

# 合并资产负债表

会合01-1表

编制单位：济宁城乡振兴开发有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 附注    | 2023年6月30日        | 2022年12月31日       |
|------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| 流动资产：                  |       |                   |                   |
| 货币资金                   | 六（一）  | 1,485,520,401.63  | 1,707,187,019.64  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |       |                   |                   |
| 衍生金融资产                 |       |                   |                   |
| 应收票据                   |       |                   |                   |
| 应收账款                   | 六（二）  | 403,552,164.28    | 74,217,068.70     |
| 预付款项                   | 六（三）  | 149,087,127.62    | 168,695,564.32    |
| 其他应收款                  | 六（四）  | 5,186,902,500.18  | 4,758,457,652.03  |
| 存货                     | 六（五）  | 2,444,979,614.86  | 1,760,812,117.41  |
| 持有待售资产                 |       |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产            |       |                   |                   |
| 其他流动资产                 | 六（六）  | 27,798,522.44     | 12,074,820.32     |
| 流动资产合计                 |       | 9,697,840,331.01  | 8,481,444,242.42  |
| 非流动资产：                 |       |                   |                   |
| 发放委托贷款及垫款              |       |                   |                   |
| 可供出售金融资产               |       |                   |                   |
| 持有至到期投资                |       |                   |                   |
| 长期应收款                  |       |                   |                   |
| 长期股权投资                 |       |                   |                   |
| 投资性房地产                 | 六（七）  | 231,177,644.60    | 230,641,106.00    |
| 固定资产                   | 六（八）  | 327,501,709.71    | 331,659,691.05    |
| 在建工程                   |       |                   |                   |
| 生产性生物资产                |       |                   |                   |
| 使用权资产                  | 六（九）  | 3,158,913.30      | 3,785,857.13      |
| 无形资产                   | 六（十）  | 547,524.29        | 620,542.35        |
| 开发支出                   |       |                   |                   |
| 商誉                     |       |                   |                   |
| 长期待摊费用                 | 六（十一） | 3,295,670.50      | 3,570,632.68      |
| 递延所得税资产                |       |                   |                   |
| 其他非流动资产                | 六（十三） | 5,991,850,706.86  | 5,991,373,450.75  |
| 非流动资产合计                |       | 6,557,532,169.26  | 6,561,651,279.96  |
| 资产总计                   |       | 16,255,372,500.27 | 15,043,095,522.38 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(转下页)

(承上页)

## 合并资产负债表(续)

会合01-2表

编制单位: 济宁城乡振兴开发建设有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目                    | 附注     | 2023年6月30日        | 2022年12月31日       |
|------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 流动负债:                  |        |                   |                   |
| 短期借款                   | 六(十四)  | 1,247,160,566.66  | 981,608,966.11    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |        |                   |                   |
| 衍生金融负债                 |        |                   |                   |
| 应付票据                   | 六(十五)  | 2,205,500,000.00  | 2,233,500,000.00  |
| 应付账款                   | 六(十六)  | 209,689,489.73    | 33,662,624.07     |
| 预收款项                   | 六(十七)  | 1,763,242.18      | 1,376,520.00      |
| 合同负债                   | 六(十八)  | 180,146,422.51    | 110,800,382.72    |
| 应付职工薪酬                 | 六(十九)  |                   | 1,826.28          |
| 应交税费                   | 六(二十)  | 92,180,827.78     | 88,963,891.50     |
| 其他应付款                  | 六(二十一) | 85,162,518.51     | 83,946,766.79     |
| 持有待售负债                 |        |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债            | 六(二十二) | 1,739,337,539.90  | 422,767,655.13    |
| 其他流动负债                 | 六(二十三) | 16,213,178.02     | 9,972,034.44      |
| 流动负债合计                 |        | 5,777,153,785.29  | 3,966,600,667.04  |
| 非流动负债:                 |        |                   |                   |
| 长期借款                   | 六(二十四) | 2,406,513,761.42  | 2,657,958,957.63  |
| 应付债券                   | 六(二十五) | 1,546,419,598.68  | 1,940,065,498.40  |
| 其中: 优先股                |        |                   |                   |
| 永续债                    |        |                   |                   |
| 长期应付款                  |        |                   |                   |
| 租赁负债                   | 六(二十六) | 1,928,031.69      | 2,778,400.21      |
| 递延收益                   |        |                   |                   |
| 递延所得税负债                | 六(十二)  | 5,464,751.82      | 5,464,751.82      |
| 其他非流动负债                |        |                   |                   |
| 非流动负债合计                |        | 3,960,326,143.61  | 4,606,267,608.06  |
| 负债合计                   |        | 9,737,479,928.90  | 8,572,868,275.10  |
| 所有者权益:                 |        |                   |                   |
| 实收资本                   | 六(二十七) | 4,130,000,000.00  | 4,130,000,000.00  |
| 其他权益工具                 |        |                   |                   |
| 其中: 优先股                |        |                   |                   |
| 永续债                    |        |                   |                   |
| 资本公积                   | 六(二十八) | 1,647,057,829.05  | 1,647,057,829.05  |
| 减: 库存股                 |        |                   |                   |
| 其他综合收益                 |        |                   |                   |
| 专项储备                   |        |                   |                   |
| 盈余公积                   | 六(二十九) | 56,412,536.76     | 56,412,536.76     |
| 未分配利润                  | 六(三十)  | 493,294,085.11    | 469,797,429.26    |
| 归属于母公司所有者权益权益合计        |        | 6,326,764,450.92  | 6,303,267,795.07  |
| 少数股东权益                 |        | 191,128,120.45    | 166,959,452.21    |
| 所有者权益权益合计              |        | 6,517,892,571.37  | 6,470,227,247.28  |
| 负债和所有者权益总计             |        | 16,255,372,500.27 | 15,043,095,522.38 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并利润表

会合02表

编制单位：济宁城乡振兴开发建设有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                      | 附注     | 2023年1-6月      | 2022年1-6月      |
|--------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                  |        | 348,693,129.81 | 698,417,682.40 |
| 其中：营业收入                  | 六（三十一） | 348,693,129.81 | 698,417,682.40 |
| 二、营业总成本                  |        | 517,597,207.91 | 836,422,421.65 |
| 其中：营业成本                  | 六（三十一） | 319,009,060.56 | 670,151,211.70 |
| 税金及附加                    |        | 2,834,904.39   | 2,387,576.69   |
| 销售费用                     |        | 467,895.50     | 1,527,729.30   |
| 管理费用                     |        | 11,064,261.51  | 8,076,403.30   |
| 研发费用                     |        |                |                |
| 财务费用                     | 六（三十二） | 184,221,085.95 | 154,279,500.66 |
| 加：其他收益                   | 六（三十三） | 192,000,000.00 | 153,000,000.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列）          | 六（三十四） |                | 7,525.00       |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益       |        |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      |        |                |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）        |        |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）        |        |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）        |        | 23,095,921.90  | 15,002,785.75  |
| 加：营业外收入                  | 六（三十五） | 127,529.04     | 33,542.64      |
| 减：营业外支出                  | 六（三十六） | 61,530.07      | 21,900.68      |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）      |        | 23,161,920.87  | 15,014,427.71  |
| 减：所得税费用                  |        | 77,210.25      | 12,717.49      |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | 23,084,710.62  | 15,001,710.22  |
| （一）按经营持续性分类：             |        |                |                |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）    |        | 23,084,710.62  | 15,001,710.22  |
| 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           |        | 23,496,655.85  | 15,976,591.43  |
| 2、少数股东损益                 |        | -411,945.23    | -974,881.21    |
| 六、其他综合收益的税后净额            |        |                | -              |
| （一）归属母公司股东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                    |        |                |                |
| 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）可供出售金融资产公允价值变动损益      |        |                |                |
| （3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |        |                |                |
| （4）现金流量套期损益的有效部分         |        |                |                |
| （5）外币财务报表折算差额            |        |                |                |
| （6）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                 |        | 23,084,710.62  | 15,001,710.22  |
| （一）归属于母公司股东的综合收益总额       |        | 23,496,655.85  | 15,976,591.43  |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额        |        | -411,945.23    | -974,881.21    |
| 八、每股收益：                  |        |                |                |
| （一）基本每股收益                |        |                |                |
| （二）稀释每股收益                |        |                |                |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

