

证券代码：873140

证券简称：易通城建

主办券商：中泰证券



# 易通城建

NEEQ : 873140

## 济南易通城市建设集团股份有限公司



## 半年度报告

## 2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘锋锐、主管会计工作负责人孙潇然及会计机构负责人（会计主管人员）张朋保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

目录

第一节 公司概况 .....5

第二节 会计数据和经营情况 .....6

第三节 重大事件 .....14

第四节 股份变动及股东情况 .....17

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....19

第六节 财务会计报告 .....21

附件 I 会计信息调整及差异情况 .....111

附件 II 融资情况 .....112

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。            |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。         |
| 文件备置地址 | 济南易通城市建设集团股份有限公司董事会办公室                       |

释义

| 释义项目      |   | 释义                        |
|-----------|---|---------------------------|
| 公司、易通城建   | 指 | 济南易通城市建设集团股份有限公司          |
| 主办券商、中泰证券 | 指 | 中泰证券股份有限公司                |
| 元、万元      | 指 | 人民币元、人民币万元                |
| 报告期、本期    | 指 | 2024 年 1-6 月              |
| 上期、去年同期   | 指 | 2023 年 1-6 月              |
| 历下控股      | 指 | 济南历下控股集团有限公司，公司控股股东       |
| 易顺公司      | 指 | 济南易顺市政园林工程有限公司，公司全资子公司    |
| 路达公司      | 指 | 济南易通路达新材料有限公司，公司全资子公司     |
| 易祥公司      | 指 | 山东易祥花木有限公司，公司全资子公司        |
| 城服公司      | 指 | 济南易通城市服务有限公司，公司全资子公司      |
| 欣通公司      | 指 | 济南欣通城市建设运营有限公司，公司参股公司     |
| 欣通合伙      | 指 | 济南欣通投资管理合伙企业（有限合伙），公司参股公司 |

第一节 公司概况

| 企业情况            |                                                           |                |                                                      |
|-----------------|-----------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------|
| 公司中文全称          | 济南易通城市建设集团股份有限公司                                          |                |                                                      |
| 英文名称及缩写         | Jinan YiTong Urban Construction Group Co.,Ltd.            |                |                                                      |
|                 | —                                                         |                |                                                      |
| 法定代表人           | 刘锋锐                                                       | 成立时间           | 2001 年 7 月 26 日                                      |
| 控股股东            | 控股股东为（济南历下控股集团有限公司）                                       | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（济南市历下区人民政府），一致行动人为（济南历下控股集团有限公司、济南历下金控投资有限公司） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 建筑业（E）-土木工程建筑业（E48）-铁路、道路、隧道和桥梁工程建筑（E481）-市政道路工程建筑（E4813） |                |                                                      |
| 主要产品与服务项目       | 市政公用工程施工总承包、环卫运营服务                                        |                |                                                      |
| 挂牌情况            |                                                           |                |                                                      |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                              |                |                                                      |
| 证券简称            | 易通城建                                                      | 证券代码           | 873140                                               |
| 挂牌时间            | 2018 年 12 月 28 日                                          | 分层情况           | 创新层                                                  |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易                                                    | 普通股总股本（股）      | 239,062,692                                          |
| 主办券商（报告期内）      | 中泰证券                                                      | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                                    |
| 主办券商办公地址        | 山东省济南市经七路 86 号                                            |                |                                                      |
| 联系方式            |                                                           |                |                                                      |
| 董事会秘书姓名         | 谷媛                                                        | 联系地址           | 山东省济南市历下区转山西路 22 号 3 号楼                              |
| 电话              | 0531-81288117                                             | 电子邮箱           | 396232963@qq.com                                     |
| 传真              | 0531-81288188                                             |                |                                                      |
| 公司办公地址          | 山东省济南市历下区转山西路 22 号 3 号楼 101                               | 邮政编码           | 250014                                               |
| 公司网址            | www.lixiahg.cn                                            |                |                                                      |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                           |                |                                                      |
| 注册情况            |                                                           |                |                                                      |
| 统一社会信用代码        | 913701027306566505                                        |                |                                                      |
| 注册地址            | 山东省济南市历下区转山西路 22 号 3 号楼 101                               |                |                                                      |
| 注册资本（元）         | 239,062,692                                               | 注册情况报告期内是否变更   | 否                                                    |

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司为建筑业中的市政公用工程行业，致力于打造全省领先的城市运营综合服务商。公司拥有市政公用工程施工总承包壹级资质，环保工程专业承包叁级资质，预拌混凝土专业承包资质，积累了丰富的施工经验、具有较高的技术水平，管理团队经验丰富，与各建设单位建立了稳定的合作关系。公司为建设单位提供城市道路工程、桥梁工程、环保工程、城市地下管网建设、城市基础设施运营等基础设施建设和运营服务。公司主要通过获取招标公告进行投标的方式开拓业务并获取客户，基础设施建设施工和运营服务收费是主要的收入来源。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生变化。  
公司 2024 年度目标计划新签合同额 10 亿元，截至 2024 年 6 月 30 日实现新签合同额 6.44 亿元，完成年度目标的 64.36%。

(二) 行业情况

市政公用工程承包是现代城市建设中不可或缺的一部分。一方面，市场竞争进一步激烈，公司需要不断提升核心竞争力；另一方面，政府对市政公用工程建设的重视程度越来越高，公司需要与政府加强沟通，保持合作关系。建筑业短期内受宏观调控、建材价格上涨及劳动力成本上升等因素影响，增长有所放缓，且成本呈上升趋势，但从长期看，随着城市化进程和基础设施建设的不断推进，市政工程领域将会有更大的市场空间和需求。同时，在新时代下，市政工程也在逐步向数字化、智能化方向发展，为市政工程的可持续发展打下了坚实的基础。

公司积极开展环卫业务，并通过物联网及大数据技术打造智慧环卫，实现高效管理。目前我国的环卫市场正处于高速发展的阶段，未来市场规模巨大，作业形式由“劳动密集型”转为“机械密集型”已开始普及，智能化已经成为环卫行业的发展新趋势。

随着经济水平的发展，人民生活消费水平的不断提升，对精神层面的需求愈加丰富，加上人们消费观念的转变，使得花卉从过去的高端礼品向大众消费品转变，花卉需求量大幅提升。疫情过后花卉行业止跌回暖，需求旺盛，市场前景广阔，下游客户采购需求逐步提升。

新材料产业是国家战略性新兴产业的重要组成部分，对经济社会发展和国家安全具有重要的支撑作用。近年来，随着科技创新和产业转型升级的推进，新材料产业在我国呈现出快速发展的态势，市场规模不断扩大，技术水平不断提高，应用领域不断拓展。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |                                                                        |
|------------|------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级            |
| “高新技术企业”认定 | <input type="checkbox"/> 是                                             |
| 详细情况       | 公司成功入选省级“专精特新”中小企业名单，有效期为 2023 年 5 月 9 日至 2026 年 12 月 31 日。            |

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期               | 上年同期             | 增减比例%    |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|----------|
| 营业收入                                    | 334,435,714.52   | 249,890,479.53   | 33.83%   |
| 毛利率%                                    | 3.70%            | -2.07%           | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | -28,408,553.21   | -25,386,128.93   | -        |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -28,581,469.20   | -26,443,078.57   | -        |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）          | -6.67%           | -6.53%           | -        |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -6.71%           | -6.80%           | -        |
| 基本每股收益                                  | -0.12            | -0.12            | 0.00%    |
| 偿债能力                                    | 本期期末             | 上年期末             | 增减比例%    |
| 资产总计                                    | 1,876,132,022.72 | 1,949,196,817.55 | -3.75%   |
| 负债总计                                    | 1,211,026,661.15 | 1,265,619,158.63 | -4.31%   |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 421,475,201.22   | 439,967,914.26   | -4.20%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 1.76             | 1.84             | -4.35%   |
| 资产负债率%（母公司）                             | 63.53%           | 65.34%           | -        |
| 资产负债率%（合并）                              | 64.55%           | 64.93%           | -        |
| 流动比率                                    | 124.25%          | 128.73%          | -        |
| 利息保障倍数                                  | -76.49           | -15.32           | -        |
| 营运情况                                    | 本期               | 上年同期             | 增减比例%    |
| 经营活动产生的现金流量净额                           | -99,870,560.96   | 103,542,142.35   | -196.45% |
| 应收账款周转率                                 | 1.21             | 1.86             | -        |
| 存货周转率                                   | 0.55             | 0.39             | -        |
| 成长情况                                    | 本期               | 上年同期             | 增减比例%    |
| 总资产增长率%                                 | -3.75%           | 9.60%            | -        |
| 营业收入增长率%                                | 33.83%           | -20.73%          | -        |
| 净利润增长率%                                 | -                | -                | -        |

三、财务状况分析

（一）资产及负债状况分析

单位：元

| 项目   | 本期期末           |          | 上年期末           |          | 变动比例%   |
|------|----------------|----------|----------------|----------|---------|
|      | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金 | 153,439,009.61 | 8.18%    | 291,786,694.39 | 14.97%   | -47.41% |
| 应收票据 | 80,265.70      | 0.00%    | 3,072,489.63   | 0.16%    | -97.39% |

|             |                |        |                |        |          |
|-------------|----------------|--------|----------------|--------|----------|
| 应收账款        | 268,552,538.32 | 14.31% | 241,125,236.64 | 12.37% | 11.37%   |
| 预付款项        | 937,931.99     | 0.05%  | 1,727,173.54   | 0.09%  | -45.70%  |
| 其他应收款       | 11,540,753.46  | 0.62%  | 8,186,006.40   | 0.42%  | 40.98%   |
| 存货          | 586,082,476.48 | 31.24% | 581,801,061.60 | 29.85% | 0.74%    |
| 合同资产        | 199,255,662.61 | 10.62% | 186,463,129.14 | 9.57%  | 6.86%    |
| 其他流动资产      | 44,810,431.77  | 2.39%  | 39,186,614.35  | 2.01%  | 14.35%   |
| 投资性房地产      | 2,302,740.90   | 0.12%  | 2,302,740.90   | 0.12%  | 0.00%    |
| 固定资产        | 439,434,240.98 | 23.42% | 229,294,123.38 | 11.76% | 91.65%   |
| 在建工程        | -              | -      | 198,353,196.77 | 10.18% | -100.00% |
| 无形资产        | 22,724,271.18  | 1.21%  | 22,971,807.00  | 1.18%  | -1.08%   |
| 其他非流动资产     | 129,602,912.93 | 6.91%  | 124,285,256.40 | 6.38%  | 4.28%    |
| 长期待摊费用      | 3,022,903.08   | 0.16%  | 2,089,071.75   | 0.11%  | 44.70%   |
| 递延所得税资产     | 7,384,943.04   | 0.39%  | 4,700,063.34   | 0.24%  | 57.12%   |
| 短期借款        | -              | -      | 9,604,134.44   | 0.49%  | -100.00% |
| 长期借款        | 185,682,800.00 | 9.90%  | 204,513,800.00 | 10.49% | -9.21%   |
| 应付账款        | 542,333,845.01 | 28.91% | 502,709,645.94 | 25.79% | 7.88%    |
| 合同负债        | 362,428,905.67 | 19.32% | 433,992,763.03 | 22.27% | -16.49%  |
| 应交税费        | 723,677.60     | 0.04%  | 7,828,625.63   | 0.40%  | -90.76%  |
| 其他应付款       | 48,595,757.03  | 2.59%  | 47,703,667.36  | 2.45%  | 1.87%    |
| 一年内到期的非流动负债 | 45,778,746.21  | 2.44%  | 40,870,729.49  | 2.10%  | 12.01%   |
| 其他流动负债      | 15,857,326.45  | 0.85%  | 9,472,550.82   | 0.49%  | 67.40%   |

项目重大变动原因

- 1、货币资金期末账面价值15,343.90万元，较期初减少13,834.77万元，降幅47.41%，主要系本期经营活动产生的现金净流出为9,987.06万元，同时偿还贷款本金及利息导致筹资活动产生的现金净流出为2,880.53万元。
- 2、应收票据期末账面价值8.03万元，较期初减少299.22万元，降幅97.39%，主要系本期支付工程款时部分采用背书转让应收票据形式，导致应收票据账面价值减少。
- 3、预付款项期末账面价值93.79万元，较期初减少78.92万元，降幅45.70%，主要系本期一年以内的预付账款减少所致，预付花卉款项本期已收货并入库，导致本期预付账款减少。
- 4、其他应收款期末账面价值1,154.08万元，较期初增加335.47万元，增幅40.98%，主要系本期新增投标保证金及预付费用类款项增加所致。
- 5、固定资产期末账面价值43,943.42万元，较期初增加21,014.01万元，增幅91.65%；在建工程期末无账面价值，较期初减少19,835.32万元，降幅100%，主要系本期商河新材料产业园项目由在建工程转为固定资产，导致在建工程期末账面价值减少，固定资产增加。
- 6、长期待摊费用期末账面价值302.29万元，较期初增加93.38万元，增幅44.70%，主要系本期租入资产的装修费用增加所致。
- 7、递延所得税资产期末账面价值738.49万元，较期初增加268.49万元，增幅57.12%，主要系本期资产减值准备增加所致。
- 8、短期借款期末无账面价值，较期初减少960.41万元，降幅100%，主要系本期银行短期借款到偿还日后按期归还银行借款所致。
- 9、应交税费期末账面价值72.37万元，较期初减少710.49万元，降幅90.76%，主要系本期企业所得

税减少所致。

10、其他流动负债期末账面价值1,585.73万元，较期初增加638.48万元，增幅67.40%，主要系本期待转销项税增加所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

| 项目           | 本期             |               | 上年同期           |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|              | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入         | 334,435,714.52 | —             | 249,890,479.53 | —             | 33.83%             |
| 营业成本         | 322,056,602.03 | 96.30%        | 255,063,258.32 | 102.07%       | 26.27%             |
| 毛利率          | 3.70%          | —             | -2.07%         | —             | —                  |
| 销售费用         | 23,760.35      | 0.01%         | 7,609.01       | 0.00%         | 212.27%            |
| 管理费用         | 17,746,221.14  | 5.31%         | 12,877,561.11  | 5.15%         | 37.81%             |
| 研发费用         | 3,935,953.84   | 1.18%         | 3,469,155.46   | 1.39%         | 13.46%             |
| 财务费用         | -13,059.42     | 0.00%         | 636,851.10     | 0.25%         | -102.05%           |
| 信用减值损失       | -14,732,379.87 | -4.41%        | -1,853,971.89  | -0.74%        |                    |
| 资产减值损失       | -5,881,988.49  | -1.76%        | -1,567,493.96  | -0.63%        |                    |
| 其他收益         | 67,472.61      | 0.02%         | 1,409,265.88   | 0.56%         | -95.21%            |
| 公允价值变动<br>损益 | —              | —             | 9,140.90       | 0.00%         | -100%              |
| 营业利润         | -31,501,498.88 | -9.42%        | -24,902,186.48 | -9.97%        | 26.50%             |
| 营业外收入        | 160,004.34     | 0.05%         | 0.31           | 0.00%         | 51,614,203.23%     |
| 净利润          | -28,388,137.52 | -8.49%        | -25,385,810.21 | -10.16%       | 11.83%             |

项目重大变动原因

1、营业收入本期33,443.57万元，较上年同期增加8,454.52万元，增幅33.83%，原因系本期市政公用工程业务确认收入较上年同期增加7,786.83万元，本期结算项目增加。

2、营业成本本期32,205.66万元，较上年同期增加6,699.33万元，增幅26.27%，原因系本期市政公用工程业务确认成本较上年同期增加7,714.48万元，本期结算项目增加。

本期毛利率3.70%，较上年同期增加5.77个百分点，原因主要系运营服务业务本期毛利率较去年同期增加24.40个百分点，从而使整体毛利率增加。

3、销售费用本期2.38万元，较上年同期增加1.62万元，增幅212.27%，原因系本期广告宣传费用增加2.06万元所致。

4、管理费用本期1,774.62万元，较上年同期增加486.87万元，增幅37.81%，原因系本期公司员工人数增多所致，人力资源费用比上年同期增加333.20万元。

5、财务费用本期-1.31万元，较上年同期减少64.99万元，降幅102.05%，原因系本期银行借款到期，利息费用减少所致。

6、信用减值损失本期1,473.24万元，较上年同期增加1,287.84万元，原因系本期部分应收账款时间较长，计提坏账损失所致。

7、资产减值损失本期588.20万元，较上年同期增加431.45万元，原因系本期合同资产计提减值损失所致。

8、其他收益本期6.75万元，较上年同期减少134.18万元，降幅95.21%，原因系增值税进项税额加

计抵减政策于2023年12月31日到期所致。

9、公允价值变动收益上期0.91万元，原因系公司投资性房地产公允价值变动所致。

10、营业外收入本期16.00万元，较上年同期增加16.00万元，原因系本年新增对施工单位罚款收入16万元所致。

2、收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%     |
|--------|----------------|----------------|-----------|
| 主营业务收入 | 332,890,179.51 | 248,843,991.28 | 33.77%    |
| 其他业务收入 | 1,545,535.01   | 1,046,488.25   | 47.69%    |
| 主营业务成本 | 321,985,546.65 | 255,057,637.62 | 26.24%    |
| 其他业务成本 | 71,055.38      | 5,620.70       | 1,164.17% |

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目  | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%     | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|--------|----------------|----------------|----------|--------------|--------------|------------|
| 市政公用工程 | 246,143,103.06 | 225,886,758.89 | 8.23%    | 46.27%       | 51.86%       | -3.38%     |
| 运营服务   | 79,436,674.91  | 86,645,996.91  | -9.08%   | 1.04%        | -17.43%      | 24.40%     |
| 花卉苗木销售 | 5,580,149.94   | 4,555,315.35   | 18.37%   | 185.98%      | 230.27%      | -10.94%    |
| 建筑材料销售 | 1,730,251.60   | 4,897,475.50   | -183.05% | -            | -            | -          |

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

本期市政公用工程收入比去年同期增加了 7,786.83 万元，增幅 46.27%，成本比去年同期增加了 7,714.48 万元，增幅 51.86%，主要系本期在建项目进度结算较去年增加，导致收入和成本增加。

本期运营服务收入比去年同期增加了 81.88 万元，增幅 1.04%，而运营服务成本比去年同期减少了 1,829.04 万元，降幅 17.43%，主要系本期公司采取一系列降本增效措施成果显著，从而使营业成本下降，毛利率较去年同期增加，亏损情况有所好转。

本期新增建筑材料销售业务，该业务板块处于运营初期，公司正积极拓展市场，提高业务量。

（三） 现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额            | 变动比例%    |
|---------------|----------------|-----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -99,870,560.96 | 103,542,142.35  | -196.45% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -9,671,841.83  | -265,594,182.32 | -        |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -28,805,281.99 | 259,609,296.61  | -111.10% |

现金流量分析

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-9,987.06 万元，较去年同期减少了 20,341.27 万元，

减幅 196.45%，主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金比去年同期减少了 9,384.97 万元，购买商品、接受劳务支付的现金比去年同期增加了 11,200.36 万元。

