

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：大连德泰控股有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上期期末余额
流动资产：			
货币资金	注释1	3,779,163,957.93	2,567,951,718.43
交易性金融资产	注释2	277,422,445.05	29,399,270.00
衍生金融资产			
应收票据	注释3	13,157,673.95	113,679,731.83
应收账款	注释4	2,120,678,541.48	2,123,771,734.65
应收款项融资			
预付款项	注释5	994,697,996.82	1,534,619,891.40
其他应收款	注释6	3,847,618,971.64	3,839,870,389.91
存货	注释7	20,627,023,599.73	20,535,258,592.99
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释8	714,382,221.58	855,445,304.13
流动资产合计		32,374,145,408.18	31,599,996,633.34
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	注释9	5,828,607,970.73	5,884,001,817.28
长期股权投资	注释10	726,236,300.18	763,237,230.54
其他权益工具投资	注释11	902,828,777.32	896,969,217.32
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释12	734,783,558.92	756,519,045.74
固定资产	注释13	3,143,297,680.82	3,152,121,667.56
在建工程	注释14	8,513,506,994.89	7,216,084,066.35
生产性生物资产			
使用权资产	注释15	2,140,890.07	1,884,077.24
无形资产	注释16	3,003,460,018.57	2,905,848,703.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释17	102,518,501.43	157,330,834.11
递延所得税资产	注释18	51,464,864.13	50,576,070.95
其他非流动资产		300,000,000.00	300,000,000.00
非流动资产合计		23,308,845,557.06	22,084,572,730.30
资产总计		55,682,990,965.24	53,684,569,363.64

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

李红娟

合并资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：大连德泰控股有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	期末余额	上期期末余额
流动负债：			
短期借款	注释19	1,482,956,545.55	1,124,573,604.59
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释20	284,176.10	52,526,957.95
应付账款	注释21	1,386,598,565.99	1,511,834,104.45
预收款项	注释22	6,383,006.51	17,803,610.84
合同负债	注释23	1,637,240,223.66	1,354,186,886.99
应付职工薪酬		36,457,980.79	79,318,967.16
应交税费	注释24	67,310,249.74	181,636,243.76
其他应付款	注释25	2,170,598,929.39	2,293,414,082.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释6	3,891,250,780.61	2,442,451,778.13
其他流动负债	注释27	415,728,764.42	450,361,227.45
流动负债合计		11,094,809,222.76	9,508,107,463.42
非流动负债：			
长期借款	注释28	11,445,653,705.80	11,257,042,260.90
应付债券	注释29	4,457,666,298.80	4,657,529,589.69
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释30	912,480.40	844,121.53
长期应付款	注释31	4,804,316,133.79	4,812,564,223.62
长期应付职工薪酬			
预计负债		383,049.61	383,049.61
递延收益	注释32	263,941,174.79	258,077,290.99
递延所得税负债	注释18	4,601,279.72	4,668,242.22
其他非流动负债	注释33	463,556,255.00	390,086,889.45
非流动负债合计		21,441,030,377.91	21,381,195,668.01
负债合计		32,535,839,600.67	30,889,303,131.43
所有者权益：			
实收资本	注释34	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释35	16,000,359,531.88	15,709,738,843.87
减：库存股			
其他综合收益	注释36	-156,127,692.12	-156,127,692.12
专项储备		2,884,265.62	2,666,632.06
盈余公积	注释37	177,890,177.84	177,890,177.84
未分配利润	注释38	1,469,171,571.08	1,444,053,335.28
归属于母公司所有者权益合计		22,494,177,854.30	22,178,221,296.93
少数股东权益		652,973,510.27	617,044,935.28
所有者权益合计		23,147,151,364.57	22,795,266,232.21
负债和所有者权益总计		55,682,990,965.24	53,684,569,363.64

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

张威
210213001165903

主管会计工作负责人：

涛刘
印劲

会计机构负责人：

李红娟



合并利润表

2024年1-6月

编制单位：大连德泰控股有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释39	3,105,918,736.06	2,641,315,488.04
减：营业成本	注释39	2,657,922,974.61	2,296,109,880.85
税金及附加		66,727,249.35	44,453,726.36
销售费用		83,360,105.22	56,756,895.29
管理费用		219,911,499.69	228,095,060.09
研发费用		42,054,677.61	28,624,531.87
财务费用	注释40	269,928,877.35	264,153,795.46
其中：利息费用		373,745,236.36	371,469,383.30
利息收入		104,792,406.71	116,343,262.93
加：其他收益	注释41	310,085,660.38	343,127,357.94
投资收益（损失以“-”号填列）		790,512.85	279,807.37
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释42	-2,696,499.95	-1,222,096.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		121,152.19	458,337.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-280,900.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,070,108.02	2,188,199.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,384,285.72	67,672,304.85
加：营业外收入	注释43	2,271,418.20	282,352,327.86
减：营业外支出	注释44	1,965,075.18	18,439,732.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,690,628.74	331,584,899.90
减：所得税费用		37,252,858.80	37,639,903.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,437,769.94	293,944,996.36
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,437,769.94	293,944,996.36
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		31,560,105.24	281,656,822.55
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,877,664.70	12,288,173.81
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
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			
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		38,437,769.94	293,944,996.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,560,105.24	281,656,822.55
归属于少数股东的综合收益总额		6,877,664.70	12,288,173.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

李红娟

合并现金流量表

2024年1-6月

编制单位：大连德泰控股有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,296,451,500.51	3,311,541,155.93
收到的税费返还		16,158,398.38	15,290,046.93
收到其他与经营活动有关的现金		951,859,743.56	452,609,643.07
经营活动现金流入小计		4,264,469,642.45	3,779,440,845.93
购买商品、接受劳务支付的现金		2,447,590,224.13	2,184,169,757.09
支付给职工以及为职工支付的现金		397,387,956.39	344,253,156.10
支付的各项税费		403,474,201.44	343,309,143.24
支付其他与经营活动有关的现金		535,279,598.72	326,831,949.16
经营活动现金流出小计		3,783,731,980.68	3,198,564,005.59
经营活动产生的现金流量净额		480,737,661.77	580,876,840.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		59,935,147.01	86,559,078.87
取得投资收益收到的现金		24,266,818.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,577,263.00	74,676.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			39,946,394.14
收到其他与投资活动有关的现金		468,870,700.57	102,839,146.74
投资活动现金流入小计		585,649,928.90	229,419,295.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		659,773,425.12	750,079,854.39
投资支付的现金		164,283,726.66	78,855,792.22
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		442,508,990.20	317,288,389.01
投资活动现金流出小计		1,266,566,141.98	1,146,224,035.62
投资活动产生的现金流量净额		-680,916,213.08	-916,804,739.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		16,911,960.00	69,087,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,480,000.00	3,040,000.00
取得借款收到的现金		3,342,621,062.59	3,490,495,383.82
收到其他与筹资活动有关的现金		773,495.11	
筹资活动现金流入小计		3,360,306,517.70	3,559,583,183.82
偿还债务支付的现金		1,425,898,969.84	2,667,651,766.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		417,964,793.42	344,695,983.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,429,089.71	
支付其他与筹资活动有关的现金		82,458,843.90	41,853,136.50
筹资活动现金流出小计		1,926,322,607.16	3,054,200,886.81
筹资活动产生的现金流量净额		1,433,983,910.54	505,382,297.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,099,809.95	-300,012.51
五、现金及现金等价物净增加额		1,234,905,169.18	169,154,385.11
加：期初现金及现金等价物余额		2,273,658,526.06	3,849,315,324.09
六、期末现金及现金等价物余额		3,508,563,695.24	4,018,469,709.20

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2024年1-6月

编制单位：大连德泰控股有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额							
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益
	实收资本	其他权益工具 其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,000,000,000.00		15,709,738,843.87	-156,127,692.12	2,666,632.06	177,890,177.84	1,444,053,335.28	617,044,935.28
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	5,000,000,000.00		15,709,738,843.87	-156,127,692.12	2,666,632.06	177,890,177.84	1,444,053,335.28	617,044,935.28
三、本年增减变动金额			290,620,688.01		217,633.56		25,118,235.80	35,928,574.99
(一) 综合收益总额							31,560,105.24	6,877,664.70
(二) 所有者投入和减少资本			290,620,688.01					30,480,000.00
1. 所有者投入的普通股			290,620,688.01					30,480,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配							-45,652,066.67	-1,429,089.71
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者的分配							-45,652,066.67	-1,429,089.71
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备					217,633.56			
1. 本期提取					217,633.56			
2. 本期使用								
(六) 其他							39,210,197.23	39,210,197.23
四、本期末余额	5,000,000,000.00		16,000,359,531.88	-156,127,692.12	2,884,265.62	177,890,177.84	1,469,171,571.08	652,973,510.27

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2024年1-6月

编制单位：大连德泰控股有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具 其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	3,700,000,000.00		15,805,320,293.20	-139,741,605.66	1,064,602.29	177,890,177.84	1,312,314,824.58	533,672,624.80	21,390,520,917.05
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	3,700,000,000.00		15,805,320,293.20	-139,741,605.66	1,064,602.29	177,890,177.84	1,312,314,824.58	533,672,624.80	21,390,520,917.05
三、本年增减变动金额	1,300,000,000.00		-95,581,449.33	-16,386,086.46	1,602,029.77		131,738,510.70	83,372,310.48	1,404,745,315.16
（一）综合收益总额				-16,386,086.46			192,400,392.93	8,822,158.14	184,836,464.61
（二）所有者投入和减少资本	1,300,000,000.00		-95,581,449.33					20,250,175.59	1,224,668,726.26
1. 所有者投入的普通股	1,300,000,000.00		-95,581,449.33					35,240,000.00	1,239,658,550.67
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他								-14,989,824.41	-14,989,824.41
（三）利润分配							-60,661,882.23	-16,680,939.99	-77,342,822.22
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者的分配							-60,661,882.23	-16,680,939.99	-77,342,822.22
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备					1,602,029.77				1,602,029.77
1. 本期提取					1,689,105.05				1,689,105.05
2. 本期使用					-87,075.28				-87,075.28
（六）其他								70,980,916.74	70,980,916.74
四、本期末余额	5,000,000,000.00		15,709,738,843.87	-156,127,692.12	2,666,632.06	177,890,177.84	1,444,053,335.28	617,044,935.28	22,795,266,232.21

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：大连德泰控股有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上期期末余额
流动资产：			
货币资金		2,160,295,960.77	1,080,035,651.57
交易性金融资产		24,236,043.00	28,570,945.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		816,793,759.40	816,793,759.40
应收款项融资			
预付款项		33,261,892.84	23,413,236.62
其他应收款	注释1	12,456,441,953.98	12,371,149,334.04
存货		5,909,730,458.77	6,182,548,338.37
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		252,136,229.70	263,493,617.30
流动资产合计		21,652,896,298.46	20,766,004,882.30
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		873,642,853.91	621,507,941.99
长期股权投资	注释2	9,541,030,526.01	9,487,863,085.75
其他权益工具投资		753,308,457.03	753,308,457.03
其他非流动金融资产			
投资性房地产		391,870,395.42	402,461,633.39
固定资产		5,454,730.32	6,439,593.55
在建工程		1,446,735,563.24	1,379,097,713.48
生产性生物资产			
使用权资产			
无形资产		13,605,089.89	13,774,711.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,403,326.68	2,883,992.02
递延所得税资产		10,126,118.21	10,126,118.21
其他非流动资产		300,000,000.00	300,000,000.00
非流动资产合计		13,338,177,060.71	12,977,463,246.57
资产总计		34,991,073,359.17	33,743,468,128.87

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：大连德泰控股有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十四	期末余额	上期期末余额
流动负债：			
短期借款		336,700,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		32,397,759.47	32,074,799.47
预收款项			2,061,976.58
合同负债		42,428,004.47	39,371,318.19
应付职工薪酬		45,110.66	126,561.00
应交税费		6,463,115.05	8,837,488.46
其他应付款		1,404,705,048.15	1,235,199,730.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,232,644,148.94	1,778,859,130.36
其他流动负债		400,069,999.95	403,597,251.04
流动负债合计		5,455,453,186.69	3,500,128,255.24
非流动负债：			
长期借款		1,559,507,500.00	1,645,824,271.36
应付债券		4,457,666,298.80	4,657,529,589.69
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		2,324,512,967.08	2,476,789,704.92
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,582,447.50	3,582,447.50
其他非流动负债		32,000,000.00	76,000,000.00
非流动负债合计		8,377,269,213.38	8,859,726,013.47
负债合计		13,832,722,400.07	12,359,854,268.71
所有者权益：			
实收资本		5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,102,031,000.46	15,355,153,281.01
减：库存股			
其他综合收益		5,121,057.59	5,121,057.59
专项储备			
盈余公积		177,890,177.84	177,890,177.84
未分配利润		873,308,723.21	845,449,343.72
所有者权益合计		21,158,350,959.10	21,383,613,860.16
负债和所有者权益总计		34,991,073,359.17	33,743,468,128.87

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

张威
210213001165903

主管会计工作负责人：

刘劲涛
印

会计机构负责人：

李红娟



母公司利润表

2024年6月

编制单位：大连德泰控股有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入		19,485,683.77	54,662,577.74
减：营业成本		10,591,237.97	4,144,285.50
税金及附加		19,782,855.23	11,835,400.87
销售费用		444,241.19	1,936,883.71
管理费用		26,553,810.58	34,579,631.79
研发费用			
财务费用		228,749,664.05	222,955,440.55
其中：利息费用		230,227,608.39	219,086,057.90
利息收入		-2,867,370.13	3,999,711.14
加：其他收益		289,948,261.99	300,029,859.58
投资收益（损失以“-”号填列）	注释3	54,733,630.91	551,298.32
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-4,334,902.00	-1,182,246.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-199,419.49	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,511,446.16	78,609,847.22
加：营业外收入			1,131,906.31
减：营业外支出			17,658,961.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,511,446.16	62,082,791.64
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		73,511,446.16	62,082,791.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		73,511,446.16	62,082,791.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
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			
六、综合收益总额		73,511,446.16	62,082,791.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2024年6月30日

编制单位：大连德泰控股有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十四	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,742,857.31	66,090,619.68
收到的税费返还		71,461.90	26,340.74
收到其他与经营活动有关的现金		2,700,713,656.60	4,225,101,316.58
经营活动现金流入小计		2,704,527,975.81	4,291,218,277.00
购买商品、接受劳务支付的现金		7,712,298.61	49,731,149.28
支付给职工以及为职工支付的现金		16,800,675.86	17,544,558.36
支付的各项税费		35,148,331.49	34,279,190.99
支付其他与经营活动有关的现金		2,316,397,039.72	3,963,720,601.96
经营活动现金流出小计		2,376,058,345.68	4,065,275,500.59
经营活动产生的现金流量净额		328,469,630.13	225,942,776.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		55,045,141.65	704.18
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		30,000,000.00	39,550,594.14
收到其他与投资活动有关的现金		549,477,395.95	973,874,117.35
投资活动现金流入小计		634,522,537.60	1,013,425,415.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,310,685.86	27,397,673.77
投资支付的现金		56,478,951.00	190,502,200.00
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		872,570,000.00	959,580,000.00
投资活动现金流出小计		1,007,359,636.86	1,177,479,873.77
投资活动产生的现金流量净额		-372,837,099.26	-164,054,458.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		22,731,960.00	66,047,800.00
取得借款收到的现金		1,458,200,000.00	2,245,975,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		395,759,450.00	350,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,876,691,410.00	2,662,022,800.00
偿还债务支付的现金		485,247,878.56	1,787,668,279.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		262,313,742.06	241,228,771.79
支付其他与筹资活动有关的现金		2,250,000.00	
筹资活动现金流出小计		749,811,620.62	2,028,897,051.15
筹资活动产生的现金流量净额		1,126,879,789.38	633,125,748.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,327.26	13,780.16
五、现金及现金等价物净增加额		1,082,514,647.51	695,027,847.32
加：期初现金及现金等价物余额		808,871,313.26	1,518,033,475.89
六、期末现金及现金等价物余额		1,891,385,960.77	2,213,061,323.21

