

邹城市利民建设发展集团有限公司

中兴财光华审会字（2024）第 211111 号



目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-95



审计报告

中兴财光华审会字（2024）第 211111 号

邹城市利民建设发展集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了邹城市利民建设发展集团有限公司（以下简称利民建设发展集团有限公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了利民建设发展集团有限公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于利民建设发展集团有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

利民建设发展集团有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估利民建设发展集团有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算利民建设发展集团有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督利民建设发展集团有限公司的财务报告过程。



四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对利民建设发展集团有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致利民建设发展集团有限公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

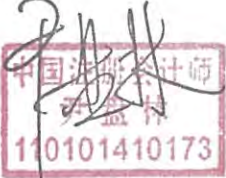
（6）就利民建设发展集团有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：

2024 年 4 月 28 日



资产负债表

编制单位：邹城市利民建设发展集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日		2022年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五.1	2,065,818,980.77	822,074,966.89	2,322,900,554.12	937,349,752.87
交易性金融资产		-		-	
衍生金融资产		-		-	
应收票据	五.2	48,530,449.62		66,319,634.85	
应收账款	五.3	1,085,978,145.14	340,301,700.97	1,248,836,305.95	530,834,393.16
应收款项融资					
预付款项	五.4	836,049,669.23	626,253,788.50	202,075,669.57	-
其他应收款	五.5	531,381,798.06	2,298,692,016.08	736,450,097.46	2,953,659,695.58
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五.6	8,794,848,868.29	4,239,384,734.38	8,402,330,327.23	5,249,723,955.55
合同资产	五.7	8,399,801.04		13,857,919.35	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五.8	108,842,322.63	75,619,414.00	110,662,287.74	13,173,078.26
流动资产合计		13,479,850,034.78	8,402,326,620.82	13,103,432,796.27	9,684,740,875.42
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五.9	59,663,659.46	196,369,481.00	58,102,589.22	195,332,611.58
其他权益工具投资	五.10	159,846,548.50	86,877,230.00	100,446,548.50	27,477,230.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五.11	3,532,539,733.00	3,017,377,747.00	3,530,867,255.00	3,238,956,277.00
固定资产	五.12	1,876,674,146.67	1,815,402,780.24	1,080,136,707.79	1,018,555,523.53
在建工程	五.13	1,112,220,587.81	1,108,605,347.22	926,079,502.53	923,400,878.63
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	五.14	1,877,549,200.64	945,700,123.82	1,931,019,638.66	968,848,607.43
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五.15	3,060,276.71		4,806,600.98	
递延所得税资产	五.16	26,714,927.77	153,087.55	28,280,291.69	2,141.96
其他非流动资产	五.17	32,674,120.11	32,674,120.11	448,996,581.61	448,996,581.61
非流动资产合计		8,680,943,200.67	7,203,159,916.94	8,108,735,715.98	6,821,569,851.74
资产总计		22,160,793,235.45	15,605,486,537.76	21,212,168,512.25	16,506,310,727.16

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

群李
印怡

黄亮

孙瑾



资产负债表（续）

编制单位：邹城市利民建设发展集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日		2022年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五.18	2,205,668,239.53	1,160,000,000.00	1,576,650,000.00	730,000,000.00
交易性金融负债		-		-	
衍生金融负债		-		-	
应付票据	五.19	20,010,195.22	26,000,000.00	1,058,787,906.00	754,000,000.00
应付账款	五.20	942,259,382.51	109,040,193.87	634,698,700.19	129,241,534.72
预收款项	五.21	21,163,667.73	20,518,079.02	-	-
合同负债	五.22	415,379,227.90	-	600,694,960.58	35,579,973.61
应付职工薪酬	五.23	2,870,439.82		3,547,091.14	
应交税费	五.24	197,883,225.95	154,187,315.89	165,285,674.05	66,335,813.57
其他应付款	五.25	3,202,859,875.17	3,095,200,599.89	2,495,200,540.58	3,302,610,686.00
其中：应付利息		-		-	
应付股利		-		-	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五.26	1,179,754,488.95	1,011,462,115.48	2,307,834,587.26	2,197,627,362.87
其他流动负债	五.27	12,707,106.79	-	5,544,724.26	3,891,451.61
流动负债合计		8,200,555,849.57	5,576,408,304.15	8,848,244,184.06	7,219,286,822.38
非流动负债：					
长期借款	五.28	1,334,589,325.03	700,049,325.03	1,027,331,923.98	426,251,923.98
应付债券	五.29	1,912,000,000.00	1,912,000,000.00	510,000,000.00	510,000,000.00
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款	五.30	1,651,406,049.81	675,934,254.95	1,843,622,603.22	1,599,348,567.18
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	五.16	389,340,055.95	334,269,822.35	761,112,377.53	716,253,834.42
其他非流动负债					
非流动负债合计		5,287,335,430.79	3,622,253,402.33	4,142,066,904.73	3,251,854,325.58
负债合计		13,487,891,280.36	9,198,661,706.48	12,990,311,088.79	10,471,141,147.96
所有者权益：					
实收资本	五.31	700,000,000.00	700,000,000.00	700,000,000.00	700,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五.32	5,607,206,017.82	3,685,838,337.87	5,609,909,608.31	3,688,541,928.36
减：库存股					
其他综合收益	五.33	1,155,695,425.35	995,404,680.30	783,504,984.27	648,929,354.92
专项储备	五.34	1,503,886.39		1,526,664.37	
盈余公积	五.35	100,580,083.99	100,580,083.99	98,672,951.77	98,672,951.77
未分配利润	五.36	1,089,107,707.48	925,001,729.12	1,021,707,888.84	899,025,344.15
归属于母公司所有者权益合计		8,654,093,121.03	6,406,824,831.28	8,215,322,097.56	6,035,169,579.20
少数股东权益		18,808,834.06	-	6,535,325.90	-
所有者权益合计		8,672,901,955.09	6,406,824,831.28	8,221,857,423.46	6,035,169,579.20
负债和所有者权益总计		22,160,793,235.45	15,605,486,537.76	21,212,168,512.25	16,506,310,727.16

公司法定代表人：

李群
印怡

主管会计工作的公司负责人：

黄虎

公司会计机构负责人：

孙瑾



利润表

编制单位：邹城市利民建设发展集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度		2022年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五.37	1,827,320,798.26	382,774,222.64	1,636,162,541.56	315,171,494.30
减：营业成本	五.37	1,513,735,321.69	250,928,235.02	1,268,730,832.98	135,133,987.33
税金及附加	五.38	43,813,479.73	30,138,175.12	57,411,179.72	37,415,924.56
销售费用	五.39	6,000.00	-	5,802,373.08	-
管理费用	五.40	138,845,362.90	61,500,682.95	184,899,832.48	52,796,517.99
研发费用		-	-	-	-
财务费用	五.41	18,720,626.14	196,056.71	13,168,747.57	-2,077,808.33
其中：利息费用		21,920,166.70	-	21,868,049.64	-
利息收入		4,261,608.09	284,445.31	8,891,955.37	2,162,255.87
加：其他收益	五.42	354,044.78	2,940.40	50,496,556.14	50,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五.43	2,601,064.94	1,036,869.42	5,232,267.10	2,292,267.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五.44	1,672,478.00	-4,887,463.00	14,760,512.00	14,760,512.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.45	3,530,709.15	-603,782.36	-14,943,498.01	7,513,026.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.46	-	-	7,314.75	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		120,358,304.67	35,559,637.30	161,702,727.71	166,468,677.98
加：营业外收入	五.47	1,044,683.39	64,894.23	2,858,162.74	535,966.89
减：营业外支出	五.48	5,393,363.79	758,525.35	444,227.00	69,952.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		116,009,624.27	34,866,006.18	164,116,663.45	166,934,692.10
减：所得税费用	五.49	32,429,165.25	4,982,488.99	42,160,545.95	32,833,200.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		83,580,459.02	29,883,517.19	121,956,117.50	134,101,491.56
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-	-	-
（一）按经营持续性分类		-	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
（二）按所有权归属分类		83,580,459.02	29,883,517.19	121,956,117.50	134,101,491.56
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		71,306,950.86	29,883,517.19	129,866,674.24	134,101,491.56
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		12,273,508.16	-	-7,910,556.74	-
五、其他综合收益的税后净额		372,190,441.08	346,475,325.38	568,389,739.28	433,814,109.93
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		372,190,441.08	346,475,325.38	568,389,739.28	433,814,109.93
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
（5）其他		-	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		372,190,441.08	346,475,325.38	568,389,739.28	433,814,109.93
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		372,190,441.08	346,475,325.38	568,389,739.28	433,814,109.93
（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		-	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		455,770,900.10	376,358,842.57	690,345,856.78	567,915,601.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		443,497,391.94	376,358,842.57	698,256,413.52	567,915,601.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额		12,273,508.16	-	-7,910,556.74	-

公司法定代表人：

李怡群
印

主管会计工作的公司负责人：姜虎

公司会计机构负责人：孙瑾



现金流量表

编制单位：邹城市利民建设发展集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度		2022年度	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,085,283,751.04	156,285,267.50	1,631,047,243.50	240,815,909.61
收到的税费返还		12,846,491.37	12,810,293.06	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五.50	8,038,707,336.56	8,064,008,983.67	3,511,304,807.42	6,229,530,357.26
经营活动现金流入小计		9,136,837,578.97	8,233,104,544.23	5,142,352,050.92	6,470,346,266.87
购买商品、接受劳务支付的现金		1,549,137,251.64	502,922,106.25	3,322,862,007.64	1,835,141,364.14
支付给职工以及为职工支付的现金		164,536,867.67	4,375,265.49	114,859,087.94	5,316,993.44
支付的各项税费		132,666,835.87	23,913,659.61	108,182,522.43	39,341,775.41
支付其他与经营活动有关的现金	五.50	7,561,488,116.39	7,847,219,813.71	1,452,490,564.91	3,968,667,634.84
经营活动现金流出小计		9,407,829,071.57	8,378,430,845.06	4,998,394,182.92	5,848,467,767.83
经营活动产生的现金流量净额		-270,991,492.60	-145,326,300.83	143,957,868.00	621,878,499.04
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		70,014,962.75	70,001,166.67	-	-
取得投资收益收到的现金		2,496,575.34	966,575.34	2,940,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,000.00	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		72,540,538.09	70,967,742.01	2,940,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		585,293,832.00	582,000,000.00	153,799,417.48	101,019,552.28
投资支付的现金		59,890,000.00	59,400,000.00	705,867.00	705,867.00
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		645,183,832.00	641,400,000.00	154,505,284.48	101,725,419.28
投资活动产生的现金流量净额		-572,643,293.91	-570,432,257.99	-151,565,284.48	-101,725,419.28
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	3,000,000.00	-
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		2,996,669,084.31	1,416,100,844.78	2,488,349,827.66	1,026,199,827.66
收到其他与筹资活动有关的现金	五.50	20,068,805,595.46	19,771,612,414.13	2,933,650,688.00	2,494,051,000.00
筹资活动现金流入小计		23,065,474,679.77	21,187,713,258.91	5,425,000,515.66	3,520,250,827.66
偿还债务支付的现金		4,852,458,027.54	4,019,437,627.31	2,403,753,224.74	1,840,963,224.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		440,105,624.82	153,517,720.73	478,158,449.65	353,194,203.09
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	五.50	17,058,739,235.34	16,299,562,953.51	2,735,242,964.84	1,929,647,841.68
筹资活动现金流出小计		22,351,302,887.70	20,472,518,301.55	5,617,154,639.23	4,123,805,269.51
筹资活动产生的现金流量净额		714,171,792.07	715,194,957.36	-192,154,123.57	-603,554,441.85
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		-129,462,994.44	-563,601.46	-199,761,540.05	-83,401,362.09
加：期初现金及现金等价物余额		456,900,554.12	7,349,752.87	656,662,094.17	90,751,114.96
六、期末现金及现金等价物余额		327,437,559.68	6,786,151.41	456,900,554.12	7,349,752.87

公司法定代表人：

李群
印怡

主管会计工作的公司负责人：

黄虎

公司会计机构负责人：

孙谨



编制单位：鄂城市利民建设发展集团有限公司 单位：人民币元

合并所有者权益变动表

2023年度

项目	归属于母公司所有者权益							未分配利润	盈余公积	专项储备	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积						
一、上年期末余额	700,000,000.00		5,609,909,608.31		783,504,984.27	1,526,664.37	98,672,951.77	1,021,707,888.84	8,215,322,087.56		8,215,322,087.56	6,535,325.90	8,221,857,423.46
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、本年期初余额	700,000,000.00		5,609,909,608.31		783,504,984.27	1,526,664.37	98,672,951.77	1,021,707,888.84	8,215,322,087.56		8,215,322,087.56	6,535,325.90	8,221,857,423.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-2,703,590.49		372,190,441.08	-22,777.98	1,907,132.22	67,399,818.64	438,771,023.47		438,771,023.47	12,273,508.16	451,044,531.63
（一）综合收益总额					372,190,441.08			71,306,950.86	443,497,391.94		443,497,391.94	12,273,508.16	455,770,900.10
（二）所有者投入和减少资本									-2,703,590.49		-2,703,590.49		-2,703,590.49
1.所有者投入的普通股													
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							1,907,132.22	-3,907,132.22	-2,000,000.00		-2,000,000.00		-2,703,590.49
2.对所有者分配的分配							1,907,132.22	-1,907,132.22	-2,000,000.00		-2,000,000.00		-2,000,000.00
3.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	700,000,000.00		5,607,206,017.82		1,155,695,425.35	1,503,886.39	100,580,083.99	1,089,107,707.48	8,654,093,121.03		8,654,093,121.03	18,808,834.06	8,672,901,955.09

