限公司	1,522,593.91				1,522,593.91
山东莱荣高速铁路有限公司	620,027,280.63	200,000,000.00			820,027,280.63
光大汇晨（山东）养老服务有限公司	903,660.31				903,660.31
小计	821,005,226.84	200,000,000.00	0.00	0.00	1,021,005,226.84
合计	1,664,983,419.47	200,000,000.00	0.00	-884,618.28	1,864,098,801.19

6.11 其他权益工具投资

被投资单位	持股比例（%）	期末余额	期初余额
山东铁路投资控股集团有限公司	1.30	559,780,800.43	559,780,800.43
威海利东建筑科技有限公司	10.00	20,052,045.05	20,052,045.05
威海智慧城市信息技术股份有限公司	16.67	4,081,280.44	4,081,280.44
中建共享 37 号基金	52.78	253,170,000.00	253,170,000.00
山东威海农村商业银行股份有限公司	5.584	73,705,001.73	32,991,680.73
山东荣成农村商业银行股份有限公司	9.93	240,194,921.84	240,194,921.84
山东潍莱高速铁路有限公司	14.29	807,000,000.00	807,000,000.00
山东省天然气管网投资有限公司	0.6536	6,000,000.00	6,000,000.00
合计		1,963,984,049.49	1,923,270,728.49

2023 年威海城市投资集团有限公司与威海蓝天宾馆签订股权划转移交书，将威海蓝天宾馆持有的山东威海农村商业银行股份有限公司 4071.33 万股股权（持股比例为 3.744%）无偿划转给威海城市投资集团有限公

司，账面价值为 40,713,321.00 元，计入资公积。

6.12 投资性房地产

6.12.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值	3,074,563,838.24			3,074,563,838.24
其中：土地使用权	1,334,877,176.07			1,334,877,176.07
房屋及建筑物	1,739,686,662.17			1,739,686,662.17
二、累计折旧	495,661,860.35	39,141,601.56		534,803,461.91
其中：土地使用权	164,639,476.34	16,361,050.14		181,000,526.48
房屋及建筑物	331,022,384.01	22,780,551.42		353,802,935.43
三、账面价值	2,578,901,977.89			2,539,760,376.33
其中：土地使用权	1,170,237,699.73			1,153,876,649.59
房屋及建筑物	1,408,664,278.16			1,385,883,726.74

6.12.2 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中铝职业教育园互联网学院(金海路 118-18)	13,674,588.24	无证划转

6.13 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,903,009,456.05	3,031,509,304.73
固定资产清理		
合计	2,903,009,456.05	3,031,509,304.73

6.13.1 固定资产

项目	期初余额	增加金额	减少金额	期末余额
一、账面原值	4,713,384,490.99	11,737,028.75	5,991,070.43	4,719,130,449.31
其中：房屋、建筑物	856,546,072.38	1,719,308.85	611,164.05	857,654,217.18
办公设备	8,149,785.86	98,971.20	81,260.91	10,798,928.08
运输工具	26,098,980.27	1,711,393.89	1,642,214.67	26,168,159.49
电子设备	29,046,570.54	1,683,165.02	345,310.35	30,375,872.11
机器设备	87,909,263.48	6,484,923.75	3,045,117.11	88,726,191.29
管网	3,584,792,999.00			3,585,468,730.44
铁路线路	113,708,786.48			113,708,786.48
其它	7,132,032.98	39,266.04	266,003.34	6,229,564.24
二、累计折旧	1,681,875,186.26	137,765,361.02	3,519,554.02	1,816,120,993.26
其中：房屋、建筑物	139,102,559.21	126,351,064.49	198,746.50	265,254,877.20
办公设备	5,425,600.75	843,853.76	90,537.15	9,188,859.20
运输工具	17,420,879.49	1,550,545.37	946,729.49	18,024,695.03

项目	期初余额	增加金额	减少金额	期末余额
电子设备	18,388,752.77	2,865,103.44	338,142.31	20,915,714.26
机器设备	50,162,280.24	4,384,321.02	1,875,984.59	49,660,674.82
管网	1,437,928,981.39	56,188.65		1,438,169,974.63
铁路线路	10,838,427.79	1,193,682.67		12,032,104.97
其它	2,607,704.61	520,601.62	69,413.98	2,874,093.15
三、减值准备				
其中：房屋、建筑物				
办公设备				
运输工具				
电子设备				
机器设备				
管网				
铁路线路				
其它				
四、账面价值	3,031,509,304.73			2,903,009,456.05
其中：房屋、建筑物	717,443,513.17			592,399,339.98
办公设备	2,724,185.11			1,610,068.88
运输工具	8,678,100.78			8,143,464.46
电子设备	10,657,817.77			9,460,157.85
机器设备	37,746,983.24			39,065,516.47
管网	2,146,864,017.61			2,147,298,755.81
铁路线路	102,870,358.69			101,676,681.51
其它	4,524,328.37			3,355,471.09

注：公司以固定资产、无形资产抵押借款情况见 6、合并财务报表主要项目注释 6.54 所有权或使用权受到限制的资产。

6.13.2 暂时闲置的固定资产情况

本公司无此类事项。

6.14 在建工程

6.14.1 在建工程基本情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
威海遥遥浅海科技湾区	499,213,478.77		499,213,478.77
桃威铁路电气化改造项目	93,200,015.52		93,200,015.52
老干部活动中心（老年大学）	180,161,448.62		180,161,448.62
农商银行北侧地块	417,446,642.01		417,446,642.01
华海宾馆地块	109,694,123.01		109,694,123.01
S201 威东线田和至温泉段改建工程	1,929,468,870.86		1,929,468,870.86

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
东部新城康养综合体	105,530,584.60		105,530,584.60
其他	84,290,459.13		84,290,459.13
合计	3,419,005,622.52		3,419,005,622.52

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
威海远遥浅海科技湾区	403,961,043.39		403,961,043.39
桃威铁路电气化改造项目	89,967,628.76		89,967,628.76
老干部活动中心（老年大学）	173,807,075.33		173,807,075.33
农商银行北侧地块	394,907,422.84		394,907,422.84
华海宾馆地块	106,346,296.03		106,346,296.03
S201 威东线田和至温泉段改建工程	1,903,339,839.59		1,903,339,839.59
东部新城康养综合体	105,519,933.60		105,519,933.60
其他	76,656,369.02		76,656,369.02
合计	3,254,505,608.56		3,254,505,608.56

6.14.2 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少
农商银行北侧地块	1,350,000,000.00	394,907,422.84	22,539,219.17		
老干部活动中心	180,000,000.00	173,807,075.33	6,354,373.29		
威海远遥浅海科技湾区	1,180,000,000.00	403,961,043.39	95,252,435.38		
S201 威东线田和至温泉段改建工程	2,373,000,000.00	1,903,339,839.59	26,129,031.27		
东部新城康养综合体	1,293,000,000.00	105,519,933.60	10,651.00		
合计	6,376,000,000.00	2,981,535,314.75	150,285,710.11		

接上表：

项目名称	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
农商银行北侧地块	417,446,642.01	30.92	51,541,842.19	5,472,885.86
老干部活动中心	180,161,448.62	100.09	19,562,939.49	5,274,171.76
威海远遥浅海科技湾区	499,213,478.77	42.31		
S201 威东线田和至温泉段改建工程	1,929,468,870.86	81.31	18,006,086.64	

项目名称	期末 余额	工程累计投入占 预算比例(%)	利息资本化累计金 额	其中：本期利息 资本化金额
东部新城康养综合体	105,530,584.60	8.16		
合计	3,131,821,024.86	/	89,110,868.32	10,747,057.62

6.15 无形资产

6.15.1 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值	3,127,486,298.77	7,346,703.58		3,134,833,002.35
其中：软件	11,573,624.11	414,870.58		11,988,494.69
土地使用权	642,345,511.79	6,931,833.00		649,277,344.79
海域使用权	2,473,567,162.87			2,473,567,162.87
二、累计摊销	1,547,650,137.03	85,235,320.14		1,632,885,457.17
其中：软件	5,486,195.76	1,013,680.15		6,499,875.91
土地使用权	112,677,657.20	7,825,781.08		120,503,438.28
海域使用权	1,429,486,284.07	76,395,858.91		1,505,882,142.98
三、减值准备				
其中：软件				
土地使用权				
海域使用权				
合计				
四、账面价值	1,579,836,161.74			1,501,947,545.18
其中：软件	6,087,428.35			5,488,618.78
土地使用权	529,667,854.59			528,773,906.51
海域使用权	1,044,080,878.80			967,685,019.89

