



合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：德州德达投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	五、1	1,440,856,436.75	2,281,869,482.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	49,353,957.83	430,354,192.55
应收账款	五、3	3,695,182,120.70	3,608,516,754.52
应收款项融资			
预付款项	五、4	2,993,581,858.23	1,955,250,879.31
其他应收款	五、5	1,950,976,328.02	1,946,836,305.66
存货	五、6	8,947,834,485.39	10,576,065,878.15
合同资产	五、7	3,222,795,615.08	3,182,674,160.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	533,480,342.77	489,006,641.08
流动资产合计		22,834,061,144.77	24,470,574,293.89
非流动资产：			
债权投资	五、9	250,472,504.70	
其他债权投资			
长期应收款	五、10	3,814,820,010.00	3,875,597,010.00
长期股权投资	五、11	16,660,154,766.00	16,652,514,766.00
其他权益工具投资	五、12	2,330,310,801.19	2,320,310,801.19
其他非流动金融资产	五、13	353,362,104.14	344,989,330.70
投资性房地产	五、14	878,314,229.81	864,284,054.02
固定资产	五、15	2,333,331,047.70	2,296,623,792.29
在建工程	五、16	5,458,269,536.77	4,808,759,531.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、17	7,767,834,835.46	7,822,467,436.81
开发支出			
商誉	五、18	464,531,092.41	464,531,092.41
长期待摊费用	五、19	57,010,580.63	58,551,707.51
递延所得税资产	五、20	372,236,606.28	363,288,345.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		40,740,648,115.09	39,871,917,867.30
资产总计		63,574,709,259.86	64,342,492,161.19

(接下页)



合并资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：德州德达投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款	五、21	3,641,150,000.00	2,802,250,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、22	294,000,000.00	460,500,000.00
应付账款	五、23	2,969,680,648.72	3,961,327,515.92
预收款项	五、24	34,292,032.26	37,686,816.85
合同负债	五、25	2,703,883,470.32	3,325,615,444.91
应付职工薪酬	五、26	42,539,197.84	65,664,012.89
应交税费	五、27	110,106,786.48	238,600,233.06
其他应付款	五、28	3,030,904,404.91	3,528,101,584.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、29	4,431,145,234.10	2,445,035,008.99
其他流动负债	五、30	421,817,678.80	669,727,387.77
流动负债合计		17,679,519,453.43	17,534,508,004.98
非流动负债：			
长期借款	五、31	12,747,869,659.72	12,077,273,269.00
应付债券	五、32	4,158,000,000.00	5,892,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、33	2,013,870,094.93	1,804,003,094.93
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、34	290,088,079.29	290,461,868.39
递延所得税负债	五、20	73,372,731.03	73,438,226.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,283,200,564.97	20,137,176,459.25
负债合计		36,962,720,018.40	37,671,684,464.23
所有者权益：			
实收资本	五、35	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、36	17,714,207,099.64	17,670,408,618.01
减：库存股			
其他综合收益	五、37	195,924,118.80	195,924,118.80
专项储备	五、38	9,002,023.48	127,772,308.32
盈余公积	五、39	532,464,451.69	532,464,451.69
一般风险准备			
未分配利润	五、40	4,691,772,891.99	4,674,243,408.66
归属于母公司所有者权益合计		26,143,370,585.60	26,200,812,905.48
少数股东权益		468,618,655.86	469,994,791.48
所有者权益合计		26,611,989,241.46	26,670,807,696.96
负债和所有者权益总计		63,574,709,259.86	64,342,492,161.19

载于第13页至第83页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署

法定代表人：

吕光印

主管会计工作负责人：

赵延彬

会计机构负责人：

郝志鲲



合并利润表

编制单位：德州德达投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		5,976,096,657.90	3,456,357,854.90
其中：营业收入	五、41	5,976,096,657.90	3,456,357,854.90
二、营业总成本		5,908,904,704.01	3,407,810,230.00
其中：营业成本	五、41	5,489,736,676.08	3,007,585,160.72
税金及附加	五、42	20,071,672.26	31,724,668.95
销售费用	五、43	43,379,097.79	36,425,763.06
管理费用	五、44	155,936,636.89	149,996,367.07
研发费用	五、45	27,327,481.58	25,905,858.14
财务费用	五、46	172,453,139.41	156,172,412.06
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、47	13,604,181.01	5,392,114.97
投资收益（损失以“-”号填列）	五、48	109,277.92	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益*（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-56,074,383.00	-27,582,061.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、50	1,105,409.27	323,207.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,936,439.09	26,680,884.95
加：营业外收入	五、51	3,012,653.76	2,868,320.30
减：营业外支出	五、52	2,889,240.78	7,195,078.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,059,852.07	22,354,126.71
减：所得税费用	五、53	2,301,306.94	810,143.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,758,545.13	21,543,982.99
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,758,545.13	21,543,982.99
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		25,134,680.75	25,987,408.35
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,376,135.62	-4,443,425.36
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		23,758,545.13	21,543,982.99
归属于母公司股东的综合收益总额		25,134,680.75	25,987,408.35
归属于少数股东的综合收益总额		-1,376,135.62	-4,443,425.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

载于第13页至第83页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：德州德达投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,141,463,105.98	3,911,418,662.43
收到的税费返还		21,951,495.62	36,410,797.55
收到其他与经营活动有关的现金		121,045,531.93	3,103,971,071.97
经营活动现金流入小计		5,284,460,133.53	7,051,800,531.95
购买商品、接受劳务支付的现金		5,197,426,344.76	3,655,067,720.90
支付给职工以及为职工支付的现金		293,813,381.08	240,943,916.94
支付的各项税费		183,122,593.16	325,857,270.43
支付其他与经营活动有关的现金		439,964,291.55	2,977,268,129.88
经营活动现金流出小计		6,114,326,610.55	7,199,137,038.15
经营活动产生的现金流量净额		-829,866,477.02	-147,336,506.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		821,798,980.33	1,670,000.00
取得投资收益收到的现金		109,277.92	6,926,884.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,540,726.88	2,315,136.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		839,448,985.13	10,912,021.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		800,302,834.46	1,453,485,754.86
投资支付的现金		1,098,644,258.47	58,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			27,839,078.28
投资活动现金流出小计		1,898,947,092.93	1,540,024,833.14
投资活动产生的现金流量净额		-1,059,498,107.80	-1,529,112,811.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		31,000,000.00	47,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,000,000.00
取得借款收到的现金		5,504,631,256.10	3,741,865,905.63
收到其他与筹资活动有关的现金		424,770,366.20	450,118,147.02
筹资活动现金流入小计		5,960,401,622.30	4,238,984,052.65
偿还债务支付的现金		4,391,516,933.39	1,618,842,381.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		376,607,705.61	394,327,209.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		21,090,060.52	4,374,025.48
筹资活动现金流出小计		4,789,214,699.52	2,017,543,616.43
筹资活动产生的现金流量净额		1,171,186,922.78	2,221,440,436.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-718,177,662.04	544,991,118.78
加：期初现金及现金等价物余额		1,914,087,187.14	1,507,085,296.46
六、期末现金及现金等价物余额		1,195,909,525.10	2,052,076,415.24