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

姜虎

孙瑾



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2022年度

项 目	归属于母公司所有者权益				专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益						
一、上年期末余额	700,000,000.00	4,543,980,620.31		215,115,244.99	1,526,664.37	85,262,802.61	905,251,363.76	6,451,136,696.04	11,445,882.64	6,462,582,578.68
二、本年期初余额	700,000,000.00	4,543,980,620.31		215,115,244.99	1,526,664.37	85,262,802.61	905,251,363.76	6,451,136,696.04	11,445,882.64	6,462,582,578.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				568,389,739.28		13,410,149.16	116,456,523.08	1,764,185,401.52	-4,910,556.74	1,759,274,844.78
（一）综合收益总额				568,389,739.28			129,866,671.24	698,256,413.52	-7,910,556.74	690,345,856.78
1. 所有者投入的普通股										
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										
（二）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者分配的分配										
3. 其他										
（三）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										
（四）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（五）其他										
四、本年年末余额	700,000,000.00	5,609,909,608.31		783,504,984.27	1,526,664.37	98,672,951.77	1,021,707,888.84	8,215,322,087.56	6,535,325.90	8,221,857,423.46

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

孙 瑾

李 怡

群 印





编制单位: 邹城市利民建设发展集团有限公司

所有者权益变动表

单位: 人民币元

项 目	2023年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	700,000,000.00				3,688,541,928.36		648,929,354.92		98,672,951.77	899,025,344.15	6,035,169,579.20
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	700,000,000.00				3,688,541,928.36		648,929,354.92		98,672,951.77	899,025,344.15	6,035,169,579.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,703,590.49		346,475,325.38		1,907,132.22	25,976,384.97	371,655,252.08
（一）综合收益总额							346,475,325.38				376,358,842.57
（二）所有者投入和减少资本					-2,703,590.49						-2,703,590.49
1. 所有者投入的普通股											-
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					-2,703,590.49						-
（三）利润分配											-
1. 提取盈余公积									1,907,132.22	-3,907,132.22	-2,703,590.49
2. 对所有者的分配									1,907,132.22	-1,907,132.22	-2,000,000.00
3. 其他										-2,000,000.00	-2,000,000.00
（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、本年期末余额	700,000,000.00				3,685,838,337.87		995,404,680.30		100,580,083.99	925,001,729.12	6,406,824,831.28

公司会计机构负责人:

主管会计工作的公司负责人:

投訴

孫謹



所有者权益变动表

编制单位：鄂城城利民建设发展集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度						
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年期末余额	700,000,000.00		3,466,541,928.36		215,115,244.99		85,262,802.61
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	700,000,000.00		3,466,541,928.36	-	215,115,244.99	-	85,262,802.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			222,000,000.00	-	433,814,109.93	-	13,410,149.16
（一）综合收益总额					433,814,109.93		
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
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. 对所有者分配的分配							
3. 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、本年期末余额	700,000,000.00		3,688,541,928.36	-	648,929,354.92	-	98,672,951.77
所有者权益合计							

主管会计工作的公司负责人：

孙 斌

公司法定代表人：

黄 虎

孙 斌



财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

公司名称：邹城市利民建设发展集团有限公司

公司统一社会信用代码：9137088305090100XP

注册资本：70,000.00 万元

实收资本：70,000.00 万元

法定代表人：李怡群

公司注册地：山东省邹城市孟子湖新区仁德路邹城双创园区 999 号

1.1 公司历史沿革

邹城市利民建设发展集团有限公司（以下简称“本公司”）系由邹城市国有资产监督管理局（原邹城市国有资产管理委员会）与邹城市城市资产经营有限公司共同出资组建，成立于 2012 年 7 月 13 日，成立时公司名称为邹城市利民城建投资发展有限公司。2021 年 4 月 15 日更名为邹城市利民建设发展集团有限公司。截至 2020 年 12 月 31 日，公司注册资本为 70,000.00 万元，实收资本为 70,000.00 万元，其中邹城市国有资产监督管理局（原邹城市国有资产监督管理委员会）以货币出资 30,000.00 万元，出资比例为 100.00%。

2012 年 7 月 11 日本公司股东以现金首次出资 4,000.00 万元，出资后股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
邹城市国有资产监督管理局	1,000.00	25.00
邹城市城市资产经营有限公司	3,000.00	75.00
合计	4,000.00	100.00

上述出资已于 2012 年 7 月 11 日经邹城贵和会计师事务所有限公司以邹贵会验报字验（2012）第 383 号验资报告验证。并于 2012 年 7 月办理了工商登记手续。

2013 年 3 月 13 日本公司股东第一次以现金出资 11,000.00 万元，出资后股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
邹城市国有资产监督管理局	11,000.00	73.33
邹城市城市资产经营有限公司	4,000.00	26.67
合计	15,000.00	100.00

上述出资已于 2013 年 3 月 13 日经济宁乾诚会计师事务所有限公司以乾诚济验字（2013）第 076 号验资报告验证。并于 2013 年 3 月 14 日办理了工商变更登记手续。

2013 年 5 月 21 日邹城市国有资产监督管理局（原邹城市国有资产管理委员会）以现金出资 5,000.00 万元，出资后股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
邹城市国有资产监督管理局	16,000.00	80.00
邹城市城市资产经营有限公司	4,000.00	20.00
合计	20,000.00	100.00

上述出资已于 2013 年 3 月 13 日经济宁长顺会计师事务所有限公司以济长顺验字（2013）第 492 号验资报告验证。并于 2013 年 5 月办理了工商变更登记手续。

根据《邹城市人民政府关于邹城市利民城建投资发展有限公司股权无偿划转的通知》（邹政字【2014】40 号），将邹城市城市资产经营有限公司持有的 4,000.00 万元国有股份无偿划转至邹城市国有资产监督管理局（原邹城市国有资产管理委员会），并于 2015 年 5 月 18 日办理了工商变更登记手续。变更后股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
邹城市国有资产监督管理局	20,000.00	100.00
合计	20,000.00	100.00

根据《关于同意邹城市利民建设发展集团有限公司增加注册资本金的批复》（邹国资【2018】45 号），同意邹城市利民建设发展集团有限公司以货币形式增加注册资本金 5 亿元。截至 2018 年 12 月 31 日，邹城市利民建设发展集团有限公司已收到资本金 1 亿元，出资后股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
邹城市国有资产监督管理局	30,000.00	100.00
合计	30,000.00	100.00

2019 年 8 月，本公司收到邹城市国有资产监督管理局投资款 40,000.00 元，增加实收资本 40,000.00 元，出资后股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
邹城市国有资产监督管理局	70,000.00	100.00

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
合计	70,000.00	100.00

2020 年 12 月，本公司收到山东省财欣资产运营有限公司 7,000.00 万元，邹城市财政局（邹城市国有资产监督管理局）减少 7,000.00 万元。

2023 年 4 月，本公司收到邹城市利民控股集团有限公司 63,000.00 万元，邹城市财政局（邹城市国有资产监督管理局）减少 63,000.00 万元

截至 2023 年 12 月 31 日，股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
邹城市利民控股集团有限公司	63,000.00	90.00
山东省财欣资产运营有限公司	7,000.00	10.00
合计	70,000.00	100.00

营业范围：许可项目：建设工程施工；施工专业作业；住宅室内装饰装修；矿产资源（非煤矿山）开采；道路货物运输（不含危险货物）。（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：市政设施管理；建筑材料销售；建筑工程机械与设备租赁；办公设备租赁服务；仓储设备租赁服务；非居住房地产租赁；园林绿化工程施工；以自有资金从事投资活动；会议及展览服务；国内货物运输代理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；养老服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司及各子公司主要从事城市基础设施建设及房地产开发。

财务报表批准报出日：本公司董事会于 2024 年 4 月 28 日批准报出本财务报表。

2、合并财务报表范围及其变化情况

2023 年度本公司发生合并范围变更，纳入合并范围的子公司详见附注七“在其他主体中的权益”。

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为

计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2. 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。

3. 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。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（参见本附注三、7（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三、16“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)。

6. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

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。

子公司的所有者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所有权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，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、10“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”（详见本附注三、15（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。

7. 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，按照本附注三、15（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。

8. 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的现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

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

（1） 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后

整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

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

（3） 外币财务报表的折算方法

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

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

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

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

10. 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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（2） 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（3） 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（4） 金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（5） 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（6） 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（8） 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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时，使用不可观察输入值。

11. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风

险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 应收票据组合

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

(2) 应收账款组合

应收账款组合 1 预期信用损失法

应收账款组合 2 政府性款项、关联方款项

.....

(3) 其他应收款组合

其他应收款组合 1 预期信用损失法

其他应收款组合 2 政府性款项、押金保证金、关联方款项

.....

12. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、消耗性生物资产、发出商品、开发成本、开发产品、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4） 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13. 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

14. 持有待售的非流动资产或处置组

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

15. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交

易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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。

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，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注三、6(2)“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；②本集团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；③本集团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为。

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

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

在极少的情况下，若有证据表明，本集团首次取得某项投资性房地产（或某项现有房地产在完成建造或开发活动或改变用途后首次成为投资性房地产时）时，该投资性房地产的公允价值不能持续可靠取得的，对该投资性房地产采用成本模式计量直至处置，并且假设无残值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

17. 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.85
机器设备	年限平均法	8-15	5.00	11.88-6.33
电子设备	年限平均法	5-8	5.00	19.00-19.40
运输设备	年限平均法	5-8	5.00	4.75-9.50
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	4.75-9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

18. 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

19. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇

兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20. 生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产的确认需要同时满足下列条件：公司因过去的交易或事项而拥有或控制该生物资产；与该资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司；该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

（3）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

21. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入

当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣

除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

22. 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

类 别	摊销年限(年)
土地使用权	10.00
软件使用权	3.00

23. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

24. 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

25. 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26. 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、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用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。

27. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

28. 股份支付

- （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

29. 优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

30. 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；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；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期

间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

对于附有质量保证条款的销售，本公司将评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，本公司将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点或验收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②房地产销售收入

本公司商品房销售业务在物业控制权转移给客户时确认收入。其他的房地产销售，在达到合同约定的交付条件、客户取得相关控制权时点确认销售收入。

③提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

④工程建设收入

本公司对外提供工程建设劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建设劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

31. 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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，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。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

32. 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵

扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。

33. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉,或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外,均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债,除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:(1)商誉的初始确认,或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认由此产生的递延所得税资产,除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:(1)该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产: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。

于资产负债表日,本公司对递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量,并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很

可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

34. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号) (“解释第16号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第18号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

上述会计政策变更本公司不适用。

(2) 会计估计变更

无

四、 税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3%、9%、13%
教育费附加	缴纳的增值税税额	7%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 优惠税负及批文

本公司无税收优惠及批文。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2023 年 1 月 1 日】，期末指【2023 年 12 月 31 日】，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

1. 货币资金

项 目	2023.12.31	2022.12.31
库存现金	319,724.54	348,957.56
银行存款	327,117,835.14	456,551,596.56
其他货币资金	1,738,381,421.09	1,866,000,000.00
合 计	2,065,818,980.77	2,322,900,554.12

受限制的货币资金明细如下:

项 目	2023.12.31	2022.12.31
保证金	1,734,547,815.12	1,866,000,000.00
冻结款	3,833,605.97	
合 计	1,738,381,421.09	1,866,000,000.00

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示:

类 别	2023.12.31		账面价值
	账面余额	坏账准备	
银行承兑汇票	48,530,449.62		48,530,449.62
商业承兑汇票			
合 计	48,530,449.62		48,530,449.62

类 别	2022.12.31		账面价值
	账面余额	坏账准备	
银行承兑汇票	34,819,634.85		34,819,634.85
商业承兑汇票	31,500,000.00		31,500,000.00
合 计	66,319,634.85		66,319,634.85

(2) 坏账准备

无

(3) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的

无

(4) 报告期实际核销的应收票据情况

无

(5) 期末公司已质押的应收票据:

无

(6) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

无

(7) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(8) 其他说明

无

3. 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,094,129,469.24	8,151,324.10	1,085,978,145.14	1,258,353,032.80	9,516,726.85	1,248,836,305.95
合计	1,094,129,469.24	8,151,324.10	1,085,978,145.14	1,258,353,032.80	9,516,726.85	1,248,836,305.95

(2) 坏账准备的变动

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	9,516,726.85		1,365,402.75		8,151,324.10

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名情况:

