

合并资产负债表

2023年6月30日

编制单位：德州德达城市建设投资运营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,207,581,574.97	1,667,112,514.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	23,737,750.47	47,118,859.78
应收账款	六、3	2,579,027,586.61	2,068,433,814.95
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,359,062,753.24	1,335,781,279.77
其他应收款	六、5	2,187,201,759.75	1,952,384,584.21
存货	六、6	25,704,403,332.35	25,214,900,631.27
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	648,123,937.04	510,723,743.76
流动资产合计		34,709,138,694.43	32,796,455,428.23
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、8	3,945,428,010.00	4,001,606,010.00
长期股权投资	六、9	3,145,913,387.36	3,145,913,387.36
其他权益工具投资	六、10	788,211,918.87	738,108,803.82
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	578,132,982.43	578,154,560.56
固定资产	六、12	2,319,500,040.79	2,434,220,755.19
在建工程	六、13	7,188,260,553.71	6,562,244,617.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、14	8,154,945,381.03	8,178,482,190.29
开发支出			
商誉	六、15	464,531,092.41	464,531,092.41
长期待摊费用	六、16	51,430,174.06	34,428,777.46
递延所得税资产	六、17	354,881,986.42	355,399,032.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,991,235,527.08	26,493,089,226.80
资产总计		61,700,374,221.51	59,289,544,655.03

(接下页)

合并资产负债表(续)

2023年6月30日

编制单位:德州德达城市建设投资运营有限公司

金额单位:人民币元

项目	注释	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、18	2,767,330,000.00	2,825,814,099.99
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、19	292,000,000.00	175,000,000.00
应付账款	六、20	3,121,730,605.09	3,159,784,068.35
预收款项	六、21	7,311,133.35	6,369,638.07
合同负债	六、22	2,999,497,538.49	2,871,894,554.69
应付职工薪酬	六、23	51,244,332.57	64,980,750.33
应交税费	六、24	117,287,161.73	249,782,321.36
其他应付款	六、25	4,049,942,880.42	4,368,885,474.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	3,148,455,629.49	2,750,859,225.45
其他流动负债	六、27	60,310,929.92	123,143,999.22
流动负债合计		16,615,110,211.06	16,596,514,132.26
非流动负债:			
长期借款	六、28	11,580,613,409.60	10,492,043,824.98
应付债券	六、29	4,500,000,000.00	3,700,000,000.00
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、30	1,733,294,495.03	1,257,156,952.01
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、31	995,624.00	995,624.00
递延收益	六、32	296,138,094.18	296,568,554.77
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,111,041,622.81	15,746,764,955.76
负债合计		34,726,151,833.87	32,343,279,088.02
所有者权益:			
实收资本	六、33	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	六、34	18,437,580,996.89	18,423,487,270.56
减:库存股			
其他综合收益	六、35	-3,949,292.18	-3,949,292.18
专项储备	六、36	15,103,787.14	6,188,817.54
盈余公积	六、37	532,464,451.69	532,464,451.69
一般风险准备			
未分配利润	六、38	4,523,021,185.14	4,497,093,966.10
归属于母公司所有者权益合计		26,504,221,128.68	26,455,285,213.71
少数股东权益		470,001,258.96	490,980,353.30
所有者权益合计		26,974,222,387.64	26,946,265,567.01
负债和所有者权益总计		61,700,374,221.51	59,289,544,655.03

载于第13页至第80页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署

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

2023年1-6月

编制单位：德州德建城市建设投资运营有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期数	上期数
一、营业收入		3,456,357,854.90	2,455,869,703.58
其中：营业收入	六、39	3,456,357,854.90	2,455,869,703.58
二、营业总成本		3,407,810,230.00	2,515,834,931.81
其中：营业成本	六、39	3,007,585,160.72	2,270,501,336.07
税金及附加	六、40	31,724,668.95	10,831,739.69
销售费用	六、41	36,425,763.06	26,138,383.14
管理费用	六、42	149,996,367.07	104,183,727.67
研发费用	六、43	25,905,858.14	2,777,320.82
财务费用	六、44	156,172,412.06	101,402,424.42
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、45	5,392,114.97	193,268,524.79
减：投资收益（损失以“-”号填列）	六、46		9,335,526.14
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			
汇兑收益*（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-27,582,061.95	-56,486,894.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、48	323,207.03	1,644,035.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,680,884.95	87,795,963.31
加：营业外收入	六、49	2,868,320.30	3,370,587.36
减：营业外支出	六、50	7,195,078.54	11,708,092.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,354,126.71	79,458,458.32
减：所得税费用	六、51	810,143.72	12,454,926.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,543,982.99	67,003,531.53
(一) 按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,543,982.99	67,003,531.53
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）		25,987,408.35	67,179,381.05
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,443,425.36	-175,849.52
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
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		21,543,982.99	67,003,531.53
归属于母公司股东的综合收益总额		25,987,408.35	67,179,381.05
归属于少数股东的综合收益总额		-4,443,425.36	-175,849.52
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

载于第13页至第80页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署

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

2023年1-6月

编制单位: 德州德达城市建设投资运营有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
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		3,911,418,662.43	1,221,118,747.50
收到的税费返还		36,410,797.55	161,603,335.22
收到其他与经营活动有关的现金		3,103,971,071.97	2,594,893,669.20
经营活动现金流入小计		7,051,800,531.95	3,977,615,751.92
购买商品、接受劳务支付的现金		3,655,067,720.90	1,419,094,217.34
支付给职工以及为职工支付的现金		240,943,916.94	141,540,799.88
支付的各项税费		325,857,270.43	87,288,308.54
支付其他与经营活动有关的现金		2,977,268,129.88	3,037,135,091.77
经营活动现金流出小计		7,199,137,038.15	4,685,058,417.53
经营活动产生的现金流量净额		-147,336,506.20	-707,442,665.61
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,670,000.00	4,500,000.00
取得投资收益收到的现金		6,926,884.95	9,194,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,315,136.95	29,860.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			748,671.01
收到其他与投资活动有关的现金			10,912,021.90
投资活动现金流入小计		10,912,021.90	14,473,331.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,453,485,754.86	237,041,592.36
投资支付的现金		58,700,000.00	912,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			27,839,078.28
支付其他与投资活动有关的现金			48,343,485.31
投资活动现金流出小计		1,540,024,833.14	286,297,077.67
投资活动产生的现金流量净额		-1,529,112,811.24	-271,823,746.66
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		47,000,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000.00	
取得借款收到的现金		3,741,865,905.63	3,104,998,129.82
收到其他与筹资活动有关的现金		450,118,147.02	100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,238,984,052.65	3,204,998,129.82
偿还债务支付的现金		1,618,842,381.36	1,062,787,678.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		394,327,209.59	136,050,326.33
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		4,374,025.48	1,200,000.00
筹资活动现金流出小计		2,017,543,616.43	1,200,038,004.85
筹资活动产生的现金流量净额		2,221,440,436.22	2,004,960,124.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		544,991,118.78	1,025,693,712.70
期末现金及现金等价物余额		2,052,076,415.24	1,351,326,039.76
六、期末现金及现金等价物余额			

载于第13页至第80页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署

法定代表人:

叶李
印松

主管会计工作负责人:

赵彬
印廷

会计机构负责人:

郝鲲
印志



合并所有者权益变动表
2023年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	本期数													
	实收资本	其他权益工具	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00					18,423,487,270.56		-3,949,292.18	6,188,817.54	532,464,451.69		4,407,091,860.10	490,980,353.30	26,946,265,587.01
加：会计政策变更												0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并												0.00	0.00	0.00
二、本年年初余额	3,000,000,000.00					18,423,487,270.56		-3,949,292.18	6,188,817.54	532,464,451.69		4,407,091,860.10	490,980,353.30	26,946,265,587.01
三、本期间净利润（减少以“-”号填列）						14,093,726.33			8,914,969.60	0.00		25,927,249.04	-20,979,499.34	27,956,820.63
(一) 综合收益总额												25,927,249.04	-4,443,425.36	21,543,962.98
(二) 所有者投入和减少资本						14,093,726.33						-60,186.31	-16,535,688.98	-2,502,131.96
1. 所有者投入的资本						14,093,726.33							-85,000.00	14,098,726.33
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 财务杠杆计入所有者权益的金额														
4. 其他												60,186.31	-16,450,686.98	-16,510,858.29
(三) 利润分配												0.00	0.00	
1. 提取盈余公积												0.00	0.00	
2. 提取一般风险准备												0.00	0.00	
3. 对所有者的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														
2. 盈余公积转增资本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	3,000,000,000.00					18,437,580,986.89		-3,949,292.18	15,103,787.14	532,464,451.69		4,520,021,185.11	470,001,258.96	26,974,222,387.64



合 并 所 有 者 权 益 变 动 表 (续)

2023年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益							上期数					
	实收资本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,000,000,000.00				15,277,899,112.78		-4,360,255.72		532,464,451.69		4,367,837,918.61	439,906,216.71	23,613,747,444.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	3,000,000,000.00				15,277,899,112.78		-4,360,255.72		532,464,451.69		4,367,837,918.61	439,906,216.71	23,613,747,444.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
(一) 综合收益总额											67,179,381.05	-43,797,982.97	23,381,398.06
(二) 所有者投入和减少资本											67,179,381.05	-175,849.52	67,003,531.51
1、所有者投入的资本												-42,747,133.45	-42,747,133.45
2、其他权益工具持有者投入资本												-42,747,133.45	-42,747,133.45
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
(三) 利润分配													
1、提取盈余公积												-875,000.00	-875,000.00
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配												-875,000.00	-875,000.00
4、其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	3,000,000,000.00				15,277,899,112.78		-4,360,255.72		532,464,451.59		4,355,017,299.66	396,108,233.74	23,637,128,842.15