注：公司以固定资产、无形资产抵押借款情况见 6、合并财务报表主要项目注释 6.54 所有权或使用权受到限制的资产。

6.15.2 土地使用权证明细

序号	位置	土地权证编号	规划用途	面积 (平方米)	价值(万元)
1	海滨北路 15-4 号房产	威环国用 2015 第 027 号	其他商服用地	3,275	2,105.00
2	海滨北路 15-8 号房产	威环国用 2015 第 028 号	其他商服用地	3,902	2,668.08
3	海滨北路 15-1 号房产	威环国用 2015 第 029 号	其他商服用地	12,920	5,931.80
4	海滨南路-1-3 号	威经国用 2014 第 158 号	其他商服用地	990	249.53
5	海滨南路-1-1 号	威经国用 2014 第 157 号	其他商服用地	3,799	2,295.32
6	海滨南路-1-9 至-1-10 号	威经国用 2014 第 160 号	其他商服用地	5,125	1,880.62
7	海滨南路-1-4 至-1-8 号	威经国用 2014 第 159 号	其他商服用地	10,090	3,574.72

序号	位置	土地权证编号	规划用途	面积 (平方米)	价值(万元)
8	环翠区奈古山路环翠书院文化中心	威环国用 2015 第 007 号	其他商服用地	2,840	1,894.20
9	环翠区奈古山路盆景园茶室盆景园荫棚	威环国用 2015 第 008 号	其他商服用地	9,349	6,235.51
10	环翠区奈古山路游客集散中心	威环国用 2015 第 009 号	其他商服用地	1,608	1,072.49
11	环翠区奈古山路环翠书院 B	威环国用 2015 第 012 号	其他商服用地	2,663	1,776.14
12	环翠区奈古山路环翠书院 D	威环国用 2015 第 010 号	其他商服用地	2,790	1,860.85
13	环翠区奈古山路公园管理房 A	威环国用 2015 第 011 号	其他商服用地	1,889	1,259.91
14	环翠区奈古山路环翠书院 A	威环国用 2015 第 013 号	其他商服用地	2,491	1,661.42
15	环翠区奈古山路环翠书院 C	威环国用 2015 第 014 号	其他商服用地	2,498	1,666.09
16	环翠区奈古山路公园管理房 B	威环国用 2015 第 015 号	其他商服用地	3,520	2,347.74
17	天目路-231-1 号、天目路-231-2 号、天目路-231-3 号	鲁(2020)威海市不动产权第 0028320 号、鲁(2020)威海市不动产权第 0028321 号、鲁(2020)威海市不动产权第 0028324 号	工业用地	11,260	328.28
18	文化中路-96 号	鲁 2019 威海市不动产权第 0084071 号	其他商服用地	16,963	2,090.72
19	莱西路南	鲁 2020 威海市不动产权第 0004101 号	商服用地, 城镇住宅用地	10,116	1,741.09
20	高区文化中路北, 体育场东	鲁(2021)威海市不动产权第 0052676 号	其他商服用地	17,830	4,335.34
合计					46,974.85

注：截至 2022 年 12 月 31 日，公司无形资产不存在减值情形，公司未提取无形资产减值准备。

6.15.3 未办妥产权证书的土地使用权情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
威海市威港铁路运输有限公司土地使用权	52,139,700.00	无证划转

6.16 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
综合智慧停车项目	2,211,320.75						2,211,320.75
合计	2,211,320.75						2,211,320.75

6.17 商誉

6.17.1 明细情况

被投资单位名称	期末			期初		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
威海鲁凯新能源有限责任公司	691,298.46		691,298.46	691,298.46		691,298.46
合计	691,298.46		691,298.46	691,298.46		691,298.46

6.17.2 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期合并形成	本期减少/处置	期末余额
威海鲁凯新能源有限责任公司	691,298.46			691,298.46
合计	691,298.46			691,298.46

6.17.3 商誉减值测试过程**(1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息**

威海鲁凯新能源有限责任公司（原名为“威海昆仑新能源发展有限公司”）商誉所在资产组或资产组组合系公司经营性资产，与购买日所确定的资产组或资产组组合一致。

(2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

公司本年度聘请的山东汇德资产评估有限公司根据公司五年期（2023 年-2027 年）现金流量预测为基础，出具《威海城投星瀚能源有限公司拟收购威海昆仑新能源发展有限公司股权涉及的威海昆仑新能源发展有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（汇德评报字[2022]第 120 号），商誉未出现减值损失。

6.18 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
北洋云平台服务费	160,115.42		27,515.70	132,599.72
办公楼、车间、宿舍改造等	2,758,823.79	61,443.25	876,378.25	1,943,888.79
设备改造	437,266.99		53,778.48	383,488.51
合计	3,356,206.20	61,443.25	957,672.43	2,459,977.02

6.19 递延所得税资产、递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	46,487,323.92	32,266,405.92
合计	46,487,323.92	32,266,405.92
递延所得税负债：		
非同一控制企业资产评估增值	14,377,741.14	14,377,741.14
合计	14,377,741.14	14,377,741.14

6.19.1 未经抵销的递延所得税资产明细

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
信用减值损失	160,880,484.89	46,487,323.92	160,962,469.41	32,266,405.92
合计	160,880,484.89	46,487,323.92	160,962,469.41	32,266,405.92

6.19.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	57,510,964.56	14,377,741.14	57,510,964.56	14,377,741.14
合计	57,510,964.56	14,377,741.14	57,510,964.56	14,377,741.14

6.20 其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	1000,000,000.00		800,000,000.00
预付投资款	2,080,000,000.00		2,080,000,000.00
合计	3,080,000,000.00		2,880,000,000.00

6.21 短期借款

6.21.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,886,759,345.52	1,469,679,345.52
抵押借款	150,000,000.00	142,000,000.00
质押借款	384,000,000.00	384,000,000.00
信用借款	2,806,990,000.00	2,637,000,000.00
合计	5,227,749,345.52	4,632,679,345.52

6.21.2 短期借款明细

贷款银行	借款日	还款日	借款金额	贷款类别
中国银行股份有限公司威海分行	2022.8.29	2023.8.29	100,000,000.00	信用借款
中国银行股份有限公司威海分行	2022.9.28	2023.9.28	192,000,000.00	信用借款
中国邮政储蓄银行股份有限公司威海市分行	2022.9.29	2023.9.28	50,000,000.00	信用借款
交通银行股份有限公司威海竹岛支行	2022.9.29	2023.9.27	192,000,000.00	质押借款
华夏银行股份有限公司青岛分行	2022.9.29	2023.9.29	100,000,000.00	信用借款
兴业银行股份有限公司威海分行	2022.12.7	2023.12.7	200,000,000.00	信用借款
威海市商业银行股份有限公司顺通支行	2022.12.7	2023.12.7	200,000,000.00	保证借款