会合03表

编制单位：济宁城乡振兴开发建设有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 2023年1-6月        | 2022年1-6月        |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 93,898,941.71    | 644,714,967.57   |
| 收到的税费返还                   |    |                  | 5,579,437.17     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 4,692,039,235.69 | 5,583,632,891.36 |
| 经营活动现金流入小计                |    | 4,785,938,177.40 | 6,233,927,296.10 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 831,514,893.22   | 979,191,231.91   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 3,133,457.32     | 2,421,868.82     |
| 支付的各项税费                   |    | 7,352,870.49     | 3,760,267.61     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 4,044,894,088.84 | 4,739,239,898.98 |
| 经营活动现金流出小计                |    | 4,886,895,309.87 | 5,724,613,267.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -100,957,132.47  | 509,314,028.78   |
| 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               |    |                  |                  |
| 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            |    |                  | 19,800,000.00    |
| 投资活动现金流入小计                |    | -                | 19,800,000.00    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 2,115,372.39     | 106,079,123.01   |
| 投资支付的现金                   |    |                  | 842,000,000.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |    | 2,115,372.39     | 948,079,123.01   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -2,115,372.39    | -928,279,123.01  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |    |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 24,621,728.80    | 229,109,000.00   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |    | 24,621,728.80    | -                |
| 取得借款收到的现金                 |    | 2,245,035,000.00 | 1,107,400,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |    | 833,771,200.00   | -                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 256,841,190.10   | 550,780,053.22   |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 3,360,269,118.90 | 1,887,289,053.22 |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 1,699,403,601.79 | 735,084,573.53   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 215,996,266.50   | 177,789,256.56   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |    |                  |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 1,461,019,629.36 | 639,075,000.00   |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 3,376,419,497.65 | 1,551,948,830.09 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -16,150,378.75   | 335,340,223.13   |
| 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            |    | -119,222,883.61  | -83,624,871.10   |
| 加：年初现金及现金等价物余额            |    | 214,162,019.64   | 180,323,675.08   |
| 六、年末现金及现金等价物余额            |    | 94,939,136.03    | 96,698,803.98    |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表

会企01-1表

编制单位：济宁城乡振兴开发建设有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 附注 | 2023年6月30日        | 2022年12月31日       |
|------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 流动资产：                  |    |                   |                   |
| 货币资金                   |    | 235,531,693.80    | 545,122,431.43    |
| 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                   |    | 271,675,984.18    | 63,634,999.79     |
| 预付款项                   |    | 85,417,340.00     | 98,767,340.00     |
| 其他应收款                  |    | 7,778,485,823.02  | 6,743,004,921.14  |
| 存货                     |    | 1,092,755,346.77  | 1,034,248,179.55  |
| 持有待售资产                 |    |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产            |    |                   |                   |
| 其他流动资产                 |    |                   |                   |
| 流动资产合计                 |    | 9,463,866,187.77  | 8,484,777,871.91  |
| 非流动资产：                 |    |                   |                   |
| 可供出售金融资产               |    |                   |                   |
| 持有至到期投资                |    |                   |                   |
| 长期应收款                  |    |                   |                   |
| 长期股权投资                 |    | 1,118,807,919.00  | 1,057,807,919.00  |
| 投资性房地产                 |    | 231,177,644.60    | 230,641,106.00    |
| 固定资产                   |    | 662,540.22        | 728,223.08        |
| 在建工程                   |    |                   |                   |
| 生产性生物资产                |    |                   |                   |
| 使用权资产                  |    | 3,158,913.30      | 3,785,857.13      |
| 无形资产                   |    | 511,163.18        | 620,542.35        |
| 开发支出                   |    |                   |                   |
| 商誉                     |    |                   |                   |
| 长期待摊费用                 |    | 3,295,670.50      | 3,570,632.68      |
| 递延所得税资产                |    |                   |                   |
| 其他非流动资产                |    | 2,363,401,102.62  | 2,363,401,102.62  |
| 非流动资产合计                |    | 3,721,014,953.42  | 3,660,555,382.86  |
| 资产总计                   |    | 13,184,881,141.19 | 12,145,333,254.77 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(转下页)

(承上页)

## 资产负债表(续)

会企01-2表

编制单位：济宁城乡振兴开发建设有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 附注 | 2023年6月30日        | 2022年12月31日       |
|------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 流动负债：                  |    |                   |                   |
| 短期借款                   |    | 1,029,046,502.78  | 768,488,961.11    |
| 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                   |    | 380,500,000.00    | 450,000,000.00    |
| 应付账款                   |    | 200,037,212.91    | 14,707,360.35     |
| 预收款项                   |    |                   |                   |
| 合同负债                   |    |                   |                   |
| 应付职工薪酬                 |    |                   |                   |
| 应交税费                   |    | 34,274,874.97     | 34,449,415.33     |
| 其他应付款                  |    | 817,201,743.09    | 760,152,133.31    |
| 持有待售负债                 |    |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债            |    | 1,694,100,834.42  | 339,877,944.27    |
| 其他流动负债                 |    |                   |                   |
| 流动负债合计                 |    | 4,155,161,168.17  | 2,367,675,814.37  |
| 非流动负债：                 |    |                   |                   |
| 长期借款                   |    | 1,582,854,426.41  | 1,962,604,426.41  |
| 应付债券                   |    | 1,546,419,598.68  | 1,940,065,498.40  |
| 其中：优先股                 |    |                   |                   |
| 永续债                    |    |                   |                   |
| 长期应付款                  |    |                   |                   |
| 租赁负债                   |    | 1,928,031.69      | 2,778,400.21      |
| 递延收益                   |    |                   |                   |
| 递延所得税负债                |    | 5,464,751.82      | 5,464,751.82      |
| 其他非流动负债                |    |                   |                   |
| 非流动负债合计                |    | 3,136,666,808.60  | 3,910,913,076.84  |
| 负债合计                   |    | 7,291,827,976.77  | 6,278,588,891.21  |
| 所有者权益：                 |    |                   |                   |
| 实收资本                   |    | 4,130,000,000.00  | 4,130,000,000.00  |
| 其他权益工具                 |    |                   |                   |
| 其中：优先股                 |    |                   |                   |
| 永续债                    |    |                   |                   |
| 资本公积                   |    | 1,172,618,996.00  | 1,172,618,996.00  |
| 减：库存股                  |    |                   |                   |
| 其他综合收益                 |    |                   |                   |
| 专项储备                   |    |                   |                   |
| 盈余公积                   |    | 56,412,536.76     | 56,412,536.76     |
| 未分配利润                  |    | 534,021,631.66    | 507,712,830.80    |
| 所有者权益合计                |    | 5,893,053,164.42  | 5,866,744,363.56  |
| 负债和所有者权益总计             |    | 13,184,881,141.19 | 12,145,333,254.77 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