载于第13页至第80页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署

法定代表人：

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

资产负债表

2023年6月30日

编制单位：德州德达城市建设投资运营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产:			
货币资金		946,529,493.45	224,210,262.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	516,506,000.00	469,544,000.00
应收款项融资			
预付款项		376,766,508.61	375,711,670.49
其他应收款	十三、2	7,020,608,068.53	7,047,038,749.16
存货		7,169,282,385.07	7,169,282,385.07
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			
流动资产合计		16,029,692,455.66	15,285,787,067.47
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		3,620,429,010.00	3,676,607,010.00
长期股权投资	十三、3	21,107,160,809.96	20,898,460,809.96
其他权益工具投资		478,130,000.00	478,130,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		557,454,606.57	557,454,606.57
固定资产		5,720,843.14	6,058,206.55
在建工程		650,295,134.98	650,336,769.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		278,814,025.63	278,814,025.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		140,724.38	222,649.19
递延所得税资产		314,183,172.23	314,183,172.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,012,328,326.89	26,860,267,249.43
资产总计		43,042,020,782.55	42,146,054,316.90

(接下页)



资产负债表(续)

2023年6月30日

编制单位: 广州德达城市建设投资运营有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款		1,650,000,000.00	1,325,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		268,867.92	335,963.52
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		52,995,086.59	48,178,863.42
其他应付款		3,382,418,816.45	3,777,411,030.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,669,446,195.63	2,287,476,739.73
其他流动负债			
流动负债合计		7,755,128,966.59	7,438,402,597.21
非流动负债:			
长期借款		4,443,178,900.00	4,705,508,900.00
应付债券		4,500,000,000.00	3,700,000,000.00
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,943,178,900.00	8,405,508,900.00
负债合计		16,698,307,866.59	15,843,911,497.21
所有者权益:			
实收资本		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		18,569,537,220.13	18,522,537,220.13
减: 库存股			
其他综合收益		540,907.82	540,907.82
专项储备			
盈余公积		532,464,451.69	532,464,451.69
未分配利润		4,241,170,336.32	4,246,600,240.05
归属于母公司所有者权益合计		26,343,712,915.96	26,302,142,819.69
少数股东权益			
所有者权益合计		26,343,712,915.96	26,302,142,819.69
负债和所有者权益总计		43,042,020,782.55	42,146,054,316.90

载于第13页至第80页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





利润表

2023年1-6月

编制单位：柳州德达城市建设投资运营有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期数	上期数
一、营业收入	十三、4	46,513,839.86	358,182,622.69
二、营业总成本		33,897,083.93	420,636,076.12
其中：营业成本	十三、4	1,120,792.51	312,399,388.34
税金及附加		2,926,015.95	2,137,204.90
销售费用			
管理费用		14,802,527.29	15,115,628.71
研发费用			
财务费用		15,047,748.18	90,983,854.17
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		22,646.92	192,179,147.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	530,500.00	9,194,800.00
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			
汇兑收益*（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-18,533,786.08	-67,201,571.13
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）		-5,363,883.23	71,718,923.33
加：营业外收入			17,753.25
减：营业外支出		66,020.50	4,745,548.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,429,903.73	66,991,128.08
减：所得税费用			-17,497,772.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,429,903.73	84,488,900.80
(一)按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,429,903.73	84,488,900.80
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
七、综合收益总额		-5,429,903.73	84,488,900.80

载于第13页至第80页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2023年1-6月

编制单位: 德州御达城市建设投资运营有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
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		30,300.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,012,060,540.89	4,461,072,368.87
14020 经营活动现金流入小计		6,012,090,840.89	4,461,072,368.87
购买商品、接受劳务支付的现金		34,701.00	7,586,214.24
支付给职工以及为职工支付的现金		8,360,513.57	6,103,446.78
支付的各项税费		7,743,593.40	4,513,157.67
支付其他与经营活动有关的现金		6,277,535,637.47	5,189,329,305.76
经营活动现金流出小计		6,293,674,445.44	5,207,532,124.45
经营活动产生的现金流量净额		-281,583,604.55	-746,459,755.58
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		530,500.00	9,194,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		530,500.00	9,194,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		166,314.60	579,135.00
投资支付的现金		208,700,000.00	150,433,849.36
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		208,866,314.60	151,012,984.36
投资活动产生的现金流量净额		-208,335,814.60	-141,818,184.36
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		47,000,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,799,500,000.00	2,929,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,846,500,000.00	2,929,000,000.00
偿还债务支付的现金		425,800,000.00	903,680,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		204,087,324.67	112,808,066.92
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		4,374,025.48	1,200,000.00
筹资活动现金流出小计		634,261,350.15	1,017,688,066.92
筹资活动产生的现金流量净额		1,212,238,649.85	1,911,311,933.08
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		722,319,230.70	1,023,033,993.14
加: 期初现金及现金等价物余额		224,210,262.75	664,559,025.91
六、期末现金及现金等价物余额		946,529,493.45	1,687,593,019.05

载于第13页至第80页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署

法定代表人:

叶李
印松

主管会计工作负责人:

彬赵
印延

会计机构负责人:

鲲郝
印志



所有者权益变动表
2023年1-6月

项 目	本明细数												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	00,000,000.00					18,522,537,220.13		540,907.82		532,464,451.69		4,246,600,240.05	26,302,142,819.69
加：会计政策变更													
其他差错更正													
二、本年年初余额	00,000,000.00					18,522,537,220.13		540,907.82		532,464,451.69		4,246,600,240.05	26,302,142,819.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000,000.00					47,000,000.00						-5,423,903.73	41,570,096.27
(一) 综合收益总额												-5,423,903.73	-5,423,903.73
(二) 所有者投入和减少资本						47,000,000.00							47,000,000.00
1、所有者投入的资本						47,000,000.00							47,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
(三) 利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	3,000,000,000.00					18,569,537,220.13		540,907.82		532,464,451.69		4,241,170,336.32	26,343,712,915.9-

见第13页至第80页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代理人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

赵 延
印 材

郝 志
印 錢



所有者权益变动表 (续)

2023年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	优先股	永续债	其他	资本公积	
一、上年年末余额 0,065,3	3,000,000,000.00					14,673,164,889.48	129,944.28
加：会计政策变更							5,322,464,451.69
前期差错更正							4,387,475,780.92
其他							22,593,235,066.37
二、本年年初余额	3,000,000,000.00					14,673,164,889.48	129,944.28
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							
(一) 综合收益总额							84,488,900.80
(二) 所有者投入和减少资本							84,488,900.80
1、所有者投入的资本							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他							
(三) 利润分配							
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对所有者的分配							
4、其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本							
2、盈余公积转增资本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
(五) 专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	3,000,000,000.00					14,673,164,889.48	129,944.28
							532,464,451.69
							4,471,984,681.72
							22,677,723,967.17

载于第13页至第80页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：
法定代表人：

会计机构负责人：

李松印

郝志斌印

德州德达城市建设投资运营有限公司**2023年1-6月财务报表附注**

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

德州德达城市建设投资运营有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为德州市德发城市经营建设投资有限公司，2006年10月，根据德州市人民政府《关于成立德州市德发城市经营建设投资有限公司的通知》，德州市财政局出资人民币3亿元设立德州市德发城市经营建设投资有限公司。并于2006年10月10日取得德州市工商行政管理局颁发注册号为371400018033607的《企业法人营业执照》，2009年9月，根据德州市人民政府《关于德州市德发城市经营建设投资有限公司与德州德达城市建设投资运营有限公司吸收合并的意见》，德州市德发城市经营建设投资有限公司整体吸收合并德州德达城市建设投资运营有限公司，合并后公司名称变更为德州德达城市建设投资运营有限公司。公司注册资本为30.00亿元人民币。2016年8月11日经德州市工商行政管理局核准，取得统一社会信用代码为91371400793936334L的《营业执照》。公司类型为有限责任公司（国有独资），公司法定代表人：李松叶。注册地址德州市德城区湖滨北大道1268号。

本公司投资人：德州市人民政府国有资产监督管理委员会、德州财金投资控股集团有限公司、山东省财欣资产运营有限公司。

公司所属行业为基础设施建设。

经营范围：许可项目：各类工程建设活动；房地产开发经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）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；土地整治服务；物业管理；工程管理服务；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；市政设施管理。（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）

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月20日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础**1、编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）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、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的财务状况及2023年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一

方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被

购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的

其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、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，按照本附注四、11（2）②“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。

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。

8、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具

（1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，按照上述条件，本公司不存在指定的这类金融资产。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司不存在指定的这类金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、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。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。

②以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，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。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

③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）

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。该金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动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该金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，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。该金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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，计入留存收益。

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，同时调整公允价值变动损益。

⑥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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债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，同时调整公允价值变动损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如果保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款做出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新的金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定公允价值。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一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