本期公司实现净利润-2,838.81 万元，与经营活动产生的现金流量净额差异 7,148.25 万元，主要受以下因素影响：（1）本期资产减值损失 588.20 万元；（2）本期信用减值损失 1,473.24 万元；（3）折旧与摊销费用 3,454.23 万元；（4）存货增加 428.14 万元；（5）经营性应收项目增加 7,798.69 万元；（6）经营性应付项目减少 4,171.56 万元。

报告期内，投资活动产生的现金流量净流出为 967.18 万元，较去年同期减少了 25,592.23 万元，主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少了 25,592.23 万元。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-2,880.53 万元，较去年同期减少了 28,841.46 万元，主要系上期吸收投资收到的现金为 21,113.32 万元，本期无吸收投资收到的现金，取得借款收到的现金比去年同期减少了 5,426.01 万元。

四、 投资状况分析

(一)主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用    □ 不适用

单位：元

| 公司名称           | 公司类型  | 主要业务                     | 注册资本    | 总资产            | 净资产            | 营业收入          | 净利润            |
|----------------|-------|--------------------------|---------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 济南易顺市政园林工程有限公司 | 控股子公司 | 园林绿化工程施工、机械设备租赁、各类工程建设活动 | 1000 万元 | 93,418,490.20  | -10,613,099.44 | 24,380,861.97 | -7,674,590.77  |
| 济南易通路达新材料有限公司  | 控股子公司 | 砼结构构件制造；水泥制品制造；新材料技术研发   | 9000 万元 | 344,132,497.93 | 85,049,465.47  | 7,632,787.01  | -5,018,064.62  |
| 山东易祥花木有限公司     | 控股子公司 | 花卉种植、销售；城市绿化管理           | 8000 万元 | 151,601,287.48 | 77,786,150.31  | 6,157,785.44  | 461,445.49     |
| 济南易通           | 控股    | 城市生活垃圾                   | 7000 万元 | 242,752,705.33 | 6,298,315.50   | 78,791,456.86 | -10,684,602.24 |

|                    |      |                                  |          |                |                |   |           |
|--------------------|------|----------------------------------|----------|----------------|----------------|---|-----------|
| 城市服务有限公司           | 子公司  | 经营性服务、城市公园管理、市政设施管理、城市绿化管理、停车场服务 |          |                |                |   |           |
| 济南欣通城市建设运营有限公司     | 参股公司 | 建设工程设计、建设工程施工、工程管理服务、市政设施管理      | 27300 万元 | 260,124,261.74 | 258,828,174.58 | - | 22,887.55 |
| 济南欣通投资管理合伙企业（有限合伙） | 参股公司 | 以自有资金从事投资活动；物业管理；园林绿化工程施工        | 25935 万元 | 256,000,000.00 | 255,999,999.00 | - | -         |

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称               | 与公司从事业务的关联性                                                                     | 持有目的                               |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| 济南欣通城市建设运营有限公司     | 该公司主要负责历下区城市品质综合提升 PPP 项目建设、运营和移交工作，该项目包含水务治理、道路整治、绿化提升、老旧小区改造等内容，与公司从事业务关联性较强。 | 公司承接历下区城市品质综合提升 PPP 项目，与公司业务存在关联性。 |
| 济南欣通投资管理合伙企业（有限合伙） | 该公司主要负责历下区城市品质综合提升 PPP 项目投资，与公司从事 PPP 项目建设存在关联性。                                | 公司承接历下区城市品质综合提升 PPP 项目，与公司业务存在关联性。 |

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司始终注重企业社会责任的履行。公司采取多种措施，维护职工权益，保证及时、足额支付工资，未发生拖欠农民工工资和上访事件，为维护社会稳定起到了推动作用；高度重视安全生产工作，确保文明施工、安全生产，减少施工对市容、环境和绿化的扬尘污染，至今未发生重大安全生产事故，在确保安全生产形势平稳，推动生态环境治理方面走在了前列。2022 年承接环卫项目以来，为近千次国际、国家及省市区级重要活动提供保洁保障。按周举办垃圾分类宣传活动，调动居民垃圾分类积极性。

公司积极投身社会公益事业，践行国企的社会责任与担当，将公益融入企业文化，大力弘扬志愿服务精神，构建了以党员为主体，全员参与的志愿服务体系，连续多年常态化开展慈善捐款、无偿献血、义务植树、垃圾分类、文明创城等各类社会公益活动，进一步弘扬“奉献、有爱、互助、进步”志愿者精神，勇担社会责任。

七、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称        | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                  |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 存货余额较大的风险       | <p>2024 年 6 月 30 日公司存货金额为 586,082,476.48 元，占总资产比例为 31.24%，主要原因系部分施工项目尚未出具结算报告。存货金额较大，占用流动资金，将对公司生产经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：加快工程结算，缩短项目周期，加快确认收入，提高抗风险的能力。</p>                  |
| 客户依赖的风险         | <p>公司客户集中度仍然较高，存在对客户的依赖风险。公司主要业务在济南市，市政公用工程的主要发包方为政府部门等单位，客户较为集中。若主要客户出现需求减少的重大变化，将对公司生产经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：加大外部市场拓展力度，通过质量优势和价格优势积极寻求外部市场业务。</p>                         |
| 原材料价格波动风险       | <p>公司生产经营过程中采购的主要原材料为沥青、水泥稳定碎石等，相关材料价格受环保、供需关系等因素的影响容易发生较大波动，不利于公司控制施工成本，导致企业利润率下降。</p> <p>应对措施：选取优质供应商建立战略合作关系，降低采购价格的上涨风险；同时积极发挥公司在济南市商河县投资建设的绿色建材研产基地的作用，保障原材料供应的稳定。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                               |

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项                                         | 是或否                                                              | 索引        |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (一) |
| 是否存在提供担保事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否对外提供借款                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (二) |
| 是否存在关联交易事项                                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (三) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股份回购事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在已披露的承诺事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (五) |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在失信情况                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额           | 发生金额          |
|------------------------|----------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务      | 20,000,000.00  | 809,458.24    |
| 销售产品、商品, 提供劳务          | 720,000,000.00 | 75,688,794.89 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |                |               |
| 其他                     |                |               |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额           | 交易金额          |
| 收购、出售资产或股权             |                |               |
| 与关联方共同对外投资             |                |               |
| 提供财务资助                 |                |               |
| 提供担保                   |                |               |
| 委托理财                   |                |               |

|                |              |              |
|----------------|--------------|--------------|
| 对外出租           | 1,000,000.00 | 518,714.29   |
| 租赁房屋           | 4,000,000.00 | 1,233,766.07 |
| 垫付职工薪酬         | 4,000,000.00 | 1,875,778.45 |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额         | 发生金额         |
| 存款             |              |              |
| 贷款             |              |              |

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

上述关联交易是基于公司业务开展的正常商业行为，有利于公司的持续经营和稳定发展，符合公司和全体股东的利益，对公司未来的财务状况和经营成果起到积极作用。

（四） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期    | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容         | 承诺履行情况 |
|------------|-----------|--------|------|--------|----------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2018年9月1日 |        | 挂牌   | 其他承诺   | 见“承诺事项详细情况1、2” | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2018年9月1日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 见“承诺事项详细情况3”   | 正在履行中  |
| 董监高        | 2018年9月1日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 见“承诺事项详细情况4”   | 正在履行中  |
| 董监高        | 2018年9月1日 |        | 挂牌   | 其他承诺   | 见“承诺事项详细情况4”   | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2018年9月1日 |        | 挂牌   | 资金占用承诺 | 见“承诺事项详细情况5”   | 正在履行中  |

1、公司控股股东历下控股集团承诺：如易通城建出现因土地流转程序瑕疵在全国中小企业股份转让系统挂牌后被主管部门追加处罚情形，其损失将由作为易通城建控股股东的我司承担，不会因此使挂牌主体承担任何损失。

2、公司控股股东承诺，公司未来签订新的合同时，将严格按照《建筑法》、《合同法》、《建筑工程施工转包违法分包等违法行为认定查处管理办法（试行）》的规定与建设单位约定具体分包项目和分包单位，避免上述情形发生。公司如因前述的分包事项受到行政处罚或与发包方及分包方产生纠纷而承担相关法律责任造成损失的，控股股东将无条件全额补偿易通城建所遭受的全部经济损失。

3、公司控股股东出具了《避免同业竞争承诺函》。

4、公司董事、监事、高级管理人员已做出《董事、监事、高级管理人员避免同业竞争承诺函》、《董事、监事及高级管理人员对外投资不存在与公司存在利益冲突的承诺》。

5、公司控股股东承诺，本企业及控制的其他企业将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司资金、资产或其他资源，并出具了《关于资金占用事项的承诺书》。

报告期内，上述机构或人员遵守承诺，未违反承诺事项。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称     | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值           | 占总资产的比例% | 发生原因                          |
|----------|------|--------|----------------|----------|-------------------------------|
| 应收票据     | 应收票据 | 已背书    | 167,059.00     | 0.01%    | 我司已背书转让，票据未到承兑日，下游商家对我司享有追索权。 |
| 土地使用权    | 无形资产 | 抵押     | 22,688,900.00  | 1.21%    | 为取得银行借款                       |
| 商河新材料产业园 | 固定资产 | 抵押     | 226,747,560.28 | 12.09%   | 为取得银行借款                       |
| 总计       | -    | -      | 249,603,519.28 | 13.30%   | -                             |

资产权利受限事项对公司的影响

|    |
|----|
| 无。 |
|----|

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初          |        | 本期变动 | 期末          |        |
|---------|---------------|-------------|--------|------|-------------|--------|
|         |               | 数量          | 比例%    |      | 数量          | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 96,062,692  | 40.18% | 0    | 96,062,692  | 40.18% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 96,062,692  | 40.18% | 0    | 96,062,692  | 40.18% |
|         | 董事、监事、高管      | 0           | 0%     | 0    | 0           | 0%     |
|         | 核心员工          | 0           | 0%     | 0    | 0           | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 143,000,000 | 59.82% | 0    | 143,000,000 | 59.82% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 143,000,000 | 59.82% | 0    | 143,000,000 | 59.82% |
|         | 董事、监事、高管      | 0           | 0%     | 0    | 0           | 0%     |
|         | 核心员工          | 0           | 0%     | 0    | 0           | 0%     |
| 总股本     |               | 239,062,692 | —      | 0    | 239,062,692 | —      |
| 普通股股东人数 |               | 2           |        |      |             |        |

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称         | 期初持股数       | 持股变动 | 期末持股数       | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量  | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|--------------|-------------|------|-------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 济南历下控股集团有限公司 | 224,062,692 | 0    | 224,062,692 | 93.73%  | 128,000,000 | 96,062,692  | 0           | 0             |
| 2  | 济南历下金控投资有限公司 | 15,000,000  | 0    | 15,000,000  | 6.27%   | 15,000,000  | 0           | 0           | 0             |
| 合计 |              | 239,062,692 | —    | 239,062,692 | 100%    | 143,000,000 | 96,062,692  | 0           | 0             |

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

济南历下金控投资有限公司为历下控股的控股子公司。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务         | 性别 | 出生年月        | 任职起止日期          |                 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|------------|----|-------------|-----------------|-----------------|----------|------|----------|------------|
|     |            |    |             | 起始日期            | 终止日期            |          |      |          |            |
| 王立  | 董事长        | 男  | 1981 年 1 月  | 2024 年 6 月 25 日 | 2027 年 6 月 24 日 | 0        | -    | 0        | 0%         |
| 梁志和 | 董事         | 男  | 1977 年 9 月  | 2024 年 6 月 25 日 | 2027 年 6 月 24 日 | 0        | -    | 0        | 0%         |
| 刘锋锐 | 董事、总经理     | 男  | 1977 年 1 月  | 2024 年 6 月 25 日 | 2027 年 6 月 24 日 | 0        | -    | 0        | 0%         |
| 孔凡达 | 董事、副总经理    | 男  | 1979 年 9 月  | 2024 年 6 月 25 日 | 2027 年 6 月 24 日 | 0        | -    | 0        | 0%         |
| 张硕  | 职工董事       | 女  | 1984 年 11 月 | 2024 年 6 月 25 日 | 2027 年 6 月 24 日 | 0        | -    | 0        | 0%         |
| 薛宪峰 | 监事会主席      | 男  | 1982 年 11 月 | 2024 年 6 月 25 日 | 2027 年 6 月 24 日 | 0        | -    | 0        | 0%         |
| 刘健  | 监事         | 女  | 1980 年 7 月  | 2024 年 6 月 25 日 | 2027 年 6 月 24 日 | 0        | -    | 0        | 0%         |
| 郑开菊 | 职工监事       | 女  | 1985 年 11 月 | 2024 年 6 月 25 日 | 2027 年 6 月 24 日 | 0        | -    | 0        | 0%         |
| 谷媛  | 董事会秘书、副总经理 | 女  | 1987 年 7 月  | 2024 年 6 月 25 日 | 2027 年 6 月 24 日 | 0        | -    | 0        | 0%         |
| 刘钧涛 | 副总经理       | 男  | 1978 年 7 月  | 2024 年 6 月 25 日 | 2027 年 6 月 24 日 | 0        | -    | 0        | 0%         |
| 韩文博 | 副总经理       | 男  | 1984 年 10 月 | 2024 年 6 月 25 日 | 2027 年 6 月 24 日 | 0        | -    | 0        | 0%         |
| 张旭  | 副总经理       | 男  | 1988 年 9 月  | 2024 年 6 月 25 日 | 2027 年 6 月 24 日 | 0        | -    | 0        | 0%         |
| 赵高阳 | 副总经理       | 男  | 1987 年 10 月 | 2024 年 6 月 25 日 | 2027 年 6 月 24 日 | 0        | -    | 0        | 0%         |
| 孙潇然 | 财务总监       | 女  | 1988 年 11 月 | 2024 年 6 月 25 日 | 2027 年 6 月 24 日 | 0        | -    | 0        | 0%         |
| 刘阳光 | 监事         | 男  | 1983 年 11 月 | 2021 年 6 月 25 日 | 2024 年 6 月 24 日 | 0        | -    | 0        | 0%         |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长王立、董事梁志和、监事会主席薛宪峰、监事刘健在公司控股股东济南历下控股集团有限公司任职。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因   |
|-----|------|------|------|--------|
| 刘阳光 | 监事   | 离任   | 无    | 监事换届离任 |
| 刘健  | 无    | 新任   | 监事   | 聘任     |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

刘健，女，1980 年 7 月出生，本科学历，2004 年 7 月至 2015 年 8 月，在山东泰华电讯有限责任公司任财务部总经理职务，2015 年 8 月至 2022 年 2 月，在泰华智慧产业集团股份有限公司任财务总监职位；2022 年 3 月至今，在济南历下控股集团有限公司任财务管理部总经理职位。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员    | 39   | 0    | 0    | 39   |
| 财务人员    | 11   | 0    | 2    | 9    |
| 销售人员    | 10   | 0    | 1    | 9    |
| 技术人员    | 147  | 6    | 0    | 153  |
| 员工总计    | 207  | 6    | 3    | 210  |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目          | 附注  | 2024 年 6 月 30 日  | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产：       |     |                  |                  |
| 货币资金        | 五、1 | 153,439,009.61   | 291,786,694.39   |
| 结算备付金       |     |                  |                  |
| 拆出资金        |     |                  |                  |
| 交易性金融资产     |     |                  |                  |
| 衍生金融资产      |     |                  |                  |
| 应收票据        | 五、2 | 80,265.70        | 3,072,489.63     |
| 应收账款        | 五、3 | 268,552,538.32   | 241,125,236.64   |
| 应收款项融资      | 五、4 | 1,095,500.00     | 4,500,000.00     |
| 预付款项        | 五、5 | 937,931.99       | 1,727,173.54     |
| 应收保费        |     |                  |                  |
| 应收分保账款      |     |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |     |                  |                  |
| 其他应收款       | 五、6 | 11,540,753.46    | 8,186,006.40     |
| 其中：应收利息     |     |                  |                  |
| 应收股利        |     |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |     |                  |                  |
| 存货          | 五、7 | 586,082,476.48   | 581,801,061.60   |
| 其中：数据资源     |     |                  |                  |
| 合同资产        | 五、8 | 199,255,662.61   | 186,463,129.14   |
| 持有待售资产      |     |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |     |                  |                  |
| 其他流动资产      | 五、9 | 44,810,431.77    | 39,186,614.35    |
| 流动资产合计      |     | 1,265,794,569.94 | 1,357,848,405.69 |
| 非流动资产：      |     |                  |                  |
| 发放贷款及垫款     |     |                  |                  |
| 债权投资        |     |                  |                  |
| 其他债权投资      |     |                  |                  |
| 长期应收款       |     |                  |                  |
| 长期股权投资      |     |                  |                  |
| 其他权益工具投资    |     |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |     |                  |                  |

|             |      |                  |                  |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 投资性房地产      | 五、10 | 2,302,740.90     | 2,302,740.90     |
| 固定资产        | 五、11 | 439,434,240.98   | 229,294,123.38   |
| 在建工程        | 五、12 |                  | 198,353,196.77   |
| 生产性生物资产     |      |                  |                  |
| 油气资产        |      |                  |                  |
| 使用权资产       | 五、13 | 5,865,440.67     | 7,352,152.32     |
| 无形资产        | 五、14 | 22,724,271.18    | 22,971,807.00    |
| 其中：数据资源     |      |                  |                  |
| 开发支出        |      |                  |                  |
| 其中：数据资源     |      |                  |                  |
| 商誉          |      |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 五、15 | 3,022,903.08     | 2,089,071.75     |
| 递延所得税资产     | 五、16 | 7,384,943.04     | 4,700,063.34     |
| 其他非流动资产     | 五、17 | 129,602,912.93   | 124,285,256.40   |
| 非流动资产合计     |      | 610,337,452.78   | 591,348,411.86   |
| 资产总计        |      | 1,876,132,022.72 | 1,949,196,817.55 |
| 流动负债：       |      |                  |                  |
| 短期借款        | 五、19 |                  | 9,604,134.44     |
| 向中央银行借款     |      |                  |                  |
| 拆入资金        |      |                  |                  |
| 交易性金融负债     |      |                  |                  |
| 衍生金融负债      |      |                  |                  |
| 应付票据        |      |                  |                  |
| 应付账款        | 五、20 | 542,333,845.01   | 502,709,645.94   |
| 预收款项        |      |                  |                  |
| 合同负债        | 五、21 | 362,428,905.67   | 433,992,763.03   |
| 卖出回购金融资产款   |      |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放   |      |                  |                  |
| 代理买卖证券款     |      |                  |                  |
| 代理承销证券款     |      |                  |                  |
| 应付职工薪酬      | 五、22 | 3,010,403.31     | 2,580,679.81     |
| 应交税费        | 五、23 | 723,677.60       | 7,828,625.63     |
| 其他应付款       | 五、24 | 48,595,757.03    | 47,703,667.36    |
| 其中：应付利息     |      |                  |                  |
| 应付股利        |      |                  |                  |
| 应付手续费及佣金    |      |                  |                  |
| 应付分保账款      |      |                  |                  |
| 持有待售负债      |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、25 | 45,778,746.21    | 40,870,729.49    |
| 其他流动负债      | 五、26 | 15,857,326.45    | 9,472,550.82     |
| 流动负债合计      |      | 1,018,728,661.28 | 1,054,762,796.52 |
| 非流动负债：      |      |                  |                  |
| 保险合同准备金     |      |                  |                  |

|               |      |                  |                  |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 长期借款          | 五、27 | 185,682,800.00   | 204,513,800.00   |
| 应付债券          |      |                  |                  |
| 其中：优先股        |      |                  |                  |
| 永续债           |      |                  |                  |
| 租赁负债          | 五、28 | 4,822,893.46     | 4,178,577.79     |
| 长期应付款         |      |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |      |                  |                  |
| 预计负债          |      |                  |                  |
| 递延收益          |      |                  |                  |
| 递延所得税负债       | 五、16 | 1,792,306.41     | 2,163,984.32     |
| 其他非流动负债       |      |                  |                  |
| 非流动负债合计       |      | 192,297,999.87   | 210,856,362.11   |
| 负债合计          |      | 1,211,026,661.15 | 1,265,619,158.63 |
| 所有者权益：        |      |                  |                  |
| 股本            | 五、29 | 239,062,692.00   | 239,062,692.00   |
| 其他权益工具        |      |                  |                  |
| 其中：优先股        |      |                  |                  |
| 永续债           |      |                  |                  |
| 资本公积          | 五、30 | 184,196,058.99   | 184,196,058.99   |
| 减：库存股         |      |                  |                  |
| 其他综合收益        |      |                  |                  |
| 专项储备          | 五、31 | 33,791,687.23    | 23,875,847.06    |
| 盈余公积          | 五、32 | 6,340,242.07     | 6,340,242.07     |
| 一般风险准备        |      |                  |                  |
| 未分配利润         | 五、33 | -41,915,479.07   | -13,506,925.86   |
| 归属于母公司所有者权益合计 |      | 421,475,201.22   | 439,967,914.26   |
| 少数股东权益        |      | 243,630,160.35   | 243,609,744.66   |
| 所有者权益合计       |      | 665,105,361.57   | 683,577,658.92   |
| 负债和所有者权益合计    |      | 1,876,132,022.72 | 1,949,196,817.55 |