会企02表

编制单位：济宁城乡振兴开发建设有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                     | 附注 | 2023年1-6月      | 2022年1-6月      |
|-------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入                  |    | 193,894,492.38 | 205,487,332.49 |
| 减：营业成本                  |    | 171,486,236.50 | 188,603,783.97 |
| 税金及附加                   |    | 1,542,773.66   | 736,884.63     |
| 销售费用                    |    |                | 4,998.41       |
| 管理费用                    |    | 5,044,136.88   | 4,888,680.64   |
| 研发费用                    |    |                |                |
| 财务费用                    |    | 161,522,203.30 | 122,803,414.99 |
| 加：其他收益                  |    | 172,000,000.00 | 153,000,000.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列）         |    | 42,793.51      | 7,525.00       |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益      |    |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）     |    |                |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）       |    |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）       |    |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）       |    | 26,341,935.55  | 41,457,094.85  |
| 加：营业外收入                 |    | 27,491.75      | 353.34         |
| 减：营业外支出                 |    | 60,626.44      |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）     |    | 26,308,800.86  | 41,457,448.19  |
| 减：所得税费用                 |    |                |                |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）       |    | 26,308,800.86  | 41,457,448.19  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）  |    | 26,308,800.86  | 41,457,448.19  |
| （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                    |    |                |                |
| （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、可供出售金融资产公允价值变动损益      |    |                |                |
| 3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |    |                |                |
| 4、现金流量套期损益的有效部分         |    |                |                |
| 5、外币财务报表折算差额            |    |                |                |
| 6、其他                    |    |                |                |
| 六、综合收益总额                |    | 26,308,800.86  | 41,457,448.19  |

法定代表人：

曹晓印

主管会计工作负责人：

孙秀印

会计机构负责人：

赵彦

# 现金流量表

会企03表

编制单位：济宁城乡振兴开发建设有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 2023年1-6月        | 2022年1-6月        |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 273,033.00       | 222,170,931.18   |
| 收到的税费返还                   |    |                  | 3,878,545.51     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 2,518,850,170.38 | 3,318,593,722.00 |
| 经营活动现金流入小计                |    | 2,519,123,203.38 | 3,544,643,198.69 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 42,302,436.78    | 265,497,090.08   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 2,262,923.87     | 1,849,347.80     |
| 支付的各项税费                   |    | 1,474,927.67     | 719,694.65       |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 3,413,064,750.53 | 3,531,396,127.24 |
| 经营活动现金流出小计                |    | 3,459,105,038.85 | 3,799,462,259.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -939,981,835.47  | -254,819,061.08  |
| 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               |    | 42,793.51        |                  |
| 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       |    |                  |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                |    | 42,793.51        | -                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 1,547,416.28     | 800,173.97       |
| 投资支付的现金                   |    |                  | 378,000,000.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |    | 1,547,416.28     | 378,800,173.97   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -1,504,622.77    | -378,800,173.97  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |    |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                  | 200,000,000.00   |
| 取得借款收到的现金                 |    | 1,719,135,000.00 | 630,000,000.00   |
| 发行债券收到的现金                 |    | 833,771,200.00   |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 243,820,000.00   | 550,780,053.22   |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 2,796,726,200.00 | 1,380,780,053.22 |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 1,499,112,965.73 | 39,639,781.71    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 189,117,884.30   | 145,638,781.16   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 257,099,629.36   | 639,000,000.00   |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 1,945,330,479.39 | 824,278,562.87   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 851,395,720.61   | 556,501,490.35   |
| 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            |    | -90,090,737.63   | -77,117,744.70   |
| 加：年初现金及现金等价物余额            |    | 125,122,431.43   | 89,947,325.36    |
| 六、年末现金及现金等价物余额            |    | 35,031,693.80    | 12,829,580.66    |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

济宁城乡振兴开发建设有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位：元币种：人民币)

一、公司基本情况

济宁城乡振兴开发建设有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由济宁市市中区国有资产管理局于 2013 年 3 月 25 日出资设立的国有公司，现由济宁市任城区国有资产和地方金融监督管理局持本公司 96.8523% 股权，农发基础设施基金有限公司持本公司 3.1477% 股权。公司注册资本为 413,000.00 万元人民币，实缴资本为 413,000.00 万元人民币。2019 年 2 月 14 日公司变更名称，由济宁市市中区新农村建设投资有限公司变更为济宁城乡振兴开发建设有限公司。公司统一社会信用代码：91370811064393317U，注册地址：山东省济宁市任城区李营街道金融大厦 2 层 201 室；法定代表人：曹晓东；经营期限：2013 年 3 月 25 日至长期。

经营范围包含：城市基础设施建设项目投资；从事政府授权范围内的城镇土地整理、城镇建设；房屋建筑工程施工；土木工程、建筑安装工程、室内外装饰装修工程施工；建材销售；对外投资、担保（不含融资性担保）；旅游服务；现代农业产业园。（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）。济宁城乡振兴开发建设有限公司目前的经营状态为在营（开业）企业。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 7 月 30 日决议批准报出。

二、合并财务报表范围

详见本附注七“在子公司中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具、投资性房地产外，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。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### （三）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。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认

的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，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同处于同一方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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处

置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

#### （八）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### 1、金融工具的分类

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

##### 2、金融资产的确认和计量

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

### **(1) 以摊余成本计量的金融资产**

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

### **(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

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

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

### **(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## **3、金融负债的分类、确认和计量**

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## **(2) 其他金融负债**

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## **4、金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## 5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## 6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## （九）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### 1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

### 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### 4、金融资产减值的会计处理方法

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

##### (十) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

##### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                       |                                                                                                                    |
|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准：     | 本公司将金额为人民币 1000 万元以上（含 1000 万元）的应收账款和金额为人民币 1000 万元以上（含 1000 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项                               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法： | 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。 |

##### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

不同组合的确定依据：

| 项目     | 确定组合的依据                                                   |
|--------|-----------------------------------------------------------|
| 账龄组合   | 账龄状态                                                      |
| 特殊信用组合 | 应收政府部门、机关单位等机构、或有政府部门出具保证函的公司、关联方单位、员工备用金及购买商品劳务支付的押金、保证金 |

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目     | 计提方法        |
|--------|-------------|
| 账龄组合   | 账龄分析法计提坏账准备 |
| 特殊信用组合 | 不计提坏账准备     |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄           | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） |             |              |
| 1—2 年        | 5.00        | 5.00         |
| 2—3 年        | 10.00       | 10.00        |
| 3—4 年        | 20.00       | 20.00        |
| 4—5 年        | 50.00       | 50.00        |
| 5 年以上        | 100.00      | 100.00       |

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

|              |                                                                                   |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由： | 本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。 |
| 坏账准备的计提方法：   | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。                                     |

### 4、坏账准备的转回

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

## （十一）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、开发成本、消耗性生物资产等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发

生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

#### 6、开发成本的核算方法

本公司开发项目的成本包括：

(1) 土地征用及拆迁补偿费：归集开发房地产所购买或参与拍卖土地所发生的各项费用，包括土地价款、安置费、原有建筑物的拆迁补偿费、契税、拍卖服务等。

(2) 前期工程费：归集开发前发生的规划、设计、可行性研究以及水文地质勘查、测绘、场地平整等费用。

(3) 基础设施费：归集开发过程中发生的供水、供电、供气、排污、排洪、通讯、照明、绿化、环卫设施、光彩工程以及道路等基础设施费用。

(4) 建筑安装工程费：归集开发过程中按建筑安装工程施工图施工所发生的各项建筑安装工程费和设备费。

(5) 配套设施费：归集在开发项目内发生的公共配套设施费用，如锅炉房、水塔（箱）、自行车棚、治安消防室、配电房、公厕、幼儿园、学校、娱乐文体设施、会所、居委会、垃圾房等设施支出。