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

2024年1-6月

编制单位：大连德泰控股有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额							
	实收资本	其他权益工具 其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,000,000,000.00		15,355,153,281.01	5,121,057.59		177,890,177.84	845,449,343.72	21,383,613,860.16
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	5,000,000,000.00		15,355,153,281.01	5,121,057.59		177,890,177.84	845,449,343.72	21,383,613,860.16
三、本年增减变动金额			-253,122,280.55				27,859,379.49	-225,262,901.06
（一）综合收益总额							73,511,446.16	73,511,446.16
（二）所有者投入和减少资本			19,731,960.00					19,731,960.00
1. 所有者投入的普通股			19,731,960.00					19,731,960.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配							-45,652,066.67	-45,652,066.67
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者的分配							-45,652,066.67	-45,652,066.67
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他			-272,854,240.55					-272,854,240.55
四、本年年末余额	5,000,000,000.00		15,102,031,000.46	5,121,057.59		177,890,177.84	873,308,723.21	21,158,350,959.10

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



编制单位：大连德泰控股有限公司

母公司所有者权益变动表

2024年1-6月

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	上期金额							
	实收资本	其他权益工具 其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,700,000,000.00		15,264,169,581.01	5,121,057.59		177,890,177.84	1,052,481,571.25	20,199,662,387.69
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	3,700,000,000.00		15,264,169,581.01	5,121,057.59		177,890,177.84	1,052,481,571.25	20,199,662,387.69
三、本年增减变动金额	1,300,000,000.00		90,983,700.00				-207,032,227.53	1,183,951,472.47
（一）综合收益总额							-207,032,227.53	1,183,951,472.47
（二）所有者投入和减少资本	1,300,000,000.00		90,983,700.00				-148,770,405.31	-148,770,405.31
1. 所有者投入的普通股	1,300,000,000.00		90,983,700.00					1,390,983,700.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								1,390,983,700.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积							-58,261,822.22	-58,261,822.22
2. 对所有者的分配								
3. 其他							-58,261,822.22	-58,261,822.22
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年期末余额	5,000,000,000.00		15,355,153,281.01	5,121,057.59		177,890,177.84	845,449,343.72	21,383,613,860.16

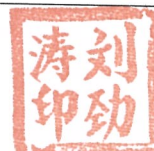
（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

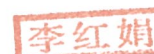
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



大连德泰控股有限公司 2024 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和地址

大连德泰控股有限公司（以下简称公司）成立于 2004 年 2 月 18 日，是经大连市人民政府《关于同意设立大连德泰控股有限公司的批复》（大政[2003]97 号）批准，由大连开建集团有限公司、大连经济技术开发区市政控股有限公司、大连北方科技创业投资公司（简称三公司）通过资产重组后设立的国有独资有限责任公司。公司成立时注册资本为 10 亿元，大连经济技术开发区管理委员会以货币资金出资 1 亿元，以三公司净资产出资 9 亿元。控股股东为大连经济技术开发区管理委员会。

2010 年 5 月，经开发区管委会批准，大连经济技术开发区财政局以开财国发[2010]209 号《关于拨付国家资本金的通知》拨付公司国家资本金 27 亿元，用于增加公司注册资本。增资后公司注册资本变更为 37 亿元。

2016 年 12 月，公司控股股东由大连经济技术开发区管理委员会变更为大连金普新区管理委员会。

2020 年 10 月，大连金普新区管理委员会以《关于组建大连金普新区产业控股集团有限公司产（股）权划转有关事宜的批复》（大连普管复【2020】20 号）文件批复，将其持有的本公司 100% 股权无偿划转至大连金普新区产业控股集团有限公司（简称“金普新区产控”）。股权变更后，金普新区产控持有本公司 100% 股权，大连金普新区国有资产监督管理局持有金普新区产控 100% 股权，公司实际控制人仍为大连金普新区管理委员会。

2023 年 11 月、12 月，大连金普新区产业控股集团有限公司根据大连金普新区国有资产管理局《关于拨付德泰公司国家资本金的通知》【大金国资发（2023）48 号】、大连金普新区国有资产管理局《关于拨付德泰控股公司资本金的通知》【大金国资发（2023）55 号】，拨付公司资本金 13 亿元，用于增加公司注册资本。增资后公司注册资本变更为 50 亿元。

公司注册地址：大连开发区辽河西路 128 号工业团地管理中心北四楼；统一社会信用代码：912102007560820425；公司类型：有限责任公司（法人独资）；营业期限：长期。

（二）公司业务性质和主要经营活动

经营范围：建设工程施工，互联网信息服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展

经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：企业管理，企业总部管理，企业管理咨询，自有资金投资的资产管理服务，以自有资金从事投资活动，市政设施管理，住房租赁，非居住房地产租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的公司共 153 户，详见本附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注六、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《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）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- 3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- 4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初

数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制, 如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 仍按上述原则进行会计处理, 否则, 应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起, 三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资, 确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

资产负债表日, 外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算, 由此产生的汇兑差额, 除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外, 均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的, 形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算; 所有者权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目, 采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

(九) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，当且仅当本公司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。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款及其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间

因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对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。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引

起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司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。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）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。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

因转移金融资产而收到的对价，与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）之和。

金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

终止确认部分在终止确认日的账面价值。

终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产

或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准

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

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司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、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

（4）减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十） 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （九）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑 票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑票据组 合	出票人具有一般的信用评级，历史上偶尔发生票据违约，信用损失风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力一般。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

（十一） 应收款项

本公司对应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （九）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	除政府单位及关联方、保证金、押金、备用金外的一般企业账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2	政府单位组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失
组合 3	关联方单位组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失
组合 4	保证金、押金、备用金组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、建造合同形成的已完工未结算资产以及房地产开发过程中的在建及已完工的商品房等。主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、产成品、开发成本、开发产品、工程施工等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（十三）合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （九）6.金融工具减值。

（十四）持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- 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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

- （1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三 / （四）同一控制下和非同一控

制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置

子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与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，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十六) 投资性房地产

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

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。对按照成本模式计量的投资性房地产——出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧年限和残值率如下：

类别	折旧年限	残值率
房屋及建筑物	20 年—40 年	3%-5%
传导及管网	15 年—25 年	3%-5%
机器设备	10 年—20 年	3%-5%
运输设备	5 年—10 年	3%-5%

类别	折旧年限	残值率
办公设备	3 年—10 年	3%-5%
其他设备	3 年—10 年	3%-5%

固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

2) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十八) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（二十）使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；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。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资

产的账面价值。

（3）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。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。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

（4）使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

（二十一）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、特许经营许可权、专利权、非专利技术、财务软件等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40 年--50 年	土地使用证出让年限
特许经营许可权	21 年-30 年	特许经营许可权年限
软件	5 年	预计使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2) 使用寿命不确定的无形资产

公司对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十二) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

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

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

（二十四）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

（二十五）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认

为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的

可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十八）收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）提供劳务收入确认时间的具体判断标准

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

（3）建筑施工业务

公司提供建筑施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本

预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（二十九）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认和计量

1) 政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

2) 政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

3) 政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 会计处理方法

1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

2) 与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

3) 与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

4) 收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

5) 已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

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的差额(暂时性差异)

计算确认。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（三十一）租赁

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

1. 本公司作为承租人

①初始计量

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

②后续计量

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

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

产成本。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

2. 本公司作为出租人

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁

选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；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

(三十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行企业会计准则解释第 17 号

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。

(2) 对本公司的影响

执行企业会计准则解释第 17 号对公司报告期财务报表无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率	备注
增值税	一般货物销售、劳务收入应税销售额	13%	
	蒸汽、自来水、天然气销售的应税销售额	9%	
	商品房销售	9%、5%	老项目按 5%简易计征
	不动产经营租赁	9%、5%	出租 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产按 5%简易计征
	服务咨询、文体演出等	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	

（二） 企业所得税

公司名称	税率	备注
母公司及子公司（不包括享受所得税优惠的子公司）	25%	

1. 本公司下属子公司取得高新技术企业证书（自发证之日起有效期三年）的，按照《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，适用所得税税率 15%。高新技术企业明细如下：

公司名称	高新技术企业证书取得时间
大连经济技术开发区供热有限公司	2020 年
大连德泰水务环境有限公司	2021 年
大连德泰小窑湾污水处理有限公司	2021 年
大连德泰科技有限公司	2022 年
大连德泰港能投智慧能源有限公司	2022 年
大连汇程铝业有限公司	2023 年
大连金普新区市政管理有限公司	2023 年

2. 本期子公司大连金普新区生态环境建设投资有限公司，根据《财政部 税务总局 国家发展改革委 生态环境部公告 2023 年第 38 号》，对符合条件的从事污染防治的第三方企业减按 15%的税率征收企业所得税。

3. 本期子公司属于小微企业的根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，计算出该部分的实际征收率为 5%。

（三） 房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2024 年 6 月 30 日，期初指 2024 年 12 月 31 日，上期期末指 2023 年 6 月 30 日）

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	110,972.09	132,589.68
银行存款	3,493,088,047.26	2,269,401,238.74
其他货币资金	285,964,938.58	298,417,890.01
合计	3,779,163,957.93	2,567,951,718.43

注：货币资金中，受限资金 270,600,262.69 元，主要包括公司为发行美元债而设立的渤海银行

美元债备证保证金 22,300,000.00 元及三年期保函 20,500,000.00 元、农民工保证金 1,690,262.69 元、银行定期存单质押 226,110,000.00 元等。

注释 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	277,422,445.05	29,399,270.00
债务工具投资		
权益工具投资	24,236,043.00	28,570,945.00
衍生金融资产	1,073,250.00	828,325.00
其他	252,113,152.05	
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		
债务工具投资		
混合工具		
合计	277,422,445.05	29,399,270.00

公司交易性金融资产期末主要为持有的上市公司辽港股份（601880）的股票及信托产品。

注释 3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,157,673.95	9,797,486.11
商业承兑汇票		103,882,245.72
合 计	13,157,673.95	113,679,731.83

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收票据					
按组合计提预期信用损失的 应收票据					
其中：无风险银行承兑票 据组合	13,157,673.95	100.00			13,157,673.95
商业承兑票据组合					
合计	13,157,673.95	100.00			13,157,673.95

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

单项计提预期信用损失的 应收票据					
按组合计提预期信用损失的 应收票据	113,679,731.83	100.00			113,679,731.83
其中：无风险银行承兑票 据组合	9,797,486.11	8.62			9,797,486.11
商业承兑票组合	103,882,245.72	91.38			103,882,245.72
合计	113,679,731.83	100.00			113,679,731.83

注：应收票据期末余额较期初余额减少 88.43%，主要原因为本期商业承兑汇票到期收回。

注释 4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,209,519,080.84	1,213,169,181.45
1—2 年	375,033,838.98	375,033,838.98
2—3 年	470,848,342.98	470,848,342.98
3—4 年	84,994,964.32	84,994,964.32
4—5 年	35,364,075.24	35,364,075.24
5 年以上	53,885,813.50	53,885,813.50
小计	2,229,646,115.86	2,233,296,216.47
减：坏账准备	108,967,574.38	109,524,481.82
合计	2,120,678,541.48	2,123,771,734.65

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款	45,414,164.73	2.04	45,414,164.73	100	
按组合计提预期信用损失的 应收账款	2,184,231,951.13	97.96	63,553,409.65	2.91	2,120,678,541.48
其中：一般企业账龄组合	629,595,378.11	28.24	55,232,766.88	8.77	574,362,611.23
政府单位组合	1,554,636,573.02	69.72	8,320,642.77	0.54	1,546,315,930.25
合计	2,229,646,115.86	100.00	108,967,574.38	4.89	2,120,678,541.48

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	45,914,164.73	2.06	45,914,164.73	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,187,382,051.74	97.94	63,610,317.09	2.91	2,123,771,734.65

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（%）	
其中：一般企业账龄组合	515,654,837.07	23.09	55,289,674.32	10.72	460,365,162.75
政府单位组合	1,671,727,214.67	74.85	8,320,642.77	0.50	1,663,406,571.90
合计	2,233,296,216.47	100.00	109,524,481.82	4.91	2,123,771,734.65

（1）单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
光大冶金发展(大连)有限公司	23,632,051.57	23,632,051.57	100.00	风险被执行人，诉讼中
大连金普新区得胜街道办事处	6,343,315.00	6,343,315.00	100.00	长期挂账未归还的政府工程款
大连金普新区大李家街道办事处	3,328,300.00	3,328,300.00	100.00	长期挂账未归还的政府工程款
大连金普新区董家沟街道办事处	3,307,520.00	3,307,520.00	100.00	长期挂账未归还的政府工程款
大连旭日运输有限公司	2,517,924.41	2,517,924.41	100.00	诉讼中
大连环球外商俱乐部有限公司	1,624,207.00	1,624,207.00	100.00	风险被执行人，诉讼中
大连金普新区住房城乡建设事务服务中心	1,315,000.00	1,315,000.00	100.00	长期挂账未归还的政府工程款
大连金普新区大孤山街道办事处	1,131,990.00	1,131,990.00	100.00	长期挂账未归还的政府工程款
大连金普新区金石滩街道办事处	936,656.75	936,656.75	100.00	长期挂账未归还的政府工程款
大连金普新区湾里街道办事处	879,500.00	879,500.00	100.00	长期挂账未归还的政府工程款
大连金石滩国家旅游度假区管理委员会	397,700.00	397,700.00	100.00	长期挂账未归还的政府工程款
合计	45,414,164.73	45,414,164.73		

（2）按组合计提预期信用损失的应收账款

1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	513,239,530.22	19,908,042.04	5.00
1—2 年	77,696,014.01	7,769,601.40	10.00
2—3 年	11,691,792.39	2,338,358.49	20.00
3—4 年	1,307,715.68	392,314.70	30.00
4—5 年	1,671,751.12	835,875.56	50.00
5 年以上	23,988,574.69	23,988,574.69	100.00
合计	629,595,378.11	55,232,766.88	

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
大连金普新区财政事务服务中心	842,587,264.96	37.79	4,265,356.40

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
大连金普新区住房和城乡建设局	310,556,805.08	13.93	2,330,509.55
大连普湾经济区规划建设局	97,335,865.25	4.37	525,243.75
大连金普新区教育和文化旅游局	95,403,400.00	4.28	303,860.00
中铁九局集团有限公司大连分公司	37,279,283.15	1.67	1,863,964.16
合计	1,383,162,618.44	62.04	9,288,933.86

注释 5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	982,018,345.82	98.73	1,521,940,240.40	99.18
1 至 2 年	9,582,415.87	0.96	9,582,415.87	0.62
2 至 3 年	1,745,956.10	0.18	1,745,956.10	0.11
3 年以上	1,351,279.03	0.14	1,351,279.03	0.09
合计	994,697,996.82	100	1,534,619,891.40	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
大连德泰碧桂园城市服务有限公司	5,620,000.00	1 年以内，1-2 年	未到结算期
大连精正环境清洁有限公司	1,650,000.00	1 年以内，1-2 年	未到结算期
合计	7,270,000.00		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	性质或内容
中城创展（辽宁）能源有限公司	261,978,353.96	26.34	商品采购款
浙江炜业石化能源有限公司	89,231,434.30	8.97	商品采购款
旭峰能源科技（辽宁）有限公司	68,846,597.20	6.92	商品采购款
大连金普新区站前街道办事处	66,138,724.13	6.65	南部城市更新项目支付的动迁款及工程款
山西新泰富安新材有限公司	29,700,189.00	2.98	商品采购款
合计	515,895,298.59	51.86	

注释 6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	59,920,000.00	84,878,844.88
其他应收款	3,787,698,971.64	3,754,991,545.03

项目	期末余额	期初余额
合计	3,847,618,971.64	3,839,870,389.91

1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
大连德泰建设工程有限公司		24,513,444.88
大连开发区排水管理有限公司	56,000,000.00	56,000,000.00
大连德朗水务有限公司	3,920,000.00	3,920,000.00
中交二航（大连）建设发展有限责任公司		445,400.00
合计	59,920,000.00	84,878,844.88

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	1,996,304,895.94	1,903,698,007.02
1—2 年	1,546,799,364.03	1,606,699,364.03
2—3 年	103,095,980.34	103,095,980.34
3—4 年	49,580,684.63	49,580,684.63
4—5 年	57,857,177.10	57,857,177.10
5 年以上	242,024,930.37	242,024,930.37
小计	3,995,663,032.41	3,962,956,143.49
减：坏账准备	207,964,060.77	207,964,598.46
合计	3,787,698,971.64	3,754,991,545.03