法定代表人：刘锋锐

主管会计工作负责人：孙潇然

会计机构负责人：张朋

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 附注   | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------|------|-----------------|------------------|
| 流动资产：   |      |                 |                  |
| 货币资金    |      | 113,277,666.78  | 168,301,329.56   |
| 交易性金融资产 |      |                 |                  |
| 衍生金融资产  |      |                 |                  |
| 应收票据    |      | 2,193.08        | 2,994,417.01     |
| 应收账款    | 十七、1 | 177,509,270.03  | 129,350,356.53   |
| 应收款项融资  |      | 1,095,500.00    | 4,500,000.00     |
| 预付款项    |      | 139,084.70      |                  |

|             |      |                  |                  |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 其他应收款       | 十七、2 | 205,394,487.87   | 191,325,324.47   |
| 其中：应收利息     |      |                  |                  |
| 应收股利        |      |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |      |                  |                  |
| 存货          |      | 537,521,958.43   | 570,510,611.19   |
| 其中：数据资源     |      |                  |                  |
| 合同资产        |      | 60,550,768.60    | 103,639,369.96   |
| 持有待售资产      |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |      |                  |                  |
| 其他流动资产      |      | 10,443,268.36    | 8,036,011.09     |
| 流动资产合计      |      | 1,105,934,197.85 | 1,178,657,419.81 |
| 非流动资产：      |      |                  |                  |
| 债权投资        |      |                  |                  |
| 其他债权投资      |      |                  |                  |
| 长期应收款       |      |                  |                  |
| 长期股权投资      | 十七、3 | 252,700,000.00   | 242,700,000.00   |
| 其他权益工具投资    |      |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |      |                  |                  |
| 投资性房地产      |      | 2,302,740.90     | 2,302,740.90     |
| 固定资产        |      | 35,952,212.54    | 34,907,391.82    |
| 在建工程        |      |                  |                  |
| 生产性生物资产     |      |                  |                  |
| 油气资产        |      |                  |                  |
| 使用权资产       |      | 2,496,884.91     | 3,063,422.41     |
| 无形资产        |      | 35,371.18        | 41,107.00        |
| 其中：数据资源     |      |                  |                  |
| 开发支出        |      |                  |                  |
| 其中：数据资源     |      |                  |                  |
| 商誉          |      |                  |                  |
| 长期待摊费用      |      | 1,001,473.99     | 1,236,470.41     |
| 递延所得税资产     |      | 6,305,280.50     | 3,378,763.99     |
| 其他非流动资产     |      |                  |                  |
| 非流动资产合计     |      | 300,793,964.02   | 287,629,896.53   |
| 资产总计        |      | 1,406,728,161.87 | 1,466,287,316.34 |
| 流动负债：       |      |                  |                  |
| 短期借款        |      |                  |                  |
| 交易性金融负债     |      |                  |                  |
| 衍生金融负债      |      |                  |                  |
| 应付票据        |      |                  |                  |
| 应付账款        |      | 395,968,492.13   | 382,258,876.98   |
| 预收款项        |      |                  |                  |
| 合同负债        |      | 463,099,030.81   | 522,909,675.86   |
| 卖出回购金融资产款   |      |                  |                  |

|             |  |                  |                  |
|-------------|--|------------------|------------------|
| 应付职工薪酬      |  | 2,184,553.19     | 1,868,777.91     |
| 应交税费        |  | 219,293.57       | 6,071,472.12     |
| 其他应付款       |  | 16,607,483.01    | 34,669,713.79    |
| 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 |  | 906,864.30       | 1,479,567.92     |
| 其他流动负债      |  | 12,306,383.63    | 6,682,029.63     |
| 流动负债合计      |  | 891,292,100.64   | 955,940,114.21   |
| 非流动负债：      |  |                  |                  |
| 长期借款        |  |                  |                  |
| 应付债券        |  |                  |                  |
| 其中：优先股      |  |                  |                  |
| 永续债         |  |                  |                  |
| 租赁负债        |  | 1,505,241.02     | 981,837.10       |
| 长期应付款       |  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |  |                  |                  |
| 预计负债        |  |                  |                  |
| 递延收益        |  |                  |                  |
| 递延所得税负债     |  | 950,167.47       | 1,091,801.84     |
| 其他非流动负债     |  |                  |                  |
| 非流动负债合计     |  | 2,455,408.49     | 2,073,638.94     |
| 负债合计        |  | 893,747,509.13   | 958,013,753.15   |
| 所有者权益：      |  |                  |                  |
| 股本          |  | 239,062,692.00   | 239,062,692.00   |
| 其他权益工具      |  |                  |                  |
| 其中：优先股      |  |                  |                  |
| 永续债         |  |                  |                  |
| 资本公积        |  | 183,227,759.65   | 183,227,759.65   |
| 减：库存股       |  |                  |                  |
| 其他综合收益      |  |                  |                  |
| 专项储备        |  | 31,710,064.80    | 22,580,690.84    |
| 盈余公积        |  | 6,340,242.07     | 6,340,242.07     |
| 一般风险准备      |  |                  |                  |
| 未分配利润       |  | 52,639,894.22    | 57,062,178.63    |
| 所有者权益合计     |  | 512,980,652.74   | 508,273,563.19   |
| 负债和所有者权益合计  |  | 1,406,728,161.87 | 1,466,287,316.34 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2024 年 1-6 月   | 2023 年 1-6 月   |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |      | 334,435,714.52 | 249,890,479.53 |
| 其中：营业收入                       | 五、34 | 334,435,714.52 | 249,890,479.53 |
| 利息收入                          |      |                |                |
| 已赚保费                          |      |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |      |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 345,393,395.36 | 272,789,606.94 |
| 其中：营业成本                       | 五、34 | 322,056,602.03 | 255,063,258.32 |
| 利息支出                          |      |                |                |
| 手续费及佣金支出                      |      |                |                |
| 退保金                           |      |                |                |
| 赔付支出净额                        |      |                |                |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |                |                |
| 保单红利支出                        |      |                |                |
| 分保费用                          |      |                |                |
| 税金及附加                         | 五、35 | 1,643,917.42   | 735,171.94     |
| 销售费用                          | 五、36 | 23,760.35      | 7,609.01       |
| 管理费用                          | 五、37 | 17,746,221.14  | 12,877,561.11  |
| 研发费用                          | 五、38 | 3,935,953.84   | 3,469,155.46   |
| 财务费用                          | 五、39 | -13,059.42     | 636,851.10     |
| 其中：利息费用                       |      | 404,480.95     | 1,052,917.13   |
| 利息收入                          |      | 431,360.79     | 402,556.99     |
| 加：其他收益                        | 五、40 | 67,472.61      | 1,409,265.88   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      |                |                |
| 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） |      |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 五、41 |                | 9,140.90       |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、42 | -14,732,379.87 | -1,853,971.89  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、43 | -5,881,988.49  | -1,567,493.96  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、44 | 3,077.71       |                |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | -31,501,498.88 | -24,902,186.48 |
| 加：营业外收入                       | 五、45 | 160,004.34     | 0.31           |
| 减：营业外支出                       |      |                |                |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | -31,341,494.54 | -24,902,186.17 |
| 减：所得税费用                       | 五、46 | -2,953,357.02  | 483,624.04     |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | -28,388,137.52 | -25,385,810.21 |
| 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）   |   | -28,388,137.52 | -25,385,810.21 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |   |                |                |
| （二）按所有权归属分类：             | - | -              | -              |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）    |   | 20,415.69      | 318.72         |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润         |   | -28,408,553.21 | -25,386,128.93 |
| 六、其他综合收益的税后净额            |   |                |                |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |   |                |                |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益       |   |                |                |
| （1）重新计量设定受益计划变动额         |   |                |                |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益      |   |                |                |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动        |   |                |                |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动        |   |                |                |
| （5）其他                    |   |                |                |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益        |   |                |                |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益       |   |                |                |
| （2）其他债权投资公允价值变动          |   |                |                |
| （3）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   |   |                |                |
| 七、综合收益总额                 |   | -28,388,137.52 | -25,385,810.21 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额      |   | -28,408,553.21 | -25,386,128.93 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额        |   | 20,415.69      | 318.72         |
| 八、每股收益：                  |   |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）           |   | -0.12          | -0.12          |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |   | -0.12          | -0.12          |

法定代表人：刘锋锐

主管会计工作负责人：孙潇然

会计机构负责人：张朋

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目     | 附注   | 2024 年 1-6 月   | 2023 年 1-6 月   |
|--------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十七、4 | 225,596,544.46 | 152,288,657.53 |
| 减：营业成本 | 十七、4 | 204,717,892.56 | 131,371,670.90 |
| 税金及附加  |      | 467,043.79     | 401,846.29     |
| 销售费用   |      |                |                |
| 管理费用   |      | 12,206,935.56  | 11,052,744.54  |

|                               |  |               |               |
|-------------------------------|--|---------------|---------------|
| 研发费用                          |  | 4,319,291.24  | 3,469,155.46  |
| 财务费用                          |  | -288,882.00   | -298,181.39   |
| 其中：利息费用                       |  | 56,874.68     | 44,174.29     |
| 利息收入                          |  | 348,658.21    | 321,698.55    |
| 加：其他收益                        |  | 26,236.54     | 93,028.65     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |  |               |               |
| 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） |  |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |  |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |  |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |  |               | 9,140.90      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -9,186,953.80 | -1,406,878.48 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -2,568,411.96 | -461,814.58   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  |               |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | -7,554,865.91 | 4,524,898.22  |
| 加：营业外收入                       |  | 160,002.02    | 0.31          |
| 减：营业外支出                       |  |               |               |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | -7,394,863.89 | 4,524,898.53  |
| 减：所得税费用                       |  | -2,972,579.48 | 483,624.04    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | -4,422,284.41 | 4,041,274.49  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | -4,422,284.41 | 4,041,274.49  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |  |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |  |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |  |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |  |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |  |               |               |
| 5. 其他                         |  |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |  |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |  |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |  |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |  |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |  |               |               |
| 5. 现金流量套期储备                   |  |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |  |               |               |
| 7. 其他                         |  |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>               |  | -4,422,284.41 | 4,041,274.49  |
| <b>七、每股收益：</b>                |  |               |               |

|                |  |  |  |
|----------------|--|--|--|
| （一）基本每股收益（元/股） |  |  |  |
| （二）稀释每股收益（元/股） |  |  |  |

（五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注   | 2024 年 1-6 月   | 2023 年 1-6 月   |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 303,681,806.39 | 397,531,546.64 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |      |                |                |
| 向中央银行借款净增加额               |      |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |      |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |      |                |                |
| 收到再保险业务现金净额               |      |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额              |      |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |      |                |                |
| 拆入资金净增加额                  |      |                |                |
| 回购业务资金净增加额                |      |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |      |                |                |
| 收到的税费返还                   |      | 4,873,753.09   |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、45 | 4,971,784.27   | 2,978,969.58   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | 313,527,343.75 | 400,510,516.22 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 363,785,019.62 | 251,781,455.63 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |      |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |      |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |      |                |                |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |      |                |                |
| 拆出资金净增加额                  |      |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |      |                |                |
| 支付保单红利的现金                 |      |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 28,740,026.64  | 29,909,393.92  |
| 支付的各项税费                   |      | 11,308,387.51  | 4,029,181.13   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、45 | 9,564,470.94   | 11,248,343.19  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | 413,397,904.71 | 296,968,373.87 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | -99,870,560.96 | 103,542,142.35 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |      |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      |                |                |

|                           |      |                 |                 |
|---------------------------|------|-----------------|-----------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 五、45 | 9,671,841.83    | 265,594,182.32  |
| 投资支付的现金                   |      |                 |                 |
| 质押贷款净增加额                  |      |                 |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                 |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                 |                 |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 9,671,841.83    | 265,594,182.32  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -9,671,841.83   | -265,594,182.32 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                 | 211,133,150.00  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                 |                 |
| 取得借款收到的现金                 |      | 4,460,000.00    | 58,720,069.01   |
| 发行债券收到的现金                 |      |                 |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                 |                 |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 4,460,000.00    | 269,853,219.01  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 26,247,469.01   | 4,233,700.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 5,940,312.98    | 5,230,222.40    |
| 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、45 | 1,077,500.00    | 780,000.00      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 33,265,281.99   | 10,243,922.40   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -28,805,281.99  | 259,609,296.61  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                 |                 |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -138,347,684.78 | 97,557,256.64   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 291,786,694.39  | 107,011,638.93  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 153,439,009.61  | 204,568,895.57  |

法定代表人：刘锋锐

主管会计工作负责人：孙潇然

会计机构负责人：张朋

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2024 年 1-6 月   | 2023 年 1-6 月   |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 164,228,035.34 | 260,021,868.76 |
| 收到的税费返还               |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 13,640,373.88  | 22,823,945.84  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 177,868,409.22 | 282,845,814.60 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 145,081,186.11 | 122,153,160.58 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 21,745,774.35  | 21,779,039.02  |
| 支付的各项税费               |    | 7,352,175.11   | 2,998,564.77   |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 48,532,876.25  | 161,808,792.95 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 222,712,011.82 | 308,739,557.32 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | -44,843,602.60 | -25,893,742.72 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 收回投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |  |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |                |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 108,060.18     | 48,627.44      |
| 投资支付的现金                   |  | 10,000,000.00  | 83,200,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 10,108,060.18  | 83,248,627.44  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -10,108,060.18 | -83,248,627.44 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                | 211,133,150.00 |
| 取得借款收到的现金                 |  |                |                |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |                | 211,133,150.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 72,000.00      | 780,000.00     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 72,000.00      | 780,000.00     |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -72,000.00     | 210,353,150.00 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -55,023,662.78 | 101,210,779.84 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 168,301,329.56 | 62,578,226.28  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 113,277,666.78 | 163,789,006.12 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否                                                              | 索引 |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 1、 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |

附注事项索引说明

1、根据《企业会计准则第 3 号—投资性房地产》的规定，投资性房地产的计量模式由成本模式转为公允价值模式。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，并对期初数据进行追溯调整。

(二) 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

济南易通城市建设集团股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团），成立于 2001 年 7 月 26 日，注册地为济南市历下区转山西路 22 号 3 号楼 101，总部办公地址为济南市历下区转山西路 22 号 3 号楼 101。

本公司属建筑业，主要从事市政公用工程施工总承包；园林绿化工程；桥梁工程；环保工程；河湖整治工程；水利水电工程；城市及道路照明工程；土木工程；土石方工程；市政道路、排水管网建设及维护；建筑材料开发、销售；机械设备（不含特种设备）租赁；工程技术咨询。（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）等业务。主要提供的劳务为建筑服务。

本财务报表于 2024 年 8 月 19 日由本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

### 2. 持续经营

本集团对 2024 年 6 月 30 日起 6 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

### 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、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

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。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团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其回报金额。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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属于一揽子交易的，应当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投资损益。通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

#### 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

## 9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 10. 金融工具

### （1）金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基

准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：其他债权投资、应收款项融资。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动

计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### （3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### （4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值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，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方

法时反映如下要素：①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；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或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。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

##### ① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据开票日期确定账龄/根据合同约定收款日计算逾期账龄。

##### ② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

#### 2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

#### （5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款

规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### （6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

#### （7）衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融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。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的

法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、消耗性生物资产、未结算工程施工等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 12. 合同资产与合同负债

### （1）合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、10 金融资产减值相关内容。

### （2）合同负债

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

## 13. 与合同成本有关的资产

### （1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

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

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

#### （2）与合同成本有关的资产的摊销

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

#### （3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

### 14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

#### （1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

## （2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

全部处置权益法核算的长期股权投资的情况下，原权益法核算的相关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，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

部分处置权益法核算的长期股权投资后仍按权益法核算的情况下，因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关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处理并按比例结转，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，按比例结转入当期投资收益。

部分处置权益法核算的长期股权投资后转为金融工具的情况下，因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权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。

部分处置子公司股权后剩余部分按照权益法核算的情况下，因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

存在多次交易分步处置子公司股权至丧失控制权的情况下，本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15. 投资性房地产

本集团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，包括已出租的房屋建筑物。采用公允价值模式进行后续计量。

本集团投资性房地产，有活跃的房地产交易市场，本集团能够从市场上获取类似房地产的市场价格及相关信息，能够持续对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本集团选择以公允价值对投资性房地产进行后续计量。

## 16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧，计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 序号 | 类别      | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|----|---------|---------|----------|-------------|
| 1  | 房屋及建筑物  | 20      | 0        | 5.00        |
| 2  | 机器设备    | 5-10    | 0        | 10.00-20.00 |
| 3  | 运输设备    | 4-10    | 0        | 10.00-25.00 |
| 4  | 办公设备及其他 | 3-5     | 0        | 20.00-33.33 |

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、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之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

18. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件使用权等按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