贷款银行	借款日	还款日	借款金额	贷款类别
威海市商业银行股份有限公司顺通支行	2022.12.7	2023.12.7	200,000,000.00	保证借款
中国光大银行股份有限公司威海分行	2023.1.5	2024.1.4	100,000,000.00	信用借款
交通银行股份有限公司威海竹岛支行	2023.1.13	2024.1.6	100,000,000.00	信用借款
烟台银行股份有限公司威海分行	2023.1.13	2024.1.12	200,000,000.00	保证借款
中国民生银行股份有限公司威海分行	2023.1.30	2023.8.21	128,000,000.00	抵押借款
中国光大银行股份有限公司威海分行	2023.2.9	2024.2.7	70,000,000.00	保证借款
日照银行股份有限公司威海分行	2023.02.23	2023.11.07	99,990,000.00	信用借款
威海市商业银行股份有限公司顺通支行	2023.3.28	2024.3.28	250,000,000.00	保证借款
中信银行股份有限公司威海环翠支行	2023.3.30	2023.12.18	45,000,000.00	信用借款
青岛银行股份有限公司威海分行	2023.4.3	2024.4.3	350,000,000.00	信用借款
中国建设银行股份有限公司威海分行	2023.4.4	2024.2.29	150,000,000.00	信用借款
中国建设银行股份有限公司威海分行	2023.4.7	2024.4.1	150,000,000.00	信用借款
威海市商业银行股份有限公司顺通支行	2023.4.17	2024.4.17	250,000,000.00	保证借款
青岛银行股份有限公司威海分行	2023.4.23	2024.4.23	10,000,000.00	信用借款
青岛银行股份有限公司威海分行	2023.4.23	2024.4.23	10,000,000.00	信用借款
平安银行股份有限公司威海分行	2023.4.27	2024.4.27	150,000,000.00	信用借款
交通银行股份有限公司威海竹岛支行	2023.6.30	2024.6.26	192,000,000.00	质押借款
日照银行股份有限公司威海分行	2022.9.30	2023.9.18	10,000,000.00	保证借款
浙商银行股份有限公司烟台分行	2023.6.6	2023.12.5	200,000,000.00	信用借款
浙商银行股份有限公司烟台分行	2023.6.30	2023.12.30	200,000,000.00	信用借款
中国民生银行股份有限公司威海分行	2022.9.30	2023.8.21	22,000,000.00	抵押借款
青岛银行股份有限公司威海分行	2023.2.9	2024.2.2	160,000,000.00	信用借款
青岛银行股份有限公司威海分行	2023.2.10	2024.2.2	140,000,000.00	信用借款
青岛银行股份有限公司威海分行	2023.2.17	2024.2.2	170,000,000.00	信用借款
青岛银行股份有限公司威海分行	2023.2.17	2024.2.2	130,000,000.00	信用借款
青岛银行股份有限公司威海分行	2023.6.2	2024.6.2	40,000,000.00	保证借款
中国建设银行股份有限公司威海分行	2023.2.8	2024.2.8	90,000,000.00	保证借款
中国建设银行股份有限公司威海分行	2023.3.24	2024.3.24	100,000,000.00	保证借款
中国建设银行股份有限公司威海分行	2023.1.12	2024.1.12	50,000,000.00	保证借款
威海市商业银行	2023.1.19	2024.1.19	200,000,000.00	保证借款
渤海银行股份有限公司烟台会行	2022.10.24	2023.10.23	40,000,000.00	保证借款
中国光大银行股份有限公司威海分行	2023.2.16	2024.2.15	28,000,000.00	保证借款
中国光大银行股份有限公司威海分行	2023.2.10	2024.2.9	19,080,000.00	保证借款
中国光大银行股份有限公司威海分行	2023.3.24	2024.3.23	90,000,000.00	保证借款
中国光大银行股份有限公司威海分行	2023.2.8	2024.2.7	10,000,000.00	保证借款
兴业银行股份有限公司威海分行	2022.7.8	2023.7.8	2,600,000.00	保证借款
兴业银行股份有限公司威海分行	2022.7.25	2023.7.25	6,114,749.52	保证借款
兴业银行股份有限公司威海分行	2022.9.28	2023.9.28	8,529,129.00	保证借款
兴业银行股份有限公司威海分行	2022.10.13	2023.10.13	3,849,149.00	保证借款

贷款银行	借款日	还款日	借款金额	贷款类别
兴业银行股份有限公司威海分行	2022.10.19	2023.10.19	5,436,221.00	保证借款
兴业银行股份有限公司威海分行	2022.11.14	2023.11.14	3,150,097.00	保证借款
青岛银行股份有限公司威海分行	2023.6.2	2024.6.2	10,000,000.00	保证借款
合计			5,227,749,345.52	

6.22 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	133,650,000.00	144,287,908.17
合计	133,650,000.00	144,287,908.17

6.23 应付账款

6.23.1 应付账款按账龄列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	占总额比例（%）	账面余额	占总额比例（%）
1 年以内	320,273,706.80	64.91	205,127,312.48	53.52
1-2 年	60,797,561.97	12.32	47,697,974.29	12.45
2-3 年	89,994,523.28	18.24	46,936,284.43	12.24
3 年以上	22,333,618.19	4.53	83,502,954.56	21.79
合计	493,399,410.24	100.00	383,264,525.76	100.00

6.23.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
威海建设集团股份有限公司	55,448,156.28	未到结算期
威海港集团有限公司	8,075,930.71	未到结算期
济南市远朋建筑安装工程有限公司	4,088,287.36	未到结算期
河南彭之德供应链管理有限公司	2,477,258.97	未到结算期
威海威强建筑劳务有限公司	2,250,735.00	未到结算期
合计	72,340,368.32	

6.24 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收房款	431,842,508.97	1,224,338,266.66
预收工程款	53,934,979.87	26,220,631.29
合计	485,777,488.84	1,250,558,897.95

6.25 应付职工薪酬

6.25.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,501,144.92	68,232,693.57	75,678,658.14	10,055,180.35
二、离职后福利-设定提存计划	3,070,564.49	7,690,875.38	9,883,929.81	877,510.06

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	20,571,709.41	75,923,568.95	85,562,587.95	10,932,690.41

6.25.2 短期薪酬列示

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	16,785,453.44	57,041,949.88	65,295,775.40	8,531,627.92
2、职工福利费	3,850.00	2,186,109.92	1,837,612.08	352,347.84
3、社会保险费	14,573.49	3,311,320.24	3,282,798.21	43,095.52
其中：医疗保险费	1,479.58	2,872,346.82	2,868,373.98	5,452.42
工伤保险费	13,093.91	438,973.42	414,424.23	37,643.10
生育保险费				
4、住房公积金	554,182.20	4,682,828.54	4,515,776.78	721,233.96
5、工会经费和职工教育经费	143,085.79	1,010,484.99	746,695.67	406,875.11
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	17,501,144.92	68,232,693.57	75,678,658.14	10,055,180.35

6.25.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	510,588.96	6,868,386.58	7,098,148.86	280,826.68
2、失业保险费	20,992.20	238,032.72	241,176.50	17,848.42
3、企业年金缴费	2,538,983.33	584,456.08	2,544,604.45	578,834.96
合计	3,070,564.49	7,690,875.38	9,883,929.81	877,510.06

6.26 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	36,300,428.23	48,120,940.78
城建税	3,449,178.84	3,678,765.09
房产税	6,436,848.97	5,192,629.32
个人所得税	389,162.07	396,748.77
土地使用税	4,396,200.51	5,072,549.31
增值税	122,210,999.09	57,598,570.66
教育费附加	2,466,282.60	2,626,657.13
其他税费	7,167,747.79	7,686,184.85
合计	182,816,848.10	130,373,045.91

6.27 其他应付款

6.27.1 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,793,172.58	1,321,554.87
往来款	110,444,266.94	123,510,473.00
其他	6,691,203.62	16,267,226.73
合计	118,928,643.14	141,099,254.60

6.27.2 其他应付款期末余额较大列示如下

序号	单位名称	期末余额	占总额比例(%)
1	威海市环翠区国有资本运营有限公司	48,000,000.00	40.36
3	威海广安城市建设投资有限公司	6,000,000.00	5.05
4	李雪芹	4,003,800.00	3.37
5	中铁十四局集团有限公司	3,500,000.00	2.94
	威海建设集团股份有限公司	813,900.00	0.68
	合计	62,317,700.00	52.40

6.28 一年内到期的非流动负债

6.28.1 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,219,100,000.00	493,500,000.00
一年内到期的应付债券	40,000,000.00	360,000,000.00
合计	1,259,100,000.00	853,500,000.00

6.28.2 一年内到期的长期借款明细

贷款银行	借款日	还款日	2023年至2024年6月偿还	贷款类别
威海商业银行股份有限公司威海分行	2021-3-29	2024-3-29	96,000,000.00	保证借款
威海商业银行股份有限公司威海分行	2021-4-27	2024-4-27	96,000,000.00	保证借款
浦发银行股份有限公司威海分行	2020-11-20	2023-11-19	45,000,000.00	信用借款
浦发银行股份有限公司威海分行	2022-9-20	2025-9-19	10,100,000.00	信用借款
民生银行股份有限公司威海分行	2022-12-9	2024-12-9	30,000,000.00	抵押借款
广发银行股份有限公司济南分行	2020-9-24	2023-9-23	20,000,000.00	信用借款
广发银行股份有限公司济南分行	2021-11-19	2024-11-18	1,000,000.00	信用借款
广发银行股份有限公司济南分行	2022-7-8	2025-7-7	1,000,000.00	信用借款
交通银行股份有限公司威海竹岛支行	2022-12-19	2024-12-19	10,000,000.00	信用借款
恒丰银行股份有限公司威海分行	2020-9-28	2023-9-27	32,500,000.00	信用借款
恒丰银行股份有限公司威海分行	2021-1-5	2024-1-14	337,500,000.00	信用借款
恒丰银行股份有限公司威海分行	2022-6-29	2025-6-28	12,000,000.00	信用借款
恒丰银行股份有限公司威海分行	2023-1-19	2026-1-18	10,000,000.00	信用借款
齐鲁银行股份有限公司威海分行	2021-8-4	2024-6-10	292,000,000.00	信用借款

贷款银行	借款日	还款日	2023 年至 2024 年 6 月偿还	贷款类别
齐鲁银行股份有限公司威海分行	2021-6-11	2024-6-10	4,800,000.00	信用借款
中国建设银行股份有限公司威海分行	2022-1-1	2023-12-29	199,700,000.00	信用借款
中国银行股份有限公司威海分行	2022-4-25	2025-4-24	20,000,000.00	信用借款
山东威海农村商业银行股份有限公司	2021-2-28	2024-1-13	1,500,000.00	保证借款
合计			1,219,100,000.00	