9、金融资产减值

本公司期末对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产进行减值测试，确认信用减值损失、计提减值准备。

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。

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。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，由此形成的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；简化方法是指，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。由此形成的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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择简化处理方法，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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。通常账龄超过 30 日，公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

④金融资产减值的会计处理方法

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

⑤各类金融资产信用损失的确定方法

(a) 应收票据

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

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

对于银行承兑汇票，信用风险较小，组合的预期信用损失率为 0%；对于商业承兑汇票，参照“应收账款”计算预期信用损失。

(b) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其中信用风险已显著增加的应收款项，无论其金额是否重大，均单独评估其信用风险。

单独评估信用损失的应收账款	
单独评估信用损失的应收款项标准	信用风险自初始确认后已显著增加，且与账龄组合估计的信用损失率显著不同
单独评估信用损失的计提方法	单独评估信用风险

除了单独评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：按账龄组合	以应收账款账龄时间的长短作为信用风险特征
组合 2：按其他方法组合	以应收关联方客户或政府机构的款项作为信用风险特征

(c) 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1：按账龄组合	以应收账款账龄时间的长短作为信用风险特征
组合 2：按关联关系或政府机构组合	以应收关联方客户或政府机构的款项作为信用风险特征
组合 3：低风险类组合	为日常经常活动中应收取的各类押金、质保金、保证金、个人社

注

项目	确定组合的依据
	保公公积金代垫款等应收款项

对于划分为组合 1 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的经济状况的预测，编制应收款项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。

对于划分为组合 2 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的经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率。

对于划分为组合 3 的应收款项，其预期信用损失风险不随着账龄的增加而显著增加。本公司参考其历史信用损失经验，预计其信用损失率。除非有证据表明其信用风险已显著增加。

(d) 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其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长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：按账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。
组合 2：按关联关系或政府机构组合	以应收关联方客户或政府机构的款项作为信用风险特征

企业采用的共同信用风险特征包括：①金融工具类型；②信用风险评级；③担保物类型；④初始确认日期；⑤剩余合同期限；⑥借款人所处行业；⑦借款人所处地理位置；⑧贷款抵押率；等。

对于划分为组合 1 的长期应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况、金融工具类型、信用风险评级以及对未来的经济状况的预测，编制长期应收款项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。

对于划分为组合 2 的应收款项，本公司参考其历史信用损失经验，预计其信用损失率。除非有证据表明其信用风险已显著增加。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、开发成本、低值易耗品、合同履约成本-工程施工、商品房、土地等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

本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。

产成品、商品、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。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按五五法摊销法摊销。

11、持有待售资产

（1）确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

（2）会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产

减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

12、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发

行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权投资采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应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。

13、投资性房地产

(1) 投资性房地产种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

(2) 采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	年限平均法	20-50	5	2.00-4.75
机器设备	年限平均法	20	5	4.75
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19
管网	年限平均法	15-20	5	4.75-6.33
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致

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

（5）其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

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

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
 - (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
 - (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
 - (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。
- 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- 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）资本化期间

资本化期间，是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。

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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(3) 资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。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的成本。

专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，本公司无形资产主要包括土地使用权、软件使用费。

无形资产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。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

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，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。

使用寿命有限的无形资产及摊销方法如下：

项 目	使用寿命运	摊销方法	依据
土地使用权	50-70年	直线法	法定使用权
软件	2-10年	直线法	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两

者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

19、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、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。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。对设定受益计划的会计处理为：根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；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，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。资产上限是指公司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；期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，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，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

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

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

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

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

22、收入

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。应同时满足下列条件：

- 1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- 2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- 3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- 4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- 5) 公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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

具有不可替代用途，是指因合同限制或实际可行性限制，企业不能轻易地将商品用于其他用途。

有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，是指在由于客户或其他方原因终止合同的情况下，企业有权就累计至今已完成的履约部分收取能够补偿其已发生成本和合理利润的款项，并且该权利具有法律约束力。

对于在某一时段内履行的履约义务，企业应当在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。企业应当考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。其中，产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度；投入法是根据企业为履行履约义务的投入确定履约进度。对于类似情况下的类似履约义务，企业应当采用相同的方法确定履约进度。

当履约进度不能合理确定时，企业已经发生的成本预计能够得到补偿的，应当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。

除上述条件外，则属于在某一时点履行履约义务，需在满足以下迹象时确认收入：

- 1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

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

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

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

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，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。

25、租赁

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

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为土地使用权。

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。

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（详见本附注四、12“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。

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。

（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。

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。

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。

26、重要会计政策、会计估计的变更**(1) 会计政策变更**

无

(2) 会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

五、税项**1、主要税种及税率**

税种	具体税率情况
增值税（注）	应税收入按相关的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
环境保护税	按照应税污染物排放量折合的污染当量数确定。

2、税收优惠及批文

根据《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告2021年第6号）、《财政部 国家税务总局关于延续供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2019〕38号）的规定，自2019年至2023年供暖期结束，对供暖企业向居民个人供热而取得的采暖费收入免征增值税，对向居民供热收取采暖费的供热企业，为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2023年1月1日，“期末”指2023年6月30日；“本期”指2023年1-6月，“上期”指2022年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	73,424.50	58,644.09
银行存款	2,052,002,990.74	1,507,026,652.37
其他货币资金	155,505,159.73	160,027,218.03
合 计	2,207,581,574.97	1,667,112,514.49

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,690,082.90	47,118,859.78
商业承兑汇票	18,047,667.57	-
合 计	23,737,750.47	47,118,859.78

3、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,794,270,475.78	100.00	215,242,889.17	7.70	2,579,027,586.61
其中：					
账龄组合	1,038,818,710.73	37.18	215,242,889.17	20.72	823,575,821.56
其他方式组合	1,755,451,765.05	62.82			1,755,451,765.05
合 计	2,794,270,475.78	100.00	215,242,889.17	7.70	2,579,027,586.61

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	7,654,479.21	0.34	7,654,479.21	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	2,265,403,267.90	99.66	196,969,452.95	8.69	2,068,433,814.95
其中：					
账龄组合	1,184,507,109.21	52.11	196,969,452.95	16.63	987,537,656.26
其他方式组合	1,080,896,158.69	47.55			1,080,896,158.69
合 计					

注

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 (%)	
	2,273,057,747.11	100.00	204,623,932.16	9.00	2,068,433,814.95

(1)组合中：

A、按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	443,096,831.30	44,309,683.13	10.00
1 至 2 年	432,577,107.56	86,515,421.51	20.00
2 至 3 年	112,530,243.42	45,012,097.37	40.00
3 至 4 年	20,125,172.78	12,075,103.67	60.00
4 至 5 年	15,793,860.90	12,635,088.72	80.00
5 年以上	14,695,494.77	14,695,494.77	100.00
合 计	1,038,818,710.73	215,242,889.17	

B、组合中，按其他方式组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	599,559,916.16		-
1 至 2 年	491,229,625.81		-
2 至 3 年	219,644,821.27		-
3 至 4 年	197,072,286.50		-
4 至 5 年	228,093,011.22		-
5 年以上	19,852,104.09		-
合 计	1,755,451,765.05		-

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	204,623,932.16	10,618,957.01				215,242,889.17
其他方式组合						
合计	204,623,932.16	10,618,957.01				215,242,889.17

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

注

项目	期末余额	坏账准备余额
德州市机关事务管理局	516,506,000.00	
德州市公路事业发展中心	85,303,691.19	
洛阳万基华实商贸有限公司	83,628,393.49	9,509,172.92
齐河县交通运输局	80,078,258.46	
德州市财政局	71,866,339.80	
合 计	837,382,682.94	9,509,172.92

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	612,986,584.85	45.10	723,603,933.29	54.17
1至2年	162,900,631.02	11.99	62,405,537.66	4.67
2至3年	49,611,188.25	3.65	136,873,199.92	10.25
3年以上	533,564,349.12	39.26	412,898,608.90	30.91
合 计	1,359,062,753.24	100	1,335,781,279.77	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
东海建设集团有限公司	241,116,057.99	17.74
德州天元集团有限责任公司	132,378,298.09	9.74
河南圣力路桥有限公司	110,815,013.45	8.15
山东宏涛供应链管理有限公司	64,113,434.40	4.72
山东盛涛能源有限公司	34,196,000.00	2.52
合 计	582,618,803.93	42.87

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额

注

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	2,187,201,759.75	1,952,384,584.21
合计	2,187,201,759.75	1,952,384,584.21

(1) 其他应收款

① 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	3,004,731,292.77	2,575,653,216.23
保证金	60,652,250.76	216,302,124.83
备用金	2,482,668.59	1,563,073.05
押金	1,448,905.40	1,505,433.40
其他	37,734,200.15	54,191,393.99
合计	3,107,049,317.67	2,849,215,241.50

② 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	733,723.94	896,096,933.35		896,830,657.29
2023年1月1日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		23,036,679.23		23,036,679.23
本期转回	19,778.60			19,778.60
本期转销				
本期核销				
2023年6月30日余额	713,945.34	919,133,612.58		919,847,557.92

A、组合中，按账龄组合类计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

注

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	230,668,523.84	23,066,852.38	10.00
1 至 2 年	9,196,701.70	1,839,340.34	20.00
2 至 3 年	1,566,154.78	626,461.91	40.00
3 至 4 年	19,716,835.48	11,830,101.29	60.00
4 至 5 年	219,763,787.58	175,811,030.07	80.00
5 年以上	705,959,826.59	705,959,826.59	100.00
合 计	1,186,871,829.97	919,133,612.58	