开发间接费用：归集在开发项目现场组织管理开发工程所发生的不能直接确定由某项目负担的费用，月末需按一定标准在各个开发项目间进行分配。包括：开发项目完工之前所发生的借款

费用、工程管理部门的办公费、电话费、交通差旅费、修理费、劳动保护费、折旧费、低值易耗品摊销，周转房摊销、管理机构人员的薪酬、以及其他支出等。

开发项目竣工时，经有关政府部门验收合格达到交房条件时，计算或预计可售住宅、商铺、写字间及车位等开发产品的总可售面积，并按各开发产品的可售面积占总可售面积的比例将归集的开发成本在各开发产品之间进行分摊，计算出各开发产品实际成本。尚未决算的，按预计成本计入开发产品，并在决算后按实际成本数与预计成本的差额调整开发产品。

## 7、意图出售而暂时出租的开发产品和周转房的摊销方法

意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

意图出售而暂时出租的开发产品的摊销额作为出租房屋经营期间的费用，计入当期经营成本。

周转房的摊销额作为开发期间的费用，计入土地、房屋的开发成本。

## 8、开发用土地的核算方法

开发用土地为本公司购入的计划用于房地产开发的土地使用权，在“存货-拟开发土地”项目核算，待该项土地开发时再将其账面价值转入“存货-开发成本”项目核算。

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本。

连同房产整体开发的项目，按开发项目占地面积计算分摊计入项目的开发成本，如果项目各种类型开发项目的容积率差异较大导致按占地面积计算分摊不合理的，则按开发项目建筑面积计算分摊。

## （十二）长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### （1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### （2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成

本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核

算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### （十三）投资性房地产

#### 1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

#### 2、投资性房地产的后续计量

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

##### （1）选择公允价值模式计量的依据

公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应当同时满足以下两个条件：

- ①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；
- ②公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

##### （2）公允价值确定原则

公司针对不同物业市场交易情况，采用以下不同的估价方法：

①公司投资性房地产本身有交易价格时，以公司投资性房地产管理部门商业物业经营部提供的同期成交价格或报价为基础，确定其公允价值。

②公司投资性房地产本身无交易价格时，由公司投资性房地产管理部门商业物业经营部进行市场调研，并出具市场调研报告，以市场调研报告的估价结论确定其公允价值。必要时，公司聘请具有相关资质的评估机构，对本公司投资性房地产采用收益法并参考公开市场价格进行公允价值评估，以其评估金额作为本公司投资性房地产的公允价值。

③公司估价时，应从投资性房地产所在城市的政府房地产管理部门、权威机构，或具有相关资质的房地产中介服务机构获取同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。

④对本身无交易价格的投资性房地产，参照市场上至少三个以上类似可比项目物业的交易价

格，并按照影响标的物业价值的相关因素进行价格修正，以此为基础，最终确定标的物业的公允价值。公司对可比项目估价时应编制调整因素标准表，根据投资性房地产的类型，分别商圈位置、周边交通便捷度、商业繁华度、房屋状况、设备及装修、交易时间、交易方式、所在楼层、地理位置、人文价值、周边环境等确定调整系数范围。

(3) 本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素

①假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；

②国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境、税收政策、信贷利率、汇率等未来不会发生重大变化；

③无可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

(4) 对投资性房地产的公允价值的期末确认及会计核算处理程序

①投资性房地产公允价值的首次确认：

对于公司自行建造、外购、自用房地产等首次转换为投资性房产的，首次转换日公允价值小于账面价值的差额，借记公允价值变动损益，公允价值大于账面价值的差额贷记其他综合收益。

②转换日后投资性房地产公允价值的后续计量：

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。公司以单项投资性房地产为基础估计其期末公允价值。对于单项投资性房地产的期末公允价值发生大幅变动时，以资产负债表日单项投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，单项投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

#### (十四) 固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、折旧方法

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、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|---------|
| 电子办公设备 | 年限平均法 | 5       | 5      | 19      |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10      | 0      | 20      |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5       | 5      | 19      |

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### （十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，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。

#### （十六）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

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。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用

或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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。

## 2、借款费用资本化期间

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

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。

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。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

## （十七）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“四、（二十二）长期资产减值”。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据   |
|-------|--------|------|
| 软件使用权 | 3 年    | 合理预估 |
| 土地使用权 | 40 年   | 权证   |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

### 4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (十八) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年

年度终了进行减值测试。

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

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

#### （十九）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十）职工薪酬

职工薪酬是指为获得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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

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

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

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

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十一) 收入

### 1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续

管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

## 2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 4、建造合同收入的确认

### (1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

①合同总收入能够可靠地计量；

②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；

③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

## **(2) 建造合同的结果不能可靠估计**

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## **(二十二) 政府补助**

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### **1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### **2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### （二十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更以及差错更正的说明

1、会计政策变更

无

2、会计估计变更

无

3、会计差错更正

无

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种       | 计税依据                                      | 税率或征收率       |
|----------|-------------------------------------------|--------------|
| 增值税      | 简易征收、按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 3%、5%、9%、13% |
| 城市维护建设税  | 实缴增值税、消费税                                 | 7%           |
| 教育费附加    | 实缴增值税、消费税                                 | 3%           |
| 地方教育费附加  | 实缴增值税、消费税                                 | 2%           |
| 地方水利建设基金 | 实缴增值税                                     | 0.5%         |
| 企业所得税    | 应纳税所得额                                    | 25%          |

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

| 项目            | 2023 年 6 月 30 日  | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金          | 96,823.03        | 75,436.50        |
| 银行存款          | 94,800,293.72    | 214,044,563.86   |
| 其他货币资金        | 1,390,623,284.88 | 1,493,067,019.28 |
| 合计            | 1,485,520,401.63 | 1,707,187,019.64 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                  |                  |

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

| 类别            | 2023 年 6 月 30 日 |        |      |          |      |
|---------------|-----------------|--------|------|----------|------|
|               | 账面余额            |        | 坏账准备 |          | 账面价值 |
|               | 金额              | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |
| 单项金额重大并单独计提坏账 |                 |        |      |          |      |

| 类别                    | 2023 年 6 月 30 日 |        |      |          |                |
|-----------------------|-----------------|--------|------|----------|----------------|
|                       | 账面余额            |        | 坏账准备 |          | 账面价值           |
|                       | 金额              | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |                |
| 准备的应收账款               |                 |        |      |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 403,552,164.28  | 100.00 |      |          | 403,552,164.28 |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款  |                 |        |      |          |                |
| 特殊信用组合                | 403,552,164.28  | 100.00 |      |          | 403,552,164.28 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                 |        |      |          |                |
| 合计                    | 403,552,164.28  | 100.00 | /    | /        | 403,552,164.28 |

(续)

| 类别                    | 2022 年 12 月 31 日 |        |      |          |               |
|-----------------------|------------------|--------|------|----------|---------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备 |          | 账面价值          |
|                       | 金额               | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                  |        |      |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 74,217,068.70    | 100.00 |      |          | 74,217,068.70 |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款  |                  |        |      |          |               |
| 特殊信用组合                | 74,217,068.70    | 100.00 |      |          | 74,217,068.70 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                  |        |      |          |               |
| 合计                    | 74,217,068.70    | 100.00 | /    | /        | 74,217,068.70 |

2、2022 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称             | 金额             | 账龄    | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) |
|------------------|----------------|-------|---------------------|
| 济宁市任城区综合行政执法局    | 129,643,473.67 | 1 年以内 | 32.13               |
| 济宁市任城区住房和城乡建设局   | 123,748,028.28 | 1 年以内 | 30.66               |
| 山东济宁运河经济开发区管理委员会 | 117,679,371.00 | 1 年以内 | 29.16               |
| 济宁市任城区卫生健康局      | 17,155,874.79  | 0-2 年 | 4.25                |
| 济宁高速公路服务有限公司     | 7,794,195.97   | 0-2 年 | 1.93                |
| 合计               | 396,020,943.71 | /     | 98.13               |