6.28.3 一年内到期的应付债券

债券名称	借款日	还款日	2023 年至 2024 年 6 月偿还	贷款类别
20 威海债	2020-12-29	2027-12-29	40,000,000.00	企业债券
合计			40,000,000.00	

6.29 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	39,202,472.51	109,514,829.28
合计	39,202,472.51	109,514,829.28

6.30 长期借款

6.30.1 长期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	137,500,000.00	332,500,000.00
信用借款	731,900,000.00	1,272,150,000.00
合计	869,400,000.00	1,604,650,000.00

6.30.2 长期借款明细

贷款银行	借款日	还款日	借款金额	贷款类别
浦发银行股份有限公司威海分行	2022-9-20	2025-9-19	89,900,000.00	信用借款
民生银行股份有限公司威海分行	2022-12-9	2024-12-9	115,000,000.00	抵押借款
广发银行股份有限公司济南分行	2021-11-19	2024-11-18	97,500,000.00	信用借款
广发银行股份有限公司济南分行	2022-7-8	2025-7-7	48,500,000.00	信用借款
交通银行股份有限公司威海分行	2022-12-19	2024-12-19	285,000,000.00	信用借款
恒丰银行股份有限公司威海分行	2022-6-29	2025-6-28	76,000,000.00	信用借款
中国银行股份有限公司威海分行	2022-4-25	2025-4-24	64,000,000.00	信用借款
山东威海农村商业银行股份有限公司	2021-2-28	2024-1-13	22,500,000.00	保证借款
恒丰银行股份有限公司威海分行	2023-1-29	2026-1-28	71,000,000.00	信用借款
合计			869,400,000.00	

6.31 应付债券

6.31.1 应付债券

项目	期末余额	期初余额
16 威海债		8,266,957.81
20 威海债 01	160,416,691.37	154,706,730.88
21 威海债 01	997,439,535.53	1,023,917,507.57
21 威海城投 MTN001	1,804,884,354.81	1,844,257,414.82
21 威海城投 MTN002	1,143,743,526.37	1,124,081,737.87
21 威海城投 MTN003	814,021,003.51	798,754,787.39
22 威海 01	1,512,225,906.00	1,540,170,711.28
22 威海城投 MTN001(绿色)	1,023,678,891.05	1,008,113,065.85
22 威海 03	2,044,717,326.50	2,011,886,907.61
23 威海城投 MTN001	656,197,605.65	
23 威海城投 MTN002	353,155,244.60	
23 威海 01	1,000,000,000.00	
合计	11,510,480,085.39	9,514,155,821.08

6.31.2 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
16 威海债	16 亿	2016. 3. 2	7 年	16 亿	8,266,957.81	
20 威海债 01	2 亿	2020. 12. 29	7 年	2 亿	154,706,730.88	
21 威海债 01	10 亿	2021. 3. 4	3+4 年	10 亿	1,023,917,507.57	
21 威海城投 MTN001	18 亿	2021. 3. 10	3+2 年	18 亿	1,844,257,414.82	
21 威海城投 MTN002	11 亿	2021. 8. 13	3+2 年	11 亿	1,124,081,737.87	
21 威海城投 MTN003	7.9 亿	2021. 10. 10	3+2 年	7.9 亿	798,754,787.39	
22 威海 01	15 亿	2022. 3. 17	3+2 年	15 亿	1,540,170,711.28	
22 威海城投 MTN001(绿色)	10 亿	2022. 9. 5	3+2 年	10 亿	1,008,113,065.85	
22 威海 03	20 亿	2022. 9. 22	3+2 年	20 亿	2,011,886,907.61	
23 威海城投 MTN001	6.5 亿	2023. 3. 23	3+2 年	6.5 亿		650,000,000.00
23 威海城投 MTN002	3.5 亿	2023. 4. 27	3+2 年	3.5 亿		350,000,000.00
23 威海 01	10 亿	2023. 6. 14	3+2 年	10 亿		1,000,000,000.00
合计	129.90 亿			129.90 亿	9,514,155,821.08	2,000,000,000.00

接上表:

债券名称	应付利息	损益调整	期末余额
16 威海债	-		
20 威海债 01	4,860,000.00	-4,443,308.63	160,416,691.37
21 威海债 01	9,800,000.07	-12,360,464.54	997,439,535.53
21 威海城投 MTN001	7,354,000.00	-2,469,645.18	1,804,884,354.81

债券名称	应付利息	损益调整	期末余额
21 威海城投 MTN002	44,788,333.40	-1,044,807.03	1,143,743,526.37
21 威海城投 MTN003	24,885,000.00	-863,996.49	814,021,003.51
22 威海 01	14,250,000.00	-2,024,094.00	1,512,225,906.00
22 威海城投 MTN001(绿色)	25,333,333.30	-1,654,442.25	1,023,678,891.05
22 威海 03	48,150,000.00	-3,432,673.50	2,044,717,326.50
23 威海城投 MTN001	6,662,499.99	-464,894.34	656,197,605.65
23 威海城投 MTN002	3,412,500.00	-257,255.40	353,155,244.60
23 威海 01			1,000,000,000.00
合计	189,495,666.76	-29,015,581.37	11,510,480,085.39

注：2023 年新发行债券 20 亿元，发行期限均为 3+2 年：债券名称：23 威海城投 MTN001，债券面值 6.5 亿元，自 2023 年 3 月 23 日至 2028 年 3 月 22 日；23 威海城投 MTN002，债券面值 3.5 亿元，自 2023 年 4 月 26 日至 2026 年 4 月 25 日；23 威海 01 债券面值 10 亿元，自 2023 年 6 月 13 日至 2028 年 6 月 14 日。

6.32 递延收益

项目	期末余额	期初余额
增值税加计抵减	14,483,065.17	12,883,921.16
政府补助	35,375,820.00	35,375,820.00
专项应付款		294,526.64
合计	49,858,885.17	48,554,267.80

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
文化旅游扶持资金	18,000,000.00			18,000,000.00	与资产相关
建设配套补助资金	17,000,000.00			17,000,000.00	与资产相关
旅游发展专项资金	40,000.00			40,000.00	与资产相关
中央旅游发展补助厕所建设资金	60,000.00			60,000.00	与资产相关
海绵城市专项资金	275,820.00			275,820.00	与资产相关
合计	35,375,820.00			35,375,820.00	

6.33 实收资本

投资者	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额
威海市人民政府国有资产监督管理委员会	4,332,514,940.64			4,332,514,940.64
山东省财欣资产运营有限公司	174,009,877.68			174,009,877.68
合计	4,506,524,818.32			4,506,524,818.32

6.34 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（股本溢价）	102,459,508.63			102,459,508.63
其他资本公积	9,898,155,507.91	40,713,321.00		9,938,868,828.91
合计	10,000,615,016.54	40,713,321.00		10,041,328,337.54

注：本期变动情况具体构成为：

2023 年威海城市投资集团有限公司与威海蓝天宾馆签订股权划转移交书，将威海蓝天宾馆持有的山东威海农村商业银行股份有限公司 4071.33 万股股权（持股比例为 3.744%）无偿划转给威海城市投资集团有限公司，账面价值为 40,713,321.00 元，计入资本公积。

6.35 其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生金额			期末 余额
		本期发 生额	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-12,862,871.51				-12,862,871.51
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-12,862,871.51				-12,862,871.51
合计	-12,862,871.51				-12,862,871.51

6.36 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	308,821,641.50			308,821,641.50
合计	308,821,641.50			308,821,641.50

6.37 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前未分配利润	2,458,804,076.37	2,320,356,240.24
调整期初未分配利润	303,534,876.33	26,980,367.07
调整后期初未分配利润	2,762,338,952.70	2,347,336,607.31
加：本年净利润	53,101,224.17	363,880,817.95
加：其他调整因素		
减：提取盈余公积金		30,008,219.89
应付普通股股利	80,557,122.42	58,360,329.00
转增资本		164,044,800.00
年末未分配利润	2,734,883,054.45	2,458,804,076.37

注：由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 303,534,876.33 元。

6.38 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
开发产品销售收入	948,402,057.69	73,862,191.41
租赁收入	239,723,806.94	226,736,923.68

项目	本期发生额	上期发生额
工程收入	4,564,468.72	13,113,569.45
其他收入	93,270,964.54	37,665,055.58
设计检测收入	17,772,828.31	19,498,668.60
物资贸易收入	249,611,238.75	
天然气收入	118,000,810.17	
合计	1,671,346,175.12	370,876,408.72