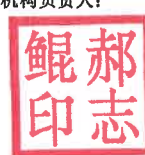
载于第13页至第83页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2024年1-6月												金额单位：人民币元	
项	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		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	3,000,000,000.00				17,670,408,618.01		195,924,118.80	127,772,308.32	532,464,451.69		4,674,243,408.66	469,994,791.48	26,670,807,696.96
二、会计政策变更													
三、前期差错更正											0.00		0.00
四、同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	3,000,000,000.00				17,670,408,618.01		195,924,118.80	127,772,308.32	532,464,451.69		4,674,243,408.66	469,994,791.48	26,670,807,696.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					43,798,481.63			-118,770,284.84			17,529,483.33	-1,376,135.62	-58,818,555.50
（一）综合收益总额											25,134,680.75	-1,376,135.62	23,758,545.13
（二）所有者投入和减少资本					30,971,486.99								30,971,486.99
1、所有者投入的资本					31,000,000.00								31,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					-28,513.01						-7,605,197.42		-28,513.01
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配											-7,605,197.42		-7,605,197.42
4、其他											0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取								-118,770,284.84					-118,770,284.84
2、本期使用								4,113,331.27					4,113,331.27
（六）其他								122,883,616.11					122,883,616.11
四、本年末余额	3,000,000,000.00				12,826,994.64		195,924,118.80	9,002,023.48	532,464,451.69		4,601,772,891.99	468,618,655.86	26,611,989,241.49

截至第13页至第93页的财务报表附注是本报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署
法定代表人：

坤品光印

彬赵印

会计机构负责人：

鯢印志



合并所有者权益变动表（续）

2023年1-6月												金额单位：人民币元	
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	3,000,000,000.00			18,423,487,270.56		-3,949,292.18	6,188,817.54	532,464,451.69		4,497,093,966.10	26,946,265,567.01		
二、本年期初余额													
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额				14,093,726.33			8,914,969.60			25,927,219.04	27,956,820.63		
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的资本				14,093,726.33						25,987,408.35	21,543,982.94		
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				14,093,726.33						-60,189.31	-2,502,131.94		
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取							8,914,969.60				8,914,969.60		
2、本期使用							13,676,258.15				13,676,258.15		
（六）其他							4,761,288.55				4,761,288.55		
四、本年年末余额	3,000,000,000.00			18,437,580,996.89		-3,949,292.18	15,103,787.14	532,464,451.69		4,523,021,185.14	26,974,222,387.64		

公司于第13页至第83页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署
法定代表人：



会计机构负责人：



资产负债表

2024年6月30日

编制单位：德州德达投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金		416,366,008.91	925,458,026.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		100,000.00	
应收账款	十三、1	727,649,254.49	673,127,254.49
应收款项融资			
预付款项		375,267,521.74	374,525,472.77
其他应收款	十三、2	8,784,465,017.79	8,109,309,831.10
存货		1,027,911,084.77	1,743,720,778.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		11,331,758,887.70	11,826,141,363.66
非流动资产：			
债权投资		250,472,504.70	
其他债权投资			
长期应收款		3,498,821,010.00	3,559,598,010.00
长期股权投资	十三、3	25,697,141,004.50	25,649,541,004.50
其他权益工具投资		2,188,195,474.19	2,178,195,474.19
其他非流动金融资产			
投资性房地产		537,396,018.81	537,396,018.81
固定资产		3,503,019.63	5,515,459.65
在建工程		67,967,679.51	67,967,679.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		70,038,278.62	70,038,278.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		46,790.27	134,934.54
递延所得税资产		322,026,741.25	322,026,741.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,635,608,521.48	32,390,413,601.07
资产总计		43,967,367,409.18	44,216,554,964.73

(接下页)

(承上页)



资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：德州德达投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款		1,983,500,000.00	1,693,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		84,905.66	84,905.66
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		2,364.01	1,072,242.54
应交税费		13,481,113.07	54,226,263.60
其他应付款		3,545,222,105.88	4,299,649,897.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,910,273,933.33	1,936,793,501.95
其他流动负债			
流动负债合计		9,452,564,421.95	7,985,326,811.14
非流动负债：			
长期借款		4,255,548,900.00	4,343,348,900.00
应付债券		4,158,000,000.00	5,892,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		66,728,595.66	66,728,595.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,480,277,495.66	10,302,077,495.66
负债合计		17,932,841,917.61	18,287,404,306.80
所有者权益：			
实收资本		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,819,847,009.42	17,789,132,380.09
减：库存股			
其他综合收益		200,414,318.80	200,414,318.80
专项储备			
盈余公积		532,464,451.69	532,464,451.69
未分配利润		4,481,799,711.66	4,407,139,507.35
归属于母公司所有者权益合计		26,034,525,491.57	25,929,150,657.93
少数股东权益			
所有者权益合计		26,034,525,491.57	25,929,150,657.93
负债和所有者权益总计		43,967,367,409.18	44,216,554,964.73

载于第13页至第83页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





利润表

编制单位：德州德达投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	十三、4	778,622,043.41	46,513,839.86
二、营业总成本		674,519,508.64	33,897,083.93
其中：营业成本	十三、4	690,940,000.00	1,120,792.51
税金及附加		1,246,513.76	2,926,015.95
销售费用			
管理费用		14,219,549.49	14,802,527.29
研发费用			
财务费用		-31,886,554.61	15,047,748.18
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		11,059.20	22,646.92
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	7,906,077.92	530,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益*（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-36,323,971.71	-18,533,786.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		657,789.34	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		76,353,489.52	-5,363,883.23
加：营业外收入		1,443.16	
减：营业外支出		85,872.25	66,020.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		76,269,060.43	-5,429,903.73
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		76,269,060.43	-5,429,903.73
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		76,269,060.43	-5,429,903.73
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
七、综合收益总额		76,269,060.43	-5,429,903.73