（2）按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	82,798,279.90	2.07	82,798,279.90	100	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,912,864,752.51	97.93	125,165,780.87	3.19	3,787,698,971.64
其中：一般企业账龄组合	638,835,945.44	15.41	105,158,048.98	18.87	533,677,896.46
关联方组合	511,386,140.32	13.51	5,341,008.30	0.75	506,045,132.02
政府单位组合	2,738,134,163.05	68.40	14,425,717.88	0.51	2,723,708,445.17
保证金、押金、备用金组合	24,508,503.70	0.61	241,005.71	1.12	24,267,497.99
合计	3,995,663,032.41	100.00	207,964,060.77	5.19	3,787,698,971.64

续：

种类	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	82,798,279.90	2.09	82,798,279.90	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,880,157,863.59	97.91	125,166,318.56	3.23	3,754,991,545.03
其中：一般企业账龄组合	436,812,885.98	11.02	105,158,586.67	24.07	331,654,299.31
关联方组合	534,100,829.94	13.48	5,341,008.30	1.00	528,759,821.64
政府单位组合	2,885,143,576.38	72.80	14,425,717.88	0.50	2,870,717,858.50
保证金、押金、备用金组合	24,100,571.29	0.61	241,005.71	1.00	23,859,565.58
合计	3,962,956,143.49	100.00	207,964,598.46	5.25	3,754,991,545.03

（3）单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
大连金州区后石村委会	64,000,000.00	64,000,000.00	100.00	农改居动迁借款长期无法收回
大连金普新区得胜街道办事处	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	征地动迁借款长期无法收回
王某	8,198,279.90	8,198,279.90	100.00	员工占用资金
大连旭日运输有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	诉讼中，预计无法收回
合计	82,798,279.90	82,798,279.90		

（4）按组合计提预期信用损失的其他应收款

1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	542,263,331.26	17,011,468.86	3.14
1—2年	8,826,914.78	882,691.48	10.00
2—3年	324,347.40	64,869.48	20.00
3—4年	179,312.45	53,793.73	30.00
4—5年	193,628.24	96,814.12	50.00
5年以上	87,048,411.31	87,048,411.31	100.00
合计	638,835,945.44	105,158,048.98	

2）政府单位和关联方组合的其他应收款：

项目名称	款项性质	期末余额		
		账面余额	坏账准备	计提比例（%）
大连金普新区财政事务服务中心	往来款及项目补贴	1,186,532,777.99	5,420,109.54	0.46
大连金普新区国有资产监督管理局	项目补贴	1,034,000,000.00	5,172,103.59	0.50
大连金普新区自然资源事务服务中心	土地收储款	468,486,387.78	3,275,931.94	0.70
大连润泰九里置业有限公司	往来款	350,792,188.00	3,507,921.88	1.00

项目名称	款项性质	期末余额		
		账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
大连自贸区光伸游艇码头管理有限公司	往来款	93,000,000.00	930,000.00	1.00
大连金普新区住房和城乡建设局	居民管线抢修费及 亏损补贴	47,293,317.00	324,735.00	0.69
大连时泰城市建设发展有限公司	往来款	27,268,204.91	528,858.20	1.94
大连华谊投资控股有限公司	往来款	20,000,000.00	200,000.00	1.00
大连海润德股份有限公司	往来款	17,422,822.43	174,228.22	1.00
其他	往来款	4,724,605.26	232,837.81	4.93
合 计		3,249,520,303.37	19,766,726.18	

续：

项目名称	款项性质	期初余额		
		账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
大连金普新区财政事务服务中心	往来款及项目补贴	1,084,021,907.82	5,420,109.54	0.50
大连金普新区国有资产监督管理局	项目补贴	1,034,420,717.00	5,172,103.59	0.50
大连金普新区自然资源事务服务中心	土地收储款	655,186,387.78	3,275,931.94	0.50
大连润泰九里置业有限公司	往来款	350,792,188.00	3,507,921.88	1.00
大连自贸区光伸游艇码头管理有限公司	往来款	93,000,000.00	930,000.00	1.00
大连金普新区住房和城乡建设局	居民管线抢修费及亏损 补贴	64,947,000.00	324,735.00	0.50
大连时泰城市建设发展有限公司	往来款	52,885,819.51	528,858.20	1.00
大连华谊投资控股有限公司	往来款	20,000,000.00	200,000.00	1.00
大连海润德股份有限公司	往来款	17,422,822.43	174,228.22	1.00
其他	往来款	46,567,563.78	232,837.81	0.50
合 计		3,419,244,406.32	19,766,726.18	

（5）其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	2,835,103.16	1,687,098.13
保证金	21,673,400.54	22,413,473.16
政府单位款项	2,738,134,163.05	2,885,143,576.38
关联方往来	511,386,140.32	534,100,829.94
其他单位往来	721,634,225.34	519,611,165.88
合计	3,995,663,032.41	3,962,956,143.49

（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	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
大连金普新区财政事务服务中心	往来款及项目补贴	1,186,532,777.99	1 年以内、1-5 年、5 年以上	29.70	5,420,109.54
大连金普新区国有资产监督管理局	补贴	1,034,000,000.00	1 年以内、1-2 年	25.88	5,172,103.59
大连金普新区自然资源事务服务中心	土地收储款	468,486,387.78	1 年以内、1-4 年	11.72	3,275,931.94
大连润泰九里置业有限公司	往来款	350,792,188.00	1-2 年	8.78	3,507,921.88
大连自贸区光伸游艇码头管理有限公司	往来款	93,000,000.00	1-2 年	2.33	930,000.00
合计		3,132,811,353.77		78.41	18,306,066.95

注释 7. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
待开发土地	17,106,891,098.82		17,106,891,098.82	17,357,507,665.66		17,357,507,665.66
合同履约成本	68,513,433.51		68,513,433.51	68,528,059.24		68,528,059.24
原材料	39,233,977.14	752,380.62	38,481,596.52	43,401,271.51	752,380.62	42,648,890.89
在产品	32,171,037.05		32,171,037.05	16,600,025.80		16,600,025.80
库存商品	274,703,066.33	1,248,876.72	273,454,189.61	103,105,772.23	1,248,876.72	101,856,895.51
消耗性生物资产	16,465,910.62	1,771,203.44	14,694,707.18	14,867,180.91	1,771,203.44	13,095,977.47
低值易耗品	3,419,604.90		3,419,604.90	3,261,747.10		3,261,747.10
开发产品	310,033,580.34		310,033,580.34	596,955,881.32		596,955,881.32
开发成本	2,642,553,195.78		2,642,553,195.78	2,172,488,497.01		2,172,488,497.01
其他存货	136,814,742.92	3,586.90	136,811,156.02	162,318,539.89	3,586.90	162,314,952.99
合计	20,630,799,647.41	3,776,047.68	20,627,023,599.73	20,539,034,640.67	3,776,047.68	20,535,258,592.99

待开发土地系公司根据与大连市自然资源局签订的《国有建设用地使用权出让合同》以出让形式获得的土地使用权，土地用途主要为住宅和商业。

公司土地使用权抵押情况详见附注十：资产抵押（质押）。

注释 8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	502,151,706.28	503,048,791.56
以抵销后净额列示的所得税预缴税额		6,459,839.73
待摊费用	1,030,515.30	1,030,515.30
供热收费收益权资产支持专项计划		106,308,032.32
预缴土地增值税		1,189,825.22
债券处置保证金	211,200,000.00	237,408,300.00
合计	714,382,221.58	855,445,304.13

注释 9. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
政府购买协议形成款项	2,183,046,016.32		2,183,046,016.32	2,189,007,080.31		2,189,007,080.31
PPP 项目形成款项	3,645,561,954.41		3,645,561,954.41	3,694,994,736.97		3,694,994,736.97
合计	5,828,607,970.73		5,828,607,970.73	5,884,001,817.28		5,884,001,817.28

长期应收款说明：

1、政府购买协议形成款项、PPP 项目形成款项：

本公司子公司与大连金普新区管委会相关部门签订《政府购买服务协议》、《PPP项目合同》等形成的向大连金普新区管委会长期收取服务款项的权利，主要有：

2015年10月，本公司控股子公司大连德泰投资有限公司与大连金州新区土地房屋局签订《政府购买服务协议》，大连德泰投资有限公司自筹资金及向银行申请融资，负责大李家三期棚户区改造项目的实施，支付动迁户动迁购置商品房的款项，大连金州新区土地房屋局向大连德泰投资有限公司购买其提供的服务，服务期限25年。

2016年7月，本公司控股子公司大连德泰投资有限公司与大连金普新区城乡建设局签订《政府购买服务协议》，大连德泰投资有限公司通过自筹资金及银行融资，负责金州老城区棚户区改造项目的实施，支付动迁户动迁购置房屋的款项，大连金普新区城乡建设局代表大连金普新区管委会向大连德泰投资有限公司购买其提供的住房保障服务，服务期限截止到贷款还清之日。

2017年8月，本公司控股孙公司大连德泰置业顾问有限公司与大连金普新区城乡建设局签订《政府购买服务协议》，大连德泰置业顾问有限公司自筹资金及自行向银行申请融资，负责金州老城区棚户区改造（二期）的实施，支付动迁户动迁购置房屋的款项，大连金普新区城乡建设局代表大连金普新区管委会向大连德泰置业顾问有限公司购买其提供的住房保障服务，服务期限25年。

2018年3月，本公司控股孙公司大连城发管廊运营管理有限公司与大连金普新区城市管理综合执法局签订《小窑湾国际商务区综合管廊PPP项目合同》，大连城发管廊运营管理有限公司根据合同规定受让政府拥有的相关综合管廊项目存量资产，大连金普新区城市管理综合执法局代表大连金普新区管委会将小窑湾国际商务区综合管廊项目PPP经营权授予城发管廊公司，在 PPP 合作期内，城发管廊公司享有运营（建设）、移交及维护小窑湾国际商务区综合管廊设施并收取运营费的独占权利，大连金普新区城市管理综合执法局分期向大连城发管廊运营管理有限公司支付可行性缺口补助和管廊年度运营维护费，PPP合作期为15年。

2019年11月25日，本公司控股孙公司大连金普新区慧达文化发展有限公司与大连金普新区教育和

文化旅游局签订《大连金普新区文化广场PPP项目合同》，大连金普新区慧达文化发展有限公司根据合同规定受让政府拥有的项目资产（金普新区文化广场及其相关设施和权益），大连金普新区教育和文化旅游局代表大连金普新区管委会将大连金普新区文化广场PPP项目经营权授予大连金普新区慧达文化发展有限公司，在 PPP 合作期内，大连金普新区慧达文化发展有限公司享有运营（改建）、维护大连金普新区文化广场设施并收取运营费的独占权利，大连金普新区教育和文化旅游局分期向大连金普新区慧达文化发展有限公司支付可行性缺口补助和文化广场年度运营维护费，PPP合作期为10年。

2020年5月9日，本公司控股孙公司大连普志市政设施管理有限公司与大连普湾经济区管理委员会签订《大连普湾十四号路跨海桥PPP项目合同》，大连金普新区管委会授权大连普湾经济区管理委员会将大连普湾十四号路跨海桥PPP项目存量资产经营权转让给大连普志市政设施管理有限公司，大连普志市政设施管理有限公司以自筹资金向大连普湾经济区管理委员会支付了部分项目存量资产经营权转让价款，PPP合作期二十年，在PPP合作期内，大连普志市政设施管理有限公司负责本项目的投资、融资、存量资产经营权受让（通过与普湾管委会签署《存量资产经营权转让合同》）、运营、维护及移交等工作，行使相应的权利，并承担相应的义务。按照相关法律法规及《PPP项目合同》的要求，提供本项目运营、维护服务，收取广告费等经营性收入，并依据绩效考核结果，获得普湾管委会支付的可行性缺口补助。

2020年5月9日，本公司控股孙公司大连普胜体育文化发展有限公司与大连普湾经济区管理委员会签订《大连普湾体育场PPP项目合同》，大连金普新区管委会授权大连普湾经济区管理委员会将大连普湾体育场PPP项目存量资产经营权转让给大连普志市政设施管理有限公司，大连普胜体育文化发展有限公司以自筹资金向大连普湾经济区管理委员会支付了部分项目存量资产经营权转让价款，PPP合作期二十年，在PPP合作期内，大连普胜体育文化发展有限公司投资、融资、存量工程经营权受让、续建工程建设、运营、维护及移交等工作，行使相应的权利，并承担相应的义务。按照相关法律法规及《PPP项目合同》的要求，提供本项目运营、维护服务，向使用者收取经营性收入，并依据绩效考核结果，获得普湾管委会支付的可行性缺口补助。

注释 10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业											
大连银帆宾馆	59,058,510.54									59,058,510.54	
大连德朗水务有限公司	13,964,814.80									13,964,814.80	
大连赛伯乐创业投资中心（有限合伙）	3,290,000.00									3,290,000.00	
大连红土创新资本创业投资有限公司	53,681,649.86		8,000,000.00							45,681,649.86	
大连万城物流园有限公司	19,760,577.96									19,760,577.96	
辽宁金浦文化传媒有限公司	1,684,952.57									1,684,952.57	
北方国家版权交易中心有限公司	14,693,430.80									14,693,430.80	
兴辽英才（大连）科技发展创业投资基金（有限合伙）	18,500,471.32									18,500,471.32	
盛文直播（大连）网络科技有限公司	1,187,694.07									1,187,694.07	
大连德泰碧桂园城市服务有限公司	5,137,406.90									5,137,406.90	
中交二航(大连)建设发展有限责任公司	48,250,345.87									48,250,345.87	
普芮玛微电子科技（大连）有限公司	2,980,020.20									2,980,020.20	
大连云数据科技有限公司	10,585,224.30									10,585,224.30	
中交大连金普城市发展私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	155,911,836.63									155,911,836.63	
大连自贸区光伸游艇码头管理有限公司	29,562,904.51									29,562,904.51	

大连德泰控股有限公司
2024 年度半年度
财务报表附注

大连市数字金融服务有限公司	3,347,369.93									3,347,369.93	
大连数谷投资发展有限公司	17,530,624.08									17,530,624.08	
大连德泰特来电充电网运营有限公司	471498.49									471,498.49	
杭州钱泰供应链有限公司	23,311,510.74								-23,311,510.74	0.00	
小计	482,910,843.57		8,000,000.00						-23,311,510.74	451,599,332.83	
二、合营企业											
大连经济技术开发区排水管理有限公司	53,978,884.81									53,978,884.81	
大连德泰建设工程有限公司	6,489,419.62		6,489,419.62							0.00	
大连新农海云采数字科技有限公司		800,000.00								800,000.00	
大连润泰九里置业有限公司	219,858,082.54									219,858,082.54	
小计	280,326,386.97	800,000.00	6,489,419.62							274,636,967.35	
合计	763,237,230.54	800,000.00	14,489,419.62						-23,311,510.74	726,236,300.18	

注释 11. 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资分项列示

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资		
其中：		
大连德泰城市发展壹号私募投资基金	10,000,000.00	10,000,000.00
大连铁成金牌教育科技有限公司	15,759,560.00	9,900,000.00
大连装备创新投资有限公司	32,442,120.42	32,442,120.42
大连农村商业银行股份有限公司	680,000,000.00	680,000,000.00
大连银行股份有限公司	1,903,652.00	1,903,652.00
国开思远（北京）投资基金有限公司	23,456,699.88	23,456,699.88
大连翔大生物技术有限公司	5,132,383.52	5,132,383.52
大连熹霖科技股份有限公司	700,000.00	700,000.00
大连市股权投资引导基金（有限合伙）	10,295,193.52	10,295,193.52
大连股权投资引导基金管理有限公司	2,423,091.21	2,423,091.21
大连中建北方交通建设发展有限公司	2,787,700.00	2,787,700.00
大连中科沿海创业投资基金合伙企业（有限合伙）	25,838,376.77	25,838,376.77
大连南山市场有限公司	100,000.00	100,000.00
中交二航（大连）城市发展投资有限公司	2,640,000.00	2,640,000.00
中交金牌教育科技（大连）有限公司	3,350,000.00	3,350,000.00
盘州宏财储备林建设发展有限公司	86,000,000.00	86,000,000.00
合 计	902,828,777.32	896,969,217.32