## 20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

### （1）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## （2）商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划，将根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于辞退员工产生，在办理离职手续日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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，并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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

### 24. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

满足下列条件之一时，本集团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) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本集团营业收入主要包括工程施工服务收入、运营管理服务收入、销售商品收入等

#### 1) 工程施工收入

本集团主要负责履行合同中履约义务并对工程质量整体负责，视情况自主选择分包商、确定分包价格并主导分包商代表本企业向客户提供服务，本集团在建筑施工服务中的身份为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。对于客户能够控制本集团履约过程中的在建资产，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据累计实际发生成本占合同预计总成本的比例确定提供服务的履约进度。

履约进度不能合理确定的，仅当本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团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。

#### 2) 运营管理服务收入

由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，根据合同在约定的服务期限内平均确认收入；对于合同履行期间内提供多次服务的，本集团按照合同约定的每场租赁服务单价乘以当月提供的服务次数确定当月的收入金额；对于提供单次服务的，本集团按照服务结束的当月确认收入金额。

### 3) 销售商品收入

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户接受商品或客户签收时点确认收入。本集团考虑的因素包括：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

## 25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的（暂时性差异）计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，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。

## 27. 租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并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，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行

会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

## （2）本集团作为承租人

### 1）租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团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。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团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；⑤根据本集团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，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择

权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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资产成本或当期损益。

## 3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等的金融负债；构成销售的，本集团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。

### (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

## 1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团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。本集团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。本集团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。本集团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

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的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，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本集团，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本集团，资产转让构成销售，本集团对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

### 28. 持有待售

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①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出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外）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。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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。

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

### 29. 终止经营

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

终止经营，是指本集团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。

在利润表的中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营

的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

### 30. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最底层输入值，确定所属的公允价值层次：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。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于 2023 年 12 月 31 日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 31. 安全生产费

本集团本年度根据财政部应急部发布关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财资【2022】136 号）的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件。

安全生产费用计提计入相关产品的成本或当期损益，同时增加专项储备；实际支出时，属于费用性的支出直接冲减专项储备，属于资本性的支出，先通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 32. 重要会计政策和会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因                                        | 备注                                      |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| 根据《企业会计准则第 3 号—投资性房地产》的规定，投资性房地产的计量模式由成本模式转为公允价值模式。 | 本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，并对期初数据进行追溯调整。 |

受影响的报表项目名称和金额具体情况如下：

1) 合并财务报表

单位：元

| 科目/指标         | 上年期末（上年同期）     |                | 上上年期末（上上年同期）   |                |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|               | 调整重述前          | 调整重述后          | 调整重述前          | 调整重述后          |
| 投资性房地产        | 998,955.95     | 2,302,740.90   | 1,707,921.56   | 2,914,422.01   |
| 递延所得税负债       | 1,838,038.08   | 2,163,984.32   | 2,343,805.20   | 2,645,430.31   |
| 盈余公积          | 6,242,458.20   | 6,340,242.07   | 4,648,572.34   | 4,739,059.87   |
| 未分配利润         | -14,386,980.70 | -13,506,925.86 | 24,074,225.98  | 24,888,613.79  |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 438,990,075.55 | 439,967,914.26 | 260,508,330.17 | 261,413,205.51 |
| 少数股东权益        | 243,609,744.66 | 243,609,744.66 | -959.74        | -959.74        |
| 所有者权益合计       | 682,599,820.21 | 683,577,658.92 | 260,507,370.43 | 261,412,245.77 |
| 营业成本          | 255,107,330.12 | 255,063,258.32 | 285,864,626.68 | 285,864,626.68 |
| 公允价值变动收益      |                | 9,140.90       |                |                |
| 利润总额          | -24,955,398.87 | -24,902,186.17 | 12,247,927.07  | 12,247,927.07  |
| 所得税费用         | 470,320.86     | 483,624.04     | 4,237,385.77   | 4,237,385.77   |
| 净利润           | -25,425,719.73 | -25,385,810.21 | 8,010,541.30   | 8,010,541.30   |
| 归属于母公司股东的净利润  | -25,426,038.45 | -25,386,128.93 | 8,010,541.30   | 8,010,541.30   |
| 少数股东损益        | 318.72         | 318.72         |                |                |

(2) 重要会计估计变更

本集团本期无重要会计估计变更事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

| 税种  | 计税依据 | 税率                                     |
|-----|------|----------------------------------------|
| 增值税 | 销售收入 | 应税收入按 13%、9%、6%的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项 |

| 税种      | 计税依据                                 | 税率                                  |
|---------|--------------------------------------|-------------------------------------|
|         |                                      | 税额后的差额计缴增值税；或应税收入按 9%、5%、3%的税率计缴增值税 |
| 城市维护建设税 | 应交流转税税额                              | 7%、5%                               |
| 教育费附加   | 应交流转税税额                              | 3%                                  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                               | 25%                                 |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后的余额；从租计征的，按租赁费金额 | 1.2%、12%                            |

2. 税收优惠

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 10 号）规定，本公司之子公司济南欣通城市建设运营有限公司、济南欣通投资管理合伙企业（有限合伙）2024 年 1-6 月均享受减按 50%征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加的减免政策。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十一条规定，本公司之子公司山东易祥花木有限公司销售自己种植的花卉免征增值税。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2024 年 1 月 1 日，“期末”系指 2024 年 6 月 30 日，“本期”系指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 库存现金     |                |                |
| 银行存款     | 153,439,009.61 | 291,786,694.39 |
| 其他货币资金   |                |                |
| 存放财务公司存款 |                |                |
| 合计       | 153,439,009.61 | 291,786,694.39 |

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|------|
| 商业承兑汇票 |      |      |

| 项目    | 期末余额      | 期初余额         |
|-------|-----------|--------------|
| 供应链票据 | 80,265.70 | 3,072,489.63 |
| 合计    | 80,265.70 | 3,072,489.63 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别        | 期末余额      |        |        |          |           |
|-----------|-----------|--------|--------|----------|-----------|
|           | 账面余额      |        | 坏账准备   |          | 账面价值      |
|           | 金额        | 比例 (%) | 金额     | 计提比例 (%) |           |
| 按单项计提坏账准备 |           |        |        |          |           |
| 按组合计提坏账准备 | 80,381.13 | 100.00 | 115.43 | 0.14     | 80,265.70 |
| 其中：       |           |        |        |          |           |
| 供应链票据     | 80,381.13 | 100.00 | 115.43 | 0.14     | 80,265.70 |
| 合计        | 80,381.13 | 100.00 | 115.43 | 0.14     | 80,265.70 |

(续)

| 类别        | 期初余额         |        |            |          |              |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |        |            |          |              |
| 按组合计提坏账准备 | 3,211,983.52 | 100.00 | 139,493.89 | 4.34     | 3,072,489.63 |
| 其中：       |              |        |            |          |              |
| 供应链票据     | 3,211,983.52 | 100.00 | 139,493.89 | 4.34     | 3,072,489.63 |
| 合计        | 3,211,983.52 | 100.00 | 139,493.89 | 4.34     | 3,072,489.63 |

按组合计提应收票据坏账准备

| 名称    | 期末余额      |        |          |
|-------|-----------|--------|----------|
|       | 账面余额      | 坏账准备   | 计提比例 (%) |
| 供应链票据 | 80,381.13 | 115.43 | 0.14     |
| 合计    | 80,381.13 | 115.43 | 0.14     |

(3) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |       |    | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|----|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |      |

| 类别           | 期初余额       | 本期变动金额 |            |       |    | 期末余额   |
|--------------|------------|--------|------------|-------|----|--------|
|              |            | 计提     | 收回或转回      | 转销或核销 | 其他 |        |
| 应收票据<br>坏账准备 | 139,493.89 |        | 139,378.46 |       |    | 115.43 |
| 合计           | 139,493.89 |        | 139,378.46 |       |    | 115.43 |

（4）期末无质押的应收票据

（5）期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目   | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额  |
|------|--------------|------------|
| 应收票据 | 7,760,253.98 | 167,059.00 |
| 合计   | 7,760,253.98 | 167,059.00 |

（6）期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（7）期末无实际核销的应收票据

3. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 170,446,572.42 | 199,480,397.68 |
| 1-2 年        | 84,345,549.39  | 52,449,531.74  |
| 2-3 年        | 38,970,723.97  |                |
| 3 年以上        | 3,769,619.50   | 3,769,619.50   |
| 其中：3-4 年     |                | 1,848,497.52   |
| 4-5 年        | 1,848,497.52   | 1,921,121.98   |
| 5 年以上        | 1,921,121.98   |                |
| 合计           | 297,532,465.28 | 255,699,548.92 |

（2）应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别        | 期末余额 |           |      |                 |      |
|-----------|------|-----------|------|-----------------|------|
|           | 账面余额 |           | 坏账准备 |                 | 账面价值 |
|           | 金额   | 比例<br>(%) | 金额   | 计提<br>比例<br>(%) |      |
| 按单项计提坏账准备 |      |           |      |                 |      |

| 类别        | 期末余额           |        |               |         |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |                |
| 按组合计提坏账准备 | 297,532,465.28 | 100.00 | 28,979,926.96 | 9.74    | 268,552,538.32 |
| 其中：无风险组合  | 50,557,010.62  | 16.99  |               |         | 50,557,010.62  |
| 账龄组合      | 246,975,454.66 | 83.01  | 28,979,926.96 | 11.73   | 217,995,527.70 |
| 合计        | 297,532,465.28 | 100.00 | 28,979,926.96 | 9.74    | 268,552,538.32 |

（续）

| 类别        | 期初余额           |        |               |         |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |                |
| 按单项计提坏账准备 |                |        |               |         |                |
| 按组合计提坏账准备 | 255,699,548.92 | 100.00 | 14,574,312.28 | 5.70    | 241,125,236.64 |
| 其中：无风险组合  | 48,879,910.43  | 19.12  |               |         | 48,879,910.43  |
| 账龄组合      | 206,819,638.49 | 80.88  | 14,574,312.28 | 7.05    | 192,245,326.21 |
| 合计        | 255,699,548.92 | 100.00 | 14,574,312.28 | 5.70    | 241,125,236.64 |

1）应收账款按账龄组合计提坏账准备

| 账龄    | 期末余额           |               |         |
|-------|----------------|---------------|---------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 130,102,104.09 | 6,505,105.21  | 5.00    |
| 1-2 年 | 74,281,087.92  | 7,428,108.80  | 10.00   |
| 2-3 年 | 38,822,643.15  | 11,646,792.95 | 30.00   |
| 3-4 年 |                |               |         |
| 4-5 年 | 1,848,497.52   | 1,478,798.02  | 80.00   |
| 5 年以上 | 1,921,121.98   | 1,921,121.98  | 100.00  |
| 合计    | 246,975,454.66 | 28,979,926.96 |         |

（3）应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|------|
|----|------|--------|------|

|           |               | 计提            | 收回或转回        | 转销或核销 | 其他 |               |
|-----------|---------------|---------------|--------------|-------|----|---------------|
| 按单项计提坏账准备 |               |               |              |       |    |               |
| 按组合计提坏账准备 | 14,574,312.28 | 16,018,993.03 | 1,613,378.35 |       |    | 28,979,926.96 |
| 合计        | 14,574,312.28 | 16,018,993.03 | 1,613,378.35 |       |    | 28,979,926.96 |

（4）本期无实际核销的应收账款

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称             | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额      | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例% | 应收账款和合同资产坏账准备期末余额 |
|------------------|----------------|---------------|----------------|-----------------------|-------------------|
| 济南市历下区市政工程施工服务中心 | 102,712,671.48 | 31,510,751.86 | 134,223,423.34 | 26.37                 | 10,466,296.70     |
| 济南市历下区园林绿化服务中心   | 43,811,291.34  | 24,783,578.41 | 68,594,869.75  | 13.48                 | 12,775,563.24     |
| 济南市历下区城市管理局      | 45,319,187.64  |               | 45,319,187.64  | 8.90                  | 4,091,025.26      |
| 济南市历下区国有资产运营有限公司 | 20,932,396.44  | 2,814,470.83  | 23,746,867.27  | 4.67                  |                   |
| 中交园林（山东）有限公司     |                | 13,274,851.70 | 13,274,851.70  | 2.61                  | 3,982,455.51      |
| 合计               | 212,775,546.90 | 72,383,652.80 | 285,159,199.70 | 56.03                 | 31,315,340.71     |

4. 应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,095,500.00 | 4,500,000.00 |
| 合计     | 1,095,500.00 | 4,500,000.00 |

（2）应收款项融资按坏账计提方法分类列示

应收款项融资均为信用等级较高的银行出具的银行承兑汇票，该类票据到期无法兑付的风险很小，信用风险低，背书或贴现时即终止确认，故未计提资产减值准备。

（3）应收款项融资本期无计提、收回或转回的坏账准备

（4）期末无已质押的应收款项融资

（5）期末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

（6）本期无实际核销的应收款项融资

（7）应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目     | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 4,500,000.00 | 1,272,896.16 | 4,677,396.16 | 1,095,500.00 |
| 合计     | 4,500,000.00 | 1,272,896.16 | 4,677,396.16 | 1,095,500.00 |

期末应收款项融资均为银行承兑汇票，剩余期限较短，以账面余额作为其公允价值恰当估计值。

5. 预付款项

（1）预付账款账龄

| 项目    | 期末余额       |        | 期初余额         |        |
|-------|------------|--------|--------------|--------|
|       | 金额         | 比例（%）  | 金额           | 比例（%）  |
| 1 年以内 | 783,310.63 | 83.51  | 1,727,173.54 | 100.00 |
| 1-2 年 | 154,621.36 | 16.49  |              |        |
| 合计    | 937,931.99 | 100.00 | 1,727,173.54 | 100.00 |

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 项目             | 期末余额       | 账龄    | 占预付款项期末余额合计数的比例（%） |
|----------------|------------|-------|--------------------|
| 山东高速博昌仓储物流有限公司 | 500,000.00 | 1 年以内 | 53.31              |
| 山东福思特建筑装饰有限公司  | 139,084.70 | 1 年以内 | 14.83              |
| 山东乐谷信息科技有限公司   | 134,510.16 | 1 年以内 | 14.34              |
| 山东恒巨汇海生物工程有限公司 | 120,284.99 | 1-2 年 | 12.82              |
| 济南诺农农业科技有限公司   | 34,336.37  | 1-2 年 | 3.66               |
| 合计             | 928,216.22 |       | 98.96              |

6. 其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 应收利息  |               |              |
| 应收股利  |               |              |
| 其他应收款 | 11,540,753.46 | 8,186,006.40 |
| 合计    | 11,540,753.46 | 8,186,006.40 |

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额       |
|--------|---------------|--------------|
| 往来款    | 11,615,973.37 | 8,641,240.66 |
| 押金及保证金 | 1,121,644.00  | 275,486.00   |
| 合计     | 12,737,617.37 | 8,916,726.66 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄       | 期末账面余额        | 期初账面余额       |
|----------|---------------|--------------|
| 1 年以内    | 10,343,869.99 | 7,920,630.03 |
| 1-2 年    | 1,397,650.75  | 135,073.91   |
| 2-3 年    | 135,073.91    | 698,650.00   |
| 3 年以上    | 861,022.72    | 162,372.72   |
| 其中：3-4 年 | 698,650.00    | 61,572.72    |
| 4-5 年    | 61,572.72     | 100,000.00   |
| 5 年以上    | 100,800.00    | 800.00       |
| 合计       | 12,737,617.37 | 8,916,726.66 |

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

| 类别        | 期末余额          |           |              |                 |               |
|-----------|---------------|-----------|--------------|-----------------|---------------|
|           | 账面余额          |           | 坏账准备         |                 | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提<br>比例<br>(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |           |              |                 |               |
| 按组合计提坏账准备 | 12,737,617.37 | 100.00    | 1,196,863.91 | 9.40            | 11,540,753.46 |
| 其中：无风险组合  |               |           |              |                 |               |

| 类别   | 期末余额          |        |              |          |               |
|------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|      | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|      | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 账龄组合 | 12,737,617.37 | 100.00 | 1,196,863.91 | 9.40     | 11,540,753.46 |
| 合计   | 12,737,617.37 | 100.00 | 1,196,863.91 | 9.40     | 11,540,753.46 |

(续)

| 类别        | 期初余额         |        |            |          |              |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |        |            |          |              |
| 按组合计提坏账准备 | 8,916,726.66 | 100.00 | 730,720.26 | 8.19     | 8,186,006.40 |
| 其中：无风险组合  |              |        |            |          |              |
| 账龄组合      | 8,916,726.66 | 100.00 | 730,720.26 | 8.19     | 8,186,006.40 |
| 合计        | 8,916,726.66 | 100.00 | 730,720.26 | 8.19     | 8,186,006.40 |

1) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

| 账龄    | 期末余额          |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 10,343,869.99 | 517,193.49   | 5.00     |
| 1-2 年 | 1,397,650.75  | 139,765.07   | 10.00    |
| 2-3 年 | 135,073.91    | 40,522.17    | 30.00    |
| 3-4 年 | 698,650.00    | 349,325.00   | 50.00    |
| 4-5 年 | 61,572.72     | 49,258.18    | 80.00    |
| 5 年以上 | 100,800.00    | 100,800.00   | 100.00   |
| 合计    | 12,737,617.37 | 1,196,863.91 |          |

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 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) |            |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 730,720.26     |                       |                       | 730,720.26 |

| 坏账准备                           | 第一阶段               | 第二阶段                             | 第三阶段                             | 合计           |
|--------------------------------|--------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|
|                                | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失<br>(未发生信用<br>减值) | 整个存续期<br>预期信用损<br>失(已发生信<br>用减值) |              |
| 2024 年 1 月 1 日其他应收<br>款账面余额在本期 |                    |                                  |                                  |              |
| --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                           | 505,463.31         |                                  |                                  | 505,463.31   |
| 本期转回                           | 39,319.66          |                                  |                                  | 39,319.66    |
| 本期转销                           |                    |                                  |                                  |              |
| 本期核销                           |                    |                                  |                                  |              |
| 其他变动                           |                    |                                  |                                  |              |
| 2024 年 6 月 30 日余额              | 1,196,863.91       |                                  |                                  | 1,196,863.91 |