B、组合中，按关联关系或政府机构组合类计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	396,570,989.43		
1 至 2 年	884,740,260.10	-	
2 至 3 年	242,315,775.75	-	
3 至 4 年	165,623,949.63		
4 至 5 年	65,765,207.86		
5 年以上	93,766,770.12		
合 计	1,848,782,952.89		

C、组合中，按低风险类计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金押金质保金	64,219,180.13	642,191.80	1
代扣代缴	7,175,354.68	71,753.54	1
合 计	71,394,534.81	713,945.34	

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东金鲁班集团有限公司	借款	1,288,189,005.67	41.93	
山东德棉集团有限公司	借款	315,644,549.86	10.27	252,515,639.89
皇明洁能控股有限公司	借款	160,000,000.00	5.21	128,000,000.00

注

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
司				
德州中心医院	借款	95,494,530.05	3.11	73,009,024.04
德州市国融资产运营有限公司	借款	86,803,973.26	2.83	8,684,200.75
合计		1,946,132,058.84	63.35	462,208,864.67

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	194,949,122.56		194,949,122.56
开发成本	5,765,068,928.05		5,765,068,928.05
低值易耗品	658,159.79		658,159.79
合同履约成本	2,182,005,386.61		2,182,005,386.61
库存商品	1,830,509,507.63		1,830,509,507.63
周转材料	7,884,222.83		7,884,222.83
土地	15,721,145,445.50		15,721,145,445.50
消耗性生物资产	2,182,559.38		2,182,559.38
合 计	25,704,403,332.35		25,704,403,332.35

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	217,072,804.24		217,072,804.24
开发成本	5,475,163,742.92		5,475,163,742.92
低值易耗品	651,209.25		651,209.25
合同履约成本	2,149,075,065.76		2,149,075,065.76
库存商品	1,642,918,492.95		1,642,918,492.95
周转材料	2,749,212.75		2,749,212.75
土地	15,721,145,445.50		15,721,145,445.50
消耗性生物资产	6,124,657.90		6,124,657.90

注

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	25,214,900,631.27		25,214,900,631.27

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
进项税	531,866,058.69	487,523,755.60
预缴税费	116,150,752.65	22,375,572.79
待摊费用	107,125.70	750,223.73
其他		74,191.64
合 计	648,123,937.04	510,723,743.76

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
棚改资金	4,022,698,900.00	402,269,890.00	3,620,429,010.00	4,085,118,900.00	408,511,890.00	3,676,607,010.00
国开基金	361,110,000.00	36,111,000.00	324,999,000.00	361,110,000.00	36,111,000.00	324,999,000.00
合计	4,383,808,900.00	438,380,890.00	3,945,428,010.00	4,446,228,900.00	444,622,890.00	4,001,606,010.00

9、长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	持股比例(%)	年初余额	本年增减变动				
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业								
小计								
二、联营企业								
山东金鲁班集团有限公司	1,717,449,502.30	39.11	1,475,134,924.44					
德州市城市建设投资发展集团有限公司		25	742,316,206.28					
德州市交通运输投资发展集团有限公司		20	530,073,782.44					

注

德州金昊天然气开发利用有限责任公司	3,933,956.00	30.04	-				
德州国新财汇基金管理有限公司		26	2,588,691.76				
德州市诚德企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	260,000,000.00	33.33	261,050,943.37				
德州蕾娜范养老服务有限公司	1,833,856.38	30	1,414,789.21				
德州哈特瑞姆医院管理有限公司	70,930,100.00	45	64,058,487.57				
和智信(山东)大数据科技有限公司	6,980,000.00	40	12,572,609.43				
德州昆仑燃气有限公司	50,181,200.00	50	42,747,133.45				
山东中科医学检验有限公司	3,000,000.00	30	2,990,112.20				
武城县键心堂中医诊所有限公司	360,000.00	45	360,000.00				
德州壹品慧生活科技有限公司	4,900,000.00	49	5,693,458.78				
山东陆海能源发展有限公司	4,900,000.00	49	4,912,248.43				
小计	2,124,468,614.68		3,145,913,387.36				
合计	2,124,468,614.68		3,145,913,387.36				

(续)

被投资单位	本年增减变动		年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
	发放股利	其他			
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
山东金鲁班集团有限公司			1,475,134,924.44		
德州市城市建设投资发展集团有限公司			742,316,206.28		
德州市交通运输投资发展集团有限公司			530,073,782.44		
德州金昊天然气开发利用有限责任公司			-		
德州国新财汇基金管理有限公司			2,588,691.76		
德州市诚德企业管理咨询合伙企业(有限合伙)			261,050,943.37		
德州蕾娜范养老服务有限公司			1,414,789.21		
德州哈特瑞姆医院管理有限公司			64,058,487.57		
和智信(山东)大数据科技有限公司			12,572,609.43		
德州昆仑燃气有限公司			42,747,133.45		-3,158,252.22

注

山东中科医学检验有限公司			2,990,112.20		
武城县键心堂中医诊所有限公司			360,000.00		
德州壹品慧生活科技有限公司			5,693,458.78		
山东陆海能源发展有限公司			4,912,248.43		
小计			3,145,913,387.36		-3,158,252.22
合计			3,145,913,387.36		-3,158,252.22

10、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
德州开建房地产开发有限公司	69,089,300.00	69,089,300.00
禹城市兴业经济开发投资有限公司	53,789,000.00	53,789,000.00
德州龙兴建设投资有限公司	26,882,500.00	26,882,500.00
齐河县惠民城镇化建设投资有限公司	27,752,000.00	27,752,000.00
德州太阳湖建设投资有限责任公司	66,862,100.00	66,862,100.00
德州东诚投资有限公司	33,149,100.00	33,149,100.00
临邑县城市开发投资有限公司	30,393,000.00	30,393,000.00
武城县新农村建设开发投资有限公司	16,179,000.00	16,179,000.00
乐陵市城市资产经营建设投资有限公司	31,649,000.00	31,649,000.00
平原县经济开发投资有限公司	24,355,000.00	24,355,000.00
宁津县公有资产经营有限责任公司	17,430,000.00	17,430,000.00
德州银行股份有限公司	80,600,000.00	80,600,000.00
北京中海双创二期基金投资中心(有限合伙)	36,000,000.00	36,000,000.00
德州汇达半导体股权投资基金合伙企业(有限合伙)	180,000,000.00	135,000,000.00
北京中海腾飞军融创业投资管理中心(有限合伙)	30,271,918.87	37,198,803.82
德州六棱镜知识产权合伙企业(有限合伙)	41,610,000.00	43,280,000.00
德州市国企产业投资基金	1,000,000.00	1,000,000.00
德州金服中泰新动能创业投资基金合伙	1,500,000.00	1,500,000.00

注

项 目	期末余额	期初余额
企业（有限合伙）		
	13,700,000.00	
华能德州热力有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
德州银河热电有限公司 ^{注1}		
合 计	788,211,918.87	738,108,803.82

注：公司对德州银河热电有限公司初始投资 4,490,200.00 元，公允价值变动 -4,490,200.00 元，计入其他综合收益。

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
德州开建房地产开发有限公司					不具有重大影响，投资时预计以成本收回	
禹城市兴业经济开发投资有限公司					不具有重大影响，投资时预计以成本收回	
德州龙兴建设投资有限公司					不具有重大影响，投资时预计以成本收回	
齐河县惠民城镇化建设投资有限公司					不具有重大影响，投资时预计以成本收回	
德州太阳湖建设投资有限责任公司					不具有重大影响，投资时预计以成本收回	
德州东诚投资有限公司					不具有重大影响，投资时预计以成本收回	
临邑县城市开发投资有限公司					不具有重大影响，投资时预计以成本收回	
武城县新农村建设开发投资有限公司					不具有重大影响，投资时预计以成本收回	
乐陵市城市资产经营建设投资有限公司					不具有重大影响，投资时预计以成本收回	
平原县经济开发投资有限公司					不具有重大影响，投资时预计以成本收回	
宁津县公有资产经营有限责任公司					不具有重大影响，投资时预计以成本收回	
德州银行股份有限公司					不具有重大影响，投资时预计	

注

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
					以成本收回	
北京中海双创二期基金投资中心（有限合伙）					不具有重大影响，长期投资	
德州汇达半导体股权投资基金合伙企业（有限合伙）					不具有重大影响，长期投资	
北京中海腾飞军融创业投资管理中心（有限合伙）					不具有重大影响，长期投资	
德州市国企产业投资基金					不具有重大影响，长期投资	
德州金服中泰新动能创业投资基金合伙企业（有限合伙）					不具有重大影响，长期投资	
德州六棱镜知识产权合伙企业（有限合伙）					不具有重大影响，长期投资	
德州金服中泰新动能创业投资基金合伙企业（有限合伙）					不具有重大影响，长期投资	
华能德州热力有限公司					不具有重大影响，投资时预计以成本收回	
德州银河热电有限公司			4,490,200.00		不具有重大影响，投资时预计以成本收回	
合计			4,490,200.00			

11、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：**

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	828,033,123.94		828,033,123.94
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	828,033,123.94		828,033,123.94
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	249,878,563.38		249,878,563.38
2.本期增加金额	21,578.13		21,578.13