2、非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存 收益的原因
大连德泰城市发展壹号私募投资基金			20,650,000.00		
华晨客车(大连)有限公司			2,500,000.00		
拉萨中开藏域投资公司			2,000,000.00		
大连环宇阳光集团有限公司			78,000,000.00		
大连环宇移动科技有限公司			8,000,000.00		
大连瑞林木业有限公司			9,978,150.00		
深圳微纳超细材料有限公司			7,470,000.00		
大连海兰德维通信技术有限公司			15,000,000.00		
大连好品购物有限公司			200,000.00		
大连士达机械制造有限公司			6,621,360.00		
大连翔大生物技术有限公司			6,867,616.48		

项目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存 收益的原因
大连股权投资引导基金（有限合伙）		295,193.52			
大连股权投资引导基金管理有限公司		423,091.21			
大连装备创新投资有限公司		2,442,120.42			
国开思远（北京）投资基金有限公司		6,460,652.44			
大连熹霖科技股份有限公司（宏信消防）			4,300,000.00		
大连中科沿海创业投资基金合伙企业（有限合伙）			4,161,623.23		
中交金牌教育科技（大连）有限公司					
中交二航（大连）城市发展投资有限公司					
合计		9,621,057.59	165,748,749.71		

上述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原因：公司对上述投资不以短期价格波动为获利目标，以长期持有为目标。

注释 12. 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	1,113,493,124.74		1,113,493,124.74
2. 本期增加金额			
外购			
存货\固定资产\在建工程转入			
其他原因增加			
3. 本期减少金额	7,092,452.50		7,092,452.50
处置	7,092,452.50		7,092,452.50
其他原因减少			
4. 期末余额	1,106,400,672.24		1,106,400,672.24
二. 累计折旧（摊销）			
1. 期初余额	356,974,079.00		356,974,079.00
2. 本期增加金额	15,266,136.07		15,266,136.07
计提或摊销	15,266,136.07		15,266,136.07
存货\固定资产\在建工程转入			
其他转入			
3. 本期减少金额	623,101.75		623,101.75
处置	623,101.75		623,101.75

其他转出			
4. 期末余额	371,617,113.32		371,617,113.32
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	734,783,558.92		734,783,558.92
2. 期初账面价值	756,519,045.74		756,519,045.74

注释 13. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,143,297,680.82	3,152,121,667.56
固定资产清理		
合计	3,143,297,680.82	3,152,121,667.56

1. 固定资产

1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	传导及管网	合计
一.账面原值合计							
1. 期初余额	2,119,826,731.58	1,315,357,409.62	204,075,686.15	121,682,032.94	545,383,564.46	772,336,212.84	5,078,661,637.59
2. 本期增加金额	18,851,446.49	57,772,996.02	22,361,207.02	1,564,682.17	540,284.54	9,480,509.37	110,571,125.61
重分类							
购置		4,240,270.59	22,361,207.02	1,564,682.17	540,284.54		28,706,444.32
在建工程转入	18,851,446.49	53,532,725.43				9,480,509.37	81,864,681.29
非同一控制下企业合并							
其他转入							
3. 本期减少金额	3,470,086.37	4,873,351.88	4,475,598.33	582,616.58			13,401,653.16
处置或报废	3,470,086.37	3,792,301.51	4,475,598.33	582,616.58			12,320,602.79
转入投资性房地产							
处置子公司							
其他转出		1,081,050.37					1,081,050.37
4. 期末余额	2,135,208,091.70	1,368,257,053.76	221,961,294.84	122,664,098.53	545,923,849.00	781,816,722.21	5,175,831,110.04
二.累计折旧							
1. 期初余额	568,298,296.24	601,976,576.35	149,958,782.98	100,481,289.81	97,771,766.37	340,469,834.93	1,858,956,546.68
2. 本期增加金额	30,914,337.83	27,171,831.57	5,974,984.64	5,042,785.91	28,452,640.34	18,934,226.77	116,490,807.06
重分类							
计提	30,914,337.83	27,171,831.57	5,974,984.64	5,042,785.91	28,452,640.34	18,934,226.77	116,490,807.06

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	传导及管网	合计
非同一控制下企业合并							
其他转入							
3. 本期减少金额	2,394,516.38	2,008,868.78	4,214,623.99	568,827.09			9,186,836.24
处置或报废	2,394,516.38	2,008,868.78	4,214,623.99	568,827.09			9,186,836.24
转入投资性房地产							
处置子公司							
其他转出							
4. 期末余额	596,818,117.69	627,139,539.14	151,719,143.63	104,955,248.63	126,224,406.71	359,404,061.70	1,966,260,517.50
三.减值准备							
1. 期初余额	6,548.44	67,183,072.21	465.75	393,085.76	251.19		67,583,423.35
2. 本期增加金额							
本期计提							
非同一控制下企业合并							
3. 本期减少金额		1,310,511.63					1,310,511.63
处置或报废		1,310,511.63					1,310,511.63
4. 期末余额	6,548.44	65,872,560.58	465.75	393,085.76	251.19		66,272,911.72
四.账面价值合计							
期末账面价值	1,538,383,425.57	675,244,954.04	70,241,685.46	17,315,764.14	419,699,191.10	422,412,660.51	3,143,297,680.82
期初账面价值	1,551,521,886.90	646,197,761.06	54,116,437.42	20,807,657.37	447,611,546.90	431,866,377.91	3,152,121,667.56

注释 14. 在建工程

1、在建工程情况

工程名称	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	期初账面余额	减值准备	期初账面价值
新体制项目	539,871,069.57		539,871,069.57	492,061,723.62		492,061,723.62
保障房一期	186,415,876.65		186,415,876.65	186,415,876.65		186,415,876.65
金普新区数字城市运行管理中心建设工程	10,169,050.32		10,169,050.32	10,169,050.32		10,169,050.32
董家沟综合福利设施	8,198,528.31		8,198,528.31	8,198,528.31		8,198,528.31
董家沟居住区邻里中心	109,903,168.08		109,903,168.08	93,479,072.53		93,479,072.53
金普新区新时代文明实践中心建设工程 EPC 总承包工程	8,773,668.75		8,773,668.75	8,773,668.75		8,773,668.75
依山海国际社区基础设施建设项目	565,836,747.00		565,836,747.00	563,151,600.21		563,151,600.21
登沙河临港工业区锅炉房	16,077,735.82		16,077,735.82	16,077,735.82		16,077,735.82
其他锅炉维护和管网改造	18,531,967.10		18,531,967.10	18,411,643.15		18,411,643.15
二次网新建管线工程	4,018,850.05		4,018,850.05	4,018,850.05		4,018,850.05
金州产业新园供热源点项目	4,280,863.21		4,280,863.21	4,280,863.21		4,280,863.21
光伏项目	4,444,245.70		4,444,245.70	45,525,419.98		45,525,419.98
大孤山化工区自来水管线	51,132,176.68		51,132,176.68	50,247,220.93		50,247,220.93
七顶山污水厂	9,752,713.51		9,752,713.51	9,724,317.29		9,724,317.29
小窑湾加压站	8,574,584.19		8,574,584.19	8,574,584.19		8,574,584.19
燃气老旧管网改造工程	67,255,690.54		67,255,690.54	50,174,227.07		50,174,227.07
供热管网项目	562,248,486.42		562,248,486.42	559,837,812.79		559,837,812.79
财政拨款基建项目	251,373,756.04		251,373,756.04	242,057,242.26		242,057,242.26
开发区凯旋国际大厦	148,090,888.18		148,090,888.18	174,966,025.79		174,966,025.79
金普新区老旧小区改造	811,743,810.36		811,743,810.36	757,954,819.54		757,954,819.54
城山海项目	835,159,287.44		835,159,287.44	735,055,003.33		735,055,003.33
人工智能计算中心	1,754,073.74		1,754,073.74	1,352,570.44		1,352,570.44
大连数谷新型基础设施项目	1,600,619,201.34		1,600,619,201.34	1,177,873,666.47		1,177,873,666.47
金普新区康养一体化 PPP 项目提升改造	157,937,735.75		157,937,735.75	144,788,780.53		144,788,780.53
金普新区南部城区城市更新项目	2,243,854,357.81		2,243,854,357.81	1,594,512,350.74		1,594,512,350.74
熔铸车间扩建	56,629,026.44	53,528,931.61	3,100,094.83	56,629,026.44	53,528,931.61	3,100,094.83
南山公墓墓区二期工程	8,772,277.53		8,772,277.53	8,772,277.53		8,772,277.53
海洋经济产业园（二期）	68,135,916.51		68,135,916.51	56,600,972.23		56,600,972.23
大连现代农业产业中心（一期）	154,565,208.30		154,565,208.30	154,475,383.35		154,475,383.35
杏树街道桃园新区动迁住宅工程	15,248,958.94		15,248,958.94			

工程名称	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	期初账面余额	减值准备	期初账面价值
其他	37,666,006.22		37,666,006.22	35,452,684.44		35,452,684.44
合计	8,567,035,926.50	53,528,931.61	8,513,506,994.89	7,269,612,997.96	53,528,931.61	7,216,084,066.35

2、重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初账面余额	本期增加	转入固定资产或 投资性房地产	其他减少	期末账面余值
新体制项目	492,061,723.62	47,809,345.95			539,871,069.57
保障房一期	186,415,876.65				186,415,876.65
金普新区数字城市运行管理中心建设工程	10,169,050.32				10,169,050.32
董家沟综合福利设施	8,198,528.31				8,198,528.31
董家沟居住区邻里中心	93,479,072.53	16,424,095.55			109,903,168.08
金普新区新时代文明实践中心建设工程 EPC 总承包工程	8,773,668.75				8,773,668.75
依山海国际社区基础设施建设 项目	563,151,600.21	2,685,146.79			565,836,747.00
登沙河临港工业区锅炉房	16,077,735.82				16,077,735.82
其他锅炉维护和管网改造	18,411,643.15	120,323.95			18,531,967.10
燃气二次网新建管线工程	4,018,850.05				4,018,850.05
金州产业新园供热源点项目	4,280,863.21				4,280,863.21
光伏项目	45,525,419.98	12,451,551.15	53,532,725.43		4,444,245.70
大孤山化工区自来水管线	50,247,220.93	19,736,402.24	18,851,446.49		51,132,176.68
七顶山污水厂	9,724,317.29	28,396.22			9,752,713.51
小窑湾加压站	8,574,584.19				8,574,584.19
老旧管网改造工程	50,174,227.07	26,561,972.84	9,480,509.37		67,255,690.54
供热管网项目	559,837,812.79	2,410,673.63			562,248,486.42
财政拨款基建项目	242,057,242.26	9,316,513.78			251,373,756.04
开发区凯旋国际大厦	174,966,025.79	1,834,862.39		28,710,000.00	148,090,888.18
金普新区老旧小区改造	757,954,819.54	53,788,990.82			811,743,810.36
城山海项目	735,055,003.33	100,104,284.11			835,159,287.44
人工智能计算中心	1,352,570.44	401,503.30			1,754,073.74
大连数谷新型基础设施项目	1,177,873,666.47	422,745,534.87			1,600,619,201.34
金普新区康养一体化 PPP 项目 提升改造	144,788,780.53	13,148,955.22			157,937,735.75
金普新区南部城区城市更新项目	1,594,512,350.74	649,342,007.07			2,243,854,357.81
熔铸车间扩建	56,629,026.44				56,629,026.44
南山公墓墓区二期工程	8,772,277.53				8,772,277.53
海洋经济产业园（二期）	56,600,972.23	11,534,944.28			68,135,916.51
大连现代农业产业中心（一期）	154,475,383.35	89,824.95			154,565,208.30

工程名称	期初账面余额	本期增加	转入固定资产或 投资性房地产	其他减少	期末账面余值
杏树街道桃园新区动迁住宅工程		15,248,958.94			15,248,958.94
其他	35,452,684.44	2,213,321.78			37,666,006.22
合计	7,269,612,997.96	1,407,997,609.83	81,864,681.29	28,710,000.00	8,567,035,926.50

注释 15. 使用权资产

项目	房屋建筑物	运输设备	合计
一.账面原值合计			
1. 期初余额	1,978,235.50	1,614,175.31	3,592,410.81
2. 本期增加金额	706,678.22		706,678.22
租赁	706,678.22		706,678.22
3. 本期减少金额			
处置子公司			
4. 期末余额	2,684,913.72	1,614,175.31	4,299,089.03
二.累计折旧			
1. 期初余额	1,018,669.87	689,663.70	1,708,333.57
2. 本期增加金额	298,576.01	151,289.38	449,865.39
本期计提	298,576.01	151,289.38	449,865.39
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	1,317,245.88	840,953.08	2,158,198.96
三.减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四.账面价值合计			
期末账面价值	1,367,667.84	773,222.23	2,140,890.07
期初账面价值	959,565.63	924,511.61	1,884,077.24

注释 16. 无形资产

项目	土地使用权	软件	特许经营权	专利权	合计
一.账面原值合计					
1. 期初余额	526,708,134.41	40,791,248.89	2,650,444,811.92	164,339.61	3,218,108,534.83

项目	土地使用权	软件	特许经营权	专利权	合计
2. 本期增加金额	151,520,000.00	2,315,404.96			153,835,404.96
购置	151,520,000.00	2,315,404.96			153,835,404.96
内部研发					
非同一控制下企业合并					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置					
处置子公司					
其他转出					
4. 期末余额	678,228,134.41	43,106,653.85	2,650,444,811.92	164,339.61	3,371,943,939.79
二. 累计摊销					
1. 期初余额	168,995,051.55	13,343,486.11	129,872,646.95	48,647.01	312,259,831.62
2. 本期增加金额	3,240,785.05	2,299,351.97	50,606,776.76	77,175.82	56,224,089.60
本期计提	3,240,785.05	2,299,351.97	50,606,776.76	77,175.82	56,224,089.60
非同一控制下企业合并					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置					
处置子公司					
其他转出					
4. 期末余额	172,235,836.60	15,642,838.08	180,479,423.71	125,822.83	368,483,921.22
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值合计					
期末账面价值	505,992,297.81	27,463,815.77	2,469,965,388.21	38,516.78	3,003,460,018.57
期初账面价值	357,713,082.86	27,447,762.78	2,520,572,164.97	115,692.60	2,905,848,703.21

注释 17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
燃气调压安全改造费 (中改低)	11,119,446.25		961,249.68		10,158,196.57
三保险安全改造费	17,623,688.72		1,897,700.16		15,725,988.56
登沙河、英特尔土地 使用权					

装修费及改造费用	59,123,819.68	545,267.96	49,769,359.37		9,899,728.27
供热管网改造	46,141,743.84		1,069,495.58		45,072,248.26
液化气钢瓶费	23,322,135.62	54,975.00	1,714,770.85		21,662,339.77
合计	157,330,834.11	600,242.96	55,412,575.64		102,518,501.43

注释 18. 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	173,413,691.00	43,353,422.75	193,809,600.91	42,478,501.50
内部交易未实现利润	340,441.40	85,110.35	346,806.34	86,701.59
预提费用	2,650,892.64	662,723.16	2,607,435.36	651,858.84
固定资产折旧	16,532,584.92	4,133,146.23	16,532,584.92	4,133,146.23
租赁负债	910,426.67	293,088.26	1,153,957.63	288,489.41
政府补助	19,582,489.21	2,937,373.38	19,582,489.21	2,937,373.38
合计	213,430,525.84	51,464,864.13	234,032,874.37	50,576,070.95

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
非同一控制企业合并资产评估增值	3,064,891.76	766,222.94	3,064,891.75	766,222.94
交易性金融资产公允价值变动	14,329,790.00	3,582,447.50	14,329,790.00	3,582,447.50
使用权资产	1,010,437.12	252,609.28	1,278,287.12	319,571.78
合计	18,405,118.88	4,601,279.72	18,672,968.87	4,668,242.22

注释 19. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	46,090,000.00	17,629,310.33
抵押借款	4,200,000.00	6,000,000.00
保证借款	1,088,474,651.58	869,588,597.08
信用借款	344,056,477.32	230,672,495.80
未到期应付利息	135,416.65	683,201.38
合计	1,482,956,545.55	1,124,573,604.59

注释 20. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	2,000,000.00
商业承兑汇票	184,176.10	50,526,957.95