6.39 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
开发产品销售成本	813,445,122.55	50,654,342.81
租赁成本	236,553,875.77	224,336,882.63
工程成本	2,284,661.33	10,903,525.08
其他成本	51,426,168.14	27,492,380.29
设计检测成本	11,467,636.60	14,737,967.40
物资贸易成本	241,799,238.01	
天然气成本	105,498,587.13	
合计	1,462,475,289.53	328,125,098.21

6.40 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	2,162,213.96	195,451.35
职工薪酬	9,134,419.89	1,436,896.41
委托代销手续费	356,215.09	5,175,180.14
其他	2,047,039.03	2,189,155.25
合计	13,699,887.97	8,996,683.15

6.41 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,408,125.13	30,816,765.47
折旧费	7,713,680.57	5,194,123.52
无形资产摊销	6,656,319.88	6,598,480.19
办公费	388,263.82	272,965.69
聘请中介机构费	1,918,164.19	1,383,238.92
报批报建	148,113.20	
安保服务费	1,836,582.40	332,742.70
交通费及车辆	452,513.39	204,793.23
水电及取暖费	1,195,223.51	1,562,533.22
管理费	1,189,841.20	
其他	4,891,805.30	4,844,821.12
长期待摊费用摊销		16,373,753.42

项目	本期发生额	上期发生额
非职工费用		4,681,873.44
合计	60,798,632.59	72,266,090.92

6.42 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
自行开发	2,563,479.70	1,221,530.36
委托开发		
合计	2,563,479.70	1,221,530.36

6.43 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	34,306,913.68	12,789,648.01
减：利息收入	10,326,663.00	11,026,984.30
其他	4,775,415.27	5,670,158.98
合计	28,755,665.95	7,432,822.69

6.44 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
经营性财政补贴	48,000,000.00	198,640,000.00
其他	2,736,844.86	331,245.51
合计	50,736,844.86	198,971,245.51

与企业日常经营活动有关的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
垃圾处置补贴	5,000,000.00	7,560,000.00
城市基础设施建设补助	43,000,000.00	191,080,000.00
合计	48,000,000.00	198,640,000.00

6.45 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,115,381.72	
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他权益工具分红		3,055.56
合计	14,115,381.72	3,055.56

6.46 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-52,273,862.68	-4,084,987.74
合计	-52,273,862.68	-4,084,987.74

6.47 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计	798,803.98	
其中：固定资产处置利得或损失	798,803.98	
合计	798,803.98	

6.48 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得		4,999.21
债务重组利得		2,055.50
接受捐赠		
与企业日常活动无关的政府补助		
其他	1,811,134.76	65,972.34
合计	1,811,134.76	73,027.05

6.49 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失		
对外捐赠支出		50,368.10
其他	300,205.13	113,807.09
合计	300,205.13	164,175.19

6.50 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	26,363,896.66	1,007,536.39
递延所得税调整	-15,766,358.38	
合计	10,597,538.28	1,007,536.39

6.51 现金流量表项目**6.51.1 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,326,663.00	13,964,970.95
收到的财政等行政补贴及奖励	50,736,844.86	198,640,000.00
承兑保证金、往来款等	490,014,004.43	1,767,818,453.32
合计	551,077,512.29	1,980,423,424.27

6.51.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费、账户管理费	4,775,415.27	5,468,076.10
付现费用	30,381,479.87	25,056,854.28
往来款	333,323,270.16	128,103,679.08
合计	368,480,165.30	158,628,609.46

6.51.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
对外借款及利息	80,076,000.00	50,100,000.00
合计	80,076,000.00	50,100,000.00

6.51.4 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款及投资款	200,000,000.00	1,315,000,000.00
定期存款		
土地保证金		
合计	200,000,000.00	1,315,000,000.00

6.51.5 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款	7,500,000.00	
合计	7,500,000.00	

6.51.6 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
债券承销费用	9,060,000.00	18,714,000.00
合计	9,060,000.00	18,714,000.00

6.52 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	4,671,100.00
其中：威海鲁凯新能源有限责任公司	4,671,100.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	4,671,100.00

6.53 现金及现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	2,008,328,233.63	2,329,942,779.02
其中：库存现金	112,656.94	33,714.16
可随时用于支付的银行存款	2,008,215,576.69	2,329,909,064.86
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、期末现金及现金等价物余额	2,008,328,233.63	2,329,942,779.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金		

6.54 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
----	------	------

项目	期末余额	受限原因
货币资金	506,163,089.75	注 1
固定资产	320,587,528.58	注 2
无形资产	64,260,618.40	注 2
合计	891,011,236.73	

注 1：截止 2023 年 6 月 30 日，其他货币资金余额中 126,683,554.80 元为未到期应付票据保证金，在应付票据未偿还前有变现限制，49,925,721.32 元为保函保证金；另有 400,000,000.00 元定期存单作为本公司贷款的质押担保，具体为：2022 年 4 月 21 日本公司与交通银行股份有限公司威海分行签订质押合同（合同编号为 C220420PL4015810 号），将 200,000,000.00 元定期存单质押于交通银行股份有限公司威海分行作为本公司贷款的担保，担保的主债权为 192,000,000.00 元，担保期限自 2021 年 4 月 28 日至 2024 年 4 月 28 日；2022 年 6 月 23 日，本公司与交通银行股份有限公司威海分行签订质押合同（合同编号为 C220620PL4014840 号），将 200,000,000.00 元定期存单质押于交通银行股份有限公司威海分行作为本公司贷款的担保，担保的主债权为 192,000,000.00 元，担保期限自 2021 年 6 月 16 日至 2024 年 6 月 16 日。

注 2：2022 年 2 月 23 日本公司与中国民生银行股份有限公司威海分行签订公高抵字第 DB220000007158 号、第 DB220000007160 号最高额抵押合同，为本公司公授信字第 ZH2200000016394 号综合授信合同提供抵押，抵押担保日期为 2022 年 2 月 23 日至 2023 年 2 月 2 日，抵押物为鲁（2019）威海市不动产权第 0084071 号、鲁（2021）威海市不动产权第 0052676 号，取得民生银行威海分行综合授信额度 30000 万元。

7、合并范围的变更

7.1 非同一控制下企业合并

无

7.2 同一控制下企业合并

7.2.1 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
威海城市燃气集团有限公司（合并）	100%	该公司和本公司在合并前后均受威海市人民政府国有资产监督管理委员会最终控制且该控制并非暂时性的。	2023.1.1	取得控制权				

注：按照威海市人民政府国有资产监督管理委员会下发威国资发[2022]28 号文件，威海市人民政府国有资产监督管理委员会将其持有威海城市燃气集团有限公司股权无偿划转至威海城市投资集团有限公司。

7.3 其他原因的合并范围变动

无。

7.3.2 清算主体

无。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
威海城投置业有限公司	威海市	威海市	开放式海水养殖(有效期限以许可证为准); 房地产开发与经营; 酒店管理, 会议服务; 钢材、水泥、建材的批发、零售, 备案范围内的货物和技术的进出口; 经济信息咨询(不含消费储值业务)、投资咨询、企业管理咨询; 医疗服务; 养生服务; 展览展示服务; 住宿、餐饮服务。	100.00		设立
威海城投资产管理有限公司	威海市	威海市	国有资产管理; 商场管理; 物业管理; 房屋租赁、销售; 停车场管理; 餐饮; 住宿服务; 会议及商品展示服务; 广告的设计、制作、发布、代理; 会议及展览服务、会展设施租赁; 酒店管理; 房屋、场地租赁; 礼仪庆典活动的策划; 零售日用品、卷烟、雪茄烟; 打字、复印; 摄录像服务; 纺织品、五金交电、金银首饰、字画的批发零售; 游泳馆; 大中型体育赛事活动的组织策划; 体育用品销售; 游泳健身服务; 体育设备租赁。	100.00		设立
威海城投大垚工程管理有限公司	威海市	威海市	开放式海水养殖(有效期限以许可证为准); 从事项目管理咨询、园林苗圃种植及销售、不动产租赁、绿化养护、餐饮管理、绿化工程施工、公关活动策划、环境卫生管理、建筑智能化工程施工。	100.00		设立
威海城投餐厨垃圾处理有限公司	威海市	威海市	餐厨废弃物及废弃食用油脂的处理; 有机肥料及工业油脂的销售; 开放式海水养殖。	100.00		设立
威海城投商砼有限公司	威海市	威海市	商砼混凝土的销售。	100.00		设立