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

| 账龄      | 2023 年 6 月 30 日 |        |      | 2022 年 12 月 31 日 |        |      |
|---------|-----------------|--------|------|------------------|--------|------|
|         | 账面余额            |        | 坏账准备 | 账面余额             |        | 坏账准备 |
|         | 金额              | 比例(%)  |      | 金额               | 比例(%)  |      |
| 1 年以内   | 124,782,137.62  | 83.70  |      | 131,112,886.74   | 77.72  |      |
| 1 至 2 年 | 24,304,990.00   | 16.30  |      | 37,582,677.58    | 22.28  |      |
| 2 至 3 年 |                 |        |      |                  |        |      |
| 3 年以上   |                 |        |      |                  |        |      |
| 合计      | 149,087,127.62  | 100.00 | /    | 168,695,564.32   | 100.00 | /    |

2、2023 年 6 月 30 日按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称                    | 金额             | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) | 预付款时间       |
|-------------------------|----------------|--------------------|-------------|
| 济宁市任城区财政局               | 91,651,820.00  | 61.48              | 1 年以内；1-2 年 |
| 济宁市立国建筑安装集团有限公司汶上县子福分公司 | 40,277,454.90  | 27.02              | 1 年以内       |
| 山东立国房地产有限公司             | 8,000,000.00   | 5.37               | 1 年以内       |
| 山东鲁商置业有限公司济宁分公司         | 6,000,000.00   | 4.02               | 1 年以内       |
| 济宁市立国济州装饰装修有限公司         | 2,495,785.10   | 1.67               | 1 年以内       |
| 合计                      | 148,425,060.00 | 99.56              | /           |

(四) 其他应收款

| 项目    | 2023 年 6 月 30 日  | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息  |                  |                  |
| 应收股利  |                  |                  |
| 其他应收款 | 5,186,902,500.18 | 4,758,457,652.03 |
| 合计    | 5,186,902,500.18 | 4,758,457,652.03 |

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别                    | 2023 年 6 月 30 日  |        |      |         |                  |
|-----------------------|------------------|--------|------|---------|------------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备 |         | 账面价值             |
|                       | 金额               | 比例(%)  | 金额   | 计提比例(%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |      |         |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 5,186,902,500.18 | 100.00 |      |         | 5,186,902,500.18 |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |      |         |                  |

| 类别                     | 2023 年 6 月 30 日  |        |      |          |                  |
|------------------------|------------------|--------|------|----------|------------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备 |          | 账面价值             |
|                        | 金额               | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |                  |
| 特殊信用组合                 | 5,186,902,500.18 | 100.00 |      |          | 5,186,902,500.18 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |      |          |                  |
| 合计                     | 5,186,902,500.18 | 100.00 |      |          | 5,186,902,500.18 |

(续)

| 类别                     | 2022 年 12 月 31 日 |        |      |          |                  |
|------------------------|------------------|--------|------|----------|------------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备 |          | 账面价值             |
|                        | 金额               | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                  |        |      |          |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 4,758,457,652.03 | 100.00 |      |          | 4,758,457,652.03 |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款  |                  |        |      |          |                  |
| 特殊信用组合                 | 4,758,457,652.03 | 100.00 |      |          | 4,758,457,652.03 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |      |          |                  |
| 合计                     | 4,758,457,652.03 | 100.00 | /    | /        | 4,758,457,652.03 |

(2) 2023 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称             | 金额               | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) |
|------------------|------------------|-------|----------------------|
| 济宁运河发展创业投资有限公司   | 1,304,789,638.45 | 0-2 年 | 25.16                |
| 济宁运河发展工程咨询服务有限公司 | 1,161,046,783.53 | 1 年以内 | 22.38                |
| 济宁城发股权投资管理有限公司   | 544,015,833.33   | 0-2 年 | 10.49                |
| 济宁市任城区财政局        | 505,651,918.29   | 1 年以内 | 9.75                 |
| 济宁任兴供应链有限公司      | 300,076,333.35   | 1 年以内 | 5.79                 |
| 合计               | 3,815,580,506.95 | /     | 73.56                |

(五) 存货

#### 1、存货分类

| 项 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---|-----------------|------------------|
|---|-----------------|------------------|

|       | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值             | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值             |
|-------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| 原材料   |                  |      |                  |                  |      |                  |
| 在产品   |                  |      |                  |                  |      |                  |
| 库存商品  |                  |      |                  |                  |      |                  |
| 开发成本  | 2,319,912,414.86 |      | 2,319,912,414.86 | 1,649,382,117.41 |      | 1,649,382,117.41 |
| 拟开发土地 | 125,067,200.00   |      | 125,067,200.00   | 111,430,000.00   |      | 111,430,000.00   |
| 合计    | 2,444,979,614.86 | /    | 2,444,979,614.86 | 1,760,812,117.41 | /    | 1,760,812,117.41 |

2、截止期末，开发成本中工程项目情况：

| 项目名称           | 2023 年 6 月 30 日  |
|----------------|------------------|
| 长沟镇刘庄生态公墓林项目   | 7,363,921.25     |
| 马场湖塌陷地综合治理工程   | 858,504,446.78   |
| 运河鑫城           | 341,388,166.40   |
| 济北新城乡村振兴综合开发项目 | 504,439,677.47   |
| 济宁立国人和花园       | 128,649,466.02   |
| 济宁立国人和学府       | 370,383,036.95   |
| 山矿机工业园一期       | 105,980,754.30   |
| 稻蛙项目           | 3,202,945.69     |
| 合计             | 2,319,912,414.86 |

3、截止期末，抵押的土地资产情况

| 土地证号                      | 土地面积       | 土地性质 | 账面价值           |
|---------------------------|------------|------|----------------|
| 鲁（2021）济宁市不动产权第 0016510 号 | 34,821.00  | 出让   | 254,945,600.00 |
| 鲁（2022）济宁市不动产权 0035717 号  | 141,967.00 | 出让   | 41,818,000.00  |
| 鲁（2021）济宁市不动产权第 0023339 号 | 19,955.00  | 出让   | 33,331,792.00  |
| 鲁（2021）济宁市不动产权第 0068591 号 | 10,535.00  | 出让   | 17,621,034.00  |

| 土地证号                      | 土地面积       | 土地性质 | 账面价值           |
|---------------------------|------------|------|----------------|
| 鲁（2021）济宁市不动产权第 0068589 号 | 50,000.00  | 出让   | 283,804,655.00 |
| 合计                        | 257,278.00 | -    | 631,521,081.00 |

上述土地在开发成本中核算。

尚未办理产权证的土地价值为 111,430,000.00 元。

#### （六）其他流动资产

| 项目   | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 预缴税费 | 20,417,271.74   | 12,074,820.32    |
| 预提税费 | 7,381,250.70    |                  |
| 合计   | 27,798,522.44   | 12,074,820.32    |

#### （七）投资性房地产

##### 1、采用公允价值计量模式的投资性房地产

| 项目                   | 房屋、建筑物         | 土地使用权 | 合计             |
|----------------------|----------------|-------|----------------|
| 一、2022 年 12 月 31 日余额 | 230,641,106.00 | /     | 230,641,106.00 |
| 二、本期变动               |                |       |                |
| 加：外购                 |                |       |                |
| 无偿划入                 |                |       |                |
| 企业合并增加               |                |       |                |
| 其他                   | 536,538.60     |       | 536,538.60     |
| 减：处置                 |                |       |                |
| 其他转出                 |                |       |                |
| 公允价值变动               |                |       |                |
| 三、2023 年 6 月 30 日余额  | 231,177,644.60 | /     | 231,177,644.60 |