载于第13页至第83页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：德州德达投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			30,300.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,565,768,427.50	6,012,060,540.89
经营活动现金流入小计		6,565,768,427.50	6,012,090,840.89
购买商品、接受劳务支付的现金			34,701.00
支付给职工以及为职工支付的现金		9,656,881.56	8,360,513.57
支付的各项税费		3,026,906.80	7,743,593.40
支付其他与经营活动有关的现金		7,218,287,517.18	6,277,535,637.47
经营活动现金流出小计		7,230,971,305.54	6,293,674,445.44
经营活动产生的现金流量净额		-665,202,878.04	-281,583,604.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		810,571,753.77	
取得投资收益收到的现金		7,906,077.92	530,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,495,933.79	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		829,973,765.48	530,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,500.00	166,314.60
投资支付的现金		1,118,644,258.47	208,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,118,684,758.47	208,866,314.60
投资活动产生的现金流量净额		-288,710,992.99	-208,335,814.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		31,000,000.00	47,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,614,797,334.00	1,799,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,645,797,334.00	1,846,500,000.00
偿还债务支付的现金		962,300,000.00	425,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		250,569,963.72	204,087,324.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		77,115,078.00	4,374,025.48
筹资活动现金流出小计		1,289,985,041.72	634,261,350.15
筹资活动产生的现金流量净额		355,812,292.28	1,212,238,649.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-598,101,578.75	722,319,230.70
加：期初现金及现金等价物余额		925,458,026.63	224,210,262.75
六、期末现金及现金等价物余额		327,356,447.88	946,529,493.45

载于第13页至第83页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





所有者权益变动表

2024年1-6月									
金额单位：人民币元									
项 目	归属于母公司所有者权益								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	3,000,000,000.00		17,789,132,380.09		200,414,318.80		532,464,451.69		4,407,139,507.35
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	3,000,000,000.00		17,789,132,380.09		200,414,318.80		532,464,451.69		4,407,139,507.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			30,714,629.33						74,660,204.31
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本									
1、所有者投入的资本			30,714,629.33						76,269,060.43
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			31,000,000.00						30,714,629.33
4、其他									31,000,000.00
（三）利润分配			-285,370.67						-285,370.67
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									-1,608,856.12
3、对所有者的分配									
4、其他									-1,608,856.12
（四）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本									
2、盈余公积转增资本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	3,000,000,000.00		17,819,847,009.42		200,414,318.80		532,464,451.69		4,481,799,711.66
五、本年年末余额	3,000,000,000.00		17,819,847,009.42		200,414,318.80		532,464,451.69		26,034,525,491.57

第11页至第12页的财务报表附注以下人士签署

法定代表人： 坤品光印

主管会计工作负责人： 彬赵印

会计机构负责人： 鯤印志



所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元											
2023年1-6月											
项 目	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计				
	实收资本	优先股	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	3,000,000.00				18,522,537,220.13			540,907.82	532,464,451.69		4,246,600,240.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,000,000.00				18,522,537,220.13			540,907.82	532,464,451.69		26,302,142,819.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					47,000,000.00						
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的资本					47,000,000.00						41,570,096.27
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	3,000,000.00				18,569,537,220.13			540,907.82	532,464,451.69		26,343,712,915.96

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署

法定代表人： 坤光印

主管会计工作负责人： 彬赵印

会计机构负责人： 郅印

金额单位：人民币元

德州德达投资控股集团有限公司
2024年1-6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

德州德达投资控股集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为德州市德发城市经营建设投资有限公司, 2006年10月, 根据德州市人民政府《关于成立德州市德发城市经营建设投资有限公司的通知》, 德州市财政局出资人民币3亿元设立德州市德发城市经营建设投资有限公司。并于2006年10月10日取得德州市工商行政管理局颁发注册号为371400018033607的《企业法人营业执照》, 2009年9月, 根据德州市人民政府《关于德州市德发城市经营建设投资有限公司与德州德达城市建设投资运营有限公司吸收合并的意见》, 德州市德发城市经营建设投资有限公司整体吸收合并德州德达城市建设投资运营有限公司, 合并后公司名称变更为德州德达城市建设投资运营有限公司。2023年12月, 公司更名为德州德达投资控股集团有限公司。公司注册资本为30.00亿元人民币。2016年8月11日经德州市工商行政管理局核准, 取得统一社会信用代码为91371400793936334L的《营业执照》。公司类型为有限责任公司(国有控股), 公司法定代表人: 李松叶。注册地址德州市天衢新区长河街道东风东路769号德州商务中心C座。

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

公司所属行业为基础设施建设。

经营范围: 一般项目: 以自有资金从事投资活动; 自有资金投资的资产管理服务; 土地整治服务; 物业管理; 工程管理服务; 广告发布; 市政设施管理。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目: 建设工程施工; 房地产开发经营。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

1、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 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和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。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注三、13 长期股权投资中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产,并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的,终止确认:

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- ② 该金融资产已转移,且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时

确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

A、以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

C、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量

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资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

B、以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

C、金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项；
- 租赁应收款；

A、预期信用损失的计量

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

b、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：按其他方法组合

对于划分为组合 1 和组合 2 的应收票据，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 1 的应收账款，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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

对于划分为组合 2 的应收账款，主要是应收关联方客户或政府机构作为信用风险

特征的款项。

c、其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：账龄组合
- 其他应收款组合 2：按关联关系或政府机构组合
- 其他应收款组合 3：低风险类组合

对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。对于划分为组合 2 的其他应收款，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率。低风险类组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金、备用金、代垫款等应收款项。对划分为组合 3 的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

e、长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

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

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

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

对于划分为组合 1 的长期应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况、金融工具类型、信用风险评级以及对未来经济状况的预测，编制长期应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

B、信用风险显著增加的评估

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

C、已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

D、预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

E、核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

但是,按照本公司收回到期款项的程序,被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移,是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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,优先使用相关可观察输入值,只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,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；第二层次输入值，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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、开发成本、低值易耗品、合同履约成本-工程施工、库存商品、开发产品、周转材料、土地、消耗性生物资产等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；