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的,将二者合并计算,合并计算金额前五名如下。

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例(%)	二者合并计算坏账准备期末余额
邹城市财政局	502,212,504.32		502,212,504.32	45.9	
人民医院	73,000,000.00		73,000,000.00	6.67	
邹城市城建实业发展有限公司	58,556,600.00		58,556,600.00	5.35	
邹城市碧源房地产开发有限公司	32,570,668.09		32,570,668.09	2.98	
房管局	29,979,000.00		29,979,000.00	2.74	
合 计	696,318,772.41		696,318,772.41	63.64	

4. 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	783,702,320.49	93.74	138,655,739.98	68.62
1 至 2 年	15,648,443.48	1.87	9,413,906.29	4.66
2 至 3 年	2,802,207.05	0.34	5,885,632.45	2.91
3 年以上	33,896,698.21	4.05	48,120,390.85	23.81
合 计	836,049,669.23	100	202,075,669.57	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
邹城市财政局	493,963,735.07	59.08	1年以内	未到结算期
中国二冶集团有限公司	67,000,000.00	8.01	1年以内	未到结算期
山东永基城置业有限公司	27,000,000.00	3.23	1年以内	未到结算期
上海九安建设集团有限公司	20,607,494.27	2.46	1年以内	未到结算期
孔祥银	9,097,697.00	1.09	1年以内	未到结算期
合 计	617,668,926.34	73.87		

5. 其他应收款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		

项 目	2023.12.31	2022.12.31
其他应收款	531,381,798.06	736,450,097.46
合 计	531,381,798.06	736,450,097.46

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	577,711,754.24	46,329,956.18	531,381,798.06	784,945,360.04	48,495,262.58	736,450,097.46
合 计	577,711,754.24	46,329,956.18	531,381,798.06	784,945,360.04	48,495,262.58	736,450,097.46

(1) 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预 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	48,495,262.58			48,495,262.58
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	2,165,306.4			2,165,306.4
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 余额	46,329,956.18			46,329,956.18

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
其他非关联往来	490,300,281.38	649,300,704.04
政府性款项、押金保证金、关联方款项	87,411,472.86	135,644,656.00
合 计	577,711,754.24	784,945,360.04

(3) 期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
邹城市城资控股集团有限公司	否	往来款	136,355,614.27	1 年以内	23.60	-
邹城市远盛置业有限公司	否	往来款	63,200,000.00	1 年以内; 1-2 年	10.94	632,000.00
邹城市圣城文化旅游开发有限公司	否	往来款	44,281,895.98	1 年以内	7.67	-
邹城市恒泰控股集团有限公司	否	往来款	34,209,729.69	1 年以内; 1-2 年	5.92	342,097.30
山东永基城置业有限公司	否	往来款	34,000,000.00	1 年以内; 1-2 年	5.89	240,000.00
合 计	—		312,047,239.94		54.02	

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,254,878,628.94		2,254,878,628.94
库存商品	4,433,262.99		4,433,262.99
开发产品	16,830,108.29		16,830,108.29
开发成本	2,672,724,751.77		2,672,724,751.77
合同履约成本	3,052,053,128.30		3,052,053,128.30
消耗性生物资产	793,928,988.00		793,928,988.00
合 计	8,794,848,868.29		8,794,848,868.29

(续)

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,916,691.64		1,916,691.64
库存商品	20,107,842.47		20,107,842.47

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	3,277,269,808.84		3,277,269,808.84
合同履约成本	4,259,106,996.28		4,259,106,996.28
消耗性生物资产	843,928,988.00		843,928,988.00
合计	8,402,330,327.23		8,402,330,327.23

开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资(万)	2023.01.01	2023.12.31	跌价准备
待开发土地				1,580,272,270.77	1,488,252,002.36	
沿湖路绿化	2022	2024	20,771.32	207,753,239.66	4,423,840.08	
新水街景观工程				12,603,091.68	14,586,349.75	
济宁科学发展观摩活动					3,893,175.45	
怡宁小区					1,306,800.00	
缝纫机厂					14,000.00	
张庄凤凰山社区				13,688,100.00	13,688,100.00	
峰山镇				93,049,656.23	93,049,656.23	
中心镇				44,972,190.71	44,972,190.71	
香城镇				17,181,305.00	17,181,305.00	
昊宇小区					3,000.00	
田黄镇				15,763,685.00	15,763,685.00	
田黄镇卧龙棚户区				47,148,473.26	47,370,058.16	
张庄镇荆山花苑棚户区				23,628,322.82	23,628,322.82	

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资(万)	2023.01.01	2023.12.31	跌价准备
唐村实业棚户区改造詹邱社区老年公寓楼					23,400,887.00	
中心镇迎河棚改					8,019.81	
创客公园	2016	2024	19,000.00	158,307,525.35	187,752,329.84	
妇幼保健院产业园					87,378.66	
三个大厦					2,772,106.50	
中央华府	2018	2024	76,248.50	78,414,785.06	76,818,379.37	
水岸华府	2019	2024	17,433.50	93,418,360.18	65,105,926.86	
悦山名居				41,102,816.12	24,522.00	
妇幼产业园	2019	2024	70,000.00	445,367,471.45	502,122,618.80	
公司					5,308,000.00	
如意府	2019	2024	58,000.00	163,345,322.57	40,372,801.37	
合计			261,453.32	3,036,016,615.86	2,672,724,751.77	

开发产品

项目名称	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31	跌价准备
唐王湖小区		16,390,108.29		16,390,108.29	
1-4号, 95-100号车位		440,000.00		440,000.00	
合计		16,830,108.29		16,830,108.29	

7. 合同资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
合同资产	8,399,801.04	13,857,919.35
减：合同资产减值准备		
小计	8,399,801.04	13,857,919.35

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额	8,399,801.04	13,857,919.35
——减值准备		
合计	8,399,801.04	13,857,919.35

8. 其他流动资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
预缴及待抵扣进项税额	108,842,322.63	110,662,287.74
合 计	108,842,322.63	110,662,287.74

9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动		
				权益法下确认的投资损益	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						
济宁港航太平港有限公司	27,883,866.71			3,824.83		
邹城北控利民水务有限公司	15,316,793.27			1,033,044.59		
邹城京蓝沐禾利民节水工程有限公司	14,901,929.24					
山东颐养健康集团创元物业有限公司		490,000.00		34,200.82		
小计	58,102,589.22	490,000.00		1,071,070.24		
合计	58,102,589.22	490,000.00		1,071,070.24		

(续)

被投资单位	宣告发放现金股利或利润	本期增减变动 计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
济宁港航太平港有限公司				27,887,691.54	
邹城北控利民水务有限公司				16,349,837.86	
邹城京蓝沐禾利民节水工程有限公司				14,901,929.24	
山东颐养健康集团创元物业有限公司				524,200.82	
小计				59,663,659.46	
合计				59,663,659.46	

10. 其他权益工具投资

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
邹城大禹利民水务有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
邹城市人和城区路网项目投资运营有限公司	6,578,100.00	6,578,100.00
山东邹城建信村镇银行	4,969,318.50	4,969,318.50
邹城市泉圣路网项目投资运营有限公司	3,523,475.00	3,523,475.00
邹城三江利民环境建设发展有限公司	2,261,665.00	2,261,665.00
邹城旺能利民生态科技有限公司	851,345.00	851,345.00
邹城国祯利民水务有限公司	397,120.00	397,120.00
南威利民（邹城）智慧城市运营有限公司	1,865,525.00	1,865,525.00
邹城农村商业银行	68,000,000.00	68,000,000.00
济宁银行股份有限公司	59,400,000.00	
合计	159,846,548.50	100,446,548.50

11. 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 及建筑物	合计
一、年初余额	3,530,867,255.00	3,530,867,255.00
其中：成本	2,261,999,835.87	2,261,999,835.87
公允价值变动	1,268,867,419.13	1,268,867,419.13
二、本年变动	1,672,478.00	1,672,478.00
加：外购		
存货/固定资产/在建工程转入		
企业合并增加		
公允价值变动	1,672,478.00	1,672,478.00
减：处置		
其他转出		
公允价值变动		
三、年末余额	3,532,539,733.00	3,532,539,733.00
其中：成本	2,261,999,835.87	2,261,999,835.87
公允价值变动	1,270,539,897.13	1,270,539,897.13

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司投资性房地产未办妥产权证书的金额 1,193,804,620.00 元。

12. 固定资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	1,876,674,146.67	1,080,136,707.79
固定资产清理		
合计	1,876,674,146.67	1,080,136,707.79

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A.持有自用的固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、 账面 原值						
1、年 初余 额	1,241,358,598.97	51,491,516.27	19,255,869.84	16,391,568.51	4,630,061.83	1,333,127,615.42
2、本 年增 加金 额	830,310,382.79	2,369,024.20	55,642.63	458,268.63	272,920.89	833,466,239.14
(1) 购置	6,235,732.39	2,369,024.20	55,642.63	458,268.63	272,920.89	9,391,588.74
(2) 存货 转入	824,074,650.40					824,074,650.40
(3) 企业 合并 增加						
(4) 经营 租赁 转为 自用						
.....						
3、本 年减 少金 额		1,772,120.37				1,772,120.37
(1) 处置 或报 废		1,772,120.37				1,772,120.37
(2) 合并 范围 减少						
(3) 自用 转为 经营 租赁						
.....						
4、年 末余 额	2,071,668,981.76	52,088,420.10	19,311,512.47	16,849,837.14	4,902,982.72	2,164,821,734.19

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
二、累计折旧						
1、年初余额	195,064,073.25	37,437,969.38	9,748,245.58	8,326,691.28	2,413,928.14	252,990,907.63
2、本年增加金额	29,900,435.71	5,137,120.76	1,154,597.02	694,223.23	494,473.15	37,380,849.87
(1) 计提	29,900,435.71	5,137,120.76	1,154,597.02	694,223.23	494,473.15	37,380,849.87
(2) 企业合并增加						
(3) 经营租赁转为自用						
.....						
3、本年减少金额	2,187,564.85	36,605.13				2,224,169.98
(1) 处置或报废	2,187,564.85	36,605.13				2,224,169.98
(2) 合并范围减少						
(3) 自用转为经营租赁						
.....						
4、年末余额	222,776,944.11	42,538,485.01	10,902,842.60	9,020,914.51	2,908,401.29	288,147,587.52

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
(3) 经营租赁转为自用						
.....						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
(3) 自用转为经营租赁						
.....						
4、年末余额						
四、账面价值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1、年末账面价值	1,848,892,037.65	9,549,935.09	8,408,669.87	7,828,922.63	1,994,581.43	1,876,674,146.67
2、年初账面价值	1,046,294,525.72	14,053,546.89	9,507,624.26	8,064,877.23	2,216,133.69	1,080,136,707.79

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

13. 在建工程

项目	2023.12.31	2022.12.31
在建工程	1,112,220,587.81	926,079,502.53
工程物资		
合计	1,112,220,587.81	926,079,502.53

(1) 在建工程情况

项目	2023.12.31		2022.12.31		账面价值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
医养结合康复养老中心	605,225,360.89		577,047,052.97		577,047,052.97
特护楼	503,379,986.33		346,353,825.66		346,353,825.66
将军堂矿区	3,615,240.59		2,678,623.90		2,678,623.90
合计	1,112,220,587.81		926,079,502.53		926,079,502.53

14. 无形资产

项目	土地使用权	水库经营权	采矿权	财务软件	合计
一、账面原值					

项目	土地使用权	水库经营权	采矿权	财务软件	合计
1、年初余额	658,833,811.57	408,163,265.00	1,013,836,600.00	93,808.85	2,080,927,485.42
2、本年增加金额				138,992.37	138,992.37
(1) 购置				138,992.37	138,992.37
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
.....					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围减少					
.....					
4、年末余额	658,833,811.57	408,163,265.00	1,013,836,600.00	232,801.22	2,081,066,477.79
二、累计摊销					
1、年初余额	51,340,782.49	41,673,017.24	56,866,950.69	27,096.34	149,907,846.76
2、本年增加金额	13,096,000.34	10,204,081.63	30,240,466.42	68,882.00	53,609,430.39
(1) 摊销	13,096,000.34	10,204,081.63	30,240,466.42	68,882.00	53,609,430.39
(2) 企业合并增加					
.....					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围减少					
.....					
4、年末余额	64,436,782.83	51,877,098.87	87,107,417.11	95,978.34	203,517,277.15

项目	土地使用权	水库经营权	采矿权	财务软件	合计
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
.....					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
.....					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	594,397,028.74	356,286,166.13	926,729,182.89	136,822.88	1,877,549,200.64
2、年初账面价值	607,493,029.08	366,490,247.76	956,969,649.31	66,712.51	1,931,019,638.66

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司未办妥土地权证书的无形资产如下：孟子湖西苇水库土地使用权账面价值 589,371,360.01 元，孟子湖西苇水库经营权账面价值 356,286,166.13 元。

15. 长期待摊费用

项目	2023.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.12.31	其他减少的原因
泵站装修	1,061,731.56		376,313.14		685,418.42	
维修费	346,664.87		270,667.32		75,997.55	
工区电费	264,422.11	471,655.21	368,038.66		368,038.66	
将军堂矿区种子种苗费	77,985.00		38,992.50		38,992.50	