项目	期末余额	期初余额
合计	284,176.10	52,526,957.95

注释 21. 应付账款

1. 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	845,771,218.79	61.00	971,006,757.25	64.23
1 至 2 年	261,441,703.61	18.85	261,441,703.61	17.29
2 至 3 年	141,381,950.41	10.20	141,381,950.41	9.35
3 年以上	138,003,693.18	9.95	138,003,693.18	9.13
合计	1,386,598,565.99	100.00	1,511,834,104.45	100.00

2. 账龄超过一年的重要应付款项

单位或项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中交第二航务工程局有限公司	90,951,381.07	未到结算期
中国建筑第八工程局有限公司	62,393,483.28	未到结算期
大连路通道路材料有限公司	21,128,939.39	未到结算期
大连志远建筑劳务有限公司	22,433,052.52	未到结算期
合 计	196,906,856.26	

3. 期末前五名重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
恒盛阳光鑫地（大连）置业有限公司	104,744,496.60	未到结算期
大连金普新区大李家街道	86,747,239.48	未到结算期
中交第二航务工程局有限公司	90,951,381.07	未到结算期
中铁九局集团有限公司大连分公司	57,191,950.66	未到结算期
中国建筑第八工程局有限公司	62,393,483.28	未到结算期
合 计	402,028,551.09	

注释 22. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,962,636.86	17,383,241.19
1 年以上	420,369.65	420,369.65
合 计	6,383,006.51	17,803,610.84

注释 23. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
燃气款	126,876,090.20	104,810,457.09
工程款	98,016,895.49	108,967,038.08
房地产销售款	780,622,693.27	570,789,309.43
供热及蒸汽款	57,892.00	245,674,545.38
自来水款	43,317,343.20	39,191,678.76
商品销售款	548,564,910.55	184,508,808.75
煤款	39,486,255.74	99,294,384.02
其他款项	298,143.21	950,665.48
合计	1,637,240,223.66	1,354,186,886.99

本期合同负债减少 20.90%，主要是因为供热及蒸汽款减少。

注释 24. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	47,030,900.55	34,257,036.37
企业所得税	26,250,172.17	142,003,544.49
城市维护建设税	281,065.03	2,565,344.11
房产税	4,064,279.55	5,539,649.71
土地使用税	9,025,409.62	8,754,494.77
个人所得税	738,909.08	1,962,862.62
教育费附加	143,719.60	1,123,095.85
地方教育费附加	74,952.09	709,138.56
印花税	784,358.17	2,715,278.57
土地增值税	-21,839,537.45	-19,124,384.92
车船使用税		11.25
资源税	698,627.80	826,803.37
环保税	12,428.28	249,637.87
其他	44,965.25	53,731.14
合计	67,310,249.74	181,636,243.76

应交税费-企业所得税期末比期初减少 115,753,372.32 元，主要由于缴纳期初企业所得税导致。

注释 25. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	6,434,513.39	20,186,363.68
其他应付款	2,164,164,416.00	2,273,227,718.42

项目	期末余额	期初余额
合计	2,170,598,929.39	2,293,414,082.10

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	6,434,513.39	20,186,363.68
合计	6,434,513.39	20,186,363.68

期末应付股利为公司控股子公司应付大连华谊投资控股有限公司 5,121,510.26 元、大连远大建设工程有限公司 1,313,003.13 元。

2. 其他应付款

1) 其他应付款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	339,516,079.25	448,579,381.67
1-2 年	67,926,433.03	67,926,433.03
2-3 年	170,767,685.91	170,767,685.91
3 年以上	1,585,954,217.81	1,585,954,217.81
合计	2,164,164,416.00	2,273,227,718.42

2) 其他应付款按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
非合并关联方借款	33,048,400.00	33,048,400.00
应付设备款	90,540.05	91,600.00
应付工程款	108,067,348.94	97,379,177.15
质保金、保证金及押金	75,022,404.84	67,901,253.73
应付资产收购款	12,489,419.62	12,635,319.62
代收代付款	59,841,665.06	66,124,745.01
其他	1,875,604,637.49	1,996,047,222.91
合计	2,164,164,416.00	2,273,227,718.42

3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单 位	款项性质	期末余额	未偿还或结转的原因
大连金渤海岸服务业务发展区管委会	其他款项	1,306,315,352.00	未到结算期
大连青云河建设有限公司	其他款项	120,000,000.00	未到结算期
大连金普新区财政事务服务中心	其他款项	81,729,704.81	未到结算期

单 位	款项性质	期末余额	未偿还或结转的原因
大连装备创投股份公司	其他款项	20,000,000.00	未到结算期
合 计		1,528,045,056.81	

4) 期末前五名其他应付款

单 位	款项性质	期末余额	未偿还或结转的原因
大连金渤海岸服务业发展区管委会	其他款项	1,306,315,352.00	未到结算期
大连宏雯建设工程有限公司	往来款	80,039,282.30	未到结算期
大连青云河建设有限公司	其他款项	120,000,000.00	未到结算期
大连金普新区财政事务服务中心	其他款项	81,729,704.81	未到结算期
大连银帆宾馆	非合并关联方往来	33,048,400.00	未到结算期
合 计		1,621,132,739.11	

注释 26. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,456,585,691.91	1,127,969,192.33
一年内到期的应付债券	2,323,057,274.58	1,185,072,860.95
一年内到期的租赁负债	794,523.32	309,836.10
一年内到期的其他非流动负债	110,813,290.80	129,099,888.75
合计	3,891,250,780.61	2,442,451,778.13

注释 27. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
韩亚银行内保外债	400,000,000.00	400,000,000.00
待转销项税	12,728,764.42	50,361,227.45
小额贷款	3,000,000.00	
合计	415,728,764.42	450,361,227.45

注释 28. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	371,340,134.12	354,228,693.51
信用借款	537,500,000.00	712,500,000.00
质押借款	7,933,097,553.20	7,802,591,092.45
抵押借款	4,060,301,710.39	3,514,147,800.37
未到期应付利息		1,543,866.90
减：一年到期的长期借款	1,456,585,691.91	1,127,969,192.33

借款类别	期末余额	期初余额
合计	11,445,653,705.80	11,257,042,260.90

注释 29. 应付债券

1. 应付债券类别

借款类别	期末余额	期初余额
优先股		
永续债		
可转换公司债券		
其他应付债券	6,780,723,573.38	5,842,602,450.64
减：一年到期的应付债券	2,323,057,274.58	1,185,072,860.95
合计	4,457,666,298.80	4,657,529,589.69

2. 应付债券明细

名称	发行金额	发行日期	债券期限	债券利率	期初余额	期末余额
大连德泰 2021 年公司债	10 亿元	2021.7.7	3 年	5.60%	1,026,504,719.43	1,055,419,074.69
供热收费收益权 ABS	6.75 亿	2021.7.5	3 年	4.9%-5.8%	65,612,897.26	0.00
大连德泰控股有限公司 2024 年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第一期）	10 亿	2024.4.19	3 年	3.30%		1,005,104,984.44
大连德泰控股有限公司 2022 年非公开发行公司债券（第一期）	12.05 亿	2022.6.21	3 年	4.99%	1,233,010,086.07	1,204,105,998.11
大连德泰控股有限公司 2022 年美元债	3000 万美元	2022.7.21	3 年	5.00%	211,178,402.12	218,368,849.23
大连德泰控股有限公司 2022 年度第一期中期票据	10 亿元	2022.11.15	3 年	4.79%	1,004,880,897.03	1,029,101,799.62
大连德泰控股有限公司 2023 年度第一期定向债务融资工具	7.5 亿元	2023.6.28	3 年	5.30%	768,974,082.83	749,289,124.52
大连德泰控股有限公司 2023 年度第一期中期票据	10 亿元	2023.4.26	3 年	4.90%	1,031,978,368.27	1,007,740,552.31
大连德泰控股有限公司 2023 年度第二期中期票据	5 亿元	2023.12.7	3 年	4.40%	500,462,997.63	511,593,190.46
小 计					5,842,602,450.64	6,780,723,573.38
减：一年内到期部分年末余额					1,185,072,860.95	2,323,057,274.58
合计					4,657,529,589.69	4,457,666,298.80

经上海证券交易所审核通过，并经中国证券监督管理委员会注册（证监许可[2021]1393号），大连德泰控股有限公司于2021年7月7日向专业投资者公开发行2021年公开发行公司债券（第一期），债券期限为3年期，实际发行规模为人民币10亿元。

公司子公司大连经济技术开发区供热有限公司于2021年7月5日完成了大连经开供热收费收益权资产支持专项计划的发行，该计划包括优先级资产支持证券和次级资产支持证券，其中：优先级资产支

财务报表附注 第 60页

持证券发售总规模为人民币64,000万元，由合格投资者认购，本期已偿还完毕。

公司于 2022 年 5 月 23 日取得上海证券交易所《关于对大连德泰控股有限公司面向专业投资者非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》（上证函〔2022〕809 号），大连德泰控股有限公司面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期），债券期限为3年期，实际发行规模 12.05 亿元，票面利率 4.99%。

公司于2022年7月向合格投资者非公开发行美元债券3000万美元，债券期限3年，票面利率为5%，按年付息，到期一次还本。

公司于 2022年11月14日 发行了大连德泰控股有限公司2022年度第一期中期票据，实际发行规模10 亿元人民币，期限三年，发行利率为5%，起息日2022年11月15日，到期日2025年11月15日。

公司于2023年4月26日发行了大连德泰控股有限公司2023年度第一期中期票据，实际发行规模10亿 元人民币，期限三年，发行利率4.9%，起息日2023年4月27日，到期日2026年4月27日。

公司于2023年6月27日发行了大连德泰控股有限公司2023年度第一期定向债务融资工具，实际发行 规模7.5亿，期限三年，发行利率5.3%，起息日2023年6月28日，到期日2026年6月28日

公司于2023年12月7日发行了大连德泰控股有限公司2023年度第二期中期票据，实际发行规模5亿元 人民币，期限三年，发行利率4.4%，起息日2023年12月8日，到期日2026年12月8日。

公司于2024年4月19日发行了大连德泰控股有限公司2024年面向专业机构投资者公开发行公司债券 （第一期），实际发行规模10亿，期限三年，发行利率3.3%，起息日2024年4月19日，到期日2027年4月 18日。

注释 30. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,769,578.30	1,244,009.58
减：未确认融资费用	117,529.32	90,051.95
小计	1,652,048.98	1,153,957.63
减：一年内到期的租赁负债	794,523.32	309,836.10
合计	857,525.66	844,121.53

注释 31. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	585,326,797.98	623,820,781.98
专项应付款	4,218,989,335.81	4,188,743,441.64
合计	4,804,316,133.79	4,812,564,223.62

1.长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
其他	585,326,797.98	623,820,781.98
合计	585,326,797.98	623,820,781.98

长期应付款的说明：

本公司长期应付款主要是与大连金普新区产业控股集团有限公司及其他外部单位的长期往来款。

2.专项应付款

项目	期末余额	期初余额
财政拨款入保障房建设资金	110,390,800.00	334,181,794.00
供热管网资金	588,526,682.20	583,847,682.20
财政基建项目资金	701,134,979.10	595,066,035.17
渤海大道金州段填海工程拨款	441,721,420.83	441,721,420.83
依山海国际社区基础设施建设项目	565,850,000.00	563,350,000.00
大连数谷新型基础设施项目	858,328,944.24	771,920,000.00
金普新区城镇老旧小区改造项目收款	847,352,709.44	792,972,709.44
中央专项资金（康养一体化项目）	683,800.00	683,800.00
大连现代农业产业中心（一期）	105,000,000.00	105,000,000.00
合计	4,218,989,335.81	4,188,743,441.64

注释 32. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	251,546,623.34	6,169,750.46		257,716,373.80	详见表 1
与收益相关政府补助					详见表 1
加压站运行管理费	6,530,667.65		305,866.66	6,224,800.99	
合计	258,077,290.99	6,169,750.46	305,866.66	263,941,174.79	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
燃气三保险补贴	482,800.00				482,800.00	与资产相 关
燃气老旧管网改造 补贴款	25,137,614.68	6,169,750.46			31,307,365.14	与资产相 关
污水处理临时装置	2,808,000.00				2,808,000.00	与资产相 关
深基坑支护款	28,416,800.01				28,416,800.01	与资产相 关
供热相关项目	157,558,423.73				157,558,423.73	与资产相 关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
沿海经济带建设补 贴收入	34,641,250.00				34,641,250.00	与资产相 关
复州湾街道煤改电 供热项目	2,501,734.92				2,501,734.92	与资产相 关
合 计	251,546,623.34	6,169,750.46			257,716,373.80	

注释 33. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
国开发展基金投资款	103,000,000.00	103,000,000.00
政府划拨燃气管网配套费	143,999,945.60	146,180,446.44
湖北金租款项	32,000,000.00	76,000,000.00
长城国兴金融租赁	109,367,979.38	
远东宏信款项	75,188,330.02	64,906,443.01
合计	463,556,255.00	390,086,889.45

注释 34. 实收资本

项目	期末余额	期初余额
大连金普新区产业控股集团有限公司	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
合计	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00

根据大连市人民政府《关于同意设立大连德泰控股有限公司的批复》（大政（2003）97号）批准，公司由大连开建集团有限公司、大连市经济技术开发区市政控股有限公司、大连北方科技创业投资公司（简称三公司）通过资产重组设立，设立时公司注册资本为10亿元，其中开发区管委会以货币资金出资1亿元，以三公司净资产出资9亿元。业经大连正安会计师事务所正安内验字【2004】第006号验资报告验证。

2010年5月，大连经济技术开发区财政局以开财国发[2010]209号《关于拨付国家资本金的通知》，经管委会批准，拨付公司国家资本金27亿元，增加公司注册资本。注册资本增加后公司注册资本变更为37亿元。本次变更已经大连华晟会计师事务所大华晟会验字【2010】第089号验资报告验证。

2020年10月，大连金普新区管理委员会以《关于组建大连金普新区产业控股集团有限公司产（股）权划转有关事宜的批复》（大连普管复【2020】20号）文件批复，将其持有的本公司100%股权无偿划转至大连金普新区产业控股集团有限公司。

2023年11月、12月，大连金普新区产业控股集团有限公司根据大连金普新区国有资产管理局《关于拨付德泰公司国家资本金的通知》【大金国资发（2023）48号】、大连金普新区国有资产管理局

《关于拨付德泰控股公司资本金的通知》【大金国资发（2023）55号】，拨付公司资本金13亿元，用于增加公司注册资本。增资后公司注册资本变更为50亿元。

注释 35. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	41,039,709.73			41,039,709.73
其他资本公积	15,668,699,134.14	290,620,688.01		15,959,319,822.15
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动				
（2）其他	15,668,699,134.14	290,620,688.01		15,959,319,822.15
合计	15,709,738,843.87	290,620,688.01		16,000,359,531.88

资本公积本期增加主要是公司收到大连金普新区产业控股集团有限公司拨付的资本金及政府注入资产290,620,688.01 元。

注释 36. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的 其他综合收益	-156,127,692.12							-156,127,692.12
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	-156,127,692.12							-156,127,692.12
4、企业自身信用风险公允价值 变动								
二、以后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、外币报表折算差额								
其他综合收益合计	-156,127,692.12							-156,127,692.12

注释 37. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	177,890,177.84			177,890,177.84
合计	177,890,177.84			177,890,177.84

注释 38. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	1,444,053,335.28	1,312,314,824.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,444,053,335.28	1,312,314,824.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,560,105.24	36,808,349.17
其他调整因素		
减：提取法定盈余公积		
对股东的其他分配	45,652,066.67	10,047,800.00
加：所有者权益内部结转		
其他减少	-39,210,197.23	
期末未分配利润	1,469,171,571.08	1,339,075,373.75

注释 39. 营业收入和营业成本

1. 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
天然气和液化天然气销售	580,920,427.86	536,603,332.05
供热和蒸汽销售	278,623,597.01	251,606,522.47
自来水销售	199,683,317.13	103,894,541.80
不动产租赁收入	49,201,048.60	70,903,456.27
房地产销售收入	739,423,237.24	714,584,566.17
污水处理收入	106,475,878.72	104,288,522.92
城市维护收入	121,670,991.57	109,623,008.10
服务费收入	140,860,468.67	87,381,065.62
PPP 运营维护收入	50,788,349.91	44,918,089.02
建筑工程收入	85,199,889.36	15,753,222.11
商贸收入	562,237,930.38	370,694,327.43
铝板制造销售	174,796,110.24	201,754,035.21
其他	16,037,489.37	29,310,798.87
合计	3,105,918,736.06	2,641,315,488.04