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别            | 期初余额       | 本期变动金额     |           |       | 期末余额         |
|---------------|------------|------------|-----------|-------|--------------|
|               |            | 计提         | 收回或转<br>回 | 转销或核销 |              |
| 按组合计提坏账<br>准备 | 730,720.26 | 505,463.31 | 39,319.66 |       | 1,196,863.91 |
| 合计            | 730,720.26 | 505,463.31 | 39,319.66 |       | 1,196,863.91 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集前五名的其他应收款情况

| 单位名称                           | 款项<br>性质 | 期末余额         | 账龄              | 占其他应<br>收款期末<br>余额合计<br>数的比例<br>(%) | 坏账准备余<br>额 |
|--------------------------------|----------|--------------|-----------------|-------------------------------------|------------|
| 济南市自然资源和规<br>划局                | 往来款      | 4,692,681.00 | 1 年以内           | 36.84                               | 234,634.05 |
| 中国石油天然气股份<br>有限公司山东济南销<br>售分公司 | 往来款      | 2,856,181.68 | 1 年以内、<br>1-2 年 | 22.42                               | 142,864.22 |
| 中国石化销售有限公<br>司山东济南石油分公<br>司    | 往来款      | 1,460,066.23 | 1 年以内、<br>1-2 年 | 11.46                               | 82,568.25  |

| 单位名称           | 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（%） | 坏账准备余额     |
|----------------|--------|---------------|-------------------|---------------------|------------|
| 济南公共资源交易中心     | 押金及保证金 | 800,000.00    | 1 年以内             | 6.28                | 40,000.00  |
| 山东高速信联科技股份有限公司 | 往来款    | 758,165.25    | 1 年以内、1-2 年、2-3 年 | 5.95                | 76,359.07  |
| 合计             |        | 10,567,094.16 |                   | 82.95               | 576,425.59 |

7. 存货

（1）存货分类

| 项目      | 期末余额           |                   |                | 期初余额           |                   |                |
|---------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
|         | 账面余额           | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料     | 4,971,359.26   |                   | 4,971,359.26   | 3,235,034.40   |                   | 3,235,034.40   |
| 周转材料    | 2,111,509.49   |                   | 2,111,509.49   | 2,241,139.30   |                   | 2,241,139.30   |
| 消耗性生物资产 | 7,657,573.70   |                   | 7,657,573.70   | 6,632,136.94   |                   | 6,632,136.94   |
| 工程施工    | 571,342,034.03 |                   | 571,342,034.03 | 569,692,750.96 |                   | 569,692,750.96 |
| 合计      | 586,082,476.48 |                   | 586,082,476.48 | 581,801,061.60 |                   | 581,801,061.60 |

注：工程施工为工程施工过程中按照项目归集的人工费用、材料费用、分包成本、其他工程费用等。

（2）期末存货不存在毁损及可变现净值低于成本的现象，故未计提存货跌价准备；

（3）截至期末本集团存货无用于抵押、担保的情况。

8. 合同资产

（1）合同资产情况

| 项目                     | 期末余额           |               |                |
|------------------------|----------------|---------------|----------------|
|                        | 账面余额           | 坏账准备          | 账面价值           |
| 已完工未结算资产               | 106,211,289.00 | 12,200,942.94 | 94,010,346.06  |
| 历下区城市综合品质提升改造 PPP 项目支出 | 105,245,316.55 |               | 105,245,316.55 |
| 合计                     | 211,456,605.55 | 12,200,942.94 | 199,255,662.61 |

(续)

| 项目                     | 期初余额           |              |                |
|------------------------|----------------|--------------|----------------|
|                        | 账面余额           | 坏账准备         | 账面价值           |
| 已完工未结算资产               | 151,152,125.25 | 6,318,954.45 | 144,833,170.80 |
| 历下区城市综合品质提升改造 PPP 项目支出 | 41,629,958.34  |              | 41,629,958.34  |
| 合计                     | 192,782,083.59 | 6,318,954.45 | 186,463,129.14 |

(2) 本期内账面价值发生的重大变动金额和原因

| 项目                     | 变动金额           | 变动原因                                                   |
|------------------------|----------------|--------------------------------------------------------|
| 已完工未结算资产               | -50,822,824.74 | 已完工已结算及在建项目进度结算较去年增多                                   |
| 历下区城市综合品质提升改造 PPP 项目支出 | 63,615,358.21  | 目前历下区城市品质综合提升改造 PPP 项目仍处于建设期,随着项目的开展,投入成本增加,相应各项目支出增加。 |
| 合计                     | 12,792,533.47  | —                                                      |

(3) 合同资产按坏账计提方法分类列示

| 类别        | 期末余额           |        |               |          |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 |                |        |               |          |                |
| 按组合计提坏账准备 | 211,456,605.55 | 100.00 | 12,200,942.94 | 5.77     | 199,255,662.61 |
| 其中：无风险组合  | 118,144,560.05 | 55.87  |               |          | 118,144,560.05 |
| 账龄组合      | 93,312,045.50  | 44.13  | 12,200,942.94 | 13.08    | 81,111,102.56  |
| 合计        | 211,456,605.55 | 100.00 | 12,200,942.94 | 5.77     | 199,255,662.61 |

(续)

| 类别        | 期初余额           |        |              |          |                |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 |                |        |              |          |                |
| 按组合计提坏账准备 | 192,782,083.59 | 100.00 | 6,318,954.45 | 3.28     | 186,463,129.14 |

| 类别       | 期初余额           |        |              |         |                |
|----------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
|          | 账面余额           |        | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|          | 金额             | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |                |
| 备        |                |        |              |         |                |
| 其中：无风险组合 | 92,794,895.28  | 48.13  |              |         | 92,794,895.28  |
| 账龄组合     | 99,987,188.31  | 51.87  | 6,318,954.45 | 6.32    | 93,668,233.86  |
| 合计       | 192,782,083.59 | 100.00 | 6,318,954.45 | 3.28    | 186,463,129.14 |

（4）合同资产按组合计提坏账准备

| 名称    | 期末余额          |               |         |
|-------|---------------|---------------|---------|
|       | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 40,346,361.42 | 2,017,318.07  | 5.00    |
| 1-2 年 | 28,530,401.81 | 2,853,040.19  | 10.00   |
| 2-3 年 | 24,435,282.27 | 7,330,584.68  | 30.00   |
| 合计    | 93,312,045.50 | 12,200,942.94 | —       |

（5）合同资产本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额       |       |       |    | 期末余额          |
|-----------|--------------|--------------|-------|-------|----|---------------|
|           |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |               |
| 按单项计提坏账准备 |              |              |       |       |    |               |
| 按组合计提坏账准备 | 6,318,954.45 | 5,881,988.49 |       |       |    | 12,200,942.94 |
| 合计        | 6,318,954.45 | 5,881,988.49 |       |       |    | 12,200,942.94 |

（6）本期无实际核销的合同资产。

9. 其他流动资产

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税  | 37,520,235.87 | 33,453,386.32 |
| 预缴税费    | 2,504,889.18  | 2,192,757.25  |
| 租赁费     | 3,070,340.34  | 1,396,239.41  |
| 预付车辆保险费 | 1,714,966.38  | 2,144,231.37  |
| 合计      | 44,810,431.77 | 39,186,614.35 |

10. 投资性房地产

（1）采用公允价值计量模式的投资性房地产

| 项目             | 房屋、建筑物       | 合计           |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、年初余额         | 2,302,740.90 | 2,302,740.90 |
| 二、本年变动         |              |              |
| 加：外购           |              |              |
| 存货\固定资产\在建工程转入 |              |              |
| 企业合并增加         |              |              |
| 减：处置           |              |              |
| 其他转出           |              |              |
| 加：公允价值变动       |              |              |
| 三、年末余额         | 2,302,740.90 | 2,302,740.90 |

11. 固定资产

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 439,434,240.98 | 229,294,123.38 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 439,434,240.98 | 229,294,123.38 |

（1）固定资产明细表

| 项目          | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 运输设备           | 办公设备及其他       | 合计             |
|-------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值      |                |               |                |               |                |
| 1. 期初余额     | 35,251,661.20  | 84,462,678.89 | 192,126,404.68 | 25,450,130.82 | 337,290,875.59 |
| 2. 本期增加金额   | 226,747,560.28 | 11,515,929.21 | 3,979,869.75   | 484,398.80    | 242,727,758.04 |
| （1）购置       |                | 4,575,221.25  | 3,979,869.75   | 363,720.80    | 8,918,811.80   |
| （2）投资性房地产转入 |                |               |                |               |                |
| （3）股东增资     |                |               |                |               |                |
| （4）在建工程转入   | 226,747,560.28 | 6,940,707.96  |                | 120,678.00    | 233,808,946.24 |
| 3. 本期减少金额   |                |               | 147,730.00     |               | 147,730.00     |
| （1）处置或报废    |                |               | 147,730.00     |               | 147,730.00     |
| （2）转入投资性房地产 |                |               |                |               |                |

| 项目          | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 运输设备           | 办公设备及其他       | 合计             |
|-------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 4. 期末余额     | 261,999,221.48 | 95,978,608.10 | 195,958,544.43 | 25,934,529.62 | 579,870,903.63 |
| 二、累计折旧      |                |               |                |               |                |
| 1. 期初余额     | 10,681,099.06  | 22,979,975.35 | 62,132,164.84  | 12,203,512.96 | 107,996,752.21 |
| 2. 本期增加金额   | 881,291.64     | 3,798,556.46  | 24,047,556.13  | 3,774,060.41  | 32,501,464.64  |
| （1）计提       | 881,291.64     | 3,798,556.46  | 24,047,556.13  | 3,774,060.41  | 32,501,464.64  |
| （2）投资性房地产转入 |                |               |                |               |                |
| 3. 本期减少金额   |                |               | 61,554.20      |               | 61,554.20      |
| （1）处置或报废    |                |               | 61,554.20      |               | 61,554.20      |
| （2）转入投资性房地产 |                |               |                |               |                |
| 4. 期末余额     | 11,562,390.70  | 26,778,531.81 | 86,118,166.77  | 15,977,573.37 | 140,436,662.65 |
| 三、减值准备      |                |               |                |               |                |
| 1. 期初余额     |                |               |                |               |                |
| 2. 本期增加金额   |                |               |                |               |                |
| （1）计提       |                |               |                |               |                |
| （2）企业合并增加   |                |               |                |               |                |
| 3. 本期减少金额   |                |               |                |               |                |
| （1）处置或报废    |                |               |                |               |                |
| 4. 期末余额     |                |               |                |               |                |
| 四、账面价值      |                |               |                |               |                |
| 1. 期末余额账面价值 | 250,436,830.78 | 69,200,076.29 | 109,840,377.66 | 9,956,956.25  | 439,434,240.98 |
| 2. 期初余额账面价值 | 24,570,562.14  | 61,482,703.54 | 129,994,239.84 | 13,246,617.86 | 229,294,123.38 |

- （2）截至期末无通过融资租赁租入的固定资产；
- （3）截至期末无未办妥产权证书的固定资产；
- （4）经测试，截至期末未发现存在固定资产减值情况；
- （5）截至期末不存在重大暂时闲置固定资产情况。

12. 在建工程

| 项目         | 期末余额 | 期初余额           |
|------------|------|----------------|
| 商河新材料产业园项目 |      | 198,353,196.77 |
| 合计         |      | 198,353,196.77 |

(1) 在建工程情况

| 项目         | 期末余额 |      |      | 期初余额           |      |                |
|------------|------|------|------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 商河新材料产业园项目 |      |      |      | 198,353,196.77 |      | 198,353,196.77 |
| 合计         |      |      |      | 198,353,196.77 |      | 198,353,196.77 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称       | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少           |      | 期末余额 |
|------------|----------------|---------------|----------------|------|------|
|            |                |               | 转入固定资产         | 其他减少 |      |
| 商河新材料产业园项目 | 198,353,196.77 | 35,455,749.47 | 233,808,946.24 |      |      |
| 合计         | 198,353,196.77 | 35,455,749.47 | 233,808,946.24 |      |      |

(续)

| 工程名称       | 预算数            | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度   | 利息资本化累计金额     | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%)                        | 资金来源    |
|------------|----------------|----------------|--------|---------------|--------------|------------------------------------|---------|
| 商河新材料产业园项目 | 244,720,000.00 | 95.54          | 100.00 | 14,135,036.41 | 4,402,174.62 | 4.42、4.67、4.82、4.92、5.02、5.07、5.17 | 自筹及融资借款 |
| 合计         | 244,720,000.00 | —              | —      | 14,135,036.41 | 4,402,174.62 | —                                  |         |

(3) 本报告期，公司在建工程不存在减值迹象，故未进行资产减值测试。

13. 使用权资产

| 项目        | 房屋建筑物        | 土地使用权         | 合计            |
|-----------|--------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |              |               |               |
| 1. 期初余额   | 1,580,439.36 | 12,809,884.92 | 14,390,324.28 |
| 2. 本期增加金额 |              |               |               |
| 3. 本期减少金额 | 34,174.38    | 67,887.09     | 102,061.47    |
| 4. 期末余额   | 1,546,264.98 | 12,741,997.83 | 14,288,262.81 |

| 项目          | 房屋建筑物           | 土地使用权           | 合计              |
|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 二、累计折旧      |                 |                 |                 |
| 1. 期初余额     | 1, 229, 070. 59 | 5, 809, 101. 37 | 7, 038, 171. 96 |
| 2. 本期增加金额   |                 | 1, 596, 915. 88 | 1, 596, 915. 88 |
| （1）计提       |                 | 1, 596, 915. 88 | 1, 596, 915. 88 |
| 3. 本期减少金额   | 201, 864. 56    | 10, 401. 14     | 212, 265. 70    |
| 4. 期末余额     | 1, 027, 206. 03 | 7, 395, 616. 11 | 8, 422, 822. 14 |
| 三、减值准备      |                 |                 |                 |
| 1. 期初余额     |                 |                 |                 |
| 2. 本期增加金额   |                 |                 |                 |
| （1）计提       |                 |                 |                 |
| 3. 本期减少金额   |                 |                 |                 |
| 4. 期末余额     |                 |                 |                 |
| 四、账面价值      |                 |                 |                 |
| 1. 期末余额账面价值 | 519, 058. 95    | 5, 346, 381. 72 | 5, 865, 440. 67 |
| 2. 期初余额账面价值 | 351, 368. 77    | 7, 000, 783. 55 | 7, 352, 152. 32 |

14. 无形资产

（1）无形资产明细

| 项目        | 软件使用权       | 土地使用权            | 合计               |
|-----------|-------------|------------------|------------------|
| 一、账面原值    |             |                  |                  |
| 1. 期初余额   | 57, 358. 49 | 24, 180, 000. 00 | 24, 237, 358. 49 |
| 2. 本期增加金额 |             |                  |                  |
| （1）购置     |             |                  |                  |
| 3. 本期减少金额 |             |                  |                  |
| （1）处置     |             |                  |                  |
| 4. 期末余额   | 57, 358. 49 | 24, 180, 000. 00 | 24, 237, 358. 49 |
| 二、累计摊销    |             |                  |                  |
| 1. 期初余额   | 16, 251. 49 | 1, 249, 300. 00  | 1, 265, 551. 49  |
| 2. 本期增加金额 | 5, 735. 82  | 241, 800. 00     | 247, 535. 82     |
| （1）计提     | 5, 735. 82  | 241, 800. 00     | 247, 535. 82     |
| 3. 本期减少金额 |             |                  |                  |
| （1）处置     |             |                  |                  |
| 4. 期末余额   | 21, 987. 31 | 1, 491, 100. 00  | 1, 513, 087. 31  |

| 项目        | 软件使用权     | 土地使用权         | 合计            |
|-----------|-----------|---------------|---------------|
| 三、减值准备    |           |               |               |
| 1. 期初余额   |           |               |               |
| 2. 本期增加金额 |           |               |               |
| (1) 计提    |           |               |               |
| 3. 本期减少金额 |           |               |               |
| (1) 处置    |           |               |               |
| 4. 期末余额   |           |               |               |
| 四、账面价值    |           |               |               |
| 1. 期末账面价值 | 35,371.18 | 22,688,900.00 | 22,724,271.18 |
| 2. 期初账面价值 | 41,107.00 | 22,930,700.00 | 22,971,807.00 |

（2）期末无未办妥产权证书的土地使用权。

（3）本期无形资产未发生减值。

15. 长期待摊费用

| 项目      | 期初余额         | 本期增加         | 本期摊销       | 本期其他减少 | 期末余额         |
|---------|--------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 装修费     | 1,168,386.07 |              | 166,912.08 |        | 1,001,473.99 |
| 院内提升改造  | 68,084.34    |              | 68,084.34  |        |              |
| 租入资产装修费 | 852,601.34   | 1,342,529.43 | 173,701.68 |        | 2,021,429.09 |
| 合计      | 2,089,071.75 | 1,342,529.43 | 408,698.10 |        | 3,022,903.08 |

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     | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 | 22,809,016.68 | 5,702,254.17 | 11,053,650.92 | 2,763,412.73 |
| 租赁负债   | 6,730,755.46  | 1,682,688.87 | 7,746,602.40  | 1,936,650.61 |
| 合计     | 29,539,772.14 | 7,384,943.04 | 18,800,253.32 | 4,700,063.34 |

（2）未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额     |         | 期初余额     |         |
|----|----------|---------|----------|---------|
|    | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
|    |          |         |          |         |

|        |              |              |              |              |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 使用权资产  | 5,865,440.67 | 1,466,360.17 | 7,352,152.32 | 1,838,038.08 |
| 投资性房地产 | 1,303,784.96 | 325,946.24   | 1,303,784.96 | 325,946.24   |
| 合计     | 7,169,225.63 | 1,792,306.41 | 8,655,937.28 | 2,163,984.32 |

（3）未确认递延所得税资产明细

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 资产减值准备 | 19,568,832.56 | 10,709,520.72 |
| 可抵扣亏损  | 72,484,565.60 | 58,280,855.15 |
| 合计     | 92,053,398.16 | 68,990,375.87 |

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 2026 | 255,077.21    | 2,305,688.69  |
| 2027 | 6,178,945.15  | 6,715,727.01  |
| 2028 | 49,259,439.45 | 49,259,439.45 |
| 2029 | 16,791,103.79 |               |
| 合计   | 72,484,565.60 | 58,280,855.15 |

17. 其他非流动资产

| 项目              | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|-----------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|                 | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 山东易祥智慧生态花卉产业园项目 | 129,602,912.93 |      | 129,602,912.93 | 124,285,256.40 |      | 124,285,256.40 |
| 合计              | 129,602,912.93 |      | 129,602,912.93 | 124,285,256.40 |      | 124,285,256.40 |

18. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末             |                |      |             |
|------|----------------|----------------|------|-------------|
|      | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况        |
| 应收票据 | 167,059.00     | 167,059.00     | 已背书  | 未终止确认的已背书票据 |
| 无形资产 | 24,180,000.00  | 22,688,900.00  | 抵押   | 借款抵押        |
| 固定资产 | 226,747,560.28 | 226,747,560.28 | 抵押   | 借款抵押        |
| 合计   | 251,094,619.28 | 249,603,519.28 |      |             |

（续）

| 项目   | 期初             |                |      |             |
|------|----------------|----------------|------|-------------|
|      | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况        |
| 应收票据 | 1,500,000.00   | 1,500,000.00   | 已背书  | 未终止确认的已背书票据 |
| 无形资产 | 24,180,000.00  | 22,930,700.00  | 抵押   | 借款抵押        |
| 在建工程 | 168,767,900.00 | 168,767,900.00 | 抵押   | 借款抵押        |
| 合计   | 194,447,900.00 | 193,198,600.00 |      |             |

19. 短期借款

（1）短期借款分类

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额         |
|------|------|--------------|
| 保证借款 |      | 9,604,134.44 |
| 合计   |      | 9,604,134.44 |