项目	2023.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.12.31	其他减少的原因
机械台班费	179,420.00		89,710.00		89,710.00	
矿山修复治理将军堂矿区绿化提升工程	2,876,377.44	135,000.00	1,505,688.72		1,505,688.72	
机动车膜结构停车棚		275,229.36	137,614.68		137,614.68	
水土保持补偿费		38,707.96	19,353.98		19,353.98	
		278,924.40	139,462.20		139,462.20	
合计	4,806,600.98	1,199,516.93	2,945,841.20		3,060,276.71	

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	13,620,320.09	54,481,280.34	15,185,684.01	60,742,736.04
预收房款预计利润	13,094,607.68	52,378,430.72	13,094,607.68	52,378,430.72
合计	26,714,927.77	106,859,711.06	28,280,291.69	113,121,166.76

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
投资性房地产	389,340,055.95	1,557,360,223.80	761,112,377.53	3,044,449,510.12
合计	389,340,055.95	1,557,360,223.80	761,112,377.53	3,044,449,510.12

17. 其他非流动资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
邹城市2018年教育重点工程建设		
鳊山路南延	9,654,835.46	9,654,835.46
西苇水库清淤工程		22,407,153.08
小学绿地		3,835,218.22
千泉社区卫生服务中心供热管网	2,906,806.50	2,906,806.50
妇幼保健院	230,026.72	230,026.72
兰谷街	1,227,518.18	1,227,518.18
平安路东段绿化		1,229,519.49
乡镇医养项目（乡镇卫生院）		36,255,034.66
金融街	686,772.44	686,772.44
园林管护房	603,112.08	603,112.08
坝体连接路段路基土方、边沟及管涵工程	1,256,403.26	1,256,403.26
预制件厂停车场	1,216,658.61	1,216,658.61
孟子湖北坝景观工程	445,809.04	445,809.04
孟子大厦	361,901.74	361,901.74
北关小学停车场	600,895.48	600,895.48
雪原面粉厂停车场	1,032,524.30	1,032,524.30
孟子研究院	212,479.53	212,479.53
鲁宁输油管道停车场	280,199.30	280,199.30
仁孝路	164,432.54	164,432.54
老市委停车场	320,561.54	320,561.54
兖矿农贸市场	7,852,045.97	7,852,045.97
杨下线	104,921.97	104,921.97
大沙河下游综合治理		10,691,826.79
鸿升南路（水街西路南延）	82,540.56	82,540.56
邹鲁大桥东端至新济邹泗河沿线绿化	-	4,717,032.00
老年大学	23,361.51	23,361.51
兖矿技校实验基地停车场	20,871.05	20,871.05
泉兴花园停车场	16,648.58	16,648.58
付庄一路	-	6,659,968.87
新区基础设施建设一般项目	-	8,918,197.63
党校停车场	11,943.54	11,943.54
三八路	-	9,640,107.82

项目	2023.12.31	2022.12.31
礼义路黄疃新村段道路	17,255.30	17,255.30
医养结合康复中心配套设备	-	151,259,163.44
兖矿农贸市场室外配套	1,085,945.20	1,085,945.20
三兴路农贸市场室外配套	1,252,763.83	1,252,763.83
金斗山农贸市场室外配套	1,004,885.88	1,004,885.88
邹城市国际会展中心室外配套	-	59,259,553.80
邹城市第二实验小学孟子湖校区室外配套	-	9,919,770.28
邹城市第一中学孟子湖校区室外配套	-	41,017,832.68
乡镇卫生院室外配套	-	7,138,925.83
2018教育项目重点工程室外配套	-	43,373,156.91
合计	32,674,120.11	448,996,581.61

18. 短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	2023.12.31	2022.12.31
信用借款	14,000,000.00	
保证借款	467,000,000.00	638,000,000.00
抵押借款	334,000,000.00	190,000,000.00
质押借款	1,390,668,239.53	748,650,000.00
合计	2,205,668,239.53	1,576,650,000.00

(1) 质押借款

贷款单位	2023/12/31	到期日	借款条件
青岛银行股份有限公司济宁分行	95,000,000.00	2024/5/24	定期存单质押
威海市商业银行股份有限公司	95,000,000.00	2024/12/4	定期存单质押
中国建设银行股份有限公司济南经七路支行	30,000,000.00	2024/8/16	定期存单质押
中国建设银行股份有限公司济南经七路支行	40,000,000.00	2024/8/16	定期存单质押
莱商银行股份有限公司济宁新世纪支行	60,000,000.00	2024/3/20	定期存单质押
枣庄银行股份有限公司	50,000,000.00	2024/3/25	定期存单质押
齐商银行股份有限公司邹城支行	100,000,000.00	2024/5/20	定期存单质押
青岛银行	30,000,000.00	2024/4/19	定期存单质押
北京银行	60,000,000.00	2024/1/24	定期存单质押

贷款单位	2023/12/31	到期日	借款条件
威海银行	41,000,000.00	2024/6/11	定期存单质押
兴业银行股份有限公司济宁邹城支行	43,950,000.00	2024/6/7	定期存单质押
北京银行股份有限公司济南分行	95,000,000.00	2024/12/13	定期存单质押
威海市商业银行股份有限公司	76,000,000.00	2024/7/8	定期存单质押
中国建设银行股份有限公司邹城燕京支行	500,000.00	2024/2/21	定期存单质押
中国建设银行股份有限公司邹城千泉支行	3,500,000.00	2024/2/21	定期存单质押
山东邹城农村商业银行股份有限公司	19,000,000.00	2024/3/16	定期存单质押
莱商银行股份有限公司济宁新世纪支行	9,600,000.00	2024/3/17	定期存单质押
华夏银行济宁分行	50,000,000.00	2024/6/18	定期存单质押
中国民生银行股份有限公司济宁分行	135,520,000.00	2024/3/30	定期存单质押
恒丰银行股份有限公司济宁分行	96,000,000.00	2024/1/12	定期存单质押
恒丰银行股份有限公司济宁分行	96,000,000.00	2024/1/17	定期存单质押
青岛银行股份有限公司济宁高新科技支行	95,000,000.00	2024/6/19	定期存单质押
莱商银行股份有限公司济宁新世纪支行	9,600,000.00	2024/3/17	定期存单质押
山东邹城农村商业银行股份有限公司	28,500,000.00	2024/3/16	定期存单质押
莱商银行股份有限公司济宁新世纪支行	9,600,000.00	2024/5/25	定期存单质押
日照银行保理	12,398,239.53	2024/10/24	日照橙信保理
日照银行股份有限公司	9,500,000.00	2024/10/16	定期存单质押
合计	1,390,668,239.53		

(2) 抵押借款

贷款单位	2023/12/31	到期日	借款条件
青岛银行股份有限公司济宁分行	100,000,000.00	2024/6/21	抵押土地使用权，位于山东省济宁市邹城市燕京大道北，编号鲁(2021)邹城市不动产权第0014112号，
广发银行股份有限公司济宁邹城支行	85,000,000.00	2024/10/9	抵押住宅用地土地使用权，评估价值：160390100 编号：鲁(2022)邹城市不动产权第0033701号
枣庄银行股份有限公司	60,000,000.00	2024/2/27	抵押礼乐路南，仁孝路东，鸿升路西的土地，编号：鲁(2020)邹城市不动产权第 0013849号

贷款单位	2023/12/31	到期日	借款条件
济宁银行股份有限公司	59,000,000.00	2024/2/18	抵押物不动产，鲁(2022)邹城市不动产权第0038105号；不动产价值/估值：21519.5915万元
日照银行股份有限公司济宁邹城支行	30,000,000.00	2024/6/20	抵押：邹城市城投惠民置业有限公司商业用地抵押编号：鲁(2020)邹城市不动产权第0013850号，所在地：礼让路北、仁孝路东、
青岛银行股份有限公司济宁分行	100,000,000.00	2024/6/21	抵押土地使用权，位于山东省济宁市邹城市燕京大道北，编号鲁(2021)邹城市不动产权第0014112号
合计	334,000,000.00		

(3) 保证借款

贷款单位	2023/12/31	到期日	借款条件
山东邹城中银富登村镇银行有限责任公司	4,000,000.00	2024/3/27	邹城市利民建设发展集团有限公司
兴业银行股份有限公司济南分行	100,000,000.00	2024/3/31	担保人：山东正方控股集团有限公司、邹城市城资控股集团有限公司
东营银行股份有限公司济南槐荫支行	90,000,000.00	2024/12/20	邹城市城资控股集团有限公司
北京银行股份有限公司济南分行	80,000,000.00	2024/1/5	邹城市城资控股集团有限公司
中信银行股份有限公司济南分行	44,000,000.00	2024/4/12	邹城市城资控股集团有限公司
山东邹城农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	2024/12/30	邹城市融鑫融资担保有限公司、邹城市城资控股集团有限公司
枣庄银行股份有限公司	10,000,000.00	2024/2/27	担保人：邹城市城资控股集团有限公司
山东邹城中银富登村镇银行有限责任公司	4,000,000.00	2024/3/28	邹城市利民建设发展集团有限公司
恒丰银行股份有限公司济宁分行	50,000,000.00	2024/1/18	邹城市城资控股集团有限公司
威海市商业银行股份有限公司济宁邹城支行	40,000,000.00	2024/10/18	担保人：邹城市利民建设发展集团有限公司；担保合同编号：DBHT81700230387017
枣庄银行股份有限公司济宁邹城支行	20,000,000.00	2024/2/27	担保人：邹城市城资控股集团有限公司
山东邹城中银富登村镇银行有限责任公司	5,000,000.00	2024/3/13	保证担保人：邹城市利民建设发展集团有限公司
山东邹城农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	2024/12/30	邹城市融鑫融资担保有限公司、邹城市城资控股集团有限公司

贷款单位	2023/12/31	到期日	借款条件
合计	467,000,000.00		

19. 应付票据

种类	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票	10,119,059.22	884,000,000.00
商业承兑汇票	9,891,136.00	174,787,906.00
合计	20,010,195.22	1,058,787,906.00

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023/12/31	2022/12/31
应付工程款	925,596,347.14	586,838,678.14
应付保证金	142,028.16	31,576.31
应付材料款	15,400,397.21	7,848,162.04
应付监理费	-	
应付设备款	6,728.60	13,475,919.51
应付维修款	1,113,881.40	26,504,364.19
合计	942,259,382.51	634,698,700.19

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2023/12/31	未偿还或结转的原因
邹城市华源房地产开发有限公司	21,727,200.00	未到结算期
赵明刚	10,210,616.44	未到结算期
邹城市润通商行（杜来惠）	9,359,853.35	未到结算期
邹城市市政工程公司	7,709,934.12	未到结算期
兖矿能源集团股份有限公司	4,999,318.50	未到结算期
合计	54,006,922.41	

(3) 应付账款前五名情况

项目	2023/12/31	未偿还或结转的原因
中央华府工程款	222,356,733.53	未到结算期
山东至澄农业发展有限公司	84,416,454.25	未到结算期
邹城市华源房地产开发有限公司	21,727,200.00	未到结算期

项目	2023/12/31	未偿还或结转的原因
邹城天成置业有限公司	17,066,217.00	未到结算期
能金科技（山东）有限公司	16,819,926.47	未到结算期
合计	362,386,531.25	

21、 预收账款

（1） 按照款项性质列示

项目	2023/12/31	2022/12/31
预收房租	21,163,667.73	
合计	21,163,667.73	

（2） 本公司不存在账龄超过 1 年的重要预收款项

22、 合同负债

项目	2023/12/31	2022/12/31
预收房款	314,959,143.95	394,452,151.44
预收工程款	112,865,416.89	151,519,220.24
预收物业费		11,833,735.92
预收测绘费		153,175.25
预收水电费		22,504,135.41
预收货款		25,777,266.58
减：计入其他流动负债	12,445,332.94	5,544,724.26
合计	415,379,227.90	600,694,960.58

23、 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

项目	2022/12/31	本期增加	本期减少	2023/12/31
一、短期薪酬	1,713,001.63	142,267,567.17	142,149,714.18	1,830,854.62
二、离职后福利-设定提存计划	1,834,089.51	7,878,618.69	8,552,035.12	1,039,585.20
三、辞退福利				
合计	3,547,091.14	150,146,185.86	150,701,749.30	2,870,439.82

（2） 短期薪酬列示

项目	2022/12/31	本期增加	本期减少	2023/12/31
一、工资、奖金、津贴和补贴	392,096.46	127,759,854.23	128,197,243.16	(45,292.47)
二、职工福利费	298,620.00	2,824,334.82	3,122,954.82	-
三、社会保险费	214,144.41	6,024,095.60	4,502,014.53	1,736,225.48

项目	2022/12/31	本期增加	本期减少	2023/12/31
其中：医疗保险费	197,961.88	5,763,954.99	4,310,996.93	1,650,919.94
工伤保险费	16,182.53	180,736.26	180,468.64	16,450.15
生育保险费		79,404.35	10,548.96	68,855.39
四、住房公积金	685,301.42	2,783,216.98	3,419,628.84	48,889.56
五、工会经费和职工教育经费	122,839.34	2,876,065.54	2,907,872.83	91,032.05
六、短期带薪缺勤				
合计	1,713,001.63	142,267,567.17	142,149,714.18	1,830,854.62