没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按五五法摊销法摊销。

12、持有待售资产

(1) 确认标准

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

(2) 会计处理方法

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

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

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账

面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22

14、投资性房地产

（1）投资性房地产种类和计量模式

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

（2）采用成本模式的折旧或摊销方法

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

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22 “长期资产减值”。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 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。

16、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

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

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
 - (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
 - (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
 - (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。
- 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22 “长期资产减值”。

17、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、22 “长期资产减值”。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

(2) 资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

(3) 资本化金额的计算方法

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

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

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,不超过当期相关借款实际发生的利息金额。在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,应当予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,在发生时根据其发生额予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本;在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

19、无形资产

(1) 无形资产

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

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产,其成本为达到预定用途前所发生的支出总额,但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

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

使用寿命有限的无形资产及摊销方法如下:

项 目	使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50-70 年	直线法	法定使用权

项 目	使用寿命	摊销方法	依据
软件	2-10 年	直线法	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
公路收费权	20-30 年	车流量法	收费公路特许经营期

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

（2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22 “长期资产减值”。

20、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、材料费、折旧摊销、燃料动力费、知识产权技术服务费、专家咨询、委托外部等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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转为无形资产。

21、长期待摊费用

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

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹

象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。对设定受益计划的会计处理为：根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计

划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

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

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

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

24、预计负债

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

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

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

25、收入

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

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。应同时满足下列条件：

- 1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- 2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;

4) 该合同具有商业实质, 即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额;

5) 公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

满足下列条件之一的, 属于在某一时段内履行履约义务:

1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

当履约进度不能合理确定时, 企业已经发生的成本预计能够得到补偿的, 应当按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。

除上述条件外, 则属于在某一时点履行履约义务, 需在满足以下迹象时确认收入:

1) 公司就该商品享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务。

2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有该商品的法定所有权。

3) 公司已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品。

4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5) 客户已接受该商品。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的, 本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司

为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产:

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。

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

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

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

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

28、安全生产费用

- (1) 计提依据及账务处理

本公司根据财政部、应急部《关于印发企业安全生产费用提取和使用管理办法的通知》（财资【2022】136 号）计提安全生产费用，以本公司危险品上年度实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取。

本公司按规定标准提取安全生产费用，记入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。本公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；本公司使用安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(2) 计提标准

序号	危险品年度销售额	计提比例(%)
1	1,000万元及以下部分	4.5
2	1,000万元至10,000万元（含）部分	2.25
3	10,000万元至100,000万元（含）部分	0.55
4	100,000万元以上部分	0.2

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

30、租赁

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

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为土地使用权。

①初始计量

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

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、15 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无

（2）会计估计变更

本公司本期间无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠及批文

无

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 6 月 30 日；“本期”指 2024 年 1-6 月，“上期”指 2023 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	35,200.73	28,192.56
银行存款	1,195,874,324.37	1,914,058,994.58
其他货币资金	244,946,911.65	367,782,295.33
合 计	1,440,856,436.75	2,281,869,482.47

2、应收票据

（1）应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	48,849,490.26	318,845,603.57
商业承兑汇票	504,467.57	111,508,588.98
合 计	49,353,957.83	430,354,192.55

3、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,021,016,186.76	100.00	325,834,066.06	8.10	3,695,182,120.70
其中：					
账龄组合	1,375,325,521.37	34.20	325,834,066.06	23.69	1,049,491,455.31
其他方式组合	2,645,690,665.39	65.80			2,645,690,665.39
合 计	4,021,016,186.76	100.00	325,834,066.06	8.10	3,695,182,120.70

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,886,146,986.23	100.00	277,630,231.71	7.14	3,608,516,754.52
其中：					
账龄组合	1,591,168,391.70	40.94	277,630,231.71	17.45	1,313,538,159.99
其他方式组合	2,294,978,594.53	59.06			2,294,978,594.53
合 计	3,886,146,986.23	100.00	277,630,231.71	7.14	3,608,516,754.52

①组合中：

A、按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	630,873,552.73	63,087,355.27	10.00
1 至 2 年	443,831,718.98	88,766,343.80	20.00
2 至 3 年	132,294,138.08	52,917,655.24	40.00
3 至 4 年	90,825,623.87	54,495,374.32	60.00
4 至 5 年	54,665,751.42	43,732,601.13	80.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	22,834,736.29	22,834,736.29	100.00
合 计	1,375,325,521.37	325,834,066.06	

B、组合中，按其他方式组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,196,416,390.04		-
1 至 2 年	595,308,630.61		-
2 至 3 年	341,716,242.30		-
3 至 4 年	134,851,771.29		-
4 至 5 年	162,911,973.92		-
5 年以上	214,485,657.23		-
合 计	2,645,690,665.39		-

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	277,630,231.71	48,203,834.35				325,834,066.06
其他方式组合						
合计	277,630,231.71	48,203,834.35				325,834,066.06

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	期末余额	坏账准备余额
德州市机关事务管理局	610,430,000.00	
山西贝尔清洁能源有限公司	111,645,372.80	11,164,537.28
东营区住建局	110,568,807.34	
山东金鲁班集团有限公司	109,659,254.49	
齐河县住房和城乡建设局	83,314,606.99	
合 计	1,025,618,041.62	11,164,537.28

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,930,688,522.35	64.49	1,288,396,030.09	65.89
1 至 2 年	426,471,508.14	14.25	126,189,050.69	6.45
2 至 3 年	104,283,958.99	3.48	61,928,772.97	3.17
3 年以上	532,137,868.75	17.78	478,737,025.56	24.49
合 计	2,993,581,858.23	100.00	1,955,250,879.31	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目	期末余额	占预付账款期末余额的比例（%）
梅河口市阜源食品有限公司	331,351,835.00	11.07
梅河口市丰利食品加工厂	256,844,685.00	8.58
邢台路桥建设集团有限公司	131,195,054.00	4.38
中交一公局海威工程建设有限 公司	125,765,935.00	4.20
北京千城同创科技有限公司	118,850,038.59	3.97
合 计	964,007,547.59	32.20

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	1,950,976,328.02	1,946,836,305.66
合 计	1,950,976,328.02	1,946,836,305.66

（1）其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,652,590,220.05	2,610,055,056.10
保证金	203,196,776.70	260,325,494.15
备用金	572,073.90	273,959.88
押金	5,642,245.47	3,230,940.15
其他	43,445,312.02	19,550,606.85
合 计	2,905,446,628.14	2,893,436,057.13