2. 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
天然气和液化天然气成本	450,407,807.19	429,362,453.76
供热和蒸汽成本	256,204,846.54	231,180,804.95
供水成本	127,045,750.92	72,627,148.18
租赁成本	32,998,187.29	29,728,388.95
房地产销售成本	719,153,435.81	680,954,790.20
污水处理成本	57,870,875.02	68,995,675.90
城市维护成本	104,645,679.63	110,202,888.49
服务费成本	123,992,905.26	69,111,938.99
PPP 运营维护成本	19,413,171.77	19,962,137.52
建筑工程成本	62,048,128.76	11,976,529.04
商贸成本	540,866,222.82	357,625,466.43
铝板制造成本	152,231,056.81	181,158,479.67
其他	11,044,906.79	33,223,178.77
合计	2,657,922,974.61	2,296,109,880.85

注释 40. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	373,745,236.36	371,469,383.30
减：利息收入	104,792,406.71	116,343,262.93
汇兑损益	243,022.37	8,166,125.92
手续费	640,018.04	784,933.54
其他	93,007.29	76,615.63
合计	269,928,877.35	264,153,795.46

注释 41. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设财政专项补贴	292,227,672.94	306,312,500.00
自来水、供热、燃气等财政补贴	11,853,653.57	33,739,734.87
税金补贴款	947,201.76	
稳岗补贴	704,595.94	931,443.00
其他	4,352,536.17	2,143,680.07
合计	310,085,660.38	343,127,357.94

注释 42. 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
交易性金融资产	-2,696,499.95	-1,222,096.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变	2,113,152.05	-39,850.00

动收益		
交易性金融负债		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变		
动收益		
合计	-2,696,499.95	-1,222,096.00

注释 43. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动无关的政府补助	1,225,172.74	350,579.91
违约赔偿收入	327,867.25	1,136,306.31
其他	718,378.21	1,346,077.73
非同一控制合并成本小于被购买方可辨 认净资产公允价值		279,519,363.91
合计	2,271,418.20	282,352,327.86

注释 44. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠		
赔偿金、违约金及罚款支出	1,911,498.89	397,509.28
非流动资产毁损报废损失		21,501.39
其他	53,576.29	18,020,722.14
合计	1,965,075.18	18,439,732.81

六、合并范围的变更

报告期纳入合并财务报表范围的主体变化情况：

1. 报告期新纳入合并范围的子公司：

名称	变更原因
大连中山航运服务平台有限公司	新设立
大连德泰领鲜食品有限公司	新设立
山东中创新能源有限公司	新设立
大连科泰三瑞液化石油气有限公司	新设立
杭州钱泰供应链有限公司	纳入实质性控制
大连市数据产业有限公司	新设立
大连德泰荣和国际贸易有限公司	新设立
泰安德泰港能投新能源有限公司	新设立
锦州市德泰港能投新能源有限公司	新设立
威海德泰港能投新能源有限公司	新设立
大连德港融燃气有限公司	新设立

名称	变更原因
大连德泰万景物业服务服务有限公司	新设立
大连泰宏建设项目管理有限公司	新设立
大连弘里城市建设发展有限公司	新设立

2. 报告期不再纳入合并范围的子公司：

名称	变更原因
大连德泰体育服务有限公司	处置股权
大连德泰财经信息咨询有限公司	已注销
北京德泰亿德力科技有限公司	已注销
德泰海盈（北京）供应链管理有限公司	已注销

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本期纳入合并财务报表范围的主体共 161 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
大连德泰水务环境有限公司	全资子公司	1	100	100
大连德泰小窑湾污水处理有限公司	全资子公司的全资子公司	2	100	100
大连德泰金石滩污水处理有限公司	全资子公司的全资子公司	2	100	100
大连德泰七顶山污水处理有限公司	全资子公司的全资子公司	2	100	100
大连德泰登沙河污水处理有限公司	全资子公司的全资子公司	2	100	100
大连德泰南部污水处理有限公司	全资子公司的全资子公司	2	100	100
大连西海污水处理有限公司	全资子公司的全资子公司	2	100	100
大连金石滩自来水有限公司	全资子公司的全资子公司	2	100	100
大连普泰能源有限公司	全资子公司	1	100	100
大连经济技术开发区供热有限公司	全资子公司的全资子公司	2	100	100
大连华谊供热工程有限公司	全资子公司的全资孙公司	3	100	100
大连德泰节能环保科技有限公司	全资子公司的控股孙公司	3	51	51
大连德泰港能投智慧能源有限公司	全资子公司的控股子公司	2	51	51
大连德泰港华燃气股份有限公司	全资子公司的控股子公司	2	55	55
大连德泰港华燃气工程有限公司	控股子公司的全资孙公司	3	100	100
大连德泰港华环保能源有限公司	控股子公司的全资孙公司	3	100	100
大连德泰港华泉江环保能源有限公司	控股子公司的控股孙公司	4	51	51
大连普泰信诚能源有限公司	全资子公司的控股子公司	2	70	70
大连德泰投资有限公司	控股子公司	1	99.48	99.48
大连德泰置业顾问有限公司	控股子公司的全资子公司	2	100	100
大连经济技术开发区北方企业配套管理中心有	控股子公司的全资子公司	2	100	100

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)
限公司				
大连德泰股权投资基金管理有限公司	控股子公司的全资子公司	2	100	100
大连普志市政设施管理有限公司	控股子公司的控股孙公司	3	90	90
大连普胜体育文化发展有限公司	控股子公司的控股孙公司	3	90	90
德泰商业保理（大连）有限公司	控股子公司的全资子公司	2	100	100
大连国星科技有限公司	控股子公司的控股子公司	2	51	51
大连德泰粮友供应链管理有限公司	控股子公司的全资子公司	2	100	100
大连灏泰基础设施建设投资有限公司	全资子公司	1	100	100
大连德弘金智建设发展有限公司	全资子公司的全资子公司	2	100	100
大连德弘金慧建设发展有限公司	全资子公司的全资子公司	2	100	100
大连德弘金泰建设发展有限公司	全资子公司的全资子公司	2	100	100
大连德弘金河建设发展有限公司	全资子公司的全资子公司	2	100	100
大连德弘金云建设发展有限公司	全资子公司的全资子公司	2	100	100
大连德弘金桥建设发展有限公司	全资子公司的全资子公司	2	100	100
大连金普新区磐宇应急物资管理有限公司	全资子公司的全资子公司	2	100	100
大连灏泰工业厂房运营管理有限公司	控股子公司	1	100	100
大连德泰房地产发展有限公司	全资子公司	1	100	100
大连德泰大厦发展有限公司	全资子公司	1	100	100
大连德泰弘合置业有限公司	全资子公司	1	100	100
大连山川地产有限公司	全资子公司	1	100	100
大连德泰名气通电讯有限公司	控股子公司	1	51	51
大连德泰管理有限公司	控股子公司	1	100	100
大连德泰文化发展有限公司	全资子公司	1	100	100
大连德泰博文化有限公司	控股子公司	1	100	100
大连德泰北华石油化工有限公司	控股子公司	1	51	51
大连德恒久贸易有限公司	控股子公司的全资子公司	2	100	100
大连德泰九成科技有限公司	控股子公司	1	51	51
大连德泰九成供应链科技有限公司	控股子公司的控股子公司	2	95	95
大连德泰养护有限公司	全资子公司	1	100	100
大连商品交易登记结算有限公司	全资子公司	1	100	100
大连金普新区德泰壹号基础设施建设基金管理中心（有限合伙）	控股子公司	1	100	100
大连城发管廊运营管理有限公司	控股子公司的控股子公司	2	90	90
大连金普新区德泰贰号城市发展基金管理中心（有限合伙）	控股子公司	1	100	100
大连金普新区慧达文化发展有限公司	控股子公司的控股子公司	2	95	95
大连金普新区德泰叁号城市发展基金管理中心（有限合伙）	控股子公司	1	100	100

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)
大连城山海生态建设有限公司	控股子公司的控股子公司	2	65	65
大连德泰资产运营管理有限公司	全资子公司	1	100	100
大连德泰海洋牧场有限公司	全资子公司	1	100	100
大连德泰城市服务集团有限公司	全资子公司	1	100	100
大连华谊环境清洁有限公司	全资子公司的全资子公司	2	100	100
大连金普新区保安服务有限公司	全资子公司的控股子公司	2	51	51
大连金普新区蓝盾电子有限公司	控股子公司的全资孙公司	3	100	100
大连金普新区护运有限公司	全资子公司的控股子公司	2	51	51
大连经济技术开发区新城工程服务有限责任公司	全资子公司的全资子公司	2	100	100
大连金普新区交通设施维修有限公司	全资子公司的控股子公司	2	51	51
大连德泰泊车有限公司	全资子公司	1	100	100
大连德泰交通客运有限公司	全资子公司	1	100	100
大连德泰出行服务有限公司	全资子公司的控股子公司	2	60	60
大连金渤雍和开发有限公司	控股子公司	1	80	80
大连德泰现代农业投资发展有限公司	全资子公司	1	100	100
大连登华净水有限公司	全资子公司的控股子公司	2	91.43	91.43
大连金州金农建设发展有限公司	全资子公司的全资子公司	2	100	100
大连金普新区生态环境建设投资有限公司	全资子公司	1	100	100
大连普新生态科技有限公司	全资子公司的全资子公司	2	100	100
大连市金州区林业勘察设计有限责任公司	全资子公司的全资子公司	2	100	100
大连金普新区海绵城市建设投资有限公司	全资子公司	1	100	100
鑫融兴普（大连）企业管理有限公司	全资子公司的全资子公司	2	100	100
大连金普新区市政管理有限公司	全资子公司	1	100	100
大连金渤海岸开发管理有限公司	全资子公司的全资子公司	2	100	100
大连登沙河临港工业园区开发建设有限公司	全资子公司的全资子公司	2	100	100
大连润城园林绿化工程有限公司	全资子公司	1	100	100
大连兴林苗木培育有限责任公司	全资子公司的全资子公司	2	100	100
大连经济技术开发区董家沟环境卫生管理有限公司	全资子公司	1	100	100
大连铭洁环境卫生管理有限公司	全资子公司	1	100	100
大连经济技术开发区马桥子环境卫生管理服务有限责任公司	全资子公司	1	100	100
大连经济技术开发区大孤山环境卫生管理服务有限责任公司	全资子公司	1	100	100
大连经济技术开发区湾里环境卫生管理服务有限公司	全资子公司	1	100	100
大连经济技术开发区海青岛环境卫生管理有限公司	全资子公司	1	100	100

大连德泰控股有限公司
2024 年半年度
财务报表附注

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)
大连德泰市政工程有限公司	全资子公司	1	100	100
江西德泰汽车服务有限公司	控股子公司的全资子公司	2	100	100
大连德泰北华国际贸易集团有限公司	全资子公司	1	100	100
大连德泰科技有限公司	全资子公司	1	100	100
大连市统一公共支付平台有限公司	全资子公司	1	100	100
大连德泰超算科技有限公司	全资子公司	1	100	100
大连德泰辛特科技有限公司	控股子公司	1	51	51
大连德泰数谷湾发展有限公司	全资子公司	1	100	100
大连德泰一站式服务有限公司	全资子公司	1	100	100
大连德泰健康养老产业发展有限公司	全资子公司	1	100	100
大连经济技术开发区人力资源代理有限公司	全资子公司	1	100	100
大连金普新区人力资源服务有限公司	全资子公司的全资子公司	2	100	100
大连德泰城市更新建设有限公司	全资子公司	1	100	100
大连新业建设发展有限公司	全资子公司	1	100	100
大连得盛建设有限公司	全资子公司	1	100	100
大连金杏冷链投资开发有限公司	全资子公司	1	100	100
大连金杏交通运输有限公司	全资子公司的全资子公司	2	100	100
大连众志物流有限公司	全资子公司的全资子公司	2	100	100
大连星火建筑工程有限公司	全资子公司的全资子公司	2	100	100
大连燎原商贸有限公司	全资子公司的全资子公司	2	100	100
大连德泰大厦管理有限公司	全资子公司	1	100	100
大连德泰金屋置业有限公司	全资子公司	1	100	100
大连德泰向应城市更新建设有限公司	全资子公司	1	100	100
大连德泰项目管理有限公司	全资子公司	1	100	100
大连德泰建设规划设计咨询有限公司	全资子公司	1	100	100
大连德泰雨虹建材科技有限公司	控股子公司	1	51	51
辽宁盛文文化投资发展有限公司	全资子公司	1	100	100
大连德泰电仓供应链科技有限公司	控股子公司	1	80	80
大连弘领置业有限公司	全资子公司	1	100	100
大连弘盛泰置业有限公司	全资子公司	1	100	100
大连德泰铁龙现代农产品交易有限公司	控股子公司	1	51	51
大连德泰新材料研究有限公司	全资子公司的控股子公司	2	51	51
大连德泰久盛建设工程有限公司	全资子公司的控股子公司	2	51	51
大连德泰新生活物业服务有限公司	全资子公司的控股子公司	2	51	51
大连科泰能源有限公司	全资子公司的全资子公司	3	100	100
大连德泰养老管理服务有限公司	全资子公司的全资子公司	2	100	100

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)
大连德泰供热有限公司	全资子公司的全资子公司	3	100	100
大连德泰宝奇科技物流有限公司	全资子公司的控股子公司	2	60	60
大连弘应城市建设发展有限公司	全资子公司	1	100	100
大连景泰规划设计有限公司	全资子公司	1	100	100
大连德泰新农海发展集团有限公司	全资子公司	1	100	100
大连维特奥国际医院管理有限公司	全资子公司的控股子公司	2	51	51
大连德泰中拓国际贸易有限公司	全资子公司的控股子公司	2	56	56
连泰（营口）国际贸易有限公司	全资子公司的全资子公司	2	100	100
大连德泰毅都国际贸易有限公司	全资子公司的控股子公司	2	51	51
海南永慧石油化工有限公司	全资子公司的全资子公司	2	100	100
大连汇程铝业有限公司	全资子公司的全资子公司	2	100	100
大连市金州区南山公墓管理有限责任公司	全资子公司的全资子公司	3	100	100
大连益融置业有限公司	全资子公司的全资子公司	2	100	100
大连云恒瑞置业有限公司	全资子公司的全资子公司	2	100	100
大连景晖置业投资有限公司	全资子公司的全资子公司	2	100	100
大连金普新区大开规划建筑设计院有限公司	全资子公司的全资子公司	2	100	100
大连云昌贸易有限公司	全资子公司的全资子公司	2	100	100
大连云鑫贸易有限公司	全资子公司的全资子公司	2	100	100
大连云茂贸易有限公司	全资子公司的全资子公司	2	100	100
大连屹德建设工程有限公司	全资子公司的全资子公司	3	100	100
大连科泰液化石油气有限公司	全资子公司的控股子公司	4	70	70
大连科泰金诚气体有限公司	全资子公司的控股子公司	4	51	51
大连德泰绿源环保科技有限公司	全资子公司的控股子公司	2	51	51
大连中山航运服务平台有限公司	控股子公司的控股子公司	2	70%	70%
大连德泰领鲜食品有限公司	全资子公司的控股子公司	2	51%	51%
山东中创新能源有限公司	全资子公司的控股孙公司	4	51%	51%
大连科泰三瑞液化石油气有限公司	全资子公司的控股孙公司	4	57%	57%
杭州钱泰供应链有限公司	控股子公司	1	46%	46%
大连市数据产业有限公司	控股子公司	1	51%	51%
大连德泰荣和国际贸易有限公司	全资子公司的全资子公司	2	100%	100%
泰安德泰港能投新能源有限公司	全资子公司的控股孙公司	3	51%	51%
锦州市德泰港能投新能源有限公司	全资子公司的控股孙公司	4	51%	51%
威海德泰港能投新能源有限公司	全资子公司的控股孙公司	4	51%	51%
大连德港融燃气有限公司	控股子公司的控股孙公司	4	55%	55%
大连德泰万景物业服务服务有限公司	全资子公司的控股子公司	3	51%	51%
大连泰宏建设项目管理有限公司	全资子公司的控股子公司	3	70%	70%