##### 2、2023 年 6 月 30 日所有权或使用权受限制的情况

| 项目    | 年末账面价值         | 受限原因 |
|-------|----------------|------|
| 房屋建筑物 | 137,456,135.00 | 借款抵押 |

#### （八）固定资产

##### 1、总表情况

##### （1）分类列示

| 项目     | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 固定资产   | 327,501,709.71  | 331,659,691.05   |
| 固定资产清理 |                 |                  |
| 合计     | 327,501,709.71  | 331,659,691.05   |

##### 2、固定资产

##### （1）固定资产情况

| 项目 | 办公用品 | 机器设备 | 运输工具 | 房屋建筑物 | 合计 |
|----|------|------|------|-------|----|
|----|------|------|------|-------|----|

|                        |              |            |            |                |                |
|------------------------|--------------|------------|------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值:                |              |            |            |                |                |
| 1.2022 年 12 月 31 日余额   | 963,202.16   | 861,682.26 | 618,173.78 | 336,981,556.49 | 339,424,614.69 |
| 2.本期增加金额               | 77,376.00    |            |            |                | 77,376.00      |
| 购置                     | 77,376.00    |            |            |                | 77,376.00      |
| 在建工程转入                 |              |            |            |                |                |
| 其他增加                   |              |            |            |                |                |
| 3.本期减少金额               |              |            |            |                |                |
| 处置或报废                  |              |            |            |                |                |
| 其他减少                   |              |            |            |                |                |
| 4.2023 年 6 月 30 日余额    | 1,040,578.16 | 861,682.26 | 618,173.78 | 336,981,556.49 | 339,501,990.69 |
| 二、累计折旧                 |              |            |            |                |                |
| 1.2022 年 12 月 31 日余额   | 196,061.97   | 147,255.55 | 85,236.82  | 7,336,369.30   | 7,764,923.64   |
| 2.本期增加金额               | 96,562.74    | 78,293.10  | 58,845.52  | 4,001,655.98   | 4,235,357.34   |
| 计提                     | 96,562.74    | 78,293.10  | 58,845.52  | 4,001,655.98   | 4,235,357.34   |
| 其他增加                   |              |            |            |                |                |
| 3.本期减少金额               |              |            |            |                |                |
| 处置或报废                  |              |            |            |                |                |
| 其他减少                   |              |            |            |                |                |
| 4.2023 年 6 月 30 日余额    | 292,624.71   | 225,548.65 | 144,082.34 | 11,338,025.28  | 12,000,280.98  |
| 三、减值准备                 |              |            |            |                |                |
| 1.2022 年 12 月 31 日余额   |              |            |            |                |                |
| 2.本期增加金额               |              |            |            |                |                |
| 计提                     |              |            |            |                |                |
| 3.本期减少金额               |              |            |            |                |                |
| 处置或报废                  |              |            |            |                |                |
| 4.2023 年 6 月 30 日余额    |              |            |            |                |                |
| 四、账面价值                 |              |            |            |                |                |
| 1.2023 年 6 月 30 日账面价值  | 747,953.45   | 636,133.61 | 474,091.44 | 325,643,531.21 | 327,501,709.71 |
| 2.2022 年 12 月 31 日账面价值 | 767,140.19   | 714,426.71 | 532,936.96 | 329,645,187.19 | 331,659,691.05 |

(九) 使用权资产

| 项 目                  | 房屋及建筑物       | 农用地使用权       | 合 计          |
|----------------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值               |              |              |              |
| 1.2022 年 12 月 31 日余额 | 3,005,586.95 | 2,261,989.01 | 5,267,575.96 |
| 2.本年增加金额             |              |              |              |
| 3.本年减少金额             |              |              |              |
| 4.2023 年 6 月 30 日余额  | 3,005,586.95 | 2,261,989.01 | 5,267,575.96 |
| 二、累计折旧               |              |              |              |

| 项 目                    | 房屋及建筑物       | 农用土使用权       | 合 计          |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 1.2022 年 12 月 31 日余额   | 935,071.49   | 546,647.34   | 1,481,718.83 |
| 2.本年增加金额               | 400,744.93   | 226,198.90   | 626,943.83   |
| (1) 计提                 | 400,744.93   | 226,198.90   | 626,943.83   |
| 3.本年减少金额               |              |              |              |
| (1) 处置                 |              |              |              |
| 4.2023 年 6 月 30 日余额    | 1,335,816.42 | 772,846.24   | 2,108,662.66 |
| 三、减值准备                 |              |              |              |
| 1.2022 年 12 月 31 日余额   |              |              |              |
| 2.本年增加金额               |              |              |              |
| (1) 计提                 |              |              |              |
| 3.本年减少金额               |              |              |              |
| (1) 处置                 |              |              |              |
| 4.2023 年 6 月 30 日余额    |              |              |              |
| 四、账面价值                 |              |              |              |
| 1.2023 年 6 月 30 日账面价值  | 1,669,770.53 | 1,489,142.77 | 3,158,913.30 |
| 2.2022 年 12 月 31 日账面价值 | 2,070,515.46 | 1,715,341.67 | 3,785,857.13 |

(十) 无形资产

1、无形资产情况

| 项目                   | 软件使用权      | 合计         |
|----------------------|------------|------------|
| 一、账面原值               |            |            |
| 1.2022 年 12 月 31 日余额 | 824,275.00 | 824,275.00 |
| 2.本期增加金额             | 67,300.00  | 67,300.00  |
| (1) 购置               | 67,300.00  | 67,300.00  |
| (2) 内部研发             |            |            |
| 其他增加                 |            |            |
| 3.本期减少金额             |            |            |
| (1) 处置               |            |            |
| 其他减少                 |            |            |
| 4.2023 年 6 月 30 日余额  | 891,575.00 | 891,575.00 |
| 二、累计摊销               |            |            |
| 1.2022 年 12 月 31 日余额 | 203,732.65 | 203,732.65 |
| 2.本期增加金额             | 140,318.06 | 140,318.06 |
| (1) 计提               | 140,318.06 | 140,318.06 |
| 其他增加                 |            |            |

| 项目                     | 软件使用权      | 合计         |
|------------------------|------------|------------|
| 3.本期减少金额               |            |            |
| (1) 处置                 |            |            |
| 其他减少                   |            |            |
| 4.2023 年 6 月 30 日余额    | 344,050.71 | 344,050.71 |
| 三、减值准备                 |            |            |
| 1.2022 年 12 月 31 日余额   |            |            |
| 2.本期增加金额               |            |            |
| (1) 计提                 |            |            |
| 3.本期减少金额               |            |            |
| (1) 处置                 |            |            |
| 4.2023 年 6 月 30 日余额    |            |            |
| 四、账面价值                 |            |            |
| 1.2023 年 6 月 30 日账面价值  | 547,524.29 | 547,524.29 |
| 2.2022 年 12 月 31 日账面价值 | 620,542.35 | 620,542.35 |

(十一) 长期待摊费用

| 项目  | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 2023 年 6 月 30 日 |
|-----|------------------|--------|------------|--------|-----------------|
| 装修费 | 3,570,632.68     |        | 274,962.18 |        | 3,295,670.50    |
| 合计  | 3,570,632.68     |        | 274,962.18 |        | 3,295,670.50    |