注

3.本期减少金额			
4.期末余额	249,900,141.51		249,900,141.51
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3、本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	578,132,982.43		578,132,982.43
2.期初账面价值	578,154,560.56		578,154,560.56

12、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	2,319,178,185.62	2,433,898,900.02
固定资产清理	321,855.17	321,855.17
合 计	2,319,500,040.79	2,434,220,755.19

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	管网	其他	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	1,370,602,424.88	1,129,292,888.86	117,676,354.72	44,688,344.97	28,104,182.52	1,415,960,499.11	10,756,611.28	4,117,081,306.34
2.本期增加金额	21,067,329.56	29,923,121.85	8,237,069.17	2,970,129.93	5,751,912.77	17,591,761.15	3,432,441.86	88,973,766.29
3.本期减少金额	25,285,264.96	96,371,796.76	6,583,617.83	6,694,101.87	5,677,778.36	1,192,488.41	3,168,069.87	144,973,118.06
4.期末余额	1,366,384,489.48	1,062,844,213.95	119,329,806.06	40,964,373.03	28,178,316.93	1,432,359,771.85	11,020,983.27	4,061,081,954.57
二、累计折旧								
1.期初余额	240,117,799.70	611,327,755.94	83,713,679.73	31,350,045.05	18,082,795.90	690,892,539.25	7,697,790.75	1,683,182,406.32
2.本期增加金额	21,299,346.88	9,851,282.14	3,808,154.71	3,255,064.11	4,865,778.89	41,997,993.70	3,153,464.88	88,231,085.31
3.本期减少金额	817,155.02	13,329,381.28	2,860,618.08	5,562,995.60	4,136,684.85		2,802,887.85	29,509,722.68
4.期末余额	260,599,991.56	607,849,656.80	84,661,216.36	29,042,113.56	18,811,889.94	732,890,532.95	8,048,367.78	1,741,903,768.95
三、减值准备								
1.期初余额								-
2.本期增加金额								-
3.本期减少金额								-
4.期末余额								-
四、账面价值								
1.期末账面价值	1,105,784,497.92	454,994,557.15	34,668,589.70	11,922,259.47	9,366,426.99	699,469,238.90	2,972,615.49	2,319,178,185.62
2.期初账面价值	1,130,484,625.18	517,965,132.92	33,962,674.99	13,338,299.92	10,021,386.62	725,067,959.86	3,058,820.53	2,433,898,900.02

注：期末用于抵押的固定资产情况详见注六、51 “所有权或使用权受到限制的资产”

注

(2) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
待处理	321,855.17	321,855.17
合计	321,855.17	321,855.17

13、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,180,457,959.69	6,551,312,180.08
工程物资	7,802,594.02	10,932,437.47
合计	7,188,260,553.71	6,562,244,617.55

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
市政工程	798,205,279.26		798,205,279.26	722,231,556.79		722,231,556.79
供暖工程	312,725,011.51		312,725,011.51	277,310,490.06		277,310,490.06
供气工程	12,266,305.57		12,266,305.57	19,207,234.04		19,207,234.04
应用技术研究院	554,816,027.10		554,816,027.10	493,253,272.68		493,253,272.68
办公用房	4,702,557.78		4,702,557.78	180,481,464.60		180,481,464.60
公路工程	2,475,977,788.49		2,475,977,788.49	2,065,798,084.37		2,065,798,084.37
PPP 项目	2,995,210,383.21		2,995,210,383.21	2,760,873,295.43		2,760,873,295.43
其他零星工程	26,554,606.77		26,554,606.77	32,156,782.11		32,156,782.11
合计	7,180,457,959.69		7,180,457,959.69	6,551,312,180.08	-	6,551,312,180.08

(2) 本期计提在建工程减值准备情况

本期在建工程未计提减值准备。

(3) 通过融资租赁租入的在建工程情况

无。

(4) 工程物资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	7,802,594.02		7,802,594.02	10,932,437.47		10,932,437.47
合计	7,802,594.02		7,802,594.02	10,932,437.47		10,932,437.47

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	公路收费权	特许经营权	合计
一、账面原值					
1、年初余额	784,393,848.94	12,495,283.48	7,340,780,403.15	530,625,720.60	8,668,295,256.17
2、本年增加金额		387,591.55		78,728,379.07	79,115,970.62
3、本年减少金额	4,021,597.50	3,150.00		7,999.98	4,032,747.48
4、年末余额	780,372,251.44	12,879,725.03	7,340,780,403.15	609,346,099.69	8,743,378,479.31
二、累计摊销					-
1、年初余额	133,334,448.92	5,671,347.70	254,230,073.71	96,577,195.55	489,813,065.88
2、本年增加金额	5,523,210.14	657,556.24		92,607,742.58	98,788,508.96
3、本年减少金额	165,326.56	3,150.00			168,476.56
4、年末余额	138,692,332.50	6,325,753.94	254,230,073.71	189,184,938.13	588,433,098.28
三、减值准备					-
1、年初余额					-
2、本年增加金额					-
3、本年减少金额					-
4、年末余额					-
四、账面价值					-
1、年末账面价值	641,679,918.94	6,553,971.09	7,086,550,329.44	420,161,161.56	8,154,945,381.03
2、年初账面价值	651,059,400.02	6,823,935.78	7,086,550,329.44	434,048,525.05	8,178,482,190.29

15、商誉

(1) 商誉账面原值

形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
公司收购路桥板块家公司	464,531,092.41			464,531,092.41
合计	464,531,092.41			464,531,092.41

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	15,133,095.57	13,031,143.52	5,417,572.72	69,419.68	22,677,246.69
燃气经营费		4,358,032.57	373,032.54	0.00	3,985,000.03
租赁费	1,399,348.76	3,540,905.23	477,222.86	129,563.46	4,333,467.67
场地费	7,351,144.79	10,082,262.33	6,525,008.58	187,137.67	10,721,260.87
服务费	3,730,449.21	273,584.90	508,697.64		3,495,336.47
其他	6,814,739.13	7,471,501.30	7,357,421.40	710,956.70	6,217,862.33
合计	34,428,777.46	38,757,429.85	20,658,955.74	1,097,077.51	51,430,174.06

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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
坏账准备	1,419,527,945.68	354,881,986.42	1,421,596,128.64	355,399,032.16
存货跌价准备				
合 计	1,419,527,945.68	354,881,986.42	1,421,596,128.64	355,399,032.16

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

无

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,000,000.00	17,999,999.99
抵押借款	47,980,000.00	37,980,000.00
保证借款	2,609,390,000.00	2,749,834,100.00
信用借款	89,960,000.00	20,000,000.00
合计	2,767,330,000.00	2,825,814,099.99

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

19、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	292,000,000.00	150,000,000.00
商业承兑汇票		25,000,000.00
合计	292,000,000.00	175,000,000.00

20、应付账款

(1) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,117,186,427.72	2,193,709,368.86
1年以上	2,004,544,177.37	966,074,699.49
合计	3,121,730,605.09	3,159,784,068.35

应付账款前5名列示

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东海建设集团有限公司陵城分公司	240,466,072.98	未结算
山东安德上筑建工有限公司	75,720,773.81	未结算
北京正平弘泰建筑材料有限公司	65,552,330.85	未结算
山东旭奉新材料有限公司	35,313,748.63	未结算
山东德建集团有限公司二建建设分公司	34,408,154.81	未结算
合计	451,461,081.08	

21、预收账款

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	5,124,684.33	5,798,668.77
1年以上	2,186,449.02	570,969.30
合计	7,311,133.35	6,369,638.07

22、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,127,563,559.81	2,463,358,206.87

注

项目	期末余额	期初余额
1年以上	1,871,933,978.68	408,536,347.82
合计	2,999,497,538.49	2,871,894,554.69

(2) 合同负债前5名列示

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
德达蘭园房款	849,482,934.15	预售房款
夏津壹号院房款	810,833,863.78	预售房款
金鲁班(德州)高铁新城太阳能小镇 投资发展有限公司	268,420,661.63	未最终结算
德达诚园房款	184,012,541.86	预售房款
东城壹号院房款	89,952,595.68	预售房款
合计	2,202,702,597.10	

23、应付职工薪酬

(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	64,980,750.33	163,752,168.62	177,488,586.38	51,244,332.57
二、离职后福利-设定提存计划	-	12,801,874.84	12,801,874.84	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	64,980,750.33	176,554,043.46	190,290,461.22	51,244,332.57

(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	63,552,318.89	139,068,291.99	153,505,486.55	49,115,124.33
2、职工福利费	374,680.00	3,752,465.94	4,057,145.94	70,000.00
3、社会保险费	-	11,207,364.59	10,127,583.23	1,079,781.36
其中：医疗保险费	-	10,630,443.67	9,574,485.08	1,055,958.59
工伤保险费	-	576,199.02	552,376.25	23,822.77

注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	-	721.90	721.90	
4、住房公积金	45,568.57	8,191,684.73	8,165,979.08	71,274.22
5、工会经费和职工教育经费	1,008,182.87	1,532,361.37	1,632,391.58	908,152.66
6、短期带薪缺勤	-			
7、短期利润分享计划	-			
合 计	64,980,750.33	163,752,168.62	177,488,586.38	51,244,332.57