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)
大连弘里城市建设发展有限公司	全资子公司	2	100%	100%

持股比例按照本集团内母公司及各集团成员对该子公司的持股比例之和填列。

（二）在合营安排或联营企业中的权益

公司名称	注册地址	业务范围	注册 资本 (万元)	持股比例(%)	
				直接	间接
大连经济技术开发区排水管 理有限公司	大连开发区黄海中路 101 号	排水、防洪工程及设施的设计、建 设、管理、维修、服务及技术咨询	5,344.20	50.00	
大连银帆宾馆	大连开发区金马路 135 号	客房，写字间，餐饮	2,043.14 万美元	48.60	
大连德朗水务有限公司	大连开发区辽河西路 128 号	再生水项目建设、再生水的生产和 销售	2,000.00	49.00	
大连红土创新资本创业投资 有限公司	大连开发区发展大厦-11	创业企业投资业务	10,000.00	40.00	
大连赛伯乐创业投资中心 (有限合伙)	大连开发区发展大厦4	股权投资，创业投资业务	25,000.00	20.00	
大连万城物流园有限公司	辽宁省大连市金州区金渤 海岸现代服务业发展区金 海路 1 号	普通货运；仓储；房地产开发；物 业管理；农产品销售；国内一般贸 易	28,500.00	7.02	
辽宁金浦文化传媒有限公司	辽宁省大连经济技术开发 区金马路 237 号	文化艺术交流、体育活动策划、经 济信息咨询、商务信息咨询、会议 服务、展览展示服务；国内一般贸 易	2,000.00	49.00	
北方国家版权交易中心有限 公司	辽宁省大连经济技术开发 区辽河东路 9 号	知识产权服务；文化信息咨询、企 业信息咨询；文化产业园建设；文 化产业项目运营管理；会议及展览 展示服务；互联网信息服务；物业 管理；房屋租赁、场地租赁；出版 物批发；文化娱乐经纪人；	7,000.00	28.57	
兴辽英才（大连）科技发展 创业投资基金（有限合伙）	中国（辽宁）自由贸易试 验区大连经济技术开发区 金窑路 38-7-1 号 1 层	股权投资，基金管理，创业投资咨 询业务，为创业企业提供创业管理 服务业务		20.00	
盛文直播（大连）网络科技 有限公司	中国（辽宁）自由贸易试 验区大连大连经济技术开 发区辽河东路 9 号北方国 家版权交易中心 328 房间	互联网数据服务，物联网应用服 务，广告设计、代理，广告制作， 软件开发，图文设计制作，个人互 联网直播服务（需备案），组织文 化艺术交流活动，文化娱乐经纪人 服务	1,000.00	25.00	
大连德泰碧桂园城市服务有 限公司	辽宁省大连经济技术开发 区辽河西路-128 号	物业管理，物业服务	500.00	51.00	
大连润泰九里置业有限公司	辽宁省大连市金州区拥政 街道九里村	房地产开发经营,各类工程建设活 动，住房租赁,非居住房地产租赁, 物业管理	44,000.00	50.00	
中交二航(大连)建设发展有 限责任公司	大连保税区汽车规划展示 中心 1-101 室	基础设施项目投资、建设、咨询、 管理及运营维护；广告设计、制 作、发布	22,270.00	20.00	
中交大连金普城市发展私募 股权投资基金合伙企业（有 限合伙）	中国（辽宁）自由贸易试 验区大连经济技术开发区 金窑路 38-6-4 号 4 层	私募股权投资		49.99	

公司名称	注册地址	业务范围	注册 资本 (万元)	持股比例(%)	
				直接	间接
大连云数据科技有限公司	辽宁省大连经济技术开发区黄海大道 20-2-6 号 2 层	大数据服务，互联网数据服务，数据处理和存储支持服务，数据处理服务，云计算设备销售	9,000.00	51.00	
普芮玛微电子科技（大连）有限公司	辽宁省大连经济技术开发区光谷路 11-1 号 4 层	技术服务、技术开发、技术咨询	10,000.00	35.00	
大连自贸区光伸游艇码头管理有限公司	中国（辽宁）自由贸易试验区大连经济技术开发区金窑路 38-7-1 号 1 层	国内船舶管理业务，船舶检验服务，房地产开发经营，旅游业务，住宿服务	10,000.00	30.00	
大连市数字金融服务有限公司	辽宁省大连保税区自贸大厦 816 室	金融信息服务，互联网数据服务，信息技术咨询服务，软件开发等	1,000.00	49.00	
大连数谷投资发展有限公司	辽宁省大连经济技术开发区黄海大道 156-3 号 3 层	房地产开发经营，建设工程施工，专利代理等	10,000.00	45.00	
大连德泰特来电充电网运营有限公司	辽宁省大连保税区自贸大厦 816 室	电动汽车充电基础设施运营，集中式快速充电站，机动车充电销售，充电桩销售等	2,000.00	49.00	
大连新农海云采数字科技有限公司	辽宁省大连经济技术开发区 9 号办公区发展大厦-7-778-1	食品销售，酒类经营，道路货物运输，食用农产品批发，货物进出口，技术进出口等	500.00	40.00	

八、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2024 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是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 2 层次：是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；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	277,422,445.05		902,828,777.32	1,180,251,222.37
权益工具投资	24,236,043.00			24,236,043.00
衍生金融资产	1,073,250.00			1,073,250.00
其他权益工具投资	252,113,152.05		902,828,777.32	1,154,941,929.37

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
资产合计	270,600,262.69		902,828,777.32	1,173,429,040.01

对于在活跃市场上交易的金融工具，公司以其活跃市场报价确认其公允价值。对上述列报为其他权益工具投资的金融资产，本公司在综合考虑权益份额和权益投资的未来盈利能力的基础上确认其期末公允价值。

（三）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：

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收账款、其他应收款、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、长期应付款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、关联方关系及关联交易

（一）关联方关系

1. 母公司及最终控制方

母公司名称	注册地	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
大连金普新区产业控股集团有限公司	大连市	100.00	100.00

公司最终控制方为大连金普新区管理委员会。

2. 子公司情况

详见附注七（一）在子公司中的权益。

3. 合营及联营企业

详见附注七（二）在合营安排或联营企业中的权益。

4. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
大连时泰城市建设发展有限公司	同一控股股东
大连华谊投资控股有限公司	同一控股股东
大连保税正通有限公司	同一控股股东
大连双 D 高科产业发展有限公司	同一控股股东
大连融金征信服务有限公司	同一控股股东
大连海润德股份有限公司	控股股东子公司下属公司

(二) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联方资金拆借

(1)向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
大连金普新区产业控股集团有限公司	56,603,242.50	2022/1/26	2024/12/31	
大连金普新区产业控股集团有限公司	54,130,000.00	2022/7/19	2024/12/31	
大连金普新区产业控股集团有限公司	445,870,000.00	2022/7/19	2025/5/31	
合计	556,603,242.50			

(2)向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
大连时泰城市建设发展有限公司	50,540,000.00	2022-5-30	2025-5-30	本期已偿还完毕
大连时泰城市建设发展有限公司	105,860,000.00	2024-2-8	2025-2-8	本期已偿还78,591,795.09 元
大连普湾开发建设有限公司	32,210,000.00	2024-1-12	2025-1-12	本期已偿还完毕
大连普湾开发建设有限公司	43,540,000.00	2024-2-27	2025-2-27	本期已偿还完毕
合计	232,150,000.00			

(三) 关联方应收应付

项目	期末余额
其他应收款	
大连润泰九里置业有限公司	350,792,188.00
大连海润德股份有限公司	17,422,822.43
大连华谊投资控股有限公司	20,000,000.00
大连时泰城市建设发展有限公司	27,268,204.91
大连自贸区光伸游艇码头管理有限公司	93,000,000.00
其他应付款	
大连银帆宾馆	33,048,400.00
长期应付款	
大连金普新区产业控股集团有限公司	556,603,242.50

(四) 其他关联交易事项

公司作为担保人，为下列关联方提供担保：

被担保方	担保余额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大连金普新区产业控股集团有限公司	50,000.00	2022/9/6	2042/9/6	否
大连云数据科技有限公司	360.00	2022/12/14	2026/6/13	否
大连云数据科技有限公司	255.00	2024/6/7	2025/6/6	否
大连金石滩金石湾市政工程有限公司	1,000.00	2024/2/5	2025/2/4	否
大连金石滩快乐海岸经营管理有限公司	1,000.00	2024/2/5	2025/2/4	否
大连金石滩金石湾市政工程有限公司	1,000.00	2024/3/22	2025/3/21	否
大连金石滩快乐海岸经营管理有限公司	500.00	2024/3/22	2025/3/21	否
合计	54,115.00			

十、资产抵押（质押）

（一）截至 2024 年 6 月 30 日止，公司为获取银行贷款而发生的资产（权益）抵押或质押情况如下：

抵押和质押资产（权益）	抵、质押权人 （贷款机构）	期末贷款余额 （万元）
公司以全资子公司大连德泰水务环境有限公司 2023 年 6 月 16 日-2026 年 6 月 16 日全部自来水收费权提供质押担保	招商银行股份有限公司大连分行	34,000.00
公司全资子公司大连普泰能源有限公司以其持有的大连汇程铝业有限公司 100%的股权提供质押担保、以大连汇程铝业有限公司固定资产中 8 个建筑物及涵盖的 149915 平方米土地及在建工程作为抵押担保	中国工商银行股份有限公司大连金普新区分行	14,667.00
公司控股孙公司大连德泰港能投智慧能源有限公司以博格华纳光伏项目、大连德泰铁龙现代农产品交易有限公司 2.2MW 分布式光伏光电项目、富士电机大连有限公司、大连汇程铝业有限公司厂区 2MW 分布式光伏发电项目产生的应收账款作为质押担保	兴业银行股份有限公司大连分行、交通银行股份有限公司大连分行	5,348.30
公司控股子公司大连德泰投资有限公司以与金州新区土地房屋局签订的《政府购买服务合同》项下享有的全部权益和收益提供质押担保	国家开发银行大连市分行，大连农村商业银行股份有限公司开发区支行	124,595.00
公司控股子公司大连德泰投资有限公司以与大连金普新区城乡建设局签订的《政府购买服务合同》项下享有的全部权益和收益提供质押担保	国家开发银行大连市分行	36,550.00
公司控股孙公司大连德泰置业顾问有限公司以与大连金普新区城乡建设局签订的《政府购买服务合同》项下享有的全部权益和收益提供质押担保	国家开发银行大连市分行	16,400.00
公司控股孙公司大连普志市政设施管理有限公司以其依法可以出质的与大连普湾经济区管理委员会签署的《大连普湾十四号路跨海桥 PPP 项目合同》项下享有的全部权益和收益提供质押担保	国家开发银行大连市分行	76,500.00
公司控股孙公司大连普胜体育文化发展有限公司以其依法可以出质的与大连普湾经济区管理委员会签署的《大连普湾体育场 PPP 项目合同》项下享有的全部权益和收益提供质押担保	国家开发银行大连市分行	74,800.00
公司全资子公司大连德泰水务环境有限公司以其有权处分的《大连金普新区城乡供水一体化一期项目（盘活存量资产）-金州区域供水项目特许经营权项目特许经营协议》项下享有的全部权益和权益作为质押	国家开发银行大连市分行	97,000.00

抵押和质押资产（权益）	抵、质押权人 （贷款机构）	期末贷款余额 （万元）
公司全资子公司大连金普新区生态环境建设投资有限公司以其依法可以出质的《金石滩污水处理厂（一期）项目特许经营权及资产使用收益权转让协议》《金州南部城区污水处理厂（一、二期）项目特许经营权及资产使用收益权转让协议》《大连金州西海污水处理厂（三期）项目特许经营权及资产使用收益权转让协议》《大连金州西海污水处理厂（一期深度处理、二期）项目特许经营权及资产使用收益权转让协议》《大连开发区小窑湾污水处理厂（一期）项目特许经营权及资产使用收益权转让协议》《大连开发区小窑湾污水处理厂（二期）项目特许经营权及资产使用收益权转让协议》项下项下享有的全部权益和收益提供质押担保	国家开发银行大连市分行	75,332.00
公司全资子公司大连德泰弘合置业有限公司与金普新区城乡建设局签订的《政府购买服务合同》项下享有的全部权益和收益提供质押担保	国家开发银行大连市分行	14,520.00
公司控股孙公司大连金普新区慧达文化发展有限公司以其依法可以出质的与金普新区城市管理综合执法局签署的《大连金普新区文化广场 PPP 项目合同》项下享有的全部权益和收益提供质押担保	中国农业发展银行大连市金州区支行	35,711.18
公司控股孙公司大连城管廊运营管理有限公司以其依法可以出质的与金普新区城市管理综合执法局签署的《小窑湾国际商务区综合管廊 PPP 项目项目合同》项下享有的全部权益和收益提供质押担保	国家开发银行大连市分行、交通银行股份有限公司大连分行	47,400.00
公司控股孙公司大连城山海生态建设有限公司以《大连城山头海滨地貌国家级自然保护区环境整治及周边区域生态建设 PPP 项目（一期）PPP 项目合同》项下使用者付费和可行性缺口补助应收账款提供质押担保	中国农业发展银行大连市金州区支行	57,288.29
公司以在大连银行开立的定期存单 1000 万元为全资子公司大连德泰北华国际贸易集团有限公司提供质押担保	大连银行股份有限公司大连金普支行	950.00
公司以自身开立的韩亚银行存单 2.06 亿元提供质押担保	韩亚银行股份有限公司大连开发区支行	40,000.00
公司以自身拥有的位于大连经济技术开发区生命 3 路 27 号的 274 套房产提供抵押担保。	国家开发银行大连市分行	24,650.00
公司以自身的两宗土地，以及孙公司大连德弘金智建设发展有限公司一宗土地提供抵押担保	广发银行大连分行	27,977.44
公司以全资子公司大连德泰数谷湾发展有限公司合法持有的大连数谷新型基础设施项目形成的全部可抵押资产（包括但不限于土地、建筑物等）提供抵押担保。	国家开发银行大连市分行	50,000.00
公司以全资孙公司大连德弘金河建设发展有限公司、大连德弘金智建设发展有限公司所持有的三宗土地不动产权提供抵押担保。	渤海银行股份有限公司大连分行	21,270.16
公司以全资子公司大连德泰海洋牧场有限公司持有的金普新区海洋经济产业园区（二期）基础设施配套项目的土地使用权提供抵押担保。	国家开发银行大连市分行	8,132.00
公司以全资孙公司大连德弘金智建设发展有限公司拥有的 2 宗土地提供抵押担保	湖北金融租赁股份有限公司	7,600.00
公司全资子公司大连德泰城市更新建设有限公司以（1）大连德泰控股有限公司位于城北工业区及中心工业区的七宗工业用地；（2）大连德弘金慧建设发展有限公司位于金普新区金石国际的四宗土地；（3）大连德弘金智建设发展有限公司位于金普新区 IT 产业园的二宗土地；（4）大连弘领置业有限公司位于逍遥湾的一宗土地；（5）大连弘盛泰置业有限公司位于逍遥湾的一宗土地提供抵押担保。	国家开发银行大连市分行	170,787.26