威海市安通停车服务有限公司	威海市	威海市	停车场服务；停车设备、智能化设备、交通设施、计算机设备、电子设备的批发、零售、安装、维修；停车场的设计；标识牌、五金、劳保用品、办公用品的批发、零售。	100.00		划拨
威海城投物业服务有限公司	威海市	威海市	一般项目：物业管理；非居住房地产租赁；住房租赁；酒店管理；会议及展览服务；物业服务评估；房地产咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；专业保洁、清洗、消毒服务；家政服务；建筑物清洁服务；商业综合体管理服务；组织文化艺术交流活动；咨询策划服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；日用百货销售；网络技术服务；物联网应用服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；广告制作；广告设计、代理；食品经营（仅销售预包装食品）；食品互联网销售（销售预包装食品）；健身休闲活动；游乐园服务。	100.00		设立
威海市经济适用房开发有限公司	威海市	威海市	凭资质从事房地产开发与经营；房屋租赁。	100.00		划拨
威海市公园园林绿化有限公司	威海市	威海市	凭资质从事园林绿化养护管理、物业管理；公园管理服务；旅游商品的销售；凭资质从事路灯安装、水暖安装、弱电安装、工程监理、公园及配套设施施工；苗木、花卉的种植及销售。	100.00		划拨
威海市公路勘察设计院有限公司	威海市	威海市	公路工程、铁路工程、轨道工程、港口工程、桥梁工程、隧道工程、岩土工程、交通工程、环境工程、建筑工程、市政工程的规划、勘察、设计、咨询、检测、监理、施工；项目管理、招标代理、工程造价咨询、测绘；公路养护；交通信息化技术；路用材料再生利用、路域生态与地质灾害防治工程的技术与新材料、新工艺的研发、销售、推广应用；房屋租赁；图文制作及广告设计。	100.00		划拨
威海市易通交通工程有限公司	威海市	威海市	公路路面标线；公路设施维修、制作、施工；公路清障服务；设计、制作路牌、霓虹灯印刷品广告；代理国内广告业务；公路建筑材料的批发、零售。	100.00		划拨

威海市乾元公路工程有限公司	威海市	威海市	公路工程、市政道路工程、土石方工程、绿化工程、道路养护工程、环保工程的施工；建筑劳务分包；建筑设备和房屋租赁；交通安全设施的设计、生产、销售、施工及维修保养；混凝土预制件的设计、生产、销售；市政设施管理服务。	100.00		划拨
威海天然居置业有限公司	威海市	威海市	凭资质从事房地产开发与经营。	100.00		划拨
威海威畅市政工程有限公司	威海市	威海市	许可项目：建设工程施工；建设工程勘察；测绘服务；住宅室内装饰装修；施工专业作业；建筑劳务分包；道路货物运输（网络货运）；道路货物运输（不含危险货物）；矿产资源（非煤矿山）开采；电气安装服务。	100.00		划拨
威海市建筑工程质量检测站有限公司	威海市	威海市	许可项目：建设工程质量检测；检验检测服务；室内环境检测；测绘服务；水利工程质量检测；雷电防护装置检测。一般项目：环境保护监测；消防技术服务；节能管理服务；在线能源监测技术研发；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息技术咨询服务。	100.00		划拨
威海谐和路桥检测技术有限公司	威海市	威海市	凭资质从事公路、桥梁工程的试验检测项目；与公路、桥梁工程有关的试验、检测项目。	100.00		划拨
威海桃威铁路建设有限公司	威海市	威海市	铁路电气化工程施工；房地产开发、销售与租赁；机械设备销售、租赁；铁路技术咨询服务；普通货物仓储；广告的设计、制作、代理、发布；物业管理服务；停车场经营。	100.00		设立
威海市公共资产管理有限公司	威海市	威海市	受市政府投融资管理中心委托对市级政府公共资产实施日常管理、租赁、处置、修缮维护等。（法律、行政法规和国务院决定禁止经营的项目除外；法律、行政法规和国务院决定限制经营的项目取得许可证后经营）	100.00		划拨
威海市山海居酒店有限公司	威海市	威海市	餐馆经营：中餐类制售（含凉菜、不含裱花蛋糕、不含生食海产品）（有效期限以许可证为准）；会议服务；在本店内零售卷烟、雪茄烟（有效期限以许可证为准）。		100.00	划拨

威海城投交通工程咨询有限公司	威海市	威海市	开展区域及城市交通发展战略与政策研究；编制区域交通规划与城市综合交通规划；编制干线道路网、轨道交通、公共交通、货运及物流、停车系统、慢行交通、交通管理类专项交通规划；编制公路、轨道交通、口岸、机场类综合交通枢纽规划；编制城市交通综合整治规划、分区交通综合改善规划及实施计划、详细规划、概念规划；交通影响评价分析、智能交通规划、智能系统开发、交通模型与仿真设计；综合管廊、海绵城市、市政工程规划与设计；编制上述项目的可行性研究。	100.00		设立
威海市海创投资发展有限公司	威海市	威海市	一般项目：以自有资金从事投资活动；物业管理；工程管理服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；园区管理服务；非居住房地产租赁；住房租赁；文化场馆管理服务；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；体验式拓展活动及策划；组织文化艺术交流活动；会议及展览服务；餐饮管理；互联网销售（除销售需要许可的商品）；集贸市场管理服务；创业空间服务；日用品销售；礼品花卉销售；玩具销售；食品销售（仅销售预包装食品）；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；科技中介服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：房地产开发经营。	70.00		设立
瑞游（威海）旅游开发有限公司	威海市	威海市	从事体育健身、文化、旅游、商业设施的建设及经营（不含营业性演出、演出经纪、电影院）；从事房地产开发及销售；物业服务；停车场服务；自有房屋租赁；房地产信息咨询；会议及展览服务；旅游项目策划及信息咨询；旅游工艺品（象牙及象牙制品除外）及日用品的批发及零售。	100.00		购买

山东永延康 养发展有限 公司	威海市	威海市	一般项目：养生保健服务（非医疗）；养老服务；护理机构服务（不含医疗服务）；组织文化艺术交流活动；健身休闲活动；旅游开发项目策划咨询；健康咨询服务（不含诊疗服务）；物业管理；专业保洁、清洗、消毒服务；家政服务；餐饮管理；工程管理服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；房地产经纪；会议及展览服务；房地产咨询；住房租赁；市场营销策划。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：营业性演出；房地产开发经营。	51.00		设立
威海城投物 资供应有限 公司	威海市	威海市	一般项目：建筑材料销售；物料搬运装备销售；玩具、动漫及游艺用品销售；建筑装饰材料销售；供应链管理服务；五金产品批发；食用农产品批发。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：住宅室内装饰装修。	100.00		设立
威海市交通 发展投资有 限公司	威海市	威海市	以自有资金对外股权投资、实体产业投资；对所投资项目管理；土地一级储备整理与开发；土地的综合开发；从事铁路、公路、隧道、桥梁、堤坝、电站、码头、机场、运动场、房屋土木建筑；从事电力、通信线路、石油、燃气、给水、排水、供热的管道系统和各类机电设备、装置的安装活动，从事建筑物内、外装饰装修的设计、施工和安装活动；矿产品、建材及化工产品（危险化学品除外）、金属及金属制品、机械设备、林业产品、食品、农副产品、粮油、土特产品、水产品、保健用品、化妆品、纺织品、服装鞋帽、日用百货、金银首饰、办公用品、体育用品、劳保用品、五金交电、电子产品、烟草制品的销售；货物和技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）	100.00		划拨

威海市威港铁路运输有限公司	威海市	威海市	许可项目：公共铁路运输；国际道路货物运输；道路货物运输（不含危险货物）；道路危险货物运输；路基路面养护作业；城市配送运输服务（不含危险货物）。一般项目：货物进出口；技术进出口；国际货物运输代理；国内货物运输代理；道路货物运输站经营；国内集装箱货物运输代理；装卸搬运；石油制品销售（不含危险化学品）；煤炭及制品销售。	100.00	划拨
威海交投物资有限公司	威海市	威海市	一般项目：建筑材料销售；建筑装饰材料销售；建筑用钢筋产品销售；建筑陶瓷制品销售；建筑工程用机械销售；金属材料销售；金属结构销售；砼结构构件销售；卫生洁具销售；配电开关控制设备销售；五金产品批发；消防器材销售；制冷、空调设备销售；涂料销售（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；石油制品销售（不含危险化学品）；成品油批发（不含危险化学品）；纸制品销售；林业产品销售；木材销售；农副产品销售；日用百货销售；水产品零售；水产品批发；国内贸易代理；国内货物运输代理；装卸搬运（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：矿产资源（非煤矿山）开采；货物进出口；技术进出口。	100.00	划拨
威海交投资产管理有限公司	威海市	威海市	一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；企业管理；商业综合体管理服务；市政设施管理；园区管理服务；房地产经纪；贸易经纪；住房租赁；非居住房地产租赁；土地使用权租赁；机械设备销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；财务咨询；工程管理服务；社会经济咨询服务；破产清算服务；酒店管理；国内贸易代理。	100.00	划拨