②坏账准备计提情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,905,446,628.14	100.00	954,470,300.12	29.78	2,250,976,328.02
其中：					
账龄组合	1,007,254,125.61	31.42	953,218,361.98	94.64	54,035,763.63
关联关系或政府机构组合	1,772,998,688.38	64.67		-	2,072,998,688.38
低风险类组合	125,193,814.15	3.90	1,251,938.14	1.00	123,941,876.01
合计	2,905,446,628.14	99.99	954,470,300.12	29.78	2,250,976,328.02

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,893,436,057.13	100.00	946,599,751.47	32.72	1,950,976,328.02
其中：		-			
账龄组合	1,011,135,969.77	34.95	945,716,188.13	93.53	54,035,763.63
关联关系或政府机构组合	1,793,943,755.47	62.00		-	1,772,998,688.38
低风险类组合	88,356,331.89	3.05	883,563.34	1.00	123,941,876.01
合计	2,893,436,057.13	100.00	946,599,751.47	32.72	1,950,976,328.02

A、组合中，按账龄组合类计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	28,150,956.93	2,815,095.69	10.00
1 至 2 年	13,386,461.38	2,677,292.27	20.00
2 至 3 年	23,106,920.44	9,242,768.17	40.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 至 4 年	763,154.27	457,892.56	60.00
4 至 5 年	19,106,596.49	15,285,277.19	80.00
5 年以上	922,740,036.10	922,740,036.10	100.00
合 计	1,007,254,125.61	953,218,361.98	

B、组合中，按关联关系或政府机构组合类计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,249,172.23		
1 至 2 年	266,682,460.99	-	
2 至 3 年	439,713,075.57	-	
3 至 4 年	709,459,849.40		
4 至 5 年	105,666,249.82		
5 年以上	247,227,880.37		
合 计	1,772,998,688.38		

C、组合中，按低风险类计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
保证金押金质保金	125,193,814.15	1,251,938.14	1
合 计	125,193,814.15	1,251,938.14	

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
山东金鲁班集团有限公司	借款	1,288,189,005.67	44.34	
山东德棉集团有限公司	借款	315,644,549.86	10.86	315,644,549.86
皇明洁能控股有限公司	借款	160,000,000.00	5.51	160,000,000.00
德州中心医院	借款	95,494,530.05	3.29	92,107,930.05
德州市国融资产运营有限公司	借款	86,750,000.00	2.99	
合计		1,946,078,085.58	66.98	567,752,479.91

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	171,221,699.29		171,221,699.29
周转材料	8,607,587.72		8,607,587.72
低值易耗品	73,018.55		73,018.55
在产品	117,786,558.85		117,786,558.85
库存商品	770,848,567.47		770,848,567.47
开发成本	5,141,173,702.35		5,141,173,702.35
开发产品	166,967,577.54		166,967,577.54
合同履约成本	2,161,580,360.16		2,161,580,360.16
土地	407,722,247.07		407,722,247.07
消耗性生物资产	1,853,166.39		1,853,166.39
合 计	8,947,834,485.39		8,947,834,485.39

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	225,908,486.21		225,908,486.21
周转材料	8,580,155.49		8,580,155.49
低值易耗品	998,394.57		998,394.57
在产品	97,299,024.49		97,299,024.49
库存商品	1,444,842,061.10		1,444,842,061.10
开发成本	5,148,555,175.01		5,148,555,175.01
开发产品	178,285,738.64		178,285,738.64
合同履约成本	3,037,270,907.87		3,037,270,907.87
土地	432,591,940.97		432,591,940.97
消耗性生物资产	1,733,993.80		1,733,993.80
合 计	10,576,065,878.15		10,576,065,878.15

7、合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
PPP 项目合同资产	3,222,795,615.08		3,222,795,615.08	3,182,674,160.15		3,182,674,160.15
合计	3,222,795,615.08		3,222,795,615.08	3,182,674,160.15		3,182,674,160.15

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
进项税	425,798,087.75	379,220,722.22
预缴税费	107,682,255.02	107,121,676.65
待摊费用		2,661,522.21
其他		2,720.00
合 计	533,480,342.77	489,006,641.08

9、债权投资

项 目	期末余额	期初余额
国债投资	250,472,504.70	
合 计	250,472,504.70	

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
棚改资金	3,887,578,900.00	388,757,890.00	3,498,821,010.00	3,955,108,900.00	395,510,890.00	3,559,598,010.00
国开基金	351,110,000.00	35,111,000.00	315,999,000.00	351,110,000.00	35,111,000.00	315,999,000.00
合计	4,238,688,900.00	423,868,890.00	3,814,820,010.00	4,306,218,900.00	430,621,890.00	3,875,597,010.00

11、长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	持股比例 (%)	期初余额	本年增减变动				
				追加投资	减少投	权益法下	其他综	其他权益

		)			资	确认的投资收益	合收益调整	变动
一、合营企业								
小计								
二、联营企业								
山东金鲁班集团有限公司	1,717,449,502.30	39.11	1,509,095,300.64					
德州市城市建设投资发展集团有限公司		25	785,424,859.27					
德州市交通运输投资发展集团有限公司		19.802	529,829,985.03					
德州市诚德企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	486,000,000.00	33.33	487,053,825.10					
德州财金投资控股集团有限公司		39	9,349,562,197.51					
禹城市国有资产运营管理集团有限公司		30.5	3,854,416,584.07					
新疆天筑德达建设工程有限公司	8,000,000.00	40		8,000,000.00				
山东中科医学检验有限公司	3,000,000.00	30	2,825,733.22					
德州蕾娜范养老服务服务有限公司	1,833,856.38	30	1,161,997.34					
德州哈特瑞姆医院管理有限公司	70,930,100.00	45	57,975,012.09					
武城县键心堂中医诊所有限公司	360,000.00	45	360,000.00			-360,000.00		
德州壹品慧生活科技有限公司	4,900,000.00	49	6,127,201.94					
山东陆海能源发展有限公司	4,900,000.00	49	4,956,695.43					
德州昆仑燃气有限公司	50,181,200.00	50	48,768,147.08					
和智信（山东）大数据科技有限公司	6,980,000.00	37.87	13,163,383.02					
德州国新财汇基金管理有限公司		26	2,588,691.76					
宝源创业投资（珠海横琴）有限公司	2,400,000.00	24	2,363,404.72					
小计			16,655,673,018.22	8,000,000.00	-	-360,000.00		
合计			16,655,673,018.22	8,000,000.00		-360,000.00		