抵押和质押资产（权益）	抵、质押权人 （贷款机构）	期末贷款余额 （万元）
公司控股孙公司大连金普新区保安服务有限公司以其位于知润山的公建提供抵押担保	中国银行大连东山支行	420.00
公司控股孙公司大连金普新区保安服务有限公司以其位于开发区龙滨路的房屋为控股孙公司大连金普新区护运有限公司提供抵押担保	中国银行股份有限公司大连金普新区分行	420.00
公司全资子公司大连德泰房地产发展有限公司以自身拥有的面积合计 14,634.10 平方米的公建提供抵押担保。	大连农村商业银行股份有限公司开发区支行	2,600.00
公司全资子公司大连德泰养老管理服务有限公司以其合法享有的《金普新区康养一体化 PPP 项目合同》项下享有的全部权益和收益提供质押担保。	国家开发银行大连市分行	53,864.99
公司全资子公司辽宁盛文文化投资发展有限公司以其位于董家沟街道的大连金普新区 C 立方住宅项目 1#-3#、5-11# 的在建工程以及大连山川地产有限公司所属的小窑湾商服及生活配套用地（二）B 地块（证载面积 156275 平方米），提供抵押担保。	平安银行大连分行	33,220.00
公司全资子公司大连德泰超算科技有限公司以其合法持有的大连人工智能计算中心项目形成的资产，包括土地、地上建筑、机器设备等提供抵押担保。	国家开发银行大连市分行	32,441.74
公司控股子公司大连德泰铁龙现代农产品交易有限公司以位于金普新区三十里堡街道海南路的 478968.1 平方米的项目建设用地的土地使用权及在建工程提供抵押担保。	农发行、交通行、招商银行、邮储银行	32,561.02
大连德泰城市服务集团有限公司、大连铭洁环境卫生管理有限公司、大连经济技术开发区马桥子环境卫生管理服务有限责任公司、大连经济技术开发区大孤山环境卫生管理服务有限责任公司、大连经济技术开发区海青岛环境卫生管理有限公司、大连经济技术开发区董家沟环境卫生管理有限公司、大连经济技术开发区湾里环境卫生管理服务服务有限公司以其自身持有的账面所有车辆作为融资标的物，并以大连益融置业有限公司持有的位于金普新区大李家街道的 4 宗土地 110714 平方米提供抵押担保。	远东宏信（天津）融资租赁有限公司	9,136.96
公司全资孙公司大连汇程铝业有限公司以其拥有的生产设备提供抵押担保	长城国兴金融租赁有限公司	16,000.00
公司全资子公司大连德泰项目管理有限公司以其位于先进街道八里村的 24575 平方米的土地及 61058.9 平方米的在建工程提供抵押担保	广发银行股份有限公司大连经济技术开发区支行	1,695.00
公司全资孙公司大连景晖置业投资有限公司以其位于南部城区 29-1 地块的住宅项目提供抵押担保	中信银行大连分行	5,811.27
公司控股孙公司大连德泰出行服务有限公司以其拥有的 122 台车辆提供抵押担保	哈尔滨银行股份有限公司大连分行	171.72
公司全资子公司大连德泰城市服务集团有限公司以其拥有的 21 台氢能能源车提供抵押担保	中国光大银行大连经济技术开发区支行	895.72
公司全资孙公司连泰（营口）国际贸易有限公司以其持有的 8960 吨玉米仓单提供质押担保	中国农业发展银行	4,581.00
公司全资孙公司连泰（营口）国际贸易有限公司以其持有的 163.75 吨玉米仓单提供质押担保	中国农业发展银行	28.00
公司全资子公司大连德泰养护有限公司以其应收账款提供质押担保	大连金州海纳小额贷款有限公司	300.00

抵押和质押资产（权益）	抵、质押权人 （贷款机构）	期末贷款余额 （万元）
公司以全资孙公司大连经济技术开发区供热有限公司的供热收费权提供质押担保	哈尔滨银行	44,000.00

（二）截至 2024 年 6 月 30 日止，公司为其他公司贷款提供的资产（权益）抵押或质押情况如下：

抵押和质押资产（权益）	抵、质押权人 （贷款机构）	期末贷款余额 （万元）
公司以其自身持有的 1 宗土地作为抵押物，为大连汇融资产管理有限公司、大连合融资产运营有限公司、大连聚融资产运营有限公司、大连润科企业管理发展有限公司提供抵押担保。	大连农村商业银行股份有限公司开发区支行	80,338.00
公司全资孙公司大连益融置业有限公司以其拥有的位于金普新区大李家街道的一块地为大连润科企业管理发展有限公司提供抵押担保	大连农村商业银行股份有限公司金普支行	1,670.00
公司可以在哈尔滨银行开立的定期存单 1011 万元为大连德泰体育服务有限公司提供质押担保	哈尔滨银行股份有限公司大连分行	1,000.00

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

公司为关联公司担保情况见“本附注九（四）”中的“其他关联交易事项”；

公司为非关联公司提供资产（权益）抵押或质押情况见“本附注十（二）”；

除以上事项外公司无其他需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项说明

公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	59,920,000.00	59,920,000.00
其他应收款	12,396,521,953.98	12,311,229,334.04
合计	12,456,441,953.98	12,371,149,334.04

1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
大连德朗水务有限公司	3,920,000.00	3,920,000.00
大连开发区排水管理有限公司	56,000,000.00	56,000,000.00
合计	59,920,000.00	59,920,000.00

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,274,787,468.09	4,129,594,848.15
1—2 年	3,269,124,725.53	3,329,024,725.53
2—3 年	190,188,194.07	190,188,194.07
3—4 年	4,362,290,338.07	4,362,290,338.07
4—5 年	90,187,363.67	90,187,363.67
5 年以上	246,343,846.16	246,343,846.16
小计	12,432,921,935.59	12,347,629,315.65
减：坏账准备	36,399,981.61	36,399,981.61
合计	12,396,521,953.98	12,311,229,334.04

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	12,432,921,935.59	100	36,399,981.61	0.29	12,396,521,953.98
其中：一般企业账龄组合	233,420,592.47	1.88	21,304,512.13	7.13	212,116,080.34
关联方组合	10,316,512,868.05	82.98	4,612,150.10	0.05	10,311,900,717.95
政府单位组合	1,880,597,979.48	15.12	10,462,996.08	0.52	1,870,134,983.40
保证金、押金、备用金组合	2,390,495.59	0.02	20,323.30	1.01	2,370,172.29
合计	12,432,921,935.59	100.00	36,399,981.61	0.29	12,396,521,953.98

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					

种类	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（%）	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	12,347,629,315.65	100.00	36,399,981.61	0.29	12,311,229,334.04
其中：一般企业账龄组合	147,391,518.50	1.19	21,304,512.13	14.45	126,087,006.37
关联方组合	10,105,606,250.81	81.84	4,612,150.10	0.05	10,100,994,100.71
政府单位组合	2,092,599,216.50	16.95	10,462,996.08	0.50	2,082,136,220.42
保证金、押金、备用金组合	2,032,329.84	0.02	20,323.30	1.00	2,012,006.54
合计	12,347,629,315.65	100.00	36,399,981.61	0.29	12,311,229,334.04

（3）按组合计提预期信用损失的其他应收款

1）按账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	213,655,572.59	6,381,324.93	2.29
1—2 年	5,230,480.75	523,048.08	10.00
2—3 年	72,386.63	14,477.33	20.00
3—4 年	55,077.45	16,523.24	30.00
4—5 年	75,873.00	37,936.50	50.00
5 年以上	14,331,202.05	14,331,202.05	100.00
合计	233,420,592.47	21,304,512.13	

2）政府单位和关联方组合的其他应收款：

项目名称	款项性质	期末余额		
		其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方往来	往来款	9,801,378,461.41		
大连金普新区国有资产监督管理局	项目补贴	1,034,000,000.00	5,170,000.00	0.50
大连金普新区自然资源事务服务中心	土地收储款	468,486,387.78	3,270,931.94	0.70
大连金普新区财政金融局	往来款及其他	378,061,591.70	2,021,814.14	0.53
大连润泰九里置业有限公司	其他关联方往来款	350,792,188.00	3,507,921.88	1.00
大连自贸区光伸游艇码头管理有限公司	其他关联方往来款	93,000,000.00	930,000.00	1.00
大连时泰城市建设发展有限公司	其他关联方往来款	21,610,000.00		
大连云数据科技有限公司	其他关联方往来款	2,626,820.21		
大连海润德股份有限公司	其他关联方往来款	17,422,822.43	174,228.22	1.00
辽宁金浦文化传媒有限公司	其他关联方往来款	132,576.00		
大连金普新区住房和城乡建设局	其他款项	50,000.00	250.00	0.50
合计		12,167,560,847.53	15,075,146.18	0.12

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金及保证金	2,390,495.59	2,032,329.84
单位往来	233,420,592.47	147,391,518.50
政府往来	1,880,597,979.48	2,092,599,216.50
关联方往来	10,316,512,868.05	10,105,606,250.81
合计	12,432,921,935.59	12,347,629,315.65

(5) 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	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
大连德泰大厦发展有限公司	关联方往来	2,832,870,561.54	1 年以内、3-4 年	22.79	
大连德弘金慧建设发展有限公司	关联方往来	2,324,740,000.00	3-4 年	18.70	
大连德弘金智建设发展有限公司	关联方往来	1,676,820,000.00	3-4 年	13.49	
大连弘领置业有限公司	关联方往来	1,088,750,000.00	2-3 年	8.68	
大连金普新区国有资产监督管理局	项目补贴	1,034,000,000.00	1 年以内	8.32	5,170,000.00
合计		8,957,180,561.54		71.96	5,170,000.00

注释 2. 长期股权投资

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,110,945,312.38	4,526,966.23	9,106,418,346.15
对联营、合营企业投资	434,612,179.86		434,612,179.86
合 计	9,545,557,492.24	4,526,966.23	9,541,030,526.01

续：

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,034,466,361.38	4,526,966.23	9,029,939,395.15
对联营、合营企业投资	457,923,690.60		457,923,690.60
合 计	9,492,390,051.98	4,526,966.23	9,487,863,085.75

1.长期股权投资项目明细:

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司											
大连德泰水务环境有限公司	1,005,580,535.05									1,005,580,535.05	
大连普泰能源有限公司	625,909,747.62									625,909,747.62	
大连德泰投资有限公司	532,470,416.19									532,470,416.19	
大连灏泰基础设施投资有限公司	15,400,000.00									15,400,000.00	
大连德泰名气通讯有限公司	5,100,000.00									5,100,000.00	
大连德泰房地产发展有限公司	10,000,000.00									10,000,000.00	
大连灏泰工业厂房运营管理有限公司	55,160,000.00									55,160,000.00	
大连德泰文化发展有限公司	1,000,000.00									1,000,000.00	
大连德泰管理有限公司	663,248,054.77									663,248,054.77	
大连德泰大厦发展有限公司	100,000,000.00									100,000,000.00	
大连德泰弘合置业有限公司	50,000,000.00									50,000,000.00	
大连商品交易登记结算有限公司	35,000,000.00									35,000,000.00	
大连德泰博文化有限公司	8,000,000.00									8,000,000.00	

大连德泰控股有限公司
2024 年半年度
财务报表附注

大连金普新区德泰壹号基础设施建设基金管理中心（有限合伙）	157,490,000.00									157,490,000.00	
大连山川地产有限公司	1,220,650,000.00									1,220,650,000.00	
大连德泰北华石油化工有限公司										0.00	
大连德泰交通客运有限公司	28,700,000.00	16,000,000.00								44,700,000.00	
大连金普新区德泰贰号城市发展基金管理中心（有限合伙）	129,987,000.00									129,987,000.00	
大连德泰养护有限公司	1,551,249.10									1,551,249.10	1,551,249.10
大连经济技术开发区园林绿化管理有限公司	2,975,717.13									2,975,717.13	2,975,717.13
大连德泰城市环境服务有限公司	10,000,000.00									10,000,000.00	
大连德泰资产运营管理有限公司	10,520,900.00									10,520,900.00	
大连金普新区德泰叁号城市发展基金管理中心（有限合伙）	129,999,000.00		28,703,200.00							101,295,800.00	
大连金渤雍和开发有限公司	200,000,000.00									200,000,000.00	
大连德泰泊车有限公司	2,000,000.00									2,000,000.00	
大连德泰市政工程有限公司	12,340,115.36									12,340,115.36	
大连德泰科技有限公司	7,000,000.00									7,000,000.00	
大连德泰北华国际贸易集团有限公司	336,000,000.00									336,000,000.00	
大连德泰现代农业投	47,890,037.52									47,890,037.52	

资发展有限公司											
大连金普新区市政管 理有限公司	67,865,606.87									67,865,606.87	
大连润城园林绿化工 程有限公司	2,000,000.00									2,000,000.00	
大连铭洁环境卫生管 理有限公司	3,000,000.00									3,000,000.00	
大连经济技术开发区 马桥子环境卫生管理 服务有限责任公司	7,867,356.49									7,867,356.49	
大连经济技术开发区 海青岛环境卫生管理 有限公司	3,001,000.00									3,001,000.00	
大连经济技术开发区 大孤山环境卫生管理 服务有限责任公司	3,302,000.00									3,302,000.00	
大连经济技术开发区 湾里环境卫生管理服 务有限公司	3,302,000.00									3,302,000.00	
大连经济技术开发区 董家沟环境卫生管理 有限公司	3,079,000.00									3,079,000.00	
大连德泰超算科技有 限公司	219,600,000.00									219,600,000.00	
大连金普新区海绵城 市建设投资有限公司	276,436,307.84									276,436,307.84	
大连金普新区生态环 境建设投资有限公司	314,945,907.84	5,859,560.00								320,805,467.84	
大连金杏冷链投资开 发有限公司	60,021,032.88									60,021,032.88	
大连德泰辛特科技有 限公司	6,000,000.00									6,000,000.00	
大连德泰健康养老产 业发展有限公司	153,000,000.00									153,000,000.00	
大连得盛建设有限公 司	225,253,071.19									225,253,071.19	

大连德泰控股有限公司
2024 年半年度
财务报表附注

大连新业建设发展有限公司	123,020,734.45									123,020,734.45	
大连德泰数谷湾发展有限公司	749,849,280.30	47,952,591.00								797,801,871.30	
大连德泰海洋牧场有限公司	120,250,000.00									120,250,000.00	
大连经济技术开发区人力资源代理有限公司	8,272,083.93									8,272,083.93	
大连德泰一站式服务有限公司	2,500,000.00									2,500,000.00	
大连德泰电仓供应链科技有限公司	40,000,000.00									40,000,000.00	
大连德泰体育服务有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00							0.00	
大连德泰城市更新建设有限公司	658,000,000.00									658,000,000.00	
大连弘领置业有限公司	10,000,000.00									10,000,000.00	
大连弘盛泰置业有限公司	10,000,000.00									10,000,000.00	
大连德泰向应城市更新建设有限公司	2,000,000.00									2,000,000.00	
大连德泰项目管理有限公司	410,000,000.00									410,000,000.00	
大连德泰金屋置业有限公司	10,000,000.00									10,000,000.00	
大连德泰大厦管理有限公司	7,000,000.00									7,000,000.00	
大连德泰铁龙现代农业产品交易有限公司	96,390,982.16	2,370,000.00								98,760,982.16	
大连德泰建设规划设计咨询有限公司	500,000.00									500,000.00	
大连德泰雨虹建材科技有限公司	1,020,000.00									1,020,000.00	
辽宁盛文文化投资发	10,017,224.69									10,017,224.69	

展有限公司											
杭州钱泰供应链有限公司									23,000,000.00	23,000,000.00	
大连弘里城市建设发展有限公司		13,000,000.00								13,000,000.00	
大连德泰新农海发展集团有限公司	20,000,000.00									20,000,000.00	
小计	9,034,466,361.38	85,182,151.00	31,703,200.00						23,000,000.00	9,110,945,312.38	4,526,966.23
二．联营企业											
大连银帆宾馆	59,058,510.54									59,058,510.54	
大连德朗水务有限公司	13,964,814.80									13,964,814.80	
大连万城物流园有限公司	19,760,577.96									19,760,577.96	
辽宁金浦文化传媒有限公司	1,684,952.57									1,684,952.57	
北方国家版权交易中心有限公司	14,693,430.80									14,693,430.80	
大连德泰碧桂园城市服务有限公司	5,137,406.90									5,137,406.90	
普 芮 玛 微 电 子 科 技（大连）有限公司	2,980,020.20									2,980,020.20	
大连云数据科技有限公司	10,585,224.30									10,585,224.30	
大连自贸区光伸游艇码头管理有限公司	29,562,904.51									29,562,904.51	
大连市数字金融服务有限公司	3,347,369.93									3,347,369.93	
杭州钱泰供应链有限公司	23,311,510.74								-23,311,510.74	0.00	
小计	184,086,723.25								-23,311,510.74	160,775,212.51	
三、合营企业											
大连经济技术开发区	53,978,884.81									53,978,884.81	

大连德泰控股有限公司
2024 年半年度
财务报表附注

排水管理有限公司											
大连润泰九里置业有限公司	219,858,082.54									219,858,082.54	
小计	273,836,967.35									273,836,967.35	
合计	9,492,390,051.98	85,182,151.00	31,703,200.00						-311,510.74	9,545,869,002.98	4,526,966.23