威海交投融资建设有限公司	威海市	威海市	一般项目：园林绿化工程施工；体育场地设施工程施工；土石方工程施工；金属门窗工程施工；建筑工程用机械制造；水泥制品制造；金属制日用品制造；海洋工程装备制造；承接总公司工程建设业务；市政设施管理；工程和技术研究和试验发展；喷涂加工；自然生态系统保护管理；建筑工程机械与设备租赁；机械设备租赁；太阳能发电技术服务；普通机械设备安装服务；工程管理服务；房屋拆迁服务等。		100.00	划拨
威海大正置业有限公司	威海市	威海市	凭资质从事房地产开发与经营。		100.00	购买
威海泰润置业有限公司	威海市	威海市	许可项目：房地产开发经营；建设工程施工；住宅室内装饰装修。一般项目：房地产咨询；工业设计服务；土地整治服务；商业综合体管理服务；园林绿化工程施工；工程管理服务；住宅水电安装维护服务；非居住房地产租赁；土石方工程施工；酒店管理；园区管理服务；土地使用权租赁；建筑工程用机械销售；市场营销策划；门窗销售；住房租赁；物业管理；房地产经纪；建筑材料销售；物业服务评估；集贸市场管理服务；柜台、摊位出租；房地产评估；建筑工程机械与设备租赁；建筑装饰材料销售；对外承包工程。		100.00	购买
威海广兴置业有限公司	威海市	威海市	许可项目：房地产开发经营；建设工程施工。一般项目：非居住房地产租赁；土地使用权租赁；住房租赁；物业管理；房地产咨询。		100.00	购买
威海城投星瀚能源有限公司	威海市	威海市	一般项目：新兴能源技术研发；石油制品销售（不含危险化学品）；非金属矿及制品销售；金属材料销售；货物进出口；技术进出口；进出口代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：燃气经营。	70.00		设立

威海鲁凯新能源有限责任公司	威海市	威海市	一般项目：新兴能源技术研发；电力行业高效节能技术研发；化工产品销售（不含许可类化工产品）；合同能源管理；石油制品销售（不含危险化学品）；煤炭及制品销售；金属材料销售；橡胶制品销售；润滑油销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；建筑材料销售；技术进出口；货物进出口。许可项目：燃气经营；道路货物运输（不含危险货物）；建设工程施工。		70.00	购买
威海城市燃气集团有限公司	威海市	威海市	煤气及热力工程设计、施工及维修；房屋租赁；水暖器材及煤气热力器材。	100.00		划转
威海市东宝燃气工程有限公司	威海市	威海市	资质等级范围内的燃气、热力安装工程、水电暖安装工程。		100.00	划转
威海市天然气管网有限公司	威海市	威海市	天然气管道建设、场站建设；天然气输配；大用户直供；投资城镇燃气设施建设和运营及相关业务。		100.00	划转
威海市东宝工程设计有限公司	威海市	威海市	许可项目：建设工程设计；建设工程勘察；测绘服务；建设工程施工；特种设备设计。一般项目：工程管理服务；普通机械设备安装服务；特种设备出租；装卸搬运。		100.00	划转

8.2 在合营安排或联营企业中的权益

联营/合营企业名称	主要经营地	注册地	公司性质	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	
威海美园环境科技股份有限公司	威海市	威海市	国有控股	24.00		权益法
威海综合保税区新兴发展有限公司	威海市	威海市	国有控股	50.00		权益法
威海市中威建设发展有限公司	威海市	威海市	国有控股	20.00		权益法
威海市滨海新城建设投资股份有限公司	威海市	威海市	国有控股	26.90		权益法
中青旅联科（山东）公关顾问有限公司	威海市	威海市	国有控股	30.00		权益法
山东莱荣高速铁路有限公司	威海市	威海市	国有控股	28.06		权益法
光大汇晨（山东）养老服务有限公司	威海市	威海市	有限公司	30.00		权益法
威海港华燃气有限公司	威海市	威海市	有限公司	50.00		权益法

9、关联方关系及其交易

9.1 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	与本公司 的关系	母公司对本企业 的持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比例(%)
威海市人民政府国有资产监督管理委员会	威海市	本公司实际控制人	90.00	90.00
山东省财欣资产运营有限公司	威海市		10.00	10.00

9.2 本企业的子公司情况

详见“8、在其他主体中的权益、8.1 在子公司中的权益”。

9.3 本公司的联营和合营企业的情况

详见“8、在其他主体中的权益、8.2 在合营安排或联营企业中的权益”。

9.4 关联方交易情况

本公司无此类事项。

10、关联方应收应付款项

本公司无此类事项。

11、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日本公司提供的对外担保余额为 250,332.00 万元，担保情况如下：

(1) 本公司向威海市地方铁路事业发展中心分别提供担保总额为 10,000.00 万元、11,890.00 万元的最高额担保，担保期限分别为 2020 年 6 月 30 日至 2023 年 10 月 20 日、2021 年 6 月 24 日至 2026 年 6 月 23 日，截至 2023 年 6 月 30 日，担保余额为 9,050.00 万元。

(2) 本公司向威海市地方铁路事业发展中心在上海浦东发展银行股份有限公司自 2021 年 6 月 24 日至 2024 年 6 月 23 日取得的借款提供最高不超过 11,000.00 万元的担保，截至 2023 年 6 月 30 日，担保余额为 8,363.00 万元。

(3) 本公司向威海公共交通集团有限公司提供担保总额 6,000.00 万元的最高额担保，担保期限为 2023 年 4 月 25 日至 2024 年 4 月 24 日，截至 2023 年 6 月 30 日，担保余额为 6,000.00 万元。

(4) 本公司向山东新康威电子有限公司提供担保总额 4,900.00 万元的最高额担保，担保期限为 2022 年 6 月 23 日至 2023 年 12 月 16 日，截至 2023 年 6 月 30 日，担保余额为 4,900.00 万元。

(5) 本公司向威海热电集团有限公司提供担保总额 10,000.00 万元的最高额担保，担保期限为 2023 年 2 月 6 日至 2025 年 2 月 5 日，截至 2023 年 6 月 30 日，担保余额为 10,000.00 万元。

(6) 本公司向威海高技术产业开发区长久金属制品有限责任公司提供担保总额 5,000.00

万元的最高额担保，担保期限为 2023 年 2 月 6 日至 2024 年 2 月 5 日，截至 2023 年 6 月 30 日，担保余额为 5,000.00 万元。

(7) 本公司向威海桃威铁路有限公司提供担保总额 13,800.00 万元的最高额担保，担保期限为 2023 年 3 月 31 日至 2028 年 3 月 30 日，截至 2023 年 6 月 30 日，担保余额为 13,300.00 万元。

(8) 本公司向威海产业投资集团有限公司提供担保总额 60,000.00 万元的最高额担保，担保期限为 2023 年 5 月 8 日至 2025 年 5 月 7 日，截至 2023 年 6 月 30 日，担保余额为 60,000.00 万元。

(9) 本公司向威海经济技术开发区国有资产经营集团有限公司提供担保总额 70,000.00 万元的最高额担保，担保期限为 2023 年 6 月 29 日至 2024 年 6 月 28 日，截至 2023 年 6 月 30 日，担保余额为 70,000.00 万元。

(10) 威海市交通发展投资有限公司向威海国有资产经营（集团）有限公司提供总额 3,000.00 万元的短期流动资金借款担保，担保期限为 2023 年 3 月 28 日至 2024 年 3 月 27 日，截至 2023 年 6 月 30 日，担保余额为 3,000.00 万元。

(11) 威海市交通发展投资有限公司向威海市大威石油有限公司提供总额 10,000.00 万元的流动资金借款担保，担保期限为 2023 年 4 月 28 日至 2024 年 4 月 21 日，截至 2023 年 6 月 30 日，担保余额为 10,000.00 万元。

(12) 威海市交通发展投资有限公司向威海产业投资集团有限公司提供总额 25,000.00 万元的最高额担保，担保期限为 2023 年 1 月 5 日至 2025 年 1 月 4 日，截至 2023 年 6 月 30 日，担保余额为 25,000.00 万元。

(13) 威海市交通发展投资有限公司向威海北洋电气集团股份有限公司提供总额 18,000.00 万元的最高额担保，担保期限为 2022 年 9 月 29 日至 2023 年 9 月 29 日，截至 2023 年 6 月 30 日，担保余额为 18,000.00 万元。

(14) 威海市交通发展投资有限公司向威海公共交通集团有限公司提供总额 4,000.00 万元的最高额担保，担保期限为 2023 年 1 月 10 日至 2024 年 1 月 9 日，截至 2023 年 6 月 30 日，担保余额为 4,000.00 万元。