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
山东金鲁班集团有限公司				1,509,095,300.64	
德州市城市建设投资发展集团有限公司				785,424,859.27	
德州市交通运输投资发展集团有限公司				529,829,985.03	
德州市诚德企业管理咨询合伙企业（有限合伙）				487,053,825.10	
德州财金投资控股集团有限公司				9,349,562,197.51	
禹城市国有资产运营管理集团有限公司				3,854,416,584.07	
新疆天筑德达建设工程有限公司				8,000,000.00	
山东中科医学检验有限公司				2,825,733.22	
德州蕾娜范养老服务有限公司				1,161,997.34	
德州哈特瑞姆医院管理有限公司				57,975,012.09	
武城县键心堂中医诊所有限公司				0.00	
德州壹品慧生活科技有限公司				6,127,201.94	
山东陆海能源发展有限公司				4,956,695.43	
德州昆仑燃气有限公司				48,768,147.08	-3,158,252.22
和智信（山东）大数据科技有限公司				13,163,383.02	
德州国新财汇基金管理有限公司				2,588,691.76	
宝源创业投资（珠海横琴）有限公司				2,363,404.72	
小计				16,663,313,018.22	-3,158,252.22
合计				16,663,313,018.22	-3,158,252.22

12、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
德州开建房地产开发有限公司	69,089,300.00	69,089,300.00
禹城市兴业经济开发投资有限公司	53,789,000.00	53,789,000.00
德州龙兴建设投资有限公司	26,882,500.00	26,882,500.00
齐河县惠民城镇化建设投资有限公司	27,752,000.00	27,752,000.00
德州太阳湖建设投资有限责任公司	66,862,100.00	66,862,100.00
德州东诚投资有限公司	33,149,100.00	33,149,100.00
临邑县城市开发投资有限公司	30,393,000.00	30,393,000.00

项 目	期末余额	期初余额
武城县新农村建设开发投资有限公司	16,179,000.00	16,179,000.00
乐陵市城市资产经营建设投资有限公司	31,649,000.00	31,649,000.00
平原县经济开发投资有限公司	24,355,000.00	24,355,000.00
宁津县公有资产经营有限责任公司	17,430,000.00	17,430,000.00
德州银行股份有限公司	103,252,434.67	103,252,434.67
山东荣盛控股集团有限公司	1,014,252,071.10	1,014,252,071.10
平原县财金发展有限公司	663,160,968.42	663,160,968.42
华能德州热力有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
德州银河热电有限公司 ^{注1}		
北京佳善兴运管理中心有限合伙	136,115,327.00	136,115,327.00
德州文旅投资控股集团有限公司	10,000,000.00	
合 计	2,330,310,801.19	2,320,310,801.19

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

13、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
北京中海双创二期基金投资中心 （有限合伙）	38,703,441.33	38,703,441.33
德州汇达半导体股权投资基金合 伙企业（有限合伙）	200,000,000.00	200,000,000.00
北京中海腾飞军融创业投资管理 中心（有限合伙）	37,668,575.40	48,895,801.96
德州市国创产业投资基金合伙企 业（有限合伙）	34,309,379.86	14,709,379.86
德州金服中泰新动能创业投资基 金合伙企业（有限合伙）	2,680,707.55	2,680,707.55
北京众清科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
六棱镜（杭州）科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	353,362,104.14	344,989,330.70

14、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	1,160,844,095.83	-	1,160,844,095.83
2.本期增加金额	19,495,979.99		19,495,979.99
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,180,340,075.82		1,180,340,075.82
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	296,560,041.81		296,560,041.81
2.本期增加金额	5,465,804.20		5,465,804.20
3.本期减少金额			
4.期末余额	302,025,846.01		302,025,846.01
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	878,314,229.81		878,314,229.81
2.期初账面价值	864,284,054.02		864,284,054.02

15、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	2,333,331,047.70	2,296,551,292.29
固定资产清理		72,500.00
合 计	2,333,331,047.70	2,296,623,792.29

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	管网	其他	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	1,211,790,822.49	1,089,317,716.09	119,734,639.15	51,043,858.68	27,825,754.04	1,562,981,914.06	16,280,633.10	4,078,975,337.61
2.本期增加金额	96,719,653.30	116,648,129.71	8,093,718.40	12,907,762.23	3,002,503.70	45,178,360.69	29,907,097.95	312,457,225.98
3.本期减少金额	79,096,221.61	100,163,119.59	8,900,909.71	4,135,064.73	1,109,350.39	119,124.84	1,732,494.89	195,256,285.76
4.期末余额	1,229,414,254.18	1,105,802,726.21	118,927,447.84	59,816,556.18	29,718,907.35	1,608,041,149.91	44,455,236.16	4,196,176,277.83
二、累计折旧								
1.期初余额	257,573,447.38	625,820,691.13	81,964,771.95	35,121,530.93	15,220,197.14	754,850,159.95	11,873,246.84	1,782,424,045.32
2.本期增加金额	17,931,150.89	9,315,585.88	2,275,191.15	9,679,996.86	3,452,164.35	49,148,579.96	1,973,506.60	93,776,175.69
3.本期减少金额	816,692.11	5,513,188.13	2,030,556.20	1,600,339.17	1,747,286.42	-	1,646,928.85	13,354,990.88
4.期末余额	274,687,906.16	629,623,088.88	82,209,406.90	43,201,188.62	16,925,075.07	803,998,739.91	12,199,824.59	1,862,845,230.13
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	954,726,348.02	476,179,637.33	36,718,040.94	16,615,367.56	12,793,832.28	804,042,410.00	32,255,411.57	2,333,331,047.70
2.期初账面价值	954,217,375.11	463,497,024.96	37,769,867.20	15,922,327.75	12,605,556.90	808,131,754.11	4,407,386.26	2,296,551,292.29

注：期末用于抵押的固定资产情况详见注五、55 “所有权或使用权受到限制的资产”

(2) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
待处理		72,500.00
合 计		72,500.00

16、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	5,449,764,984.72	4,802,758,389.01
工程物资	8,504,552.05	6,001,142.04
合 计	5,458,269,536.77	4,808,759,531.05