（2）本期无已到期未偿还的短期借款情况。

20. 应付账款

（1）应付账款列示

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 应付账款     | 542,333,845.01 | 502,709,645.94 |
| 其中：1 年以上 | 350,135,477.85 | 153,356,165.30 |

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

| 项目              | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|---------------|-----------|
| 济南黄河路桥建设集团有限公司  | 22,488,201.62 | 未结算       |
| 山东省华森建筑安装工程有限公司 | 19,921,152.67 | 未结算       |
| 济南奥博园林工程有限公司    | 16,686,646.32 | 未结算       |
| 山东泽木园林工程有限公司    | 13,112,937.18 | 未结算       |
| 山东舜龙市政工程有限公司    | 11,956,677.83 | 未结算       |
| 合计              | 84,165,615.62 |           |

21. 合同负债

（1）合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 合同负债 | 362,428,905.67 | 433,992,763.03 |
| 合计   | 362,428,905.67 | 433,992,763.03 |

（2）账龄超过 1 年的重要合同负债

| 单位名称               | 期末余额           | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------|----------------|-----------|
| 济南历贸建设发展有限公司       | 54,425,334.84  | 未结算       |
| 中交园林（山东）有限公司       | 41,284,404.49  | 未结算       |
| 济南城建动能转换开发建设集团有限公司 | 33,444,086.05  | 未结算       |
| 济南市天桥区水务局          | 32,675,392.79  | 未结算       |
| 山东特殊教育职业学院         | 22,434,189.99  | 未结算       |
| 合计                 | 184,263,408.16 |           |

（3）本期账面价值发生重大变动情况

| 项目   | 变动金额           | 变动原因                 |
|------|----------------|----------------------|
| 合同负债 | -71,563,857.36 | 已完工已结算及在建项目进度结算较去年增多 |
| 合计   | -71,563,857.36 | —                    |

22. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

| 项目           | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 2,580,679.81 | 26,571,399.09 | 26,141,675.59 | 3,010,403.31 |
| 离职后福利-设定提存计划 |              | 4,411,526.06  | 4,411,526.06  |              |
| 合计           | 2,580,679.81 | 30,982,925.15 | 30,553,201.65 | 3,010,403.31 |

（2）短期薪酬

| 项目          | 期初余额 | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额 |
|-------------|------|---------------|---------------|------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 |      | 19,474,732.98 | 19,474,732.98 |      |
| 职工福利费       |      | 716,864.22    | 716,864.22    |      |
| 社会保险费       |      | 3,259,242.78  | 3,259,242.78  |      |
| 其中：医疗保险费    |      | 1,401,251.84  | 1,401,251.84  |      |
| 工伤保险费       |      | 145,504.94    | 145,504.94    |      |
| 生育保险费       |      |               |               |      |
| 补充医疗保险费     |      | 1,712,486.00  | 1,712,486.00  |      |

| 项目          | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 住房公积金       |              | 2,211,931.20  | 2,211,931.20  |              |
| 工会经费和职工教育经费 | 2,580,679.81 | 908,627.91    | 478,904.41    | 3,010,403.31 |
| 合计          | 2,580,679.81 | 26,571,399.09 | 26,141,675.59 | 3,010,403.31 |

(3) 设定提存计划

| 项目     | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|--------|------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 |      | 2,802,503.68 | 2,802,503.68 |      |
| 失业保险费  |      | 122,610.38   | 122,610.38   |      |
| 年金     |      | 1,486,412.00 | 1,486,412.00 |      |
| 合计     |      | 4,411,526.06 | 4,411,526.06 |      |

23. 应交税费

| 项目        | 期末余额       | 期初余额         |
|-----------|------------|--------------|
| 增值税       |            | 920,013.29   |
| 土地使用税     | 200,437.74 | 205,303.34   |
| 房产税       | 330,354.73 | 252,003.71   |
| 企业所得税     | 1,344.93   | 6,068,203.28 |
| 代扣代缴个人所得税 | 33,603.60  | 30,089.80    |
| 印花税       | 157,478.19 | 242,568.61   |
| 城市维护建设税   |            | 64,400.93    |
| 教育费附加     |            | 27,600.40    |
| 地方教育费附加   |            | 18,400.27    |
| 环保税       | 38.41      | 42.00        |
| 车船税       | 420.00     |              |
| 合计        | 723,677.60 | 7,828,625.63 |

24. 其他应付款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  |               |               |
| 应付股利  |               |               |
| 其他应付款 | 48,595,757.03 | 47,703,667.36 |
| 合计    | 48,595,757.03 | 47,703,667.36 |

24.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

| 款项性质   | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 应付款项   | 4,506,296.84  | 2,947,386.61  |
| 往来款    | 43,885,902.65 | 44,728,440.75 |
| 押金及保证金 | 203,557.54    | 27,840.00     |
| 合计     | 48,595,757.03 | 47,703,667.36 |

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目               | 期末余额          | 账龄          | 未结算原因 |
|------------------|---------------|-------------|-------|
| 济南历下控股集团有限公司     | 10,128,324.30 | 1-2 年、2-3 年 | 未结算   |
| 济南格瑞恩园林绿化有限公司    | 8,000,000.00  | 2-3 年       | 未结算   |
| 上海中荷环保有限公司       | 3,976,333.00  | 1-2 年、2-3 年 | 未结算   |
| 济南市历下区国有资产运营有限公司 | 3,567,238.11  | 1-2 年       | 未结算   |
| 长沙中联重科环境产业有限公司   | 2,921,430.00  | 1-2 年、2-3 年 | 未结算   |
| 山东骏茂经贸有限公司       | 2,032,919.23  | 1-2 年       | 未结算   |
| 江苏金融租赁股份有限公司     | 1,257,007.50  | 1-2 年       | 未结算   |
| 合计               | 31,883,252.14 |             |       |

(3) 期末前五名其他应付款余额

| 项目               | 期末余额          |
|------------------|---------------|
| 济南历下控股集团有限公司     | 12,004,102.75 |
| 济南格瑞恩园林绿化有限公司    | 8,000,000.00  |
| 济南市历下区国有资产运营有限公司 | 6,293,100.45  |
| 上海中荷环保有限公司       | 3,976,333.00  |
| 中国重汽集团济南专用车有限公司  | 3,220,000.00  |
| 合计               | 33,493,536.20 |

25. 一年内到期的非流动负债

| 项目          | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 1 年内到期的租赁负债 | 1,907,862.00  | 3,568,024.61  |
| 1 年内到期的长期借款 | 43,870,884.21 | 37,302,704.88 |
| 合计          | 45,778,746.21 | 40,870,729.49 |

26. 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目    | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 待转销项税 | 15,857,326.45 | 9,472,550.82 |
| 合计    | 15,857,326.45 | 9,472,550.82 |

27. 长期借款

（1）长期借款分类

| 借款类别 | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 41,933,000.00  | 42,950,000.00  |
| 质押借款 | 143,749,800.00 | 161,563,800.00 |
| 合计   | 185,682,800.00 | 204,513,800.00 |

28. 租赁负债

| 项目           | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内        | 1,907,862.00 | 3,568,024.61 |
| 1-2 年        | 1,112,355.94 | 315,775.46   |
| 2-3 年        | 161,329.59   | 157,421.84   |
| 3 年以上        | 3,549,207.93 | 3,705,380.49 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 1,907,862.00 | 3,568,024.61 |
| 合计           | 4,822,893.46 | 4,178,577.79 |

29. 股本

| 股东名称         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------------|----------------|------|------|----------------|
| 济南历下控股集团有限公司 | 224,062,692.00 |      |      | 224,062,692.00 |
| 济南历下金控投资有限公司 | 15,000,000.00  |      |      | 15,000,000.00  |
| 合计           | 239,062,692.00 |      |      | 239,062,692.00 |

30. 资本公积

| 项目   | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价 | 184,196,058.99 |      |      | 184,196,058.99 |
| 合计   | 184,196,058.99 |      |      | 184,196,058.99 |

31. 专项储备

| 项目    | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少         | 期末余额          |
|-------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 安全生产费 | 23,875,847.06 | 12,211,721.85 | 2,295,881.68 | 33,791,687.23 |

| 项目 | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少         | 期末余额          |
|----|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 合计 | 23,875,847.06 | 12,211,721.85 | 2,295,881.68 | 33,791,687.23 |

32. 盈余公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 6,340,242.07 |      |      | 6,340,242.07 |
| 合计     | 6,340,242.07 |      |      | 6,340,242.07 |

33. 未分配利润

| 项目                    | 本期             | 上期             |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -13,506,925.86 | 24,074,225.98  |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整 |                |                |
| 会计政策变更                |                | 814,387.81     |
| 重大前期差错更正              |                |                |
| 同一控制合并范围变更            |                |                |
| 其他调整因素                |                |                |
| 调整后期初未分配利润            | -13,506,925.86 | 24,888,613.79  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -28,408,553.21 | -36,794,357.45 |
| 减：提取法定盈余公积            |                | 1,601,182.20   |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 提取一般风险准备              |                |                |
| 应付普通股股利               |                |                |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |
| 所有者权益内部结转             |                |                |
| 本期期末余额                | -41,915,479.07 | -13,506,925.86 |

34. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 332,890,179.51 | 321,985,546.65 | 248,843,991.28 | 255,057,637.62 |
| 其他业务 | 1,545,535.01   | 71,055.38      | 1,046,488.25   | 5,620.70       |
| 合计   | 334,435,714.52 | 322,056,602.03 | 249,890,479.53 | 255,063,258.32 |

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

| 项目         | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 业务类型       |                |                |                |                |
| 其中：        |                |                |                |                |
| 市政公用工程     | 246,143,103.06 | 225,886,758.89 | 168,274,851.27 | 148,741,930.31 |
| 花卉苗木销售     | 5,580,149.94   | 4,555,315.35   | 1,951,244.65   | 1,379,288.53   |
| 建筑材料销售     | 1,730,251.60   | 4,897,475.50   |                |                |
| 运营服务       | 79,436,674.91  | 86,645,996.91  | 78,617,895.36  | 104,936,418.78 |
| 其他业务       | 1,545,535.01   | 71,055.38      | 1,046,488.25   | 5,620.70       |
| 按商品转让的时间分类 |                |                |                |                |
| 其中：        |                |                |                |                |
| 在某一时点确认收入  | 120,516,735.28 | 107,606,137.76 | 132,019,431.53 | 112,837,932.37 |
| 在某一时段内确认收入 | 213,918,979.24 | 214,450,464.27 | 117,871,048.00 | 142,269,397.75 |
| 合计         | 334,435,714.52 | 322,056,602.03 | 249,890,479.53 | 255,063,258.32 |

35. 税金及附加

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额      |
|---------|--------------|------------|
| 房产税     | 660,709.46   | 173,025.98 |
| 土地使用税   | 400,875.48   | 214,663.30 |
| 城市维护建设税 | 169,563.64   | 29,765.45  |
| 印花税     | 235,388.44   | 222,859.04 |
| 教育费附加   | 72,670.14    | 12,756.61  |
| 地方教育费附加 | 48,446.75    | 8,504.40   |
| 车船税     | 56,183.10    | 72,680.84  |
| 环保税     | 80.41        | 916.32     |
| 合计      | 1,643,917.42 | 735,171.94 |

36. 销售费用

| 项目    | 本期发生额     | 上期发生额 |
|-------|-----------|-------|
| 业务招待费 | 810.00    |       |
| 差旅费   | 2,311.00  |       |
| 广告宣传费 | 20,639.35 |       |

| 项目    | 本期发生额     | 上期发生额    |
|-------|-----------|----------|
| 业务招待费 | 810.00    |          |
| 差旅费   | 2,311.00  |          |
| 广告宣传费 | 20,639.35 |          |
| 其他    |           | 7,609.01 |
| 合计    | 23,760.35 | 7,609.01 |

37. 管理费用

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 人力资源费 | 12,729,390.21 | 9,397,366.40  |
| 折旧及摊销 | 2,524,436.75  | 2,569,410.01  |
| 办公费   | 593,931.10    | 403,052.46    |
| 能源费   | 229,142.12    | 123,436.90    |
| 中介机构费 | 421,013.92    | 304,970.68    |
| 差旅费   | 48,174.18     | 41,060.25     |
| 业务招待费 | 12,802.80     | 27,545.00     |
| 租赁费   | 1,165,319.80  |               |
| 其他    | 22,010.26     | 10,719.41     |
| 合计    | 17,746,221.14 | 12,877,561.11 |

38. 研发费用

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 人工费用    | 2,933,865.13 | 3,438,631.62 |
| 直接投入    | 804,484.68   |              |
| 设备租赁与摊销 | 73,807.92    | 15,829.32    |
| 其他      | 123,796.11   | 14,694.52    |
| 合计      | 3,935,953.84 | 3,469,155.46 |

39. 财务费用

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额        |
|--------|------------|--------------|
| 利息费用   | 404,480.95 | 1,052,917.13 |
| 减：利息收入 | 431,360.79 | 402,556.99   |
| 加：汇兑损失 |            |              |
| 其他支出   | 13,820.42  | -13,509.04   |
| 合计     | -13,059.42 | 636,851.10   |

40. 其他收益

| 产生其他收益的来源   | 本期发生额     | 上期发生额        |
|-------------|-----------|--------------|
| 稳岗补贴        | 56,905.32 | 91,085.64    |
| 手续费返还       | 10,567.29 | 11,080.97    |
| 增值税进项税额加计抵减 |           | 1,307,099.27 |
| 合计          | 67,472.61 | 1,409,265.88 |

41. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源  | 本期发生额 | 上期发生额    |
|----------------|-------|----------|
| 按公允价值计量的投资性房地产 |       | 9,140.90 |
| 合计             |       | 9,140.90 |

42. 信用减值损失

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-----------|----------------|---------------|
| 应收账款坏账损失  | -14,405,614.68 | -1,437,565.44 |
| 其他应收款坏账损失 | -466,143.65    | -446,158.11   |
| 应收票据坏账准备  | 139,378.46     | 29,751.66     |
| 合计        | -14,732,379.87 | -1,853,971.89 |

43. 资产减值损失

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 合同资产减值损失 | -5,881,988.49 | -1,567,493.96 |
| 合计       | -5,881,988.49 | -1,567,493.96 |

44. 资产处置收益

| 项目                    | 本期发生额    | 上期发生额 |
|-----------------------|----------|-------|
| 持有待售处置组处置收益           | 3,077.71 |       |
| 非流动资产处置收益             |          |       |
| 其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益 | 3,077.71 |       |
| 其中：固定资产处置收益           | 3,077.71 |       |
| 合计                    | 3,077.71 |       |

45. 营业外收入

（1）营业外收入明细

| 项目         | 本期发生额      | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------------|------------|-------|---------------|
| 罚款、违约金及滞纳金 | 160,000.00 |       | 160,000.00    |
| 其他         | 4.34       | 0.31  | 4.34          |
| 合计         | 160,004.34 | 0.31  | 160,004.34    |

46. 所得税费用

（1）所得税费用

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额       |
|---------|---------------|-------------|
| 当年所得税费用 | 103,200.59    | 950,797.31  |
| 递延所得税费用 | -3,056,557.61 | -467,173.27 |
| 合计      | -2,953,357.02 | 483,624.04  |

（2）会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 本期合并利润总额                       | -31,341,494.54 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -7,835,373.64  |
| 子公司适用不同税率的影响                   |                |
| 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               | 207,843.45     |
| 研发费用、残疾人工资加计扣除的影响              | -1,091,582.40  |
| 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 | 5,765,755.57   |
| 所得税费用                          | -2,953,357.02  |

47. 现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 收到的往来款项    | 4,472,948.55 | 2,474,245.98 |
| 罚款收入、政府补助等 | 56,907.64    | 91,085.64    |
| 利息收入中的现金收入 | 431,360.79   | 402,556.99   |

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 个税手续费返还 | 10,567.29    | 11,080.97    |
| 合计      | 4,971,784.27 | 2,978,969.58 |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----------------|--------------|---------------|
| 支付的往来款项        | 6,956,618.91 | 10,309,354.93 |
| 管理费用、研发费用的现金支出 | 2,594,031.61 | 925,479.22    |
| 财务手续费支出        | 13,820.42    | 13,509.04     |
| 合计             | 9,564,470.94 | 11,248,343.19 |

(2) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额      |
|------------|--------------|------------|
| 使用权资产支付的租金 | 1,077,500.00 | 780,000.00 |
| 合计         | 1,077,500.00 | 780,000.00 |

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目          | 期初余额           | 本期增加         |               | 本期减少          |               | 期末余额           |
|-------------|----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
|             |                | 现金变动         | 非现金变动         | 现金变动          | 非现金变动         |                |
| 短期借款        | 9,604,134.44   |              |               | 9,604,134.44  |               |                |
| 一年内到期的非流动负债 | 40,870,729.49  |              | 23,593,484.21 | 17,644,694.93 | 1,040,772.56  | 45,778,746.21  |
| 长期借款        | 204,513,800.00 | 4,460,000.00 | 302,484.21    |               | 23,593,484.21 | 185,682,800.00 |
| 租赁负债        | 4,178,577.79   |              | 644,315.67    |               |               | 4,822,893.46   |
| 合计          | 259,167,241.72 | 4,460,000.00 | 24,540,284.09 | 27,234,763.94 | 24,648,322.20 | 236,284,439.67 |

48. 现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料

| 项目                  | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | —              | —              |
| 净利润                 | -28,388,137.52 | -25,385,810.21 |

| 项目                              | 本期金额            | 上期金额           |
|---------------------------------|-----------------|----------------|
| 加：资产减值准备                        | 5,881,988.49    | 1,567,493.96   |
| 信用减值损失                          | 14,732,379.87   | 1,853,971.89   |
| 固定资产折旧、投资性房地产、油气资产折耗、生产性生物资产折旧  | 32,501,464.64   | 30,663,927.95  |
| 使用权资产折旧                         | 1,384,650.18    | 1,175,460.40   |
| 无形资产摊销                          | 247,535.82      | 288,997.16     |
| 长期待摊费用摊销                        | 408,698.10      | 873,441.94     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列） | -3,077.71       |                |
| 固定资产报废损失（收益以“-”填列）              |                 |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”填列）              |                 | -9,140.90      |
| 财务费用（收益以“-”填列）                  | 404,480.95      | 1,052,917.13   |
| 投资损失（收益以“-”填列）                  |                 |                |
| 递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）            | -2,684,879.70   | -467,173.27    |
| 递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）            | -371,677.91     |                |
| 存货的减少（增加以“-”填列）                 | -4,281,414.88   | -63,316,391.18 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）            | -77,986,944.64  | 64,775,230.32  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）            | -41,715,626.65  | 90,469,217.16  |
| 其他                              |                 |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | -99,870,560.96  | 103,542,142.35 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>    |                 |                |
| 债务转为资本                          |                 |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                   |                 |                |
| 融资租入固定资产                        |                 |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>        |                 |                |
| 现金的期末余额                         | 153,439,009.61  | 204,568,895.57 |
| 减：现金的期初余额                       | 291,786,694.39  | 107,011,638.93 |
| 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                    | -138,347,684.78 | 97,557,256.64  |