(15) 威海市交通发展投资有限公司向威海公共交通集团有限公司提供总额 10,000.00 万元的最高额担保，担保期限为 2023 年 6 月 30 日至 2024 年 6 月 30 日，截至 2023 年 6 月 30 日，担保余额为 10,000.00 万元。

12、承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无应披露的重大承诺事项。

13、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，公司无应披露的资产负债表日后事项。

14、其他重要事项

无

15、母公司财务报表主要项目注释

15.1 应收账款

15.1.1 应收账款按风险结构披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	209,450,682.50	100.00	10,795,963.52	5.15	198,654,718.98
其中：账龄组合	206,267,719.66	98.48	10,795,963.52	5.23	195,471,756.14
关联方组合	3,182,962.84	1.52			3,182,962.84
合计	209,450,682.50	100.00	10,795,963.52	5.15	198,654,718.98

接上表：

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	146,679,874.36	100.00	12,227,494.70	8.35	134,452,379.66
其中：账龄组合	146,362,534.36	99.78	12,227,494.70	8.35	134,135,039.66
关联方组合	317,340.00	0.22			317,340.00
合计	146,679,874.36	100.00	12,227,494.70	8.35	134,452,379.66

15.1.2 按预期信用损失计提坏账准备

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	206,464,938.75	117,540,044.64
1 至 2 年（含 2 年）	1,759,056.00	15,837,262.98
2 至 3 年（含 3 年）	1,226,687.75	13,302,566.74
3 至 4 年（含 4 年）		

账龄	期末余额	期初余额
4至5年(含5年)		
5年以上		
小计	209,450,682.50	146,679,874.36
减: 坏账准备	10,795,963.52	12,227,494.70
合计	198,654,718.98	134,452,379.66

15.1.3 按账龄组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	203,281,975.91	10,164,098.80	5.00
1至2年(含2年)	1,759,056.00	263,858.41	15.00
2至3年(含3年)	1,226,687.75	368,006.33	30.00
3至4年(含4年)			50.00
4至5年(含5年)			75.00
5年以上			100.00
合计	206,267,719.66	10,795,963.52	

15.1.4 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款: 无。

15.1.5 大额应收账款情况:

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
威海市高新水务有限公司	132,000,000.00	63.02	6,600,000.00
威海广电传媒集团有限公司	30,000,000.00	14.32	1,500,000.00
寻山集团有限公司	26,850,000.00	12.82	1,342,500.00
威海市财政局	4,968,379.08	2.37	248,418.95
王希洪	3,889,098.00	1.86	194,454.90
合计	197,707,477.08	94.39	9,885,373.85

15.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	101,666,666.66	102,783,333.33
其他应收款	4,633,460,911.04	4,565,175,086.70
合计	4,735,127,577.70	4,667,958,420.03

15.2.1 应收利息

项目	期末余额	期初余额
对外借款	101,666,666.66	102,783,333.33
合计	101,666,666.66	102,783,333.33

15.2.2 其他应收款

15.2.2.1 其他应收款按风险结构披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,690,089,020.03	100.00	56,628,108.99	1.21	4,633,460,911.04
其中：账龄组合	757,206,882.48	16.14	56,628,108.99	7.48	700,578,773.49
关联方组合	3,932,882,137.55	83.86			3,932,882,137.55
合计	4,690,089,020.03	100.00	56,628,108.99	1.21	4,633,460,911.04

接上表：

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,631,022,241.93	100.00	65,847,155.23	1.42	4,565,175,086.70
其中：账龄组合	831,032,928.75	17.94	65,847,155.23	7.92	765,185,773.52
关联方组合	3,799,989,313.18	82.06			3,799,989,313.18
合计	4,631,022,241.93	100.00	65,847,155.23	1.42	4,565,175,086.70

15.2.2.2 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,533,654,218.38	3,011,236,324.19
1 至 2 年（含 2 年）	1,232,970,961.11	1,609,092,363.91
2 至 3 年（含 3 年）	916,296,127.55	7,035,888.34
3 至 4 年（含 4 年）	4,646,281.37	1,137,437.49
4 至 5 年（含 5 年）	1,203.62	
5 年以上	2,520,228.00	2,520,228.00
小计	4,690,089,020.03	4,631,022,241.93
减：坏账准备	56,628,108.99	65,847,155.23
合计	4,633,460,911.04	4,565,175,086.70

15.2.2.3 按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	593,317,174.86	29,665,858.74	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	160,044,130.28	24,006,619.54	15.00
2 至 3 年（含 3 年）	1,137,864.35	341,359.31	30.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年 (含 4 年)	186,281.37	93,140.69	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	1,203.62	902.71	75.00
5 年以上	2,520,228.00	2,520,228.00	100.00
合计	757,206,882.48	56,628,108.99	

15.2.2.4 其他应收款余额前五名的情况

序号	公司名称	金额	账龄	占总额比例 (%)
1	威海城投置业有限公司	2,524,959,177.89	1 年以内/1-2 年/2-3 年	53.84
2	威海桃威铁路建设有限公司	988,187,675.00	1 年以内/1-2 年	21.07
3	威海蓝创建设投资有限公司	500,000,000.00	1 年以内	10.66
4	威海产业投资集团有限公司	160,000,000.00	1-2 年	3.41
5	威海文旅发展投资集团有限公司	85,000,000.00	1-2 年	1.81
	合计	4,258,146,852.89		91.86

15.3 长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
对子公司的投资	3,489,947,234.67	3,369,931,397.74
对联营/合营企业的投资	1,582,090,853.52	1,382,090,853.52
合计	5,072,038,088.19	4,752,022,251.26

15.3.1 对子公司的投资

被投资单位	持股比例 (%)	期末余额	期初余额
威海城投置业有限公司	100.00	30,000,000.00	30,000,000.00
威海城投商砼有限公司	100.00	21,179,300.00	21,179,300.00
威海城投大垚工程管理有限公司	100.00	2,000,000.00	2,000,000.00
威海桃威铁路建设有限公司	100.00	100,000,000.00	100,000,000.00
威海城投物业服务有限公司	100.00	1,000,000.00	1,000,000.00
威海城投资产管理有限公司	100.00	28,000,000.00	28,000,000.00
威海市安通停车服务有限公司	100.00	4,402,894.92	4,402,894.92
威海城投餐厨垃圾处理有限公司	100.00	500,000.00	500,000.00
威海威畅市政工程有限公司	100.00	20,000,000.00	20,000,000.00
威海天然居置业有限公司	100.00	30,000,000.00	30,000,000.00
威海市建筑工程质量检测站有限公司	100.00	5,000,000.00	5,000,000.00
威海市公园园林绿化有限公司	100.00	2,000,000.00	2,000,000.00
威海市经济适用房开发中心	100.00	10,000,000.00	10,000,000.00
威海市公路勘察设计院有限公司	100.00	10,000,000.00	10,000,000.00
威海谐和路桥检测技术有限公司	100.00	10,000,000.00	10,000,000.00
威海市公共资产管理有限公司	100.00	200,000.00	200,000.00

被投资单位	持股比例 (%)	期末余额	期初余额
威海城投交通工程咨询有限公司	100.00	1,000,000.00	1,000,000.00
威海市海创投资发展有限公司	70.00	193,972,966.69	193,972,966.69
瑞游(威海)旅游开发有限公司	100.00	195,910,000.00	195,910,000.00
山东永延康养发展有限公司	51.00	25,500,000.00	25,500,000.00
威海市易通交通工程有限公司	100.00	5,266,236.13	5,266,236.13
威海市乾元公路工程有限公司	100.00	10,000,000.00	10,000,000.00
威海城投物资供应有限公司	100.00	20,000,000.00	20,000,000.00
威海市交通发展投资有限公司	100.00	2,644,000,000.00	2,644,000,000.00
威海城市燃气集团有限公司	100.00	107,159,805.38	
威海城投星瀚能源有限公司	70.00	12,856,031.55	
合计		3,489,947,234.67	3,369,931,397.74

15.3.2 对联营/合营企业投资

项目	持股比例 (%)	期末余额	期初余额
威海美园环境科技股份有限公司	24.00	1,405,041.13	1,405,041.13
威海综合保税区新兴发展有限公司	50.00	77,877,848.42	77,877,848.42
威海市中威建设发展有限公司	20.00	119,268,802.44	119,268,802.44
威海市滨海新城建设投资股份有限公司	26.90	561,085,626.68	561,085,626.68
山东莱荣高速铁路有限公司	28.06	820,027,280.63	620,027,280.63
中青旅联科(山东)公关顾问有限公司	30.00	1,522,593.91	1,522,593.91
光大汇晨(山东)养老服务有限公司	30.00	903,660.31	903,660.31
合计		1,582,090,853.52	1,382,090,853.52

威海城市投资集团有限公司
二〇二三年八月二十五日