(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		11,612,552.71	11,612,552.71	
2、失业保险费		501,944.06	501,944.06	
3、企业年金缴费		687,378.07	687,378.07	
合 计		12,801,874.84	12,801,874.84	

24、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	7,886,687.27	105,316,699.71
增值税	92,666,947.46	120,348,620.69
营业税	3,200,736.01	3,203,027.92
城建税	4,017,319.33	5,125,583.78
教育费附加	1,681,711.26	2,179,369.01
地方教育费附加	1,120,672.28	1,443,949.35
地方水利建设基金	225,441.63	213,487.37
个人所得税	1,851,022.10	945,441.77
房产税	1,588,356.53	1,859,180.86
土地使用税	1,938,945.97	5,516,809.69
土地增值税		
印花税	1,107,704.47	3,442,716.43
环境保护税	1,617.42	11,915.93
其他税费		175,518.85
合 计	117,287,161.73	249,782,321.36

25、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	2,516,101.73	3,877,815.47
其他应付款	4,047,426,778.69	4,365,007,659.33
合计	4,049,942,880.42	4,368,885,474.80

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
中国燃气控股有限公司	931,000.00	1,862,000.00
海峡经济科技合作中心	1,505,101.73	1,505,101.73
中燃燃气实业（深圳）有限公司	80,000.00	80,000.00
德州昆仑燃气有限公司		430,713.74
合计	2,516,101.73	3,877,815.47

(2) 其他应付款

①按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	246,995,494.47	475,002,306.54
1年以上	3,800,431,284.22	3,890,005,352.79
合计	4,047,426,778.69	4,365,007,659.33

②其他应付款前5名列示

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
德州市财政局	2,481,151,897.36	债券置换资金
德州财金投资控股集团有限公司	300,000,000.00	往来款
山东东海房地产开发集团有限公司	200,900,000.00	往来款
山东金鲁班集团有限公司	139,052,438.54	往来款
德州市公路管理局材料供应处	18,194,672.75	往来款
合计	3,139,299,008.65	——

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	985,669,400.00	810,228,485.72
1年内到期的长期应付款	42,000,033.86	52,764,000.00

注

1年内到期的应付债券	2,120,786,195.63	1,887,866,739.73
其中：本金	2,050,000,000.00	1,750,000,000.00
合 计	3,148,455,629.49	2,750,859,225.45

27、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	60,310,929.92	123,143,999.22
合计	60,310,929.92	123,143,999.22

28、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	3,195,278,701.28	3,021,910,473.72
抵押借款	618,916,227.77	373,297,069.60
保证借款	4,729,448,980.55	3,739,045,867.38
信用借款	4,022,638,900.00	4,168,018,900.00
减：一年内到期部分	985,669,400.00	810,228,485.72
合 计	11,580,613,409.60	10,492,043,824.98

29、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
中期票据	2,530,602,438.92	2,054,776,191.78
债权融资计划	202,496,101.23	210,392,328.77
短期融资券	763,140,206.23	787,834,246.58
项目收益票据	511,313,997.86	506,380,136.99
私募债	2,613,233,451.39	2,028,483,835.62
减：一年内到期部分	2,120,786,195.63	1,887,866,739.73
合计	4,500,000,000.00	3,700,000,000.00

30、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	12,000,000.00	9,174,914.41
专项应付款	1,721,294,495.03	1,247,982,037.60
合计	1,733,294,495.03	1,257,156,952.01

注

(1) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	12,000,000.00	9,174,914.41
合计	12,000,000.00	9,174,914.41

(2) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
管网专项配套费	376,982,037.60	16,872,000.00	3,559,542.57	390,294,495.03	政府投入
供气管网配套费					- 政府投入
养老示范城专项资金	470,000,000.00			470,000,000.00	政府投入
国高德上线京台高速至G105段公路工程	251,000,000.00			251,000,000.00	政府投入
抗疫资金	150,000,000.00			150,000,000.00	政府投入
青武高速商河至平原段专项资金		450,000,000.00		450,000,000.00	政府投入
供热设施建设改造专项资金		10,000,000.00		10,000,000.00	政府投入
合计	1,247,982,037.60	476,872,000.00	3,559,542.57	1,721,294,495.03	——

31、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	995,624.00	995,624.00	与对方诉讼尚未最终判决
合计	995,624.00	995,624.00	——

32、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
供热配套费	266,638,694.68	7,889,702.27	8,324,162.86	266,204,234.09	政府投入
项目补贴	29,912,360.09			29,912,360.09	政府投入
其他补贴	17,500.00	4,000.00		21,500.00	
合计	296,568,554.77	7,893,702.27	8,324,162.86	296,138,094.18	

33、实收资本

投资主体	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
------	------	------	------	------

注

	投资金额	持股比例%			投资金额	持股比例%
德州市国有资产监督管理委员会	1,500,000,000.00	50.00			1,500,000,000.00	50.00
德州财金投资控股集团有限公司	500,000,000.00	16.67			500,000,000.00	16.67
山东省财欣资产运营有限公司	250,000,000.00	8.33			250,000,000.00	8.33
德州天衢建设发展集团有限公司	750,000,000.00	25.00			750,000,000.00	25.00
合计	3,000,000,000.00	100.00			3,000,000,000.00	100.00

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	8,262,837,300.35	47,000,000.00	32,906,273.67	8,276,931,026.68
其他资本公积	10,160,649,970.21			10,160,649,970.21
合 计	18,423,487,270.56	47,000,000.00	32,906,273.67	18,437,580,996.89

注：（1）2023年2月，公司收到资本金注入，增加资本公积47,000,000.00元。

（2）2023年4月，公司不再控制德州德融清洁能源有限公司，减少资本公积32,906,273.67元

35、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	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	-4,490,200.00							-4,490,200.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收	-4,490,200.00							-4,490,200.00

注

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期 所得税前发生 额	减：前期计 入其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归 属于母 公司	税后归属 于少数股 东	
益								
其他权益工 具投资公允 价值变动								
二、将重分类 进损益的其 他综合收益	540,907.82							540,907.82
其中：权益法 下可转损益 的其他综合 收益	540,907.82							540,907.82
其他债权投 资公允价值 变动								
合 计	-3,949,292.18							-3,949,292.18

36、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全费	6,188,817.54	13,676,258.15	4,761,288.55	15,103,787.14
合 计	6,188,817.54	13,676,258.15	4,761,288.55	15,103,787.14

37、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	532,464,451.69			532,464,451.69
合 计	532,464,451.69			532,464,451.69

38、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	4,497,093,966.10	4,367,837,918.61
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	4,497,093,966.10	4,367,837,918.61
加：本期归属于母公司股东的净利润	25,987,408.35	67,179,381.05
其他调整因素		

注

项目	本期	上期
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
对所有者分配的股利		
转增资本		
其他	60,189.31	
期末未分配利润	4,523,021,185.14	4,435,017,299.66

39、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,396,744,966.17	2,961,518,106.45	2,441,639,521.67	2,259,036,168.15
其他业务	59,612,888.73	46,067,054.27	14,230,181.91	11,465,167.92
合计	3,456,357,854.90	3,007,585,160.72	2,455,869,703.58	2,270,501,336.07

40、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,795,541.29	535,713.16
教育费附加	1,810,741.71	232,189.71
地方教育费附加	1,207,405.53	154,792.90
地方水利建设基金	12,073.19	-
土地增值税	6,023,074.32	445,529.07
印花税	5,684,220.24	1,884,283.83
房产税	3,961,616.18	1,920,826.83
车船使用税	44,115.37	15,295.88
土地使用税	8,131,832.10	5,592,793.41
环境保护税	18,262.71	50,314.90
资源税	1,035,786.31	
合计	31,724,668.95	10,831,739.69

41、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	10,282,554.32	6,466,763.40
维修费	1,500,918.78	540,716.49
办公费	778,920.75	372,992.43
水电费	1,200,867.84	1,173,574.58
广告费	3,222,365.49	2,840,608.24
宣传费	185,122.76	-
汽车费用	31,914.91	-
折旧摊销	2,252,870.73	1,769,213.92
差旅费	157,951.03	52,195.01
运费	194,445.98	70,956.03
业务招待费	84,106.02	114,640.50
租赁费	2,300,427.08	357,766.03
燃料费	144,116.81	133,800.33
校验费	146,005.35	105,146.75
中介服务费	4,611,395.29	3,987,648.30
市场推广费	1,426,734.03	
交通费		31,060.19
物业服务费	3,063,750.84	1,518,129.87
通讯费	91,528.15	57,128.59
劳务派遣	8,422.43	420,568.69
其他	4,741,344.47	6,125,473.79
合 计	36,425,763.06	26,138,383.14

42、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	79,345,915.11	58,673,370.40
折旧	23,633,926.01	9,910,882.02
摊销	6,802,775.74	6,559,988.63
办公费	9,488,121.41	3,552,085.66
中介服务费	6,048,057.41	2,923,292.71
差旅费	1,741,141.30	240,923.64