(3) 设定提存计划列示

项目	2022/12/31	本期增加	本期减少	2023/12/31
1、基本养老保险	1,741,035.32	6,097,554.46	6,886,621.52	951,968.26
2、失业保险费	93,054.19	273,760.67	279,197.92	87,616.94
3、企业年金缴费		1,386,215.68	1,386,215.68	
合计	1,834,089.51	7,757,530.81	8,552,035.12	1,039,585.20

24、 应交税费

项目	2023/12/31	2022/12/31
增值税	1,777,427.03	38,915,547.80
企业所得税	134,213,841.96	71,852,694.75
城市维护建设税	9,197,168.55	9,267,507.79
教育费附加	4,081,979.75	4,140,525.07
地方教育费附加	2,807,970.01	2,827,956.05
房产税	10,550,208.77	4,841,622.09
土地使用税	21,788,074.82	19,220,747.95
个人所得税	311,820.90	147,467.88
印花税	1,229,593.66	537,011.96
水利建设基金	787,103.73	872,514.86
水资源税	81,233.10	4,582.50
环境保护税	103,599.66	59,723.16
土地增值税	10,947,804.01	12,561,934.86
车船使用税	5,400.00	
残疾人保证基金		35,837.33
合计	197,883,225.95	165,285,674.05

25、 其他应付款

项目	2023/12/31	2022/12/31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,202,859,875.17	2,495,200,540.58
合计	3,202,859,875.17	2,495,200,540.58

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2023/12/31	2022/12/31
保证金	65,880,824.51	34,083,123.74
代收款（职工社保、个税等）	6,335,476.02	34,344,051.80
往来款	3,130,643,574.64	2,426,773,365.04
合计	3,202,859,875.17	2,495,200,540.58

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2023/12/31	未偿还或结转的原因
邹城市峰山镇	94,300,000.00	未到结算期
中心镇	44,972,110.71	未到结算期
邹城资产经营公司	27,200,000.00	未到结算期
香城镇	17,177,385.00	未到结算期
田黄镇保障性工程专项资金	15,763,685.00	未到结算期
合计	199,413,180.71	

(3) 其他应付款前五名情况

项目	2023/12/31	未偿还或结转的原因
邹城市利民控股集团有限公司	679,009,800.00	未到结算期
邹鲁融资租赁有限公司	400,000,000.00	未到结算期
棚改保障性专项资金	190,336,160.71	未到结算期
政府专项款	134,375,400.00	未到结算期
邹城市建筑安装工程总公司	100,000,000.00	未到结算期
合计	1,503,721,360.71	—

26、一年内到期的非流动负债

项目	2023/12/31	2022/12/31
1年内到期的长期借款（附注五、28）	408,023,359.24	261,308,190.27
1年内到期的应付债券（附注五、29）	278,000,000.00	910,000,000.00
1年内到期的长期应付款（附注五、30）	493,731,129.71	1,136,526,396.99

项目	2023/12/31	2022/12/31
合计	1,179,754,488.95	2,307,834,587.26

(1) 一年内到期的长期借款

贷款单位	2023/12/31	到期日	抵押物/保证人/质押物
济宁银行股份有限公司邹城支行	9,420,000.00	2024/12/27	定期存单质押 邹城市昊宇物业管理有限公司 抵押人：邹城市城投惠民置业有限公司保人：邹城市城投惠民置业有限公司、邹城市城资控股集团有限公司、邹城市恒泰控股集团有限公司
济宁银行股份有限公司	20,000,000.00	2025/8/15	抵押人：邹城市城投惠民置业有限公司保人：邹城市城投惠民置业有限公司、邹城市城资控股集团有限公司、邹城市恒泰控股集团有限公司
济宁银行股份有限公司	30,000,000.00	2026/7/23	担保人：山东正方集团控股有限公司；邹城市城资控股集团有限公司
山东邹城农村商业银行股份有限公司	44,700,000.00	2024/7/3	担保人：邹城市城资控股集团有限公司
恒丰银行股份有限公司济宁分行	130,000,000.00	2024/6/29	担保人：邹城市城资控股集团有限公司
中国工商银行股份有限公司济南市中支行	2,078,000.00	2026/12/7	
中国工商银行股份有限公司济南市中支行	2,485,224.74	2026/6/24	
中国工商银行股份有限公司济南市中支行	4,420,168.96	2028/4/6	
中国建设银行股份有限公司济南经七路支行	8,000,000.00	2026/2/3	
中国工商银行股份有限公司邹城支行	27,870,000.00	2032/12/29	利民质押：鲁(2017)邹城市不动产权第 0001517 号 邹城市城资控股集团有限公司担保
中国工商银行股份有限公司济南市中支行	6,139,965.54	2027/9/15	
日照银行股份有限公司济宁邹城支行	4,750,000.00	2024/10/16	邹城市利民建设发展集团有限公司质押；存单价值 5,000,000
济宁银行股份有限公司	200,000.00	2026/11/2	邹城市圣景园林绿化工程有限公司质押
济宁银行股份有限公司	9,420,000.00	2024/10/28	邹城市圣景园林绿化工程有限公司质押品：单位定期存单,0000006270
日照银行股份有限公司济宁邹城支行	9,500,000.00	2024/10/16	邹城市利民建设发展集团有限公司 1000 万天衡业务利民存单
日照银行股份有限公司济宁邹城支行	9,500,000.00	2024/10/16	邹城市利民建设发展集团有限公司 1000 万天池业务利民存单
济宁银行股份有限公司邹城支行	100,000.00	2026/7/21	由邹城市天池贸易有限公司质押，
济宁银行股份有限公司	200,000.00	2025/2/28	邹城市公路工程有限公司质押定期存单质押 价值/估价 7000 万
山东邹城农村商业银行股份有限公司	44,700,000.00	2024/7/3	担保人：山东正方控股集团有限公司、邹城市城资控股集团有限公司

贷款单位	2023/12/31	到期日	抵押物/保证人/质押物
济宁银行股份有限公司邹城支行	200,000.00	2025/3/4	邹城市公路工程有限公司 定期存单质押
日照银行股份有限公司济宁邹城支行	9,500,000.00	2024/10/16	邹城市利民建设发展集团有限公司 质押定期存单
济宁银行股份有限公司邹城支行	9,420,000.00	2024/12/27	邹城市利民控股矿产资源开发有限公司 质押定期存单质押 价值 1000 万
济宁银行股份有限公司邹城支行	9,420,000.00	2024/11/11	邹城市交运物流园区有限公司质押品：1000 万元定额存单 担保人：邹城市利民建设发展集团有限公司。邹城市利民永基置业有限公司抵押鲁 2019 邹城市不动产权第 0007299 号土地使用权
中国农业发展银行邹城市支行	16,000,000.00	2024/10/16	
合计	408,023,359.24	—	—

(2) 一年内到期的应付债券

项目	2023/12/31	借款终止日
企业债	158,000,000.00	2027/9/28
公司债	120,000,000.00	2024/12/9
合计	278,000,000.00	

(3) 一年内到期的长期应付款

项目	2023/12/31	借款终止日	借款条件
渝农商金融租赁有限责任公司	19,395,600.02	2024/1/30	邹城市城市资产经营有限公司担保
陕西省国际信托股份有限公司	6,500,000.00	2024/1/30	邹城市城资控股集团有限公司担保
上海连瑞融资租赁有限公司	10,602,942.60	2025/12/25	邹城市城市资产经营有限公司担保
昆仑融资租赁（天津）有限公司	11,767,506.12	2024/1/6	山东正方实业发展有限公司担保
国泰租赁有限公司	16,700,000.00	2024/6/10	山东正方控股集团有限公司担保
山东龙信小额贷款有限公司	90,000,000.00	2024/2/16	邹城市城资控股集团有限公司担保
中交雄安融资租赁有限公司	22,528,649.65	2025/6/30	邹城市城资控股集团有限公司担保
城发集团（青岛）融资租赁有限公司	20,580,162.02	2025/8/1	城市城资控股集团有限公司担保
烟台业达融资租赁有限公司	33,707,748.18	2025/7/29	城市城资控股集团有限公司担保
中融国际信托有限公司	34,551,000.00	2024/8/19	城市城资控股集团有限公司担保
青岛城乡建设融资租赁有限公司	35,962,373.47	2024/10/26	城市城资控股集团有限公司担保
中国电建集团租赁有限公司	83,228,286.84	2025/11/11	城市城资控股集团有限公司担保

项目	2023/12/31	借款终止日	借款条件
中国电建集团租赁有限公司	16,645,657.36	2025/12/9	城市城资控股集团有限公司担保
国银金融租赁股份有限公司	78,000,000.00	2024/11/27	城市城资控股集团有限公司担保
中建投融资租赁（上海）有限公司	13,561,203.45	2024/1/15	邹城市城市资产经营有限公司担保
合计	493,731,129.71		

27、其他流动负债

项目	2023/12/31	2022/12/31
待转销项税额	12,707,106.79	5,544,724.26
合计	12,707,106.79	5,544,724.26

28、长期借款

项目	2023/12/31	2022/12/31
质押借款	317,670,000.00	356,360,000.00
抵押借款	1,065,145,000.00	652,770,000.00
保证借款	302,900,000.00	231,800,000.00
信用借款	56,897,684.27	47,710,114.25
减：1年内到期的长期借款（附注五、28）	408,023,359.24	261,308,190.27
合计	1,334,589,325.03	1,027,331,923.98

（1）质押借款明细

贷款单位	2023/12/31	到期日	借款条件
济宁银行股份有限公司邹城支行	9,420,000.00	2024/12/27	定期存单
日照银行股份有限公司济宁邹城支行	4,750,000.00	2024/10/16	定期存单
济宁银行股份有限公司	19,000,000.00	2026/11/2	定期存单
济宁银行股份有限公司	9,420,000.00	2024/10/28	定期存单
日照银行股份有限公司济宁邹城支行	9,500,000.00	2024/10/16	定期存单
日照银行股份有限公司济宁邹城支行	9,500,000.00	2024/10/16	定期存单
济宁银行股份有限公司邹城支行	9,450,000.00	2026/7/21	定期存单
济宁银行股份有限公司	66,290,000.00	2025/2/28	定期存单
济宁银行股份有限公司邹城支行	152,000,000.00	2025/3/4	定期存单
日照银行股份有限公司济宁邹城支行	9,500,000.00	2024/10/16	定期存单

贷款单位	2023/12/31	到期日	借款条件
济宁银行股份有限公司邹城支行	9,420,000.00	2024/12/27	定期存单
济宁银行股份有限公司邹城支行	9,420,000.00	2024/11/11	定期存单
合计	317,670,000.00		

(2) 抵押借款明细

贷款单位	2023/12/31	到期日	借款条件
济宁银行股份有限公司	200,000,000.00	2025/8/15	邹城市城投惠民置业有限公司土地使用权后葛庐山路以西，规划华茂路以东，规划成功路以北编号邹国用（2015）第088300875号；成功路以北后葛炉山以西，编号；鲁（2016）邹城市不动产权第0000001号。担保人：邹城市城投惠民置业有限公司、邹城市城资控股集团有限公司、邹城市恒泰控股集团有限公司。
济宁银行股份有限公司	200,000,000.00	2026/7/23	邹城市城投惠民置业有限公司土地使用权后葛庐山路以西，规划华茂路以东，规划成功路以北编号邹国用（2015）第088300875号；成功路以北后葛炉山以西，编号；鲁（2016）邹城市不动产权第0000001号。担保人：邹城市城投惠民置业有限公司、邹城市城资控股集团有限公司。
中国工商银行股份有限公司邹城支行	328,145,000.00	2032/12/29	邹城市利民建设发展有限公司的土地，权属证明编号：鲁(2017)邹城市不动产权第0001517号地点；崇义路北、西苇路东价值5000万。担保人：邹城市城资控股集团有限公司。
中国农业发展银行邹城市支行	337,000,000.00	2036/11/9	抵(质)押品：鲁2019邹城市不动产权第0007299号土地使用权，鲁2021邹城市不动产权第0036536号土地使用权。担保人：邹城市利民建设发展集团有限公司。
合计	1,065,145,000.00		

(3) 保证借款明细

贷款单位	2023/12/31	到期日	借款条件
山东邹城农村商业银行股份有限公司崇义路支行	67,500,000.00	2026/2/2	邹城市圣城文化旅游开发有限公司
山东邹城农村商业银行股份有限公司	44,700,000.00	2024/7/3	山东正方集团控股有限公司；邹城市城资控股集团有限公司
恒丰银行股份有限公司济宁分行	130,000,000.00	2024/6/29	邹城市城资控股集团有限公司
中国建设银行股份有限公司济南经七路支行	16,000,000.00	2026/2/3	
山东邹城农村商业银行股份有限公司	44,700,000.00	2024/7/3	担保人：山东正方控股集团有限公司、邹城市城资控股集团有限公司
合计	302,900,000.00		

(4) 信用借款明细

贷款单位	2023/12/31	到期日	借款条件
中国工商银行股份有限公司济南市中支行	6,234,000.00	2026/12/7	信用借款
中国工商银行股份有限公司济南市中支行	6,213,061.85	2026/6/24	信用借款
中国工商银行股份有限公司济南市中支行	19,890,760.30	2028/4/6	信用借款
中国工商银行股份有限公司济南市中支行	24,559,862.12	2027/9/15	信用借款
合计	56,897,684.27		