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税负债

| 项目     | 2023 年 6 月 30 日 |              | 2022 年 12 月 31 日 |              |
|--------|-----------------|--------------|------------------|--------------|
|        | 应纳税暂时性差异        | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债      |
| 投资性房地产 | 21,859,007.28   | 5,464,751.82 | 21,859,007.28    | 5,464,751.82 |
| 合计     | 21,859,007.28   | 5,464,751.82 | 21,859,007.28    | 5,464,751.82 |

(十三) 其他非流动资产

| 项目            | 2023 年 6 月 30 日  | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 预付土地款:        |                  |                  |
| 济宁市任城区财政局     | 5,299,773,602.62 | 5,299,773,602.62 |
| 预付购房款:        |                  |                  |
| 济宁长江冷链物流有限公司  | 27,479,500.00    | 27,479,500.00    |
| 济宁博文实业有限公司    | 62,500,000.00    | 62,500,000.00    |
| 其他:           |                  |                  |
| 信托保障基金        | 2,998,000.00     | 2,998,000.00     |
| 鲁南高速铁路有限公司投资款 | 599,099,604.24   | 598,622,348.13   |
| 合计            | 5,991,850,706.86 | 5,991,373,450.75 |

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

| 项目   | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 抵押借款 | 222,500,000.00  | 227,500,000.00   |

| 项目      | 2023 年 6 月 30 日  | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 保证借款    | 912,700,000.00   | 662,900,000.00   |
| 信用借款    |                  | 10,000,000.00    |
| 抵押并保证借款 | 110,000,000.00   | 80,000,000.00    |
| 未到期应付利息 | 1,960,566.66     | 1,208,966.11     |
| 合计      | 1,247,160,566.66 | 981,608,966.11   |

(十五) 应付票据

| 种类     | 2023 年 6 月 30 日  | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 商业承兑汇票 | 430,500,000.00   | 410,000,000.00   |
| 银行承兑汇票 | 1,625,500,000.00 | 1,773,500,000.00 |
| 国内信用证  | 149,500,000.00   | 50,000,000.00    |
| 合计     | 2,205,500,000.00 | 2,233,500,000.00 |

(十六) 应付账款

1、应付账款列示

| 项目    | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 应付工程款 | 89,649,236.34   | 33,662,624.07    |
| 应付劳务款 | 120,040,253.39  |                  |
| 合计    | 209,689,489.73  | 33,662,624.07    |

(十七) 预收账款

| 项目       | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|
| 租赁及物业管理费 | 1,763,242.18    | 1,376,520.00     |
| 合计       | 1,763,242.18    | 1,376,520.00     |

(十八) 合同负债

| 项目  | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----|-----------------|------------------|
| 售房款 | 180,146,422.51  | 110,800,382.72   |
| 合计  | 180,146,422.51  | 110,800,382.72   |

(十九) 应付职工薪酬

| 项目             | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|------------------|
| 一、短期薪酬         |                 | 1,826.28         |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                 |                  |
| 三、辞退福利         |                 |                  |
| 四、一年内到期的其他福利   |                 |                  |
| 合计             | /               | 1,826.28         |

(二十) 应交税费

| 项目    | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 增值税   | 74,135,068.80   | 70,646,324.52    |
| 企业所得税 | 8,206,303.04    | 8,214,308.40     |
| 个人所得税 | -384.02         | 1,452.60         |

| 项目       | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|
| 城市维护建设税  | 4,954,263.12    | 4,960,076.48     |
| 教育费附加    | 2,123,255.63    | 2,125,747.07     |
| 地方教育附加   | 1,415,503.74    | 1,417,164.70     |
| 房产税      | 273,108.45      | 273,108.39       |
| 城镇土地使用税  | 616,957.62      | 997,874.70       |
| 印花税      | 165,567.03      | 36,650.27        |
| 地方水利建设基金 | 291,184.37      | 291,184.37       |
| 合计       | 92,180,827.78   | 88,963,891.50    |

(二十一) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

| 项目    | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 应付利息  |                 |                  |
| 应付股利  |                 |                  |
| 其他应付款 | 85,162,518.51   | 83,946,766.79    |
| 合计    | 85,162,518.51   | 83,946,766.79    |

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目     | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 往来款    | 84,103,966.83   | 82,919,865.11    |
| 押金、保证金 | 131,650.00      | 100,000.00       |
| 租赁费    | 926,901.68      | 926,901.68       |
| 合计     | 85,162,518.51   | 83,946,766.79    |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目                                      | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------------------------------|---------------|-----------|
| 唐山时代市政园林工程有限公司                          | 63,000,000.00 | 未催付       |
| 山东鑫融产业发展有限公司                            | 10,000,000.00 | 未催付       |
| 济宁市任城区财政金融协同支农<br>领导小组办公室-农业信贷担保风<br>险金 | 9,680,845.49  | 未催付       |
| 合计                                      | 82,680,845.49 | /         |

(二十二) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 2023 年 6 月 30 日  | 2022 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 460,390,047.29   | 336,748,452.87   |
| 一年内到期的应付债券 | 1,193,081,167.52 |                  |
| 未到期应付利息    | 85,866,325.09    | 86,019,202.26    |
| 合计         | 1,739,337,539.90 | 422,767,655.13   |

(二十三) 其他流动负债

| 项目     | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 待转销项税额 | 16,213,178.02   | 9,972,034.44     |
| 合计     | 16,213,178.02   | 9,972,034.44     |

(二十四) 长期借款

1、长期借款分类

| 项目            | 2023 年 6 月 30 日  | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 信用借款          | 72,791,062.64    | 81,835,460.86    |
| 保证借款          | 966,245,080.64   | 1,209,862,466.76 |
| 质押借款          | 9,480,000.00     | 9,490,000.00     |
| 抵押并保证借款       | 1,723,387,665.43 | 1,613,519,482.88 |
| 保证、抵押、信用、质押借款 | 95,000,000.00    | 80,000,000.00    |
| 减：一年内到期的长期借款  | 460,390,047.29   | 336,748,452.87   |
| 合计            | 2,406,513,761.42 | 2,657,958,957.63 |

(二十五) 应付债券

1. 应付债券

| 项目           | 2023 年 6 月 30 日  | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 21 城乡 01     |                  | 898,242,067.70   |
| 21 城乡 02     |                  | 294,839,099.82   |
| 企业债-21 济宁城乡债 | 746,984,330.88   | 746,984,330.88   |
| 23 城乡 V1     | 234,573,905.79   |                  |
| 23 城乡 V4     | 247,666,065.46   |                  |
| 23 城乡 V5     | 235,869,036.32   |                  |
| 23 城乡 V6     | 81,326,260.23    |                  |
| 合计           | 1,546,419,598.68 | 1,940,065,498.40 |

2. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

| 债券名称         | 面值  | 发行日期      | 债券期限 | 发行金额           | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----|-----------|------|----------------|-----------------|------------------|
| 21 城乡 01     | 100 | 2021-2-2  | 3 年  | 900,000,000.00 | 898,242,067.70  | 898,242,067.70   |
| 21 城乡 02     | 100 | 2021-3-5  | 3 年  | 300,000,000.00 | 294,839,099.82  | 294,839,099.82   |
| 企业债-21 济宁城乡债 | 100 | 2021-9-28 | 7 年  | 800,000,000.00 | 746,984,330.88  | 746,984,330.88   |
| 23 城乡 V1     | 100 | 2023-3-7  | 5 年  | 270,000,000.00 | 234,573,905.79  |                  |
| 23 城乡 V4     | 100 | 2023-4-11 | 3 年  | 250,000,000.00 | 247,666,065.46  |                  |
| 23 城乡 V5     | 100 | 2023-4-11 | 2 年  | 238,000,000.00 | 235,869,036.32  |                  |
| 23 城乡 V6     | 100 | 2023-4-26 | 2    | 82,000,000.00  | 81,326,260.23   |                  |

| 债券名称         | 面值 | 发行日期 | 债券期限年 | 发行金额             | 2023 年 6 月 30 日  | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|----|------|-------|------------------|------------------|------------------|
| 减：一年内到期的应付债券 |    |      |       |                  | 1,193,081,167.52 |                  |
| 合计           | /  | /    | /     | 2,840,000,000.00 | 1,546,419,598.68 | 1,940,065,498.40 |