注

项 目	本期发生额	上期发生额
劳动保险费	979,654.71	794,990.77
租赁费	2,156,263.34	658,678.97
维修费	382,403.99	42,178.58
物业水电费	796,047.86	182,755.11
业务招待费	604,047.69	1,695,528.21
工会教育经费	1,957,633.07	1,406,780.31
党建支出	892,148.37	311,990.54
安全生产费用	554,166.55	2,653,014.57
车辆费	1,456,177.92	897,711.03
会议费	204,070.72	64,942.45
保安保洁费	2,500.00	26,400.00
通讯费	590,018.55	240,706.19
培训费	291,220.51	251,840.75
宣传费	2,522,254.64	2,743,914.20
劳务派遣		790,033.77
其他	9,547,822.17	9,561,719.16
合 计	149,996,367.07	104,183,727.67

43、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,831,154.12	2,594,320.82
材料费	1,810,629.99	
折旧摊销	1,752,728.20	
专家咨询		
其他	14,511,345.83	183,000.00
合 计	25,905,858.14	2,777,320.82

44、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	163,099,043.61	102,391,690.91
减：利息收入	16,835,252.10	5,228,939.83
手续费	4,173,338.61	4,239,273.34

注

项 目	本期发生额	上期发生额
其他支出	5,735,281.94	400.00
合 计	156,172,412.06	101,402,424.42

45、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,100,599.69	193,262,988.25
增值税抵减	1,067,161.08	
其他	224,354.20	5,536.54
合 计	5,392,114.97	193,268,524.79

46、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		
处置长期股权投资产生的投资收益		140,726.14
银行理财收益		9,194,800.00
合 计		9,335,526.14

47、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-27,582,061.95	-56,486,894.50
合 计	-27,582,061.95	-56,486,894.50

48、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	323,207.03	-1,150.44
无形资产处置收益		1,645,185.55
合 计	323,207.03	1,644,035.11

49、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	232,240.71	168,801.63

注

项 目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动无关的政府补助	1,860,644.17	2,374,640.83
罚没收入	286,436.11	180,000.00
其他	488,999.31	647,144.90
合计	2,868,320.30	3,370,587.36

50、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	304,939.91	302,209.21
罚款滞纳金	5,309,062.94	6,208.53
对外捐赠支出	77,923.00	4,780,434.11
其他支出	1,503,152.69	6,619,240.50
合计	7,195,078.54	11,708,092.35

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,785,219.24	28,177,025.42
递延所得税费用	-7,975,075.52	-15,722,098.63
合 计	810,143.72	12,454,926.79

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	21,543,982.99	67,003,531.53
加：资产减值准备		
信用减值损失	27,582,061.95	56,486,894.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	88,252,663.44	61,010,440.81
无形资产摊销	98,788,508.96	6,704,001.65

注

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	20,658,955.74	5,263,936.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-323,207.03	-1,812,836.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	72,699.20	302,209.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	163,099,043.61	102,391,690.91
投资损失（收益以“-”号填列）		-9,335,526.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	517,045.74	-15,722,098.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-637,009,547.85	814,711,241.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-696,985,169.00	-174,470,931.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	766,466,456.05	-1,619,975,219.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-147,336,506.20	-707,442,665.61
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,052,076,415.24	2,377,019,752.46
减：现金的期初余额	1,507,085,296.46	1,351,326,039.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	544,991,118.78	1,025,693,712.70
(4) 现金及现金等价物的构成		
项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,052,076,415.24	2,377,019,752.46
其中：库存现金	73,424.50	26,769.81
可随时用于支付的银行存款	2,052,002,990.74	2,376,992,982.65
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,052,076,415.24	2,377,019,752.46

注

项目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

53、所有权或使用权受限制的资产

项目	明细	期末账面价值	受限原因
货币资金	其他货币资金	155,506,162.30	银行承兑、保函、借款质押等保证金
存货	鲁(2016)德州市不动产权第0000465号	24,777,916.90	借款抵押
存货	地产开发土地	238,515,641.52	借款抵押
固定资产	房屋建筑物	19,935,905.26	借款抵押
固定资产	房地产鲁(2019)德州市不动产权第0013383号, 房地产鲁(2019)德州市不动产权第0013382号, 房地产鲁(2019)德州市不动产权第0013384号, 房地产鲁(2019)德州市不动产第0013386号, 房地产鲁(2019)德州市不动产权第0013385号, 房地产鲁(2019)德州市不动产权第0013387号	15,428,312.76	借款抵押
固定资产、无形资产	仓储用地鲁(2020)德州市不动产权第0027038号, 工业用地鲁(2020)德州市不动产权第0019293号, 鲁(2020)德州市不动产权第0034547号	79,916,270.07	借款抵押

54、租赁**(1) 本公司作为承租人**

①使用权资产、租赁负债情况

无

②计入本期损益和相关资产成本的情况

项目	计入本期损益		计入相关资产成本	
	列报项目	金额	列报项目	金额
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	管理费用			
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用、销售费用	4,456,690.42		

③与租赁相关的现金流量流出情况

注

项目	现金流量类别	本期金额
对短期租赁和低价值资产支付的付款额 (适用于简化处理)	经营活动现金流出	4,456,690.42
合计	—	4,456,690.42

(2) 本集团作为出租人

①与融资租赁有关的信息

无

②与经营租赁有关的信息

A、计入本期损益的情况

项 目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁收入	营业收入	59,176,196.16
合 计		59,176,196.16

七、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

本期未发生同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、其他原因的合并范围变动

公司	变动原因	变更时间	增加/减少	
			直接	间接
山东德达高速公路投资发展集团有限公司	新设	2023年2月		增加
德州市水利勘察设计研究院	新设	2023年		增加
德州德达清洁能源有限公司	不再控制	2023年4月		减少
平原县金鲁班运输有限公司	不再控制	2023年4月		减少

八、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益**

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
德州德达资产管理有限公司	德州市	德州市	基础设施建设	100.00%		

注

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	
德州德发资产管理有限公司	德州市	德州市	房地产业	100.00%		
德州市东建置业有限公司	德州市	德州市	房地产业	100.00%		
德州市绿景置业有限公司	德州市	德州市	房地产业	100.00%		
德州德达颐养健康管理有限公司	德州市	德州市	社会服务	100.00%		
德州市医养健康有限公司	德州市	德州市	专业技术服务业	100.00%		
德州凯兴工贸有限公司	德州市	德州市	专用设备制造	100.00%		
德州市广川宾馆有限责任公司	德州市	德州市	住宿、餐饮	100.00%		
德州市能源发展有限公司	德州市	德州市	商务服务	100.00%		
德州高新热力有限公司	德州市	德州市	供热服务	100.00%		
德州德信能源有限公司	德州市	德州市	供气工程施工	100.00%		
德州市热力发展有限公司	德州市	德州市	供热服务	100.00%		
德州市海特热电工程有限公司	德州市	德州市	供热服务	100.00%		投资设立
衡水宏宇保温材料有限公司	衡水市	衡水市	供热服务	100.00%		投资设立
德州中燃城市燃气发展有限公司	德州市	德州市	燃气销售	50.00%		股权转让
德州金跃燃气工程安装有限公司	德州市	德州市	供气工程施工	100.00%		投资设立
德州中燃液化气有限公司	德州市	德州市	燃气销售	100.00%		投资设立
德州金威燃气有限公司	德州市	德州市	燃气销售	75.00%		投资设立
德州市蓝天燃气工程有限公司	德州市	德州市	燃气销售	70.00%		股权转让
德州新农村建设发展有限公司	德州市	德州市	农田水利基础设施建设	96.28%		投资设立
山东德实建筑工程有限公司	德州市	德州市	建筑施工	75.00%		投资设立
德州进德实业发展有限公司	德州市	德州市	建筑施工	100.00%		股权转让
德州东达置业有限公司	德州市	德州市	房地产开发	51.00%		股权转让
德州市金盾保安服务有限责任公司	德州市	德州市	安保服务	100.00%		投资设立
德州德达应用技术服务有限公司	德州市	德州市	房屋建筑业	100.00%		股权转让
德州德达地产有限公司	德州市	德州市	房地产业	100.00%		投资设立
德州德达投资有限公司	德州市	德州市	商务服务业	100.00%		投资设立
上海新肯智能科技有限公司	上海市	上海市	专业技术服务业	100.00%		股权转让
山东德达路桥集团有限公司	德州市	德州市	土木工程建筑业	100.00%		投资设立

注

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	
德州德单高速公路建设有限公司	德州市	德州市	商务服务业	100.00%		股权转让
高德公路建设(德州)有限公司	德州市	德州市	商务服务业	100.00%		股权转让
德州市德达综合服务有限公司	德州市	德州市	批发业	100.00%		投资设立
德州德达绿能热力有限公司	德州市	德州市	供热服务	100.00%		投资设立
山东德盟检验检测有限公司	德州市	德州市	专业技术服务业	46.67%		投资设立
山东键心堂中药饮片有限公司	德州市	德州市	医药零售	51.00%		收购增资
德州市德达天衢置业有限公司	德州市	德州市	房产业	100.00%		投资设立
平原县键心堂中医诊所有限公司	德州市	德州市	中医诊疗	69%		收购增资
山东德达国际贸易有限公司	德州市	德州市	批发业	100.00%		投资设立
德州市公路工程总公司	德州市	德州市	公路工程施工	100.00%		购买股权
西藏鲁班路桥工程有限公司	西藏拉萨市	西藏拉萨市	公路工程施工	100.00%		购买股权
乐陵德公投城市发展有限公司	德州市	德州市	土木工程建筑业	95.00%		购买股权
通江县金江建设投资有限公司	四川省巴中市	四川省巴中市	土木工程建筑业	95.00%		购买股权
新疆慧德技术发展有限公司	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	橡胶和塑料制品业	100.00%		购买股权
西藏辉德公路工程有限公司	西藏拉萨市	西藏拉萨市	土木工程建筑业	51.00%		购买股权
夏津德路信投资有限公司	德州市	德州市	资本市场服务	100.00%		购买股权
山东庆云通泰公路工程有限公司	德州市	德州市	公路工程施工	100.00%		购买股权
庆云腾达商砼有限公司			公路工程施工	100.00%		购买股权
山东云红公路工程有限公司	德州市	德州市	公路工程施工	100.00%		购买股权
宁津县昌达公路工程有限公司	德州市	德州市	公路工程施工	100.00%		购买股权
德州路通公路工程有限公司	德州市	德州市	公路工程施工	100.00%		购买股权
山东路泰公路工程有限公司	德州市	德州市	公路工程施工	100.00%		购买股权
山东翌纬公路工程有限公司	德州市	德州市	公路工程施工	100.00%		购买股权
山东通力路桥工程有限公司	德州市	德州市	公路工程施工	100.00%		购买股权