29、 应付债券

(1) 应付债券

项目	2023/12/31	2022/12/31
企业债	690,000,000.00	790,000,000.00
公司债	1,500,000,000.00	630,000,000.00
减：一年内到期的应付债券（附注五、29）	278,000,000.00	910,000,000.00
合计	1,912,000,000.00	510,000,000.00

(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	2022/12/31
20 利民债、20 邹城利民债	500,000,000.00	2020/9/28	7.00	500,000,000.00	500,000,000.00
21 邹城利民债 01	290,000,000.00	2021/7/6	7.00	290,000,000.00	290,000,000.00
20 邹城 01	410,000,000.00	2021/7/31	3.00	410,000,000.00	410,000,000.00
22 利民 01	100,000,000.00	2022/12/8	3.00	100,000,000.00	100,000,000.00
22 利民 02	120,000,000.00	2022/12/8	2.00	120,000,000.00	120,000,000.00
23 利民 01	100,000,000.00	2023/3/10	3.00	100,000,000.00	
23 利民 02	770,000,000.00	2023/3/10	2.00	770,000,000.00	
23 利民 04	410,000,000.00	2023/6/26	2.00	410,000,000.00	
合计	2,700,000,000.00	—	—	2,700,000,000.00	1,420,000,000.00

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	减：一年内到期的应付债券	2023/12/31
20 利民债、20 邹城利民债				100,000,000.00	100,000,000.00	300,000,000.00
21 邹城利民债 01					58,000,000.00	232,000,000.00
20 邹城 01				410,000,000.00		0.00
22 利民 01						100,000,000.00
22 利民 02					120,000,000.00	0.00
23 利民 01	100,000,000.00					100,000,000.00
23 利民 02	770,000,000.00					770,000,000.00
23 利民 04	410,000,000.00					410,000,000.00
合计	1,280,000,000.00			510,000,000.00	278,000,000.00	1,912,000,000.00

30、 长期应付款

项目	2023/12/31	2022/12/31
长期应付款	974,693,850.91	1,662,120,536.61
专项应付款	676,712,198.90	181,502,066.61
合计	1,651,406,049.81	1,843,622,603.22

(1) 长期应付款

项目	2023/12/31	2022/12/31
国银金融租赁股份有限公司	78,000,000.00	156,000,000.00
徽银金融租赁有限公司		30,000,000.00
渝农商金融租赁有限责任公司	19,395,600.02	53,365,856.47
陕西省国际信托股份有限公司	6,500,000.00	112,700,000.00
中建投融资租赁（上海）有限公司	13,561,203.45	65,808,942.80
邹鲁融资租赁有限公司		18,858,842.72
中国环球租赁有限公司		49,999,999.97
立根融资租赁有限公司		26,765,598.32
邹鲁商业保理有限公司		20,000,000.00
无锡财通融资租赁有限公司		35,646,250.94
上海连瑞融资租赁有限公司	21,899,028.05	31,858,628.62
北京金融交易所		300,000,000.00
昆仑融资租赁（天津）有限公司	11,767,506.12	57,079,522.55

项目	2023/12/31	2022/12/31
国投泰康信托有限公司		300,000,000.00
五矿国际信托有限公司		337,600,000.00
山东省国际信托股份有限公司		217,400,000.00
安徽国元信托有限责任公司		194,900,000.00
国泰租赁有限公司	16,700,000.00	50,020,000.00
山东龙信小额贷款有限公司	90,000,000.00	202,500,000.00
中交雄安融资租赁有限公司	34,209,729.69	55,661,251.85
专项债		20,000,000.00
城发集团（青岛）融资租赁有限公司	31,339,084.75	50,729,388.86
烟台业达融资租赁有限公司	60,065,282.20	92,202,456.68
中融国际信托有限公司	34,551,000.00	34,551,000.00
中国电建集团租赁有限公司	221,214,576.91	180,000,000.00
青岛城乡建设融资租赁有限公司	62,771,969.43	104,999,193.82
济宁市财金投资有限公司	766,450,000.00	
减：1年内到期的长期应付款（附注五、30）	493,731,129.71	1,136,526,396.99
合计	974,693,850.91	1,662,120,536.61

（2） 专项应付款

项目	2022/12/31	本期增加	本期减少	2023/12/31	形成原因
“三供一业”专项资金－兖矿项目	46,502,066.61	710,132.29		47,212,198.90	拨付
邹城市财政局专项债	135,000,000.00			135,000,000.00	拨付
2022 老旧小区专项债		68,000,000.00		68,000,000.00	拨付
邹城市城区雨污分流改造二期工程专项债		250,000,000.00		250,000,000.00	拨付
邹城市峰山职教园区建设项目专项债		46,500,000.00		46,500,000.00	拨付
2023 老旧小区专项债		40,000,000.00		40,000,000.00	拨付
邹城市城区雨污分流改造三期工程专项债		90,000,000.00		90,000,000.00	拨付
合计	181,502,066.61	495,210,132.29		676,712,198.90	

31、 实收资本

投资者名称	2022/12/31		本期增加	本期减少	2023/12/31	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
邹城市利民控股集团有限公司	630,000,000.00	90.00			630,000,000.00	90.00
山东省财欣资产运营有限公司	70,000,000.00	10.00			70,000,000.00	10.00

投资者名称	2022/12/31		本期增加	本期减少	2023/12/31	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
合计	700,000,000.00	100.00			700,000,000.00	100.00

32、 资本公积

项目	2022/12/31	本期增加	本期减少	2023/12/31
其他资本公积	5,609,909,608.31		2,703,590.49	5,607,206,017.82
合计	5,609,909,608.31		2,703,590.49	5,607,206,017.82

注 1: 2022 年度, 根据邹城市人民政府关于国有资产划转的通知中取得划拨资产 843,928,988.00 元, 增加资本公积 843,928,988.00 元;

注 2: 2022 年度, 本公司收到 222,000,000.00 元财政资本性投入拨款, 增加资本公积 222,000,000.00 元;

注 3: 2021 年度, 本公司通过聘请评估咨询公司对本公司的矿石的开采权进行评估, 评估值为 914,675,900.00 元, 增加资本公积 914,675,900.00 元;

注 4: 2021 年度, 本公司的全资子公司邹城市住宅建筑有限公司评估增值峰山北路 567 号土地 66,809.00 元, 增加资本公积 66,809.00 元;

注 5: 2021 年度, 本公司的全资子公司山东创元物业管理服务有限公司转接收东华公司“三供一业”资产 1,322,779.03 元, 增加资本公积 1,322,779.03 元;

注 6: 2020 年度本公司的全资子公司收到政府划拨资产 7,963,692.00 元, 增加资本公积 7,963,692.00 元。

33、 其他综合收益

项目	2022/12/31	本期所得税前发生额	本期发生金额			2023/12/31
			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: 所得税后归属于母公司股东	
将重分类进损益的其他综合收益	783,504,984.27	372,190,441.08			346,475,325.38	1,155,695,425.35
其他综合收益合计	783,504,984.27	372,190,441.08			346,475,325.38	1,155,695,425.35

34、 专项储备

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31	变动原因
安全生产费	1,526,664.37		22,777.98	1,503,886.39	
维简费					
其他（请注明）					
合计	1,526,664.37		22,777.98	1,503,886.39	

35、 盈余公积

项目	2022/12/31	本期增加	本期减少	2023/12/31
法定盈余公积	98,672,951.77	1,907,132.22		100,580,083.99
合计	98,672,951.77	1,907,132.22		100,580,083.99

36、 未分配利润

项目	2023 年度	2022 年度
调整前上年末未分配利润	1,023,177,912.73	906,778,028.13
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,023,177,912.73	906,778,028.13
加：本期归属于母公司股东的净利润	68,765,856.73	129,866,674.24
减：提取法定盈余公积	1,907,132.22	13,410,149.16
应付股利（上缴收益）	2,000,000.00	
期末未分配利润	1,088,036,637.24	1,023,234,553.21

37、 营业收入和营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,696,350,685.10	1,505,094,452.70	1,429,256,247.78	1,249,364,818.75
其他业务	130,970,113.16	8,640,868.99	206,906,293.78	19,366,014.23
合计	1,827,320,798.26	1,513,735,321.69	1,636,162,541.56	1,268,730,832.98

（2） 主营业务收入分类

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
基础设施项目收入	245,103,155.09	231,229,391.59	249,303,980.31	239,169,832.78
房产销售收入	363,682,188.65	309,293,719.45	335,614,424.59	272,736,700.57
工程收入	540,387,482.23	514,158,585.15	499,679,160.07	422,701,486.43
物业服务	239,842,515.66	195,842,472.32	179,248,882.37	162,524,269.56
园林绿化收入	25,838,507.86	16,714,993.83	122,478,860.17	113,097,389.75
测绘费	8,996,871.56	3,649,393.66		
建筑安装工程收入	136,795,780.26	136,164,426.05	31,606,024.49	27,144,875.46
销售商品收入	135,704,183.79	98,041,470.65	11,324,915.78	11,990,264.20
合计	1,696,350,685.10	1,505,094,452.70	1,429,256,247.78	1,249,364,818.75

38、税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	3,521,227.85	3,648,198.77
教育费附加	1,364,017.22	1,372,674.35
地方教育费附加	887,777.04	806,882.98
地方水利建设基金	13,010.21	1,744.43
土地使用税	9,409,158.04	8,552,601.27
印花税	1,752,825.18	2,243,229.97
土地增值税	197,252.50	13,256,919.95
房产税	23,398,628.53	26,730,490.83
车船使用税	30,206.15	14,572.77
资源税	3,091,508.18	554,199.20
环境保护税	147,868.83	229,290.20
消费税		375.00
合计	43,813,479.73	57,411,179.72

39、销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
销售服务费		5,802,373.08
广告和业务宣传费	6,000.00	
合计	6,000.00	5,802,373.08

40、管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	57,187,404.05	52,380,699.28
办公费	6,194,696.92	2,618,261.89
交通差旅费	1,957,681.95	768,251.45
业务招待费	68,340.26	88,442.79
摊销折旧	52,821,232.59	81,295,539.97
广告宣传费	295,721.45	155,404.71
水电费	993,853.59	1,461,225.38
租赁费	772,222.41	1,448,438.82
中介费	8,891,777.76	1,190,342.34
维修费	1,542,943.06	446,815.28
排污费		25,450,881.53
其他	8,119,488.86	17,595,529.04
合计	138,845,362.90	184,899,832.48

41、 财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息费用	21,920,166.70	21,868,049.64
减：利息收入	4,261,608.09	8,891,955.37
手续费支出及其他	1,062,067.53	192,653.30
合计	18,720,626.14	13,168,747.57

42、 其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
政府性专项补贴		50,000,000.00
稳岗补贴		10,886.74
其他	354,044.78	485,669.40
合计	354,044.78	50,496,556.14

与日常活动相关的政府补助

补助项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
政府性专项补贴		50,000,000.00	与收益相关
合计		50,000,000.00	

43、 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,071,070.24	2,292,267.10
持有其他权益工具投资取得的收益	1,530,000.00	2,890,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-5.30	50,000.00
合计	2,601,064.94	5,232,267.10

44、 公允价值变动收益

项目	2023 年度	2022 年度
投资性房地产公允价值变动	1,672,478.00	14,760,512.00
合计	1,672,478.00	14,760,512.00

45、 信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收账款减值损失	2,934,166.22	-4,633,032.51
其他应收款减值损失	596,542.93	-10,310,465.50
合计	3,530,709.15	-14,943,498.01

46、 资产处置收益

项目	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置收益合计		7,314.75
其中：固定资产处置收益		7,314.75
合计		7,314.75

47、 营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度
罚款	369,105.05	127,420.00
抵减税款	1,787.09	34,637.20
财政补助	76,403.12	37,627.39
拆迁房屋置换补差额		
其他	597,388.13	2,658,478.15
合计	1,044,683.39	2,858,162.74

48、 营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度
滞纳金、赔偿金、违约金、罚款支出	5,317,260.86	255,873.79
公益性捐赠支出	50,000.00	
其他	26,102.93	188,353.21

项目	2023 年度	2022 年度
合计	5,393,363.79	444,227.00

49、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	30,445,681.83	42,295,982.65
递延所得税费用	1,983,483.42	-135,436.70
合计	32,429,165.25	42,160,545.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度
利润总额	116,009,624.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,002,406.07
子公司适用不同税率的影响	124,910.23
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,301,848.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	32,429,165.25

50、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
利息收入、政府补助、营业外收入等	8,198,782.81	62,246,674.25
往来款	8,030,508,553.75	3,449,058,133.17
合计	8,038,707,336.56	3,511,304,807.42

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
销售费用、管理费用、营业外支出等付现费用	119,274,431.82	57,662,846.61
往来款	7,442,213,684.57	1,394,827,718.30
合计	7,561,488,116.39	1,452,490,564.91