（2）现金和现金等价物

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 现金             | 153,439,009.61 | 204,568,895.57 |
| 其中：库存现金        |                |                |
| 可随时用于支付的银行存款   | 153,439,009.61 | 204,568,895.57 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                |                |
| 现金等价物          |                |                |

| 项目                          | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |
| 期末现金和现金等价物余额                | 153,439,009.61 | 204,568,895.57 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                |

49. 租赁

（1）本集团作为承租方

| 项目                              | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| 租赁负债利息费用                        | 141,564.11   | 105,501.03   |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用            | 4,040,166.53 | 2,775,348.93 |
| 计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外） |              |              |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额               |              |              |
| 其中：售后租回交易产生部分                   |              |              |
| 转租使用权资产取得的收入                    |              |              |
| 与租赁相关的总现金流出                     | 4,302,411.35 | 1,825,960.14 |

（2）本集团作为出租方

本集团作为出租人的经营租赁

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 租赁收入   | 1,628,711.64 | 1,331,293.43 |
| 投资性房地产 | 40,000.00    | 38,857.14    |
| 合计     | 1,668,711.64 | 1,370,150.57 |

六、研发支出

| 项目                 | 本期发生额      | 上期发生额 |
|--------------------|------------|-------|
| BIM 技术在给排水管道施工中的应用 | 396,288.61 |       |
| 高流态透水混凝土路面施工技术研究   | 399,860.39 |       |
| 市政道路绿地建造数字化技术研究    | 331,749.19 |       |
| 基于海绵城市生态自养绿地新技术的研究 | 345,053.24 |       |
| 市政道路改造项目数字化技术研究    | 315,377.44 |       |
| 市政工程通病及预防措施的研究     | 201,553.03 |       |
| GNNS 系统在智慧摊铺中的应用   | 146,838.96 |       |
| 园林绿化植物反季节栽植技术研究    | 191,796.39 |       |

| 项目                      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------------------------|------------|------------|
| 均匀提升倒承式检查井盖装置的研发与应用     | 167,959.16 |            |
| 城市公共绿地精细化施工及养护技术研究      | 175,671.39 |            |
| 基于月季花期延长及花量提高的新技术       | 168,802.91 |            |
| 市政工程施工阶段技术要点的应用及研究      | 128,183.64 |            |
| 基于花灌木带花移植营养平衡的新技术       | 164,684.20 |            |
| 小微景观营建及后期养护技术研究         | 155,767.85 |            |
| 基于 BIM 像素化铺装排版及工作效率的新技术 | 152,064.97 |            |
| BIM 技术在市政雨污分流工程中的应用     | 57,880.56  |            |
| 智能微喷技术在桥体挂花中的应用         | 87,121.47  |            |
| 微地形景观防治水土流失方法的研究        | 80,145.37  |            |
| 隐形井盖美化技术在公交站台建设及维护中的应用  | 72,605.89  |            |
| 公共绿地内市政设施景观化处理技术        | 68,449.80  |            |
| 绿道景观关键点营建及维护技术探究        | 60,476.34  |            |
| 新型市政排水管道防渗装置的研制         | 31,880.62  |            |
| 预埋锚固技术在桥台伸缩缝施工中的应用      | 30,342.42  |            |
| 提高城镇污水管道严密性试验一次合格率的新技术  | 1,200.00   | 693.07     |
| 提高园林卵石铺装验收通过率技术         | 600.00     |            |
| 塑假山石施工工法                | 600.00     |            |
| 道路养护工程水泥稳定碎石基层双层连铺施工工法  | 600.00     |            |
| 绿篱植物越冬防护新方法             | 600.00     | 105,943.28 |
| 提高沥青面层倒承式检查井提升一次性合格率技术  | 600.00     | 303,149.33 |
| 提高城镇道路沥青铣刨效率技术          | 600.00     | 355,686.26 |
| 有限宽度人行道的行道树栽植新技术        | 600.00     | 198,653.88 |
| 城市健身步道面层防脱落技术           |            | 396,694.97 |
| 提高城镇道路注浆处理一次合格率技术       |            | 328,292.54 |
| 提高检查井区域路面施工验收合格率技术      |            | 311,544.81 |
| 景松苗木复壮的新方法              |            | 287,389.53 |
| BIM 技术在市政工程中的应用         |            | 254,770.15 |
| 提高大树移栽成活率的新技术           |            | 196,649.66 |
| 3D 数字化铣刨沥青路面施工新技术       |            | 125,838.18 |
| 提高公交站台隐形井盖一次安装合格率       |            | 108,551.88 |
| 基于 BIM 像素化铺装排版提高铺装效率技术  |            | 106,594.26 |
| 提高沥青面层压实度合格率            |            | 99,876.25  |

| 项目                | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------------|--------------|--------------|
| 提高桥台伸缩缝施工一次验收合格率  |              | 68,417.27    |
| 提高月季花量的养护新方法      |              | 58,995.79    |
| 提高花灌木带花移植成活率      |              | 58,367.53    |
| 提高排水管施工一次合格率新技术   |              | 55,216.48    |
| 提高桥体花箱栽植花卉的成活率新技术 |              | 46,444.20    |
| 降低污水检查井渗水率的技术研发   |              | 693.07       |
| 市政人行道透水砖施工新技术     |              | 693.07       |
| 合计                | 3,935,953.84 | 3,469,155.46 |
| 其中：费用化研发支出        | 3,935,953.84 | 3,469,155.46 |
| 资本化研发支出           |              |              |

1. 无符合资本化条件的研发项目
2. 无重要外购在研项目

七、合并范围的变化

本集团合并财务报表范围包括济南易通路达新材料有限公司（简称易通路达新材料）、济南易顺市政园林工程有限公司（简称易顺市政）、山东易祥花木有限公司（简称易祥花木）、济南易通城市服务有限公司（简称城市服务）、济南欣通城市建设运营有限公司（简称欣通运营）及济南欣通投资管理合伙企业（有限合伙）（简称欣通合伙）6个子公司。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

| 子公司名称          | 主要经营地  | 注册地                          | 业务性质                      | 持股比例（%） |    | 取得 |
|----------------|--------|------------------------------|---------------------------|---------|----|----|
|                |        |                              |                           | 直接      | 间接 |    |
| 济南易通路达新材料有限公司  | 山东省济南市 | 山东省济南市商河县玉皇庙镇玉皇庙路1号301室106   | 建材开发、销售等                  | 100.00  |    | 设立 |
| 济南易顺市政园林工程有限公司 | 山东省济南市 | 山东省济南市历下区转山西路22号3号楼101办公室103 | 园林绿化工程施工、机械设备租赁、各类工程建设活动等 | 100.00  |    | 设立 |
| 山东易祥花木有限公司     | 山东省济南市 | 山东省济南市商河县玉皇庙镇泰富街以北、开源水厂以西    | 花卉种植、销售；城市绿化管理等           | 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 |
|--------------------|--------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------|----|----|
|                    |        |                                |                                                                     | 直接      | 间接 |    |
| 济南易通城市服务有限公司       | 山东省济南市 | 山东省济南市历下区泺源大街 8 号绿城金融中心 1609 室 | 城市生活垃圾经营性服务；餐厨垃圾处理；城市建筑垃圾处置等                                        | 100.00  |    | 设立 |
| 济南欣通城市建设运营有限公司     | 山东省济南市 | 山东省济南市历下区十亩园东街 18 号            | 城市公共交通；建设工程设计；建设工程施工；房地产开发经营等                                       | 10.80   |    | 设立 |
| 济南欣通投资管理合伙企业（有限合伙） | 山东省济南市 | 山东省济南市历下区十亩园东街 18 号            | 从事投资活动；物业管理；园林绿化工程施工；工程管理服务；企业管理咨询；信息咨询服务；社会经济咨询服务；房地产开发经营；建设工程施工等。 | 6.11    |    | 设立 |

欣通运营董事会成员共5人，其中4人为本公司董事会成员或高管，本公司持有的表决权使其目前有能力主导欣通运营的相关活动，因此虽持有欣通运营半数以下表决权但仍控制欣通运营。

本公司之子公司易祥花木为欣通合伙的普通合伙人、执行事务合伙人，本公司实质控制欣通合伙，纳入本期报表合并范围。

九、政府补助

计入当期损益的政府补助

| 会计科目 | 本期发生额     | 上期发生额     |
|------|-----------|-----------|
| 其他收益 | 56,905.32 | 91,085.64 |
| 合计   | 56,905.32 | 91,085.64 |

十、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司在经营过程中面临各种金融风险，主要包括：市场风险、信用风险、流动性风险。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### （1）市场风险

本集团的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

### （2）信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：285,159,199.70元，占本集团应收账款及合同资产总额的56.03%。

### （3）流动性风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信

誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024年6月30日金额：

| 项目          | 一年以内           | 一到二年          | 二到五年           | 五年以上         | 合计             |
|-------------|----------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| 金融资产        |                |               |                |              |                |
| 货币资金        | 153,439,009.61 |               |                |              | 153,439,009.61 |
| 应收票据        | 80,265.70      |               |                |              | 80,265.70      |
| 应收账款        | 268,552,538.32 |               |                |              | 268,552,538.32 |
| 应收款项融资      | 1,095,500.00   |               |                |              | 1,095,500.00   |
| 其他应收款       | 11,540,753.46  |               |                |              | 11,540,753.46  |
| 金融负债        |                |               |                |              |                |
| 应付账款        | 542,333,845.01 |               |                |              | 542,333,845.01 |
| 其他应付款       | 48,595,757.03  |               |                |              | 48,595,757.03  |
| 应付职工薪酬      | 3,010,403.31   |               |                |              | 3,010,403.31   |
| 一年内到期的非流动负债 | 45,778,746.21  |               |                |              | 45,778,746.21  |
| 长期借款        |                | 48,960,000.00 | 127,204,900.00 | 9,517,900.00 | 185,682,800.00 |
| 租赁负债        |                | 1,112,355.94  | 508,570.57     | 3,201,966.95 | 4,822,893.46   |

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

| 项目     | 利率变动  | 2024 年 6 月 30 日 |            | 2023 年 6 月 30 日 |            |
|--------|-------|-----------------|------------|-----------------|------------|
|        |       | 对净利润的影响         | 对股东权益的影响   | 对净利润的影响         | 对股东权益的影响   |
| 浮动利率借款 | 增加 1% | -14,652.07      | -14,652.07 | -13,199.85      | -13,199.85 |
| 浮动利率借款 | 减少 1% | 14,652.07       | 14,652.07  | 13,199.85       | 13,199.85  |

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额    | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据                |
|------|-----------|--------------|--------|----------------------------|
| 票据背书 | 应收票据      | 7,760,253.98 | 终止确认   | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬           |
| 票据背书 | 应收票据      | 167,059.00   | 未终止确认  | 保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险 |
| 合计   |           | 7,927,312.98 |        |                            |

(2) 因转移而终止确认的金融资产

| 项目   | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额  | 与终止确认相关的利得或损失 |
|------|-----------|--------------|---------------|
| 应收票据 | 票据背书      | 7,760,253.98 |               |
| 合计   |           | 7,760,253.98 |               |

已转移但未整体终止确认的金融资产：

于 2024 年 6 月 30 日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的票据账面余额为 167,059.00 元，本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于 2024 年 6 月 30 日，本集团以其结算且供应商有追索权的票据未终止确认金额总计为 167,059.00 元。

十一、公允价值的披露

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     |            |              |              |
|--------------|------------|------------|--------------|--------------|
|              | 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   | 合计           |
| 一、持续的公允价值计量  | —          | —          | —            | —            |
| 应收款项融资       |            |            | 1,095,500.00 | 1,095,500.00 |
| 二、非持续的公允价值计量 | —          | —          | —            | —            |

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团无采用持续和非持续第一层次公允价值计量的项目。

3. 持续和非持续第二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

本集团无采用持续和非持续第二层次公允价值计量的项目。

4. 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

第三层次公允价值计量项目公允价值的确定依据：其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。对于债务工具投资，本集团采用现金流折现法确定其公允价值，公允价值的计量采用了信用风险调整因素等不可观察参数。

| 项目     | 期末公允价值       | 估值技术    | 不可观察输入值                         | 范围区间（加权平均值）  |
|--------|--------------|---------|---------------------------------|--------------|
| 应收款项融资 | 1,095,500.00 | 现金流量折现法 | 1. 提前偿付率<br>2. 违约概率<br>3. 违约损失率 | 1,095,500.00 |

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本集团持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息主要是估值变化、出售和结算，不存在改变不可观察参数可能导致公允价值显著变化的情况。

持续的第三层次公允价值计量项目，不可观察参数敏感性分析：

本集团采用现金流量折现法确定应收款项融资的公允价值，按其预计可收回金额按实际利率折现到资产负债表日，或者按其合同到期值按信用风险调整后的实际利率折现到资产负债表日。本集团应收款项融资期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，因此近似认为应收款项融资期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于摊余成本，其公允价值变动因素对其期末计量的影响显著不重大。

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本期内未发生各层级之间的转换。

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期内使用的估值技术未发生变更。

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款和租赁负债等。本集团 2024 年 6 月 30 日以摊余成本计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十二、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

| 控股股东及最终控制方名称 | 注册地  | 业务性质 | 注册资本             | 对本集团的持股比例(%) | 对本集团的表决权比例(%) |
|--------------|------|------|------------------|--------------|---------------|
| 济南历下控股集团有限公司 | 山东济南 | 对外投资 | 1,976,840,802.00 | 93.73        | 93.73         |

本集团的控股股东为济南历下控股集团有限公司，最终控制方为济南市历下区人民政府。

（2）控股股东的注册资本及其变化

| 控股股东         | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             |
|--------------|------------------|------|------|------------------|
| 济南历下控股集团有限公司 | 1,976,840,802.00 |      |      | 1,976,840,802.00 |

（3）控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东         | 持股金额           |                |
|--------------|----------------|----------------|
|              | 期末余额           | 期初余额           |
| 济南历下控股集团有限公司 | 224,062,692.00 | 224,062,692.00 |

（续）

| 控股股东         | 持股比例（%） |        |
|--------------|---------|--------|
|              | 期末余额比例  | 期初余额比例 |
| 济南历下控股集团有限公司 | 93.73   | 93.73  |

2. 其他关联方

| 其他关联方名称      | 与本集团关系               |
|--------------|----------------------|
| 济南科金信息技术有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |

| 其他关联方名称            | 与本集团关系               |
|--------------------|----------------------|
| 山东乐谷信息科技有限公司       | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 济南市历下区国有资产运营有限公司   | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 济南市历下区城市更新建设发展有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 济南中央商务区投资建设集团有限公司  | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 明湖城市发展（山东）集团有限公司   | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 济南中开置业有限公司         | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 丽山健康（山东）集团有限公司     | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 济南历贸建设发展有限公司       | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 济南泉麦酒业有限公司         | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 济南历耀置业有限公司         | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 济南明府城酒店管理有限公司第一分公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 明湖城市服务（济南）有限公司     | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 济南格瑞恩园林绿化有限公司      | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 济南君廷酒店管理有限公司       | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 济南中旗置业有限公司         | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 槿椿康养发展（山东）有限公司     | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 山东槿椿资产运营有限公司       | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 山东丽山细胞医学发展有限公司     | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）购买商品/接受劳务

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上期发生额 |
|--------------|--------|------------|-------|
| 山东乐谷信息科技有限公司 | 接受劳务   | 93,919.81  |       |
| 济南科金信息技术有限公司 | 购买商品   | 715,538.43 |       |
| 合计           |        | 809,458.24 |       |

（2）销售商品/提供劳务

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额        |
|------------------|--------|---------------|--------------|
| 济南历贸建设发展有限公司     | 提供劳务   | 40,681,595.22 | 51,320.09    |
| 济南市历下区国有资产运营有限公司 | 提供劳务   | 14,898,692.17 | 3,643,457.33 |
| 济南历耀置业有限公司       | 提供劳务   | 8,168,724.74  |              |

|                    |           |               |               |
|--------------------|-----------|---------------|---------------|
| 济南泉麦酒业有限公司         | 提供劳务      | 5,552,592.86  |               |
| 济南中开置业有限公司         | 提供劳务      | 4,534,618.31  |               |
| 济南中央商务区投资建设集团有限公司  | 提供劳务      | 1,839,955.15  | 15,689,599.34 |
| 明湖城市发展（山东）集团有限公司   | 提供劳务/销售商品 | 246,295.07    | 668,715.71    |
| 明湖城市服务（济南）有限公司     | 提供劳务      | 105,734.38    | 102,989.62    |
| 济南君廷酒店管理有限公司       | 销售商品      | 70,446.90     |               |
| 丽山健康（山东）集团有限公司     | 提供劳务      | 41,761.66     | 65,921.49     |
| 山东丽山细胞医学发展有限公司     | 提供劳务/销售商品 | 30,894.27     |               |
| 济南明府城酒店管理有限公司第一分公司 | 提供劳务      | 9,095.40      |               |
| 槿椿康养发展（山东）有限公司     | 提供劳务      | 6,085.50      |               |
| 济南市历下区城市更新建设发展有限公司 | 提供劳务      | -497,696.74   | 897,607.07    |
| 合计                 |           | 75,688,794.89 | 21,119,610.65 |

2. 关联租赁

本集团作为出租方

| 承租方名称        | 租赁资产种类 | 本期发生额      | 上期发生额 |
|--------------|--------|------------|-------|
| 山东乐谷信息科技有限公司 | 房屋     | 518,714.29 |       |

本集团作为承租方

| 出租方名称            | 租赁资产种类 | 本期发生额        | 上期发生额      |
|------------------|--------|--------------|------------|
| 济南市历下区国有资产运营有限公司 | 房屋     | 1,233,766.07 | 272,559.18 |

3. 关联方资金拆借

| 关联方名称         | 拆借金额         | 起始日             | 到期日             | 备注 |
|---------------|--------------|-----------------|-----------------|----|
| 拆入            |              |                 |                 |    |
| 济南格瑞恩园林绿化有限公司 | 8,000,000.00 | 2022 年 8 月 15 日 | 2027 年 8 月 14 日 |    |

4. 关联方垫付款

| 项目名称         | 内容     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| 济南历下控股集团有限公司 | 垫付职工薪酬 | 1,875,778.45 | 1,549,355.00 |