注

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	
德州市九衢公路工程有限公司	德州市	德州市	公路工程施工	100.00%		购买股权
德州市九衢广告传媒有限公司	德州市	德州市	商务服务业	100.00%		购买股权
德州昶达路桥有限公司	德州市	德州市	公路工程施工	100.00%		购买股权
山东禹城丽富达公路工程有限公司	德州市	德州市	公路工程施工	100.00%		购买股权
齐河恒晟公路工程有限责任公司	德州市	德州市	公路工程施工	100.00%		购买股权
山东省金鲁班德商高速公路发展有限公司	德州市	德州市	高速公路投资、建设、收费、运营	100.00%		划转
山东轩能油气管理有限公司	德州市	德州市	油品销售	51.00%		购买股权
德州德上高速公路建设运营有限公司	德州市	德州市	高速公路投资、建设、收费、运营	100.00%		购买股权
山东道景园林景观工程有限公司	德州市	德州市	园林绿化工程施工	100.00%		购买股权
山东道信检测技术有限公司	德州市	德州市	质量检测	100.00%		购买股权
山东鲁班工程材料有限公司	德州市	德州市	建筑材料销售	100.00%		划转
山东智行咨询勘察设计院	德州市	德州市	工程设计	100.00%		购买股权
山东智钧项目管理有限公司	德州市	德州市	监理	100.00%		划转
德州德沃道路设备有限公司	德州市	德州市	资本市场服务	100.00%		划转
夏津金鲁汇投资有限公司	德州市	德州市	资本市场服务	99.00%		购买股权
澄城县金徽投资建设有限公司	陕西省渭南市	陕西省渭南市	资本市场服务	95.00%		购买股权
曲靖市金鲁信投资有限公司	云南省曲靖市	云南省曲靖市	资本市场服务	80.00%		购买股权
德州金基石建设投资有限公司	德州市	德州市	其他金融业	95.00%		购买股权
山东德达高速公路投资发展集团有限公司	德州市	德州市	高速公路投资、建设、收费、运营	100.00%		投资设立
德州市水利勘察设计研究院	德州市	德州市	设计	100.00%		投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		

注

山东金鲁班集团有限公司	德州市	德州市	交通项目技术经济咨询服务；公路机械设备租赁、维修；建筑机械销售、租赁、公路工程材料销售	39.11		39.11	权益法
德州市城市建设投资发展集团有限公司	德州市	德州市	城市开发和基础设施的投融资、建设、运营和管理	25		25	权益法
德州市交通运输投资发展集团有限公司	德州市	德州市	交通基础设施项目建设、经营和管理，交通运输服务	20		20	权益法
德州市诚德企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	德州市	德州市	基金投资	33.33		33.33	权益法
山东中科医学检验有限公司	德州市	德州市	检验检测服务	30		30	权益法
德州蕾娜范养老服务有限公司	德州市	德州市	养老服务	30		30	权益法
德州哈特瑞姆医院管理有限公司	德州市	德州市	医院管理服务	45		45	权益法
武城县键心堂中医诊所有限公司	德州市	德州市	中医诊所	45		45	权益法
德州昆仑燃气有限公司	德州市	德州市	燃气销售	50		50	权益法
德州壹品慧生活科技有限公司	德州市	德州市	软件和信息技术服务	49		49	权益法
山东陆海能源发展有限公司	德州市	德州市	化工产品销售	49		49	权益法
德州金昊天然气开发利用有限责任公司	德州市	德州市	CNG汽车加气。汽车零配件、润滑油零售	30.04		30.04	权益法
德州国新财汇基金管理有限公司	德州市	德州市	基金投资	26		26	权益法
和智信(山东)大数据科技有限公司	德州市	德州市	信息技术开发、技术咨询	40		40	权益法

3、重要的共同经营

无

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

九、关联方及关联交易**1、本公司的母公司情况**

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
德州市人民政府国有资产监督管理委员会	机关法人	德州市			50	50

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

无

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

公司本期未发生关联受托管理、关联承包及委托管理及关联出包情况。

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联方资金拆借

无。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(6) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:				
山东金鲁班集团有限公司	1,288,189,005.67		1,288,189,005.67	
合计	1,288,189,005.67		1,288,189,005.67	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款:		
山东金鲁班集团有限公司	139,052,438.54	464,952,915.45
合计	139,052,438.54	464,952,915.45

注：关联交易约定以净额结算的，应收关联方款项可以抵销后金额填列。

7、关联方承诺

无。

十、承诺及或有事项**1、重大承诺事项**

无

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

(2) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

(3) 其他或有负债及其财务影响

无

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

报告期内无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	516,506,000.00	100			516,506,000.00
其中：					
账龄组合					
其他方式组合	516,506,000.00	100			516,506,000.00
合 计	516,506,000.00	100			516,506,000.00

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	469,544,000.00	100			469,544,000.00
其中：					

注

类 别	期初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
账龄组合						
其他方式组合	469,544,000.00	100			469,544,000.00	
合 计	469,544,000.00	100			469,544,000.00	

①期末单项计提坏账准备的应收账款：无。

②组合中，按组合计提坏账准备的应收账款

(a) 组合中，按其他方式组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	46,962,000.00		
1 至 2 年	93,924,000.00		
2 至 3 年	93,924,000.00		
3 至 4 年	98,071,622.05		
4 至 5 年	183,624,377.95		
5 年以上			
合 计	516,506,000.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	期末余额	坏账准备余额
德州市机关事务管理局	516,506,000.00	
合 计	516,506,000.00	

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	318,478,113.39	223,499,937.23
应收股利		
其他应收款	6,702,129,955.14	6,823,538,811.93
合 计	7,020,608,068.53	7,047,038,749.16

(1) 应收利息

注

项目	期末余额	期初余额
下属公司借款利息	318,478,113.39	223,499,937.23
合计	318,478,113.39	223,499,937.23

(2) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	7,575,126,540.14	7,671,759,610.85
备用金		
合 计	7,575,126,540.14	7,671,759,610.85

②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		848,220,798.92		848,220,798.92
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		24,775,786.08		24,775,786.08
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
2023年6月 30日余额		872,996,585.00		872,996,585.00

A、组合中，按账龄组合类计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	86,750,000.00	8,675,000.00	10
1 至 2 年	-	-	20
2 至 3 年	493,940.02	197,576.01	40
3 至 4 年	17,349,419.73	10,409,651.84	60
4 至 5 年	188,164,243.34	150,531,394.67	80
5 年以上	703,182,962.48	703,182,962.48	100
合 计	995,940,565.57	872,996,585.00	

B、组合中，按关联关系或政府机构组合类计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,259,890,195.33		
1 至 2 年	3,311,730,460.97	-	
2 至 3 年	786,098,860.13	-	
3 至 4 年	1,157,436,249.24		
4 至 5 年	64,030,208.90		
5 年以上	-		
合 计	6,579,185,974.57		

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东金鲁班集团有限公司	借款	1,288,189,005.67	17.01	
德州市东建置业有限公司夏津分公司	借款	650,000,000.00	8.58	
德州市德达天衢置业有限公司	借款	634,971,917.86	8.38	
德州德达应用技术服务有限公司	借款	529,006,000.63	6.98	
德州德商高速公路发展有限公司	借款	437,557,677.50	5.78	
合 计		3,539,724,601.66	46.73	

④无涉及政府补助的应收款项。

注

⑤无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资**(1) 长期股权投资分类**

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,098,584,953.42		18,098,584,953.42	17,889,884,953.42		17,889,884,953.42
对合营企业投资						
对联营企业投资	3,008,575,856.54		3,008,575,856.54	3,008,575,856.54		3,008,575,856.54
合 计	21,107,160,809.96		21,107,160,809.96	20,898,460,809.96		-20,898,460,809.96

4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,485,254.95	1,120,792.51	358,182,622.69	312,399,388.34
其他业务	28,584.91			
合 计	46,513,839.86	1,120,792.51	358,182,622.69	312,399,388.34

5、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		
其他	530,500.00	9,194,800.00
合 计	530,500.00	9,194,800.00

十四、财务报表的批准

本财务报表于2023年08月20日由董事会通过及批准发布。

公司名称：德州德达城市建设投资运营有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：