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
取得融资租赁款	1,597,578,741.00	1,061,650,688.00
收回融资性票据保证金	18,471,226,854.46	1,872,000,000.00
合计	20,068,805,595.46	2,933,650,688.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
偿还融资租赁款	86,994,923.97	1,239,242,964.84
支付融资性票据保证金	16,971,744,311.37	1,496,000,000.00
合计	17,058,739,235.34	2,735,242,964.84

51、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	83,580,459.02	121,956,117.50
加：资产减值准备		
信用损失准备	-3,530,709.15	14,943,498.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,380,849.87	27,463,820.65
无形资产摊销	53,609,430.39	53,533,107.15
长期待摊费用摊销	2,552,758.71	298,612.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-7,314.75
固定资产报废损失	-24,373.72	
公允价值变动损失	-1,672,478.00	-14,760,512.00
财务费用	21,920,166.70	21,277,431.28
投资损失	-2,601,064.94	-5,232,267.10
递延所得税资产减少	1,565,363.92	-3,825,564.70
递延所得税负债增加	418,119.50	689,407,295.86
存货的减少	-392,518,541.06	-1,213,286,251.58
经营性应收项目的减少	221,563,580.49	-300,348,529.93
经营性应付项目的增加	-293,235,054.33	752,538,425.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-270,991,492.60	143,957,868.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	2023 年度	2022 年度
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	327,437,559.68	456,900,554.12
减: 现金的期初余额	456,900,554.12	656,662,094.17
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	-129,462,994.44	-199,761,540.05

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2022 年度	2022 年度
一、现金	327,437,559.68	456,900,554.12
其中: 库存现金	319,724.54	348,957.56
可随时用于支付的银行存款	327,117,835.14	456,551,596.56
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	327,437,559.68	456,900,554.12

52、 所有权或使用权受限制的资产

科目	项目	2023/12/31 (万)	受限原因
存货	鲁(2016)邹城市不动产权第0000001号	2,307.74	抵押给济宁银行
存货	邹国用(2015)第088300875号	3,632.89	抵押给济宁银行
投房	鲁(2022)邹城市不动产权第0038105号	22,325.10	抵押给济宁银行
存货	鲁(2022)邹城市不动产权第0008976号	12,742.41	抵押给青岛城乡建设融资租赁有限公司
存货	鲁(2022)邹城市不动产权第0075932号	2,438.11	抵押给齐商银行
存货	鲁2018邹城市不动产权第0010246号	12,761.56	抵押给兴业银行
存货	鲁(2022)邹城市不动产权第0054279号	5,007.44	抵押给工行
存货	鲁(2021)邹城市不动产权第0014112号	30,347.06	抵押给青岛银行
存货	鲁(2022)邹城市不动产权第0033701号	12,492.67	抵押给广发银行
存货	鲁(2021)邹城市不动产权第0036535号	4,987.44	抵押给枣庄银行

科目	项目	2023/12/31 (万)	受限原因
存货	鲁(2022)邹城市不动产权第0002838号	1,748.99	抵押给枣庄银行
存货	鲁(2020)邹城市不动产权第0013849号	3,838.90	抵押给枣庄银行
存货	鲁(2020)邹城市不动产权第0013850号	11019.89	抵押给日照银行
存货	鲁2021邹城市不动产权第0036536号	7056.62	抵押给中国农业发展银行
存货	鲁(2019)邹城市不动产权第0007299号	6103.06	抵押给中国农业发展银行
存货	鲁(2022)邹城市不动产权第0002676号	9,966.97	抵押给山东龙信小额贷款有限公司
存货	鲁(2022)邹城市不动产权第0002677号	8,659.61	抵押给山东龙信小额贷款有限公司
存货	鲁(2018)邹城市不动产权第0006217号	17,127.25	抵押给中建投融资租赁(上海)有限公司
其他货币资金	其他货币资金	173,838.14	定期存单质押给其他银行
合计		348,401.85	

六、 合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

(1) 2023 年新增子公司

名称	成立时间	投资成本	持股比例(%)	股权取得方式
邹城市鑫路元智能物流有限公司	2023-03-24		100.00	新设
上海究创茂酒店管理服务有限公司	2023-06-08	10,000,000.00	100.00	新设
创元(邹城)健康管理服务有限公司	2023-09-04	3,000,000.00	100.00	新设
邹城市景园贸易有限公司	2023-03-20		100.00	新设

七、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 2023 年度企业集团的子公司构成

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	
邹城市住宅建筑有限公司	邹城市	邹城市	建筑业	100.00		划拨
邹城市昊宇房地产开发有限公司	邹城市	邹城市	房地产业		100.00	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
				直接	间接	
邹城市昊宇物业管理 有限公司	邹城市	邹城市	物业管理		100.00	设立
邹城市公路工程有限 公司	邹城市	邹城市	公路工程施工活动	100.00		设立
邹城市交运物流园 区有限公司	邹城市	邹城市	道路货物运输		100.00	设立
邹城市鑫路元智能物 流有限公司	邹城市	邹城市	运输行业		100.00	设立
山东创元物业集团有 限公司	邹城市	邹城市	物业管理	100.00		出资
山东兖矿易佳建筑安 装工程有限公司	邹城市	邹城市	建筑安装业		100.00	设立
海南兖创茂企业管理 有限公司	邹城市	邹城市	租赁和商务服务业		100.00	设立
山东创元养老服务有 限责任公司	邹城市	邹城市	老年人残疾人养护		100.00	设立
山东兖创茂企业管理 有限公司	济南市	济南市	物业管理		100.00	设立
上海兖创茂企业管理 有限公司	上海市	上海市	租赁和商务服务业		100.00	设立
山东创元家政服务有 限责任公司	邹城市	邹城市	家政服务业		100.00	设立
邹城市创元商贸有限 公司	邹城市	邹城市	批发与零售业		100.00	设立
邹城创元职业技能培 训学校有限责任公司	邹城市	邹城市	职业技能培训		100.00	设立
创元德慧(海南)物业 管理有限公司	海口市	海口市	物业管理业		50.00	设立
上海兖创茂酒店管理 服务有限公司	上海市	上海市	酒店管理		100.00	设立
创元(邹城)健康管 理服务有限公司	邹城市	邹城市	服务业		100.00	设立
邹城市利民控股矿产 资源开发有限公司	邹城市	邹城市	采矿业	100.00		设立
邹城市城投惠民置业 有限公司	邹城市	邹城市	房地产开发	100.00		设立
邹城市圣景园林绿化 工程有限公司	邹城市	邹城市	水利、环境和公共设 施管理	100.00		设立
邹城市景晟产业发展 有限公司	邹城市	邹城市	租赁和商务服务业		100.00	设立
邹城市景园贸易有限 公司	邹城市	邹城市	贸易		100.00	设立
邹城市天衡房地产测 绘有限公司	邹城市	邹城市	科学研究和技术服务 业	100.00		划拨
邹城市天池贸易有限 公司	邹城市	邹城市	建材批发		100.00	设立
邹城市土地测绘有限 公司	邹城市	邹城市	科学研究和技术服务 业	100.00		划拨

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	
邹城市土测技术咨询服务有限公司	邹城市	邹城市	信息技术咨询服务		100.00	设立
邹城利民永基置业有限公司	邹城市	邹城市	房地产业	51.00		设立
邹城市利民控股石材有限公司	邹城市	邹城市	制造业	51.00		设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
济宁港航太平港有限公司	邹城市	邹城市	水上运输业	30.00		权益法核算
邹城北控利民水务有限公司	邹城市	邹城市	水的生产和供应业	40.00		权益法核算
邹城京蓝沐禾利民节水工程有限公司	邹城市	邹城市	水利管理业	29.86		权益法核算

(2) 联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制

八、公允价值的披露

本公司公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	
一、持续的公允价值计量				
投资性房地产			3,532,539,733.00	3,532,539,733.00
持续以公允价值计量的资产总额			3,532,539,733.00	3,532,539,733.00

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性

及定量信息

(1) 估值技术和输入值

项目	期末公允价值	估值技术	重要不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
投资性房地产	3,530,867,255.00	评估	3,530,867,255.00	100.00%

(2) 估值流程

本公司对于相关资产和负债的公允价值计量建立了独立的估值流程。投资部牵头负责相关资产和负债的估值工作，风险管理部对于估值方法、参数、假设和结果进行独立验证，财务部按照账务核算规则对估值结果进行账务处理，并基于经独立审阅的估值结果准备相关资产和负债的公允价值计量的披露信息。不同类型的相关资产和负债的公允价值计量的估值政策和程序由本公司审计委员会批准。对估值政策和程序的任何改变，在实际采用前都需要报送审计委员会批准。本报告期期间，本公司公允价值计量所采用的估值技术和输入值相比编制上年度合并财务报表时所采用的估值技术和输入值并未发生重大变化。

(3) 未上市股权投资

对于本集团持有的其他未上市股权投资，因被投资单位经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化，故本集团按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

九、 关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	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(%)
邹城市利民控股集团有限公司	邹城市	90.00	100.00
山东省财欣资产运营有限公司	济南市	10.00	

注：本公司的最终控制方是邹城市人民政府。

2、本公司的子公司情况

详见附注“七、1 在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“七、2 在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
济宁港航太平港有限公司	参股公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
邹城北控利民水务有限公司	参股公司
邹城京蓝沐禾利民节水工程有限公司	参股公司

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2023/12/31		2022/12/31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:				
济宁港航太平港有限公司			8,150.00	
小计			8,150.00	
合计			8,150.00	

(2) 应付项目

项目名称	2023/12/31	2022/12/31
	账面余额	账面余额
其他应付款:		
邹城市利民控股集团有限公司	679,009,800.00	
小计	679,340,657.23	
合计	679,340,657.23	

6、其他关联方交易

无

十、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保余额	担保期限	担保是否已经履行完毕
邹城市市政工程公司	45,000,000.00	2024/1/5	否
邹城市恒泰控股集团有限公司	434,300,000.00	2038/1/4	否
邹城市天成建设发展有限公司	110,000,000.00	2031/11/11	否
山东至澄农业发展有限公司	90,000,000.00	2026/7/8	否

被担保方	担保余额	担保期限	担保是否已经履行完毕
山东至澄农业发展有限公司	90,000,000.00	2026/7/8	否
邹城市城资控股集团有限公司	88,200,000.00	2024/6/2	否
山东正方控股集团有限公司	88,000,000.00	2024/6/25	否
邹城市城资控股集团有限公司	87,300,000.00	2024/7/8	否
邹城市城资控股集团有限公司	85,000,000.00	2026/6/21	否
山东正方控股集团有限公司	80,000,000.00	2024/3/31	否
邹城市圣城文旅集团有限公司	75,000,000.00	2024/12/7	否
山东至澄农业发展有限公司	73,086,000.00	2027/3/11	否
山东宏河控股集团有限公司	70,000,000.00	2024/11/22	否
邹城市圣城文化旅游开发有限公司	67,700,000.00	2026/1/30	否
山东宏河控股集团有限公司	60,000,000.00	2024/5/22	否
邹城市城资控股集团有限公司	50,800,000.00	2024/6/2	否
山东宏河控股集团有限公司	50,000,000.00	2024/1/4	否
山东正方控股集团有限公司	49,400,000.00	2026/1/31	否
邹城市城资控股集团有限公司	46,500,000.00	2024/6/2	否
邹城市城资控股集团有限公司	46,300,000.00	2024/6/2	否
邹城市城资控股集团有限公司	43,000,000.00	2024/7/22	否
邹城市城资控股集团有限公司	40,400,000.00	2024/6/2	否
山东宏河控股集团有限公司	36,970,000.00	2026/9/25	否
山东宏河控股集团有限公司	31,689,400.00	2024/12/27	否
山东宏河控股集团有限公司	31,689,400.00	2024/12/27	否
邹城市城资控股集团有限公司	30,000,000.00	2024/10/23	否
山东至澄农业发展有限公司	29,500,000.00	2026/4/9	否
邹城市龙兴房地产投资开发有限公司	28,000,000.00	2024/8/26	否
邹城市圣城文化旅游开发有限公司	25,000,000.00	2024/1/6	否
邹城市城资控股集团有限公司	24,700,000.00	2024/6/17	否
邹城市城资控股集团有限公司	23,800,000.00	2024/6/2	否
山东至澄农业发展有限公司	20,000,000.00	2024/5/16	否
邹城市城资控股集团有限公司	19,800,000.00	2024/7/11	否
邹城市龙兴房地产投资开发有限公司	16,800,000.00	2024/8/26	否
邹城市城资控股集团有限公司	15,000,000.00	2024/12/21	否
山东正方控股集团有限公司	14,539,400.00	2024/5/25	否
邹城市城资控股集团有限公司	13,800,000.00	2024/6/24	否