（三）关联方应收应付余额

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方名称              | 期末余额          |      | 期初余额          |      |
|------|--------------------|---------------|------|---------------|------|
|      |                    | 账面余额          | 坏账准备 | 账面余额          | 坏账准备 |
| 应收账款 | 济南市历下区国有资产运营有限公司   | 20,932,396.44 |      | 20,310,374.29 |      |
|      | 济南历耀置业有限公司         | 9,254,981.62  |      |               |      |
|      | 济南中央商务区投资建设集团有限公司  | 7,075,198.06  |      | 148,080.82    |      |
|      | 济南泉麦酒业有限公司         | 6,786,771.96  |      |               |      |
|      | 济南中开置业有限公司         | 2,927,596.38  |      |               |      |
|      | 明湖城市发展（山东）集团有限公司   | 942,907.77    |      | 15,859.03     |      |
|      | 济南市历下区城市更新建设发展有限公司 | 329,025.39    |      | 27,281,133.96 |      |
|      | 明湖城市服务（济南）有限公司     | 141,816.40    |      |               |      |
|      | 济南君廷酒店管理有限公司       | 79,605.00     |      |               |      |
|      | 济南中旗置业有限公司         | 54,978.55     |      |               |      |
|      | 山东丽山细胞医学发展有限公司     | 48,510.80     |      |               |      |
|      | 济南明府城酒店管理有限公司第一分公司 | 38,993.00     |      |               |      |
|      | 山东槿椿资产运营有限公司       | 7,692.75      |      |               |      |
|      |                    |               |      |               |      |
| 合同资产 | 济南市历下区城市更新建设发展有限公司 | 6,389,613.68  |      | 3,575,657.39  |      |
|      | 济南市历下区国有资产运营有限公司   | 2,814,470.83  |      | 4,883,357.47  |      |
|      | 济南历贸建设发展有限公司       | 1,190,637.80  |      | 51,320.09     |      |
|      | 明湖城市发展（山东）集团有限公司   | 931,860.42    |      | 769,518.69    |      |
|      | 济南历耀置业有限公司         | 801,108.29    |      |               |      |
|      | 济南中开置业有限公司         | 381,493.18    |      |               |      |
|      | 丽山健康（山东）集团有限公司     | 199,306.13    |      | 495,768.25    |      |
|      | 济南中央商务区投资建设集团有限公司  | 96,095.26     |      | 144,119.97    |      |
|      | 济南泉麦酒业有限公司         | 94,657.91     |      |               |      |
| 合计   |                    | 61,519,717.62 |      | 57,675,189.96 |      |

2. 应付项目

| 项目名称  | 关联方名称              | 期末余额          | 期初余额           |
|-------|--------------------|---------------|----------------|
| 应付账款  | 济南科金信息技术有限公司       | 2,055,441.56  | 15,601.39      |
|       | 山东乐谷信息科技有限公司       | 485,847.41    | 42,514.76      |
| 合同负债  | 济南历贸建设发展有限公司       | 14,405,035.68 | 139,823,145.76 |
|       | 济南中央商务区投资建设集团有限公司  | 5,714,146.22  | 2,193,183.62   |
|       | 济南市历下区城市更新建设发展有限公司 | 3,390,379.12  | 11,359,806.73  |
|       | 济南市历下区国有资产运营有限公司   | 1,109,154.28  |                |
|       | 明湖城市发展（山东）集团有限公司   | 676,113.06    | 3,418,526.68   |
|       | 丽山健康（山东）集团有限公司     |               | 9,087,372.54   |
|       | 济南泉麦酒业有限公司         |               | 7,679,781.45   |
|       | 济南中开置业有限公司         |               | 1,459,126.19   |
| 其他应付款 | 济南历下控股集团有限公司       | 12,004,102.75 | 9,928,164.00   |
|       | 济南市历下区国有资产运营有限公司   | 6,293,100.45  | 921,527.63     |
|       | 济南格瑞恩园林绿化有限公司      | 8,000,000.00  | 8,000,000.00   |
| 合计    |                    | 54,133,320.53 | 193,928,750.75 |

十三、股份支付

截至 2024 年 6 月 30 日，公司无需要披露的股份支付相关事项。

十四、承诺及或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，公司无需要披露的承诺及或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至 2024 年 8 月 19 日，公司无需要披露的其他重要资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 104,618,734.42 | 108,958,130.47 |
| 1-2 年        | 75,079,788.87  | 23,940,857.73  |
| 2-3 年        | 10,462,049.96  |                |
| 3 年以上        | 3,769,619.50   | 3,769,619.50   |
| 其中：3-4 年     |                | 1,848,497.52   |
| 4-5 年        | 1,848,497.52   | 1,921,121.98   |
| 5 年以上        | 1,921,121.98   |                |
| 合计           | 193,930,192.75 | 136,668,607.70 |

（2）应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别        | 期末余额           |        |               |         |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |                |
| 按单项计提坏账准备 |                |        |               |         |                |
| 按组合计提坏账准备 | 193,930,192.75 | 100.00 | 16,420,922.72 | 8.47    | 177,509,270.03 |
| 其中：无风险组合  | 47,333,035.37  | 24.41  |               |         | 47,333,035.37  |
| 账龄组合      | 146,597,157.38 | 75.59  | 16,420,922.72 | 11.20   | 130,176,234.66 |
| 合计        | 193,930,192.75 | 100.00 | 16,420,922.72 | 8.47    | 177,509,270.03 |

（续）

| 类别        | 期初余额           |        |              |         |                |
|-----------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |                |
| 按单项计提坏账准备 |                |        |              |         |                |
| 按组合计提坏账准备 | 136,668,607.70 | 100.00 | 7,318,251.17 | 5.35    | 129,350,356.53 |
| 其中：无风险组合  | 46,609,598.26  | 34.10  |              |         | 46,609,598.26  |
| 账龄组合      | 90,059,009.44  | 65.90  | 7,318,251.17 | 8.13    | 82,740,758.27  |
| 合计        | 136,668,607.70 | 100.00 | 7,318,251.17 | 5.35    | 129,350,356.53 |

1）应收账款按组合计提坏账准备

| 账龄    | 期末余额           |               |         |
|-------|----------------|---------------|---------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 67,083,221.26  | 3,354,161.06  | 5.00    |
| 1-2 年 | 65,282,266.66  | 6,528,226.67  | 10.00   |
| 2-3 年 | 10,462,049.96  | 3,138,614.99  | 30.00   |
| 3-4 年 |                |               |         |
| 4-5 年 | 1,848,497.52   | 1,478,798.02  | 80.00   |
| 5 年以上 | 1,921,121.98   | 1,921,121.98  | 100.00  |
| 合计    | 146,597,157.38 | 16,420,922.72 | —       |

（3）应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别                      | 期初余额         | 本期变动金额       |       |       |    | 期末余额          |
|-------------------------|--------------|--------------|-------|-------|----|---------------|
|                         |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |               |
| 按 单 项<br>计 提 坏<br>账 准 备 |              |              |       |       |    |               |
| 按 组 合<br>计 提 坏<br>账 准 备 | 7,318,251.17 | 9,102,671.55 |       |       |    | 16,420,922.72 |
| 合计                      | 7,318,251.17 | 9,102,671.55 |       |       |    | 16,420,922.72 |

（4）本期无实际核销的应收账款

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称             | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额      | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例% | 应收账款和合同资产坏账准备期末余额 |
|------------------|----------------|---------------|----------------|-----------------------|-------------------|
| 济南市历下区市政工程施工服务中心 | 102,712,671.48 | 19,324,321.95 | 122,036,993.43 | 46.88                 | 9,396,131.58      |
| 济南市历下区国有资产运营有限公司 | 20,932,396.44  | 2,814,470.83  | 23,746,867.27  | 9.12                  |                   |
| 济南市历下区园林绿化服务中心   | 2,764,701.27   | 15,973,572.55 | 18,738,273.82  | 7.20                  | 3,196,304.92      |
| 济南历耀置业有限公司       | 9,254,981.62   | 753,033.91    | 10,008,015.53  | 3.84                  |                   |

| 单位名称       | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额      | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例% | 应收账款和合同资产坏账准备期末余额 |
|------------|----------------|---------------|----------------|-----------------------|-------------------|
| 济南热力集团有限公司 | 9,740,991.81   |               | 9,740,991.81   | 3.74                  | 811,220.67        |
| 合计         | 145,405,742.62 | 38,865,399.24 | 184,271,141.86 | 70.78                 | 13,403,657.17     |

2. 其他应收款

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  |                |                |
| 应收股利  |                |                |
| 其他应收款 | 205,394,487.87 | 191,325,324.47 |
| 合计    | 205,394,487.87 | 191,325,324.47 |

2.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

| 款项性质   | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 往来款    | 205,347,224.58 | 191,504,400.47 |
| 押金及保证金 | 613,886.00     | 163,886.00     |
| 合计     | 205,961,110.58 | 191,668,286.47 |

（2）其他应收款按账龄列示

| 账龄       | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|----------|----------------|----------------|
| 1 年以内    | 26,845,021.64  | 185,015,687.37 |
| 1-2 年    | 178,249,992.31 | 5,791,576.38   |
| 2-3 年    | 5,073.91       | 698,650.00     |
| 3 年以上    | 861,022.72     | 162,372.72     |
| 其中：3-4 年 | 698,650.00     | 61,572.72      |
| 4-5 年    | 61,572.72      | 100,000.00     |
| 5 年以上    | 100,800.00     | 800.00         |
| 合计       | 205,961,110.58 | 191,668,286.47 |

（3）其他应收款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

|           | 账面余额           |        | 坏账准备       |          | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|------------|----------|----------------|
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 |                |        |            |          |                |
| 按组合计提坏账准备 | 205,961,110.58 | 100.00 | 566,622.71 | 0.28     | 205,394,487.87 |
| 其中：无风险组合  | 203,897,212.58 | 99.00  |            |          | 203,897,212.58 |
| 账龄组合      | 2,063,898.00   | 1.00   | 566,622.71 | 27.45    | 1,497,275.29   |
| 合计        | 205,961,110.58 | 100.00 | 566,622.71 | 0.28     | 205,394,487.87 |

(续)

| 类别        | 期初余额           |        |            |          |                |
|-----------|----------------|--------|------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备       |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 |                |        |            |          |                |
| 按组合计提坏账准备 | 191,668,286.47 | 100.00 | 342,962.00 | 0.18     | 191,325,324.47 |
| 其中：无风险组合  | 190,376,724.92 | 99.33  |            |          | 190,376,724.92 |
| 账龄组合      | 1,291,561.55   | 0.67   | 342,962.00 | 26.55    | 948,599.55     |
| 合计        | 191,668,286.47 | 100.00 | 342,962.00 | 0.18     | 191,325,324.47 |

1) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

| 账龄    | 期末余额         |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,081,255.45 | 54,062.77  | 5.00     |
| 1-2 年 | 116,545.92   | 11,654.59  | 10.00    |
| 2-3 年 | 5,073.91     | 1,522.17   | 30.00    |
| 3-4 年 | 698,650.00   | 349,325.00 | 50.00    |
| 4-5 年 | 61,572.72    | 49,258.18  | 80.00    |
| 5 年以上 | 100,800.00   | 100,800.00 | 100.00   |
| 合计    | 2,063,898.00 | 566,622.71 |          |

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|------|------|------|----|
|------|------|------|------|----|

|                                | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失<br>(未发生信用<br>减值) | 整个存续期<br>预期信用损<br>失(已发生信<br>用减值) |            |
|--------------------------------|--------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------|
| 2024 年 1 月 1 日余额               | 342,962.00         |                                  |                                  | 342,962.00 |
| 2024 年 1 月 1 日其他应收<br>款账面余额在本期 |                    |                                  |                                  |            |
| --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                           | 223,660.71         |                                  |                                  | 223,660.71 |
| 本期转回                           |                    |                                  |                                  |            |
| 本期转销                           |                    |                                  |                                  |            |
| 本期核销                           |                    |                                  |                                  |            |
| 其他变动                           |                    |                                  |                                  |            |
| 2024 年 6 月 30 日余额              | 566,622.71         |                                  |                                  | 566,622.71 |

本期计提坏账准备金额 223,660.71 元。

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别        | 期初余额       | 本期变动金额     |       |       | 期末余额       |
|-----------|------------|------------|-------|-------|------------|
|           |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 按组合计提坏账准备 | 342,962.00 | 223,660.71 |       |       | 566,622.71 |
| 合计        | 342,962.00 | 223,660.71 |       |       | 566,622.71 |

(5) 本期度无实际核销的其他应收款

(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 | 期末余额           | 账龄              | 占其他应收<br>款期末余额<br>合计数的比<br>例(%) | 坏账<br>准备<br>期末<br>余额 |
|----------------|------|----------------|-----------------|---------------------------------|----------------------|
| 济南易通城市服务有限公司   | 往来款  | 172,805,865.44 | 1 年以内、<br>1-2 年 | 83.90                           |                      |
| 济南易顺市政园林工程有限公司 | 往来款  | 21,310,439.38  | 1 年以内、<br>1-2 年 | 10.35                           |                      |
| 济南易通路达新材料有限公司  | 往来款  | 5,598,906.91   | 1 年以内           | 2.72                            |                      |
| 山东易祥花木有限公司     | 往来款  | 3,001,963.19   | 1 年以内、          | 1.46                            |                      |

| 单位名称           | 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 |
|----------------|------|----------------|-------------|---------------------|----------|
| 司              |      |                | 1-2 年       |                     |          |
| 济南欣通城市建设运营有限公司 | 往来款  | 1,180,037.66   | 1 年以内、1-2 年 | 0.57                |          |
| 合计             | —    | 203,897,212.58 | —           | 99.00               |          |

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

| 项目         | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 252,700,000.00 |      | 252,700,000.00 | 242,700,000.00 |      | 242,700,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 |                |      |                |                |      |                |
| 合计         | 252,700,000.00 |      | 252,700,000.00 | 242,700,000.00 |      | 242,700,000.00 |

（2）对子公司投资

| 被投资单位          | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|----------------|---------------|------|----------------|----------|----------|
| 济南易顺市政园林工程有限公司 | 10,000,000.00  |               |      | 10,000,000.00  |          |          |
| 济南易通路达新材料有限公司  | 90,000,000.00  |               |      | 90,000,000.00  |          |          |
| 山东易祥花木有限公司     | 70,000,000.00  | 10,000,000.00 |      | 80,000,000.00  |          |          |
| 济南易通城市服务有限公司   | 70,000,000.00  |               |      | 70,000,000.00  |          |          |
| 济南欣通城市建设运营有限公司 | 2,700,000.00   |               |      | 2,700,000.00   |          |          |
| 合计             | 242,700,000.00 |               |      | 252,700,000.00 |          |          |

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 224,511,635.58 | 204,717,892.56 | 150,918,506.96 | 131,366,050.20 |
| 其他业务 | 1,084,908.88   |                | 1,370,150.57   | 5,620.70       |
| 合计   | 225,596,544.46 | 204,717,892.56 | 152,288,657.53 | 131,371,670.90 |

（2）营业收入、营业成本的分解信息

| 项目         | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 业务类型       |                |                |                |                |
| 其中：        |                |                |                |                |
| 市政公用工程     | 224,511,635.58 | 204,717,892.56 | 150,918,506.96 | 131,366,050.20 |
| 其他业务       | 1,084,908.88   |                | 1,370,150.57   | 5,620.70       |
| 按商品转让的时间分类 |                |                |                |                |
| 其中：        |                |                |                |                |
| 在某一时点确认收入  | 103,790,178.73 | 89,039,567.57  | 129,960,448.12 | 111,004,220.92 |
| 在某一时段内确认收入 | 121,806,365.73 | 115,678,324.99 | 22,328,209.41  | 20,367,449.98  |
| 合计         | 225,596,544.46 | 204,717,892.56 | 152,288,657.53 | 131,371,670.90 |

十八、财务报告批准

本财务报告于 2024 年 8 月 19 日由本公司董事会批准报出。

十九、财务报表补充资料

1. 非经常性损益表明细表

| 项目                                                                   | 本期金额       | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                                         | 3,077.71   |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 56,905.32  |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |            |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |            |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |            |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |            |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |            |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  |            |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |            |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                          |            |    |
| 非货币性资产交换损益                                                           |            |    |
| 债务重组损益                                                               |            |    |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |            |    |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                         |            |    |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                                             |            |    |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |            |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                     |            |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                                     |            |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                |            |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                                         |            |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | 170,571.63 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    |            |    |
| 小计                                                                   | 230,554.66 |    |

| 项目            | 本期金额       | 说明 |
|---------------|------------|----|
| 减：所得税影响额      | 57,638.67  |    |
| 少数股东权益影响额（税后） |            |    |
| 合计            | 172,915.99 |    |

2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润        | 加权平均<br>净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|--------------|-------------------|--------|--------|
|              |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 公司净利润        | -6.67             | -0.12  | -0.12  |
| 扣除非经常性损益后净利润 | -6.71             | -0.12  | -0.12  |

济南易通城市建设集团股份有限公司  
二〇二四年八月十九日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更    □ 会计差错更正    □ 其他原因    □ 不适用

单位：元

| 科目/指标         | 上年期末（上年同期）     |                | 上上年期末（上上年同期）   |                |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|               | 调整重述前          | 调整重述后          | 调整重述前          | 调整重述后          |
| 投资性房地产        | 998,955.95     | 2,302,740.90   | 1,707,921.56   | 2,914,422.01   |
| 递延所得税负债       | 1,838,038.08   | 2,163,984.32   | 2,343,805.20   | 2,645,430.31   |
| 盈余公积          | 6,242,458.20   | 6,340,242.07   | 4,648,572.34   | 4,739,059.87   |
| 未分配利润         | -14,386,980.70 | -13,506,925.86 | 24,074,225.98  | 24,888,613.79  |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 438,990,075.55 | 439,967,914.26 | 260,508,330.17 | 261,413,205.51 |
| 少数股东权益        | 243,609,744.66 | 243,609,744.66 | -959.74        | -959.74        |
| 所有者权益合计       | 682,599,820.21 | 683,577,658.92 | 260,507,370.43 | 261,412,245.77 |
| 营业成本          | 255,107,330.12 | 255,063,258.32 | 285,864,626.68 | 285,864,626.68 |
| 公允价值变动收益      | -              | 9,140.90       | -              | -              |
| 利润总额          | -24,955,398.87 | -24,902,186.17 | 12,247,927.07  | 12,247,927.07  |
| 所得税费用         | 470,320.86     | 483,624.04     | 4,237,385.77   | 4,237,385.77   |
| 净利润           | -25,425,719.73 | -25,385,810.21 | 8,010,541.30   | 8,010,541.30   |
| 归属于母公司股东的净利润  | -25,426,038.45 | -25,386,128.93 | 8,010,541.30   | 8,010,541.30   |
| 少数股东损益        | 318.72         | 318.72         | -              | -              |

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用    □ 不适用

|                                                                                                                                                                                                                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司对投资性房地产的计量方法初始确定为成本计量模式，为了更加客观地反映公司持有的投资性房地产公允价值，根据《企业会计准则第 3 号—投资性房地产》、《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，公司自 2024 年 1 月 1 日起对投资性房地产的后续计量模式进行会计政策变更，由成本计量模式变更为公允价值计量模式，变更后的会计政策能够更加客观、公允地反映本公司的财务状况和经营成果。 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                               | 金额         |
|------------------------------------------------------------------|------------|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                                     | 3,077.71   |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 56,905.32  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | 170,571.63 |
| 非经常性损益合计                                                         | 230,554.66 |
| 减：所得税影响数                                                         | 57,638.67  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                    |            |

|          |            |
|----------|------------|
| 非经常性损益净额 | 172,915.99 |
|----------|------------|

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

济南易通城市建设集团股份有限公司  
董事会  
2024 年 8 月 20 日