(二十六) 租赁负债

| 项 目          | 2022 年 12 月 31 日 | 本年增加 |      |    | 本年减少       | 2023 年 6 月 30 日 |
|--------------|------------------|------|------|----|------------|-----------------|
|              |                  | 新增租赁 | 本年利息 | 其他 |            |                 |
| 房屋及建筑物       | 1,409,943.85     |      |      |    | 850,368.53 | 559,575.32      |
| 土地           | 1,368,456.37     |      |      |    |            | 1,368,456.37    |
| 减：一年内到期的租赁负债 | —                |      |      |    | —          | —               |
| 合 计          | 2,778,400.22     | /    | /    | /  | 850,368.53 | 1,928,031.69    |

(二十七) 实收资本

1、实收资本增减变动情况

| 股东名称                     | 2022 年 12 月 31 日 |        | 本期增减额 | 2023 年 6 月 30 日  |        |
|--------------------------|------------------|--------|-------|------------------|--------|
|                          | 实缴金额             | 比例 (%) |       | 实缴金额             | 比例 (%) |
| 济宁市任城区国有资产和<br>地方金融监督管理局 | 4,000,000,000.00 | 96.85  |       | 4,000,000,000.00 | 96.85  |
| 农发基础设施基金有限<br>公司         | 130,000,000.00   | 3.15   |       | 130,000,000.00   | 3.15   |
| 合计                       | 4,130,000,000.00 | 100.00 |       | 4,130,000,000.00 | 100.00 |

(二十八) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

| 项目         | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 6 月 30 日  |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价(股本溢价) |                  |      |      |                  |
| 其他资本公积     | 1,647,057,829.05 |      |      | 1,647,057,829.05 |
| 合计         | 1,647,057,829.05 |      |      | 1,647,057,829.05 |

(二十九) 盈余公积

1、盈余公积明细

| 项目     | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 6 月 30 日 |
|--------|------------------|------|------|-----------------|
| 法定盈余公积 | 56,412,536.76    |      |      | 56,412,536.76   |

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 6 月 30 日 |
|----|------------------|------|------|-----------------|
| 合计 | 56,412,536.76    |      |      | 56,412,536.76   |

(三十) 未分配利润

| 项目                      | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------------------------|-----------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润             | 469,797,429.26  | 370,839,865.23   |
| 调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) |                 |                  |
| 调整后期初未分配利润              | 469,797,429.26  | 370,839,865.23   |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润      | 23,496,655.85   | 111,761,638.98   |
| 减: 提取法定盈余公积             |                 | 12,804,074.95    |
| 提取任意盈余公积                |                 |                  |
| 提取一般风险准备                |                 |                  |
| 应付普通股股利                 |                 |                  |
| 转作股本的普通股股利              |                 |                  |
| 其他                      |                 |                  |
| 期末未分配利润                 | 493,294,085.11  | 469,797,429.26   |

(三十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 主营业务 | 221,973,871.45 | 205,412,601.11 | 692,822,125.71 | 669,796,876.83 |
| 其他业务 | 126,719,258.36 | 113,596,459.45 | 5,595,556.69   | 354,334.87     |
| 合计   | 348,693,129.81 | 319,009,060.56 | 698,417,682.40 | 670,151,211.70 |

2、主营业务收入、成本按业务内容列示

| 项目      | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 工程代建业务  | 175,853,577.33 | 157,262,900.54 | 300,422,018.35 | 277,508,474.58 |
| 销售商品    | 40,870,119.16  | 40,838,804.41  | 390,300,577.74 | 390,199,005.83 |
| 物业服务及租赁 | 5,250,174.96   | 7,310,896.16   | 2,099,529.62   | 2,089,396.42   |
| 合计      | 221,973,871.45 | 205,412,601.11 | 692,822,125.71 | 669,796,876.83 |

(三十二) 财务费用

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 利息支出    | 190,004,676.64 | 155,942,876.52 |
| 减: 利息收入 | 17,312,290.80  | 21,052,874.14  |
| 汇兑损失    |                |                |
| 减: 汇兑收益 |                |                |
| 其他      | 11,528,700.11  | 19,389,498.28  |
| 合计      | 184,221,085.95 | 154,279,500.66 |

(三十三) 其他收益

| 项目   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------|----------------|----------------|
| 政府补助 | 192,000,000.00 | 153,000,000.00 |
| 合计   | 192,000,000.00 | 153,000,000.00 |

(三十四) 投资收益

| 项目              | 本期发生额 | 上期发生额    |
|-----------------|-------|----------|
| 处置长期股权投资取得的投资收益 |       | 7,525.00 |
| 合计              | /     | 7,525.00 |

(三十五) 营业外收入

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------------|-----------|---------------|
| 罚款收入 | 100,000.00 |           | 100,000.00    |
| 其他   | 27,529.04  | 33,542.64 | 27,529.04     |
| 合计   | 127,529.04 | 33,542.64 | 127,529.04    |

(三十六) 营业外支出

| 项目   | 本期发生额     | 上期发生额     |
|------|-----------|-----------|
| 其他支出 | 61,530.07 | 21,900.68 |
| 合计   | 61,530.07 | 21,900.68 |

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目     | 2023 年 6 月 30 日账面价值 | 受限原因     |
|--------|---------------------|----------|
| 货币资金   | 1,390,581,265.60    | 保证金、质押存单 |
| 存货     | 631,521,081.00      | 借款抵押     |
| 固定资产   | 28,756,000.00       | 借款抵押     |
| 投资性房地产 | 137,456,135.00      | 借款抵押     |
| 合计     | 2,188,314,481.60    | /        |

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

| 子公司名称           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质    | 持股比例 (%) |        | 取得方式 |
|-----------------|-------|-----|---------|----------|--------|------|
|                 |       |     |         | 直接       | 间接     |      |
| 山东仁城铁路工程有限公司    | 济宁市   | 济宁市 | 土木工程建筑业 | 100.00   |        | 投资设立 |
| 济宁沐园实业有限公司      | 济宁市   | 济宁市 | 居民服务业   |          | 100.00 | 投资设立 |
| 济宁市仁盛物业管理服务有限公司 | 济宁市   | 济宁市 | 房地产业    |          | 100.00 | 无偿划拨 |
| 济宁仁合置业有限公司      | 济宁市   | 济宁市 | 房地产开发经营 | 100.00   |        | 投资设立 |
| 济宁立国城乡地产有限公司    | 济宁市   | 济宁市 | 房地产业    |          | 100.00 | 投资设立 |
| 济宁立国仁合地产        | 济宁市   | 济宁市 | 土地管理业   |          | 50.00  | 投资设立 |

| 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 |
|------------------|-------|-----|---------------|---------|--|------|
| 有限公司             |       |     |               |         |  |      |
| 济宁仁通供应链有限公司      | 济宁市   | 济宁市 | 矿产品、建材及化工产品批发 | 100.00  |  | 投资设立 |
| 济宁天文置业有限公司       | 济宁市   | 济宁市 | 房地产业          | 100.00  |  | 投资设立 |
| 济宁中油城乡振兴实业发展有限公司 | 济宁市   | 济宁市 | 批发业           | 51.00   |  | 投资设立 |

济宁城乡振兴开发建设有限公司  
二〇二三年七月三十日