被担保方	担保余额	担保期限	担保是否已经履行完毕
山东正方实业发展有限公司	12,000,000.00	2024/7/18	否
山东正方实业发展有限公司	12,000,000.00	2025/7/18	否
山东正方实业发展有限公司	12,000,000.00	2024/1/18	否
山东正方实业发展有限公司	12,000,000.00	2025/1/18	否
邹城市城资控股集团有限公司	11,400,000.00	2024/7/1	否
邹城市圣福园实业有限公司	10,000,000.00	2024/6/25	否
邹城政源通能源科技有限公司	10,000,000.00	2024/6/25	否
邹城市圣福园实业有限公司	10,000,000.00	2024/12/27	否
山东至澄农业发展有限公司	10,000,000.00	2024/4/9	否
邹城市市政工程公司	10,000,000.00	2024/11/8	否
邹城市市政工程公司	10,000,000.00	2024/9/19	否
邹城市市政工程公司	10,000,000.00	2024/5/14	否
邹城市市政工程公司	10,000,000.00	2024/3/26	否
邹城市圣源水利规划设计院有限公司	10,000,000.00	2024/3/21	否
邹城市龙兴房地产投资开发有限公司	8,400,000.00	2024/8/26	否
山东正方机动车驾驶员培训有限公司	5,000,000.00	2024/7/26	否
山东正方智能机器人产业发展有限公司	5,000,000.00	2024/7/26	否
邹城市正德劳务服务有限公司	5,000,000.00	2024/7/26	否
山东正方实业发展有限公司	4,000,000.00	2026/1/18	否
山东宏河控股集团有限公司	2,996,500.00	2024/8/13	否
合计	2,411,070,700.00		

(2) 本公司作为被担保方金额

担保方	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邹城市融鑫融资担保有限公司	1,000.00	2023/12/31	2024/12/30	否
邹城市城资控股集团有限公司	1,000.00	2023/12/31	2024/12/30	否
邹城市融鑫融资担保有限公司	1,000.00	2023/12/31	2024/12/30	否
邹城市城资控股集团有限公司	1,000.00	2023/12/31	2024/12/30	否
山东正方控股集团有限公司	4,470.00	2022/7/6	2024/7/3	否
邹城市城资控股集团有限公司	4,470.00	2022/7/6	2024/7/3	否
邹城市城资控股集团有限公司	5,000.00	2023/1/18	2024/1/18	否
邹城市城资控股集团有限公司	2,000.00	2023/2/28	2024/2/27	否
邹城市城资控股集团有限公司	20,000.00	2023/12/20	2025/8/15	否

担保方	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
邹城市城资控股集团有限公司	20,000.00	2023/7/24	2026/7/23	否
山东正方集团控股有限公司	4,470.00	2022/7/6	2024/7/3	否
邹城市城资控股集团有限公司	4,470.00	2022/7/6	2024/7/3	否
邹城市城资控股集团有限公司	13,000.00	2023/6/29	2024/6/29	否
山东正方控股集团有限公司	10,000.00	2023/3/31	2024/3/31	否
邹城市城资控股集团有限公司	10,000.00	2023/3/31	2024/3/31	否
邹城市城资控股集团有限公司	9,000.00	2023/12/22	2024/12/20	否
邹城市城资控股集团有限公司	8,500.00	2023/10/10	2024/10/9	否
邹城市城资控股集团有限公司	8,000.00	2023/1/5	2024/1/5	否
邹城市城资控股集团有限公司	6,000.00	2023/3/1	2024/2/27	否
邹城市城资控股集团有限公司	4,400.00	2023/10/18	2024/4/12	否
邹城市城资控股集团有限公司	32,814.50	2017/12/29	2032/12/29	否
邹城市圣城文化旅游开发有限公司	6,750.00	2023/2/3	2026/2/2	否
邹城市融鑫融资担保有限公司	1,000.00	2023/12/31	2024/12/30	否
邹城市城资控股集团有限公司	1,000.00	2023/12/31	2024/12/30	否
邹城市融鑫融资担保有限公司	1,000.00	2023/12/31	2024/12/30	否
邹城市城资控股集团有限公司	1,000.00	2023/12/31	2024/12/30	否
山东正方控股集团有限公司	4,470.00	2022/7/6	2024/7/3	否
邹城市城资控股集团有限公司	4,470.00	2022/7/6	2024/7/3	否
邹城市城资控股集团有限公司	5,000.00	2023/1/18	2024/1/18	否
合计	195,284.50			

截至 2023 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止报告日，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

截止报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023/12/31	2022/12/31
1 年以内	340,276,666.14	472,741,945.69
1 至 2 年	25,287.71	58,016,392.29
2 至 3 年		1,168.00
3 至 4 年		83,455.00
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	340,301,953.85	530,842,960.98
减：坏账准备	252.88	8,567.82
合计	340,301,700.97	530,834,393.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023/12/31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：组合 1：账龄组合	105,279.68	0.03	252.88	100.00	105,026.80
组合 2：其他	340,196,674.17	99.97			340,196,674.17
合计	340,301,953.85	100.00	252.88	100.00	340,301,700.97

① 按单项计提坏账准备：无

② 按组合 1 计提坏账准备

名称	2023/12/31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	105,279.68	252.88	0.24
合计	105,279.68	252.88	0.24

(3) 坏账准备的情况

类别	2022/12/31	本期变动金额				2023/12/31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项坏账准备						
组合坏账准备	8,567.82		8,314.94			252.88
合计	8,567.82		8,314.94			252.88

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 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	2023/12/31	账龄	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
财政局	267,162,439.05	1 年以内	78.51	
人民医院	73,000,000.00	1 年以内	21.45	
邹城市光大环保能源有限公司	75,169.43	1 年以内	0.02	
山东功诚劳务有限公司	21,421.76	1-2 年	0.01	214.22
邹城市公共就业和人才服务中心	16,638.98	1 年以内	0.00	
合计	340,275,669.22		99.99	

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

2、其他应收款

项目	2023/12/31	2022/12/31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,368,692,016.08	2,953,659,695.58
合计	2,368,692,016.08	2,953,659,695.58

(1) 按账龄披露

账龄	2023/12/31	2022/12/31
1 年以内	1,545,991,084.77	1,416,275,465.77
1 至 2 年	483,146,356.74	1,435,312,697.31
2 至 3 年	227,825,215.29	26,011,532.50
3 至 4 年	11,532.50	52,810,000.00
4 至 5 年	42,329,924.08	20,250,000.00
5 年以上		3,000,000.00
小计	2,299,304,113.38	2,953,659,695.58
减：坏账准备	612,097.30	
合计	2,298,692,016.08	2,953,659,695.58

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023/12/31	2022/12/31
保证金、押金	60,731,100.00	85,617,000.00
往来款	2,237,955,916.08	2,868,042,695.58
备用金	5,000.00	

款项性质	2023/12/31	2022/12/31
合计	2,298,692,016.08	2,953,659,695.58

(3) 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				
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	612,097.30			612,097.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	612,097.30			612,097.30

注：本期坏账准备计提依据以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据详见附注“三、10.5 金融工具的减值”。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

截止 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备分析如下：

项目	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率 (%)	坏账准备
组合计提：			
其他应收款	2,298,692,016.08	0.03	612,097.30
合计	2,298,692,016.08	0.03	612,097.30

(4) 坏账准备的情况

类别	2022/12/31	本期变动金额				2023/12/31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项坏账准备						
组合坏账准备	612,097.30					612,097.30
合计	612,097.30					612,097.30

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 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	2023/12/31	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
邹城市城投惠民置业有限公司	往来款	1,874,515,959.18	1 年以内: 1,271,689,289.65; 1-2 年: 377,112,114.74; 2-3 年: 225,714,554.79	81.53	
邹城市城资控股集团有限公司	往来款	103,433,275.57	1 年以内	4.50	
邹城市天池贸易有限公司	往来款	82,396,438.44	1 年以内	3.58	
邹城市利民控股石材有限公司	往来款	48,145,029.29	1 年以内: 571,550.96; 1-2 年: 3,121,361.25; 2-3 年: 2,110,660.50; 3-4 年: 11,532.50; 4-5 年: 42,329,924.08。	2.09	
邹城市圣城文化旅游开发有限 公司	往来款	44,281,895.98	1 年以内	1.93	
合计		2,152,772,598.46		93.63	

(7) 涉及政府补助的其他应收款项: 无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额: 无

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023/12/31			2022/12/31		
	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	137,230,022.36		137,230,022.36	137,230,022.36		137,230,022.36
对联营、合营企业投资	58,102,589.22		58,102,589.22	58,102,589.22		58,102,589.22
合计	195,332,611.58		195,332,611.58	195,332,611.58		195,332,611.58

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022/12/31	本期 增加	本期 减少	2023/12/31	本期计 提 减值准 备	减值准 备 期末余 额
邹城市住宅建筑有限公司	45,382,225.73			45,382,225.73		
邹城市土地测绘有限公司	3,469,664.09			3,469,664.09		
邹城市公路工程有限公司	3,580,048.97			3,580,048.97		
邹城市城投惠民置业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
邹城利民永基置业有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
邹城市天衡房地产测绘有限公司	8,263,646.88			8,263,646.88		
山东创元物业管理服务有限公司	19,834,436.69			19,834,436.69		
邹城市利民控股石材有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
邹城市利民控股矿产资源开发有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
邹城市圣景园林绿化工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	137,230,022.36			137,230,022.36		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2022/12/31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
邹城北控制利 民水务有限 公司	15,316,793.27					
邹城京蓝沐 禾利民节水 工程有限公 司	14,901,929.24					
济宁港航太 平港有限公 司	27,883,866.71					
合计	58,102,589.22					

(续)

被投资单位	本期增减变动			2023/12/31	减值准备期末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
邹城北控制利民水 务有限公司				15,316,793.27	
邹城京蓝沐禾利 民节水工程有限 公司				14,901,929.24	
济宁港航太平港 有限公司				27,883,866.71	
合计				58,102,589.22	

4、营业收入和营业成本

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	265,213,999.46	237,980,093.10	174,136,699.31	122,225,219.35
其他业务	117,560,223.18	12,948,141.92	141,034,794.99	12,908,767.98
合计	382,774,222.64	250,928,235.02	315,171,494.30	135,133,987.33

5、投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益		2,292,267.10
处置长期股权投资取得的投资收益		
合计		2,292,267.10

邹城市利民建设发展集团有限公司

2024 年 4 月 28 日





营业执照

统一社会信用代码

9111010208376569XD

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



(副本)(5-1)

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 姚庚春,王凤岐,丁亚轩,杨海龙

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他业务；（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询；代理记帐以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 3770万元

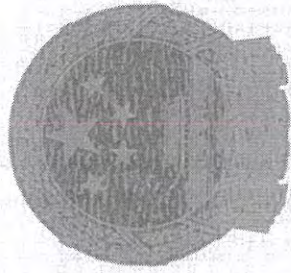
成立日期 2013年11月13日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24



登记机关

2023年08月08日



会计师事务所 执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚康春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日

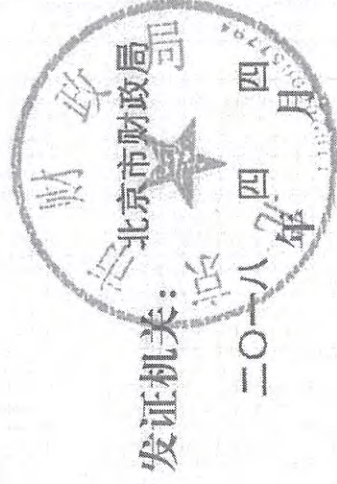


与原件一致

证书序号：0000187

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

注册会计师协会 (THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS)

姓名: 尹盛林 性别: 男 出生日期: 1977-10-26 工作单位: 大信会计师事务所 (特殊普通合伙) 身份证号: 511026197710261712 执业证书编号: 511026197710261712

尹盛林

姓名: 尹盛林 注册编号: 110101410173 有效期至: 2015 年 04 月 14 日

注册会计师协会 (THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS)

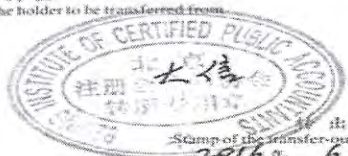
2016 2017

2017 年 3 月 13 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

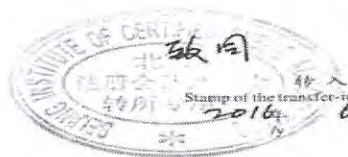
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

同意调入

Agree the holder to be transferred to

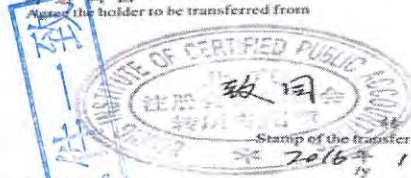


事务所
CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

同意调入

Agree the holder to be transferred to

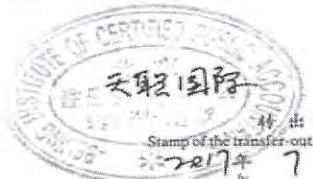


事务所
CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

朝例: 大信会计师事务所(普通合伙)

一、注册会计师的执业业务, 必要时应向委托方出示本证书, 不得转让, 涂改。

二、本证书仅限本人使用, 不得转让, 涂改。

三、注册会计师在执业法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。

四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

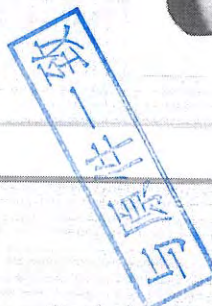
转出: 大信 2018.11.29

转入: 中兴财光华 NOTES 2018.11.29

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 李振雨
性别: 男
出生日期: 1992-11-30
工作单位: 中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)
身份证号: 412723199211301615
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110102050541
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023年 11月 29日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d