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
市政工程	67,967,679.51		67,967,679.51	67,967,679.51		67,967,679.51
健康服务	390,489,217.92		390,489,217.92	318,729,262.17		318,729,262.17
供暖工程	225,467,328.62		225,467,328.62	256,052,706.14		256,052,706.14
供气工程	7,173,612.20		7,173,612.20	14,726,263.37		14,726,263.37
应用技术研究院	580,519,311.95		580,519,311.95	580,519,311.95		580,519,311.95
办公用房	40,210,018.66		40,210,018.66	36,034,754.80		36,034,754.80
公路工程	3,954,354,674.26		3,954,354,674.26	3,210,582,843.01		3,210,582,843.01
PPP 项目	169,330,077.28		169,330,077.28	294,103,101.26		294,103,101.26
其他零星工程	14,253,064.32		14,253,064.32	24,042,466.80		24,042,466.80
合 计	5,449,764,984.72		5,449,764,984.72	4,802,758,389.01		4,802,758,389.01

(2) 本期计提在建工程减值准备情况

本期在建工程未计提减值准备。

(3) 通过融资租赁租入的在建工程情况

无。

(4) 工程物资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	8,504,552.05		8,504,552.05	6,001,142.04		6,001,142.04
合 计	8,504,552.05		8,504,552.05	6,001,142.04		6,001,142.04

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	公路收费权	特许经营权	其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	492,529,108.97	14,224,159.79	7,340,742,793.42	610,047,999.67		8,457,544,061.85
2、本年增加金额	13,228,786.64	1,700,789.14	37,609.73	-	54,000.00	15,021,185.51
3、本年减少金额	-	137,168.14	-	719,509.73	-	856,677.87
4、期末余额	505,757,895.61	15,787,780.79	7,340,780,403.15	609,328,489.94	54,000.00	8,471,708,569.49
二、累计摊销						
1、期初余额	88,121,176.80	6,967,180.57	388,536,748.32	151,451,519.35		635,076,625.04
2、本年增加金额	3,778,921.52	552,088.29	52,678,175.56	11,837,271.34	947.36	68,847,404.07
3、本年减少金额		50,295.08				50,295.08
4、期末余额	91,900,098.32	7,468,973.78	441,214,923.88	163,288,790.69	947.36	703,873,734.03
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	413,857,797.29	8,318,807.01	6,899,565,479.27	446,039,699.25	53,052.64	7,767,834,835.46
2、期初账面价值	404,407,932.17	7,256,979.22	6,952,206,045.10	458,596,480.32		7,822,467,436.81

18、商誉

(1) 商誉账面原值

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

19、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	21,304,119.88	2,986,055.84	3,120,366.20		21,169,809.52
燃气经营费	22,800,462.51	2,167,836.18	2,652,953.81		22,315,344.88
租赁费		554,669.45	554,669.45		-
场地费	2,369,485.54	1,539,728.27	185,181.19	10,193.34	3,713,839.28
服务费	1,032,878.84		324,291.54		708,587.30
其他	11,044,760.74	17,522.12	1,949,933.40	9,349.81	9,102,999.65
合计	58,551,707.51	7,265,811.86	8,787,395.59	19,543.15	57,010,580.63

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,488,946,425.12	372,236,606.28	1,453,153,381.28	363,288,345.32
存货跌价准备				
合 计	1,488,946,425.12	372,236,606.28	1,453,153,381.28	363,288,345.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

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
其他非流动金融资产公允价值变动	24,785,431.44	6,196,357.86	24,785,431.44	6,196,357.86
其他权益工具投资公允价值变动	266,914,382.64	66,728,595.66	266,914,382.64	66,728,595.66
500 万以下固定资产一次性税前扣除	1,791,110.04	447,777.51	2,053,093.64	513,273.41
合 计	293,490,924.12	73,372,731.03	293,752,907.72	73,438,226.93

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	250,000,000.00	295,000,000.00
抵押借款	161,980,000.00	102,980,000.00
保证借款	2,765,190,000.00	1,785,390,000.00
信用借款	463,980,000.00	618,880,000.00
合计	3,641,150,000.00	2,802,250,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况
无

22、应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	294,000,000.00	360,500,000.00
商业承兑汇票		100,000,000.00
合 计	294,000,000.00	460,500,000.00

23、应付账款

(1) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,071,731,412.80	2,403,903,786.92
1 年以上	1,897,949,235.92	1,557,423,729.00
合 计	2,969,680,648.72	3,961,327,515.92

应付账款前 5 名列示

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
东海建设集团有限公司陵城分公司	217,619,827.68	未结算
山东安德上筑建工有限公司	84,079,587.43	未结算
中铁四局集团德州建设有限公司	52,406,004.29	未结算
东营市恒泰市政工程有限公司	50,431,192.67	未结算
禹城交投工程施工有限公司	45,561,688.36	未结算
合 计	450,098,300.43	

24、预收账款

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,140,466.51	31,393,567.14
1 年以上	29,151,565.75	6,293,249.71
合计	34,292,032.26	37,686,816.85

25、合同负债

(1) 合同负债列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,744,388,652.29	1,734,405,573.68
1 年以上	959,494,818.04	1,591,209,871.23
合 计	2,703,883,470.32	3,325,615,444.91

(2) 合同负债前 5 名列示

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京晟茂供应链管理有限公司	690,064,917.52	未最终结算
夏津壹号院房款	299,942,595.46	预售房款
金鲁班（德州）高铁新城太阳能小镇投资发展有限公司	226,458,029.94	未最终结算
东城壹号院房款	152,018,465.13	预售房款
四川成南高速公路有限责任公司	134,084,086.02	未最终结算
合计	1,502,568,094.07	

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	65,450,770.99	216,479,171.97	239,616,457.82	42,313,485.14
二、离职后福利-设定提存计划	213,241.90	24,339,611.10	24,327,140.30	225,712.70
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	65,664,012.89	240,818,783.07	263,943,598.12	42,539,197.84

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	63,938,672.19	177,315,202.47	201,019,088.52	40,234,786.14
2、职工福利费	207,900.29	6,885,538.97	7,019,369.26	74,070.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	81,708.98	12,753,428.27	12,726,457.95	108,679.30
其中：医疗保险费	76,773.02	11,521,622.99	11,493,587.48	104,808.53
工伤保险费	4,935.96	1,187,025.81	1,188,091.00	3,870.77
生育保险费	0.00	44,779.47	44,779.47	0.00
4、住房公积金	1,084.28	14,634,197.75	14,598,813.83	36,468.20
5、工会经费和职工教育经费	1,221,405.25	2,562,851.79	2,000,763.72	1,783,493.32
6、其他		2,327,952.72	2,251,964.54	75,988.18
合 计	65,450,770.99	216,479,171.97	239,616,457.82	42,313,485.14

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	162,598.01	22,832,345.86	22,817,784.79	177,159.08
2、失业保险费	7,113.42	1,013,717.85	1,012,728.04	8,103.23
3、企业年金缴费	43,530.47	493,547.39	496,627.47	40,450.39
合 计	213,241.90	24,339,611.10	24,327,140.30	225,712.70

27、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	5,656,288.17	79,872,362.31
增值税	85,560,174.90	138,689,941.54
营业税	3,200,736.01	3,200,736.01
城建税	3,106,363.20	1,384,998.33
教育费附加	1,336,636.93	1,886,755.03
地方教育费附加	890,351.86	4,259,974.03
地方水利建设基金	224,576.58	224,276.58
个人所得税	1,728,131.57	2,013,427.39
房产税	3,339,733.66	1,924,478.80
土地使用税	3,510,619.12	3,676,282.54
印花税	1,407,986.54	1,327,240.56
环境保护税	8,085.82	7,110.53
其他税费	137,102.12	132,649.41
合 计	110,106,786.48	238,600,233.06

28、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	2,487,101.73	1,585,101.73
其他应付款	3,028,417,303.18	3,526,516,482.86
合 计	3,030,904,404.91	3,528,101,584.59

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
中国燃气控股有限公司	862,000.00	
海峡经济科技合作中心	1,505,101.73	1,505,101.73
中燃燃气实业（深圳）有限公司	120,000.00	80,000.00
德州昆仑燃气有限公司		
合计	2,487,101.73	1,585,101.73

(2) 其他应付款**①按账龄列示**

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	233,650,745.27	608,595,629.90
1 年以上	2,794,766,557.91	2,917,920,852.96
合 计	3,028,417,303.18	3,526,516,482.86

②其他应付款前 5 名列示

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
德州市财政局	934,224,695.19	债券置换资金
北京佳善兴运管理中心（有限合伙）	487,931,380.00	往来款
德州财金投资控股集团有限公司	300,000,000.00	往来款
山东东海房地产开发集团有限公司	200,900,000.00	往来款
山东金鲁班集团有限公司	59,005,774.62	往来款
合计	1,982,061,849.81	——

29、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	598,888,632.77	944,148,778.52
1 年内到期的长期应付款	99,612,668.00	23,752,728.52
1 年内到期的应付债券	3,732,643,933.33	1,477,133,501.95

其中：本金	3,700,000,000.00	1,300,000,000.00
合 计	4,431,145,234.10	2,445,035,008.99

30、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	216,558,135.24	178,928,822.09
已背书未到期票据	45,259,543.56	415,798,565.68
中企云链	160,000,000.00	75,000,000.00
合 计	421,817,678.80	669,727,387.77

31、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	8,343,649,531.79	5,283,439,502.60
抵押借款	4,805,325.44	736,460,049.78
保证借款	1,106,424,535.26	3,046,413,595.14
信用借款	3,891,878,900.00	3,955,108,900.00
减：一年内到期部分	598,888,632.77	944,148,778.52
合 计	12,747,869,659.72	12,077,273,269.00

32、应付债券**(1) 应付债券**

项目	期末余额	期初余额
中期票据	2,840,746,366.13	3,366,219,457.53
债权融资计划	200,000,000.00	210,426,190.48
项目收益票据	506,468,750.00	506,468,750.00
私募债	2,000,000,000.00	2,056,906,093.19
公募债	1,207,428,817.20	1,229,113,010.75
公司债	1,136,000,000.00	
减：一年内到期部分	3,732,643,933.33	1,477,133,501.95
合 计	4,158,000,000.00	5,892,000,000.00

33、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,623,500,000.00	1,420,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	390,370,094.93	384,003,094.93
合计	2,013,870,094.93	1,804,003,094.93

(1) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	22,500,000.00	9,000,000.00
管网专项借款	10,000,000.00	10,000,000.00
青武高速商河至平原段高速借款	640,000,000.00	530,000,000.00
德郓项目专项借款	110,000,000.00	
养老示范城专项资金	470,000,000.00	470,000,000.00
国高德上线京台高速至 G105 段公路工程	251,000,000.00	251,000,000.00
抗疫资金	120,000,000.00	150,000,000.00
合计	1,623,500,000.00	1,420,000,000.00

(2) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
管网专项配套费	384,003,094.93	6,367,000.00		390,370,094.93	政府投入
合计	384,003,094.93	6,367,000.00		390,370,094.93	——

34、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
供热配套费	251,060,635.05	4,662,760.64	8,966,644.88	246,756,750.81	政府投入
项目补贴	39,379,733.34	4,000,000.00	49,422.22	43,330,311.12	政府投入
其他补贴	21,500.00	1,017.36	21,500.00	1,017.36	政府投入
合 计	290,461,868.39	8,663,778.00	9,037,567.10	290,088,079.29	

35、实收资本

投资主体	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	持股比例%			投资金额	持股比例%
德州市国有资产监督管理委员会	1,500,000,000.00	50.00			1,500,000,000.00	50.00
德州财金投资控股集团有限公司	500,000,000.00	16.67			500,000,000.00	16.67

山东省财欣资产运营有限公司	250,000,000.00	8.33			250,000,000.00	8.33
德州天衢建设发展集团有限公司	750,000,000.00	25.00			750,000,000.00	25.00
合计	3,000,000,000.00	100.00			3,000,000,000.00	100.00

36、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	8,467,085,025.68	31,000,000.00		8,498,085,025.68
其他资本公积	9,203,323,592.33	12,826,994.64	28,513.01	9,216,122,073.96
合 计	17,670,408,618.01	43,826,994.64	28,513.01	17,714,207,099.64

注：（1）2024 年 1 月，公司收到资本金注入，增加资本公积 31,000,000.00 元。

（2）2024 年 2 月，子公司德达交通对股东注入的土地经评估增加 12,826,994.64 元。

（3）公司无偿划转固定资产减少资本公积 28,513.01 元

37、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期 所得税前发 生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得税 费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	195,383,210.98							195,383,210.98
其中：重新计量设定受益计划变动额	-							-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-4,802,576.00							-4,802,576.00
其他权益工具投资公允价值变动	200,185,786.98							200,185,786.98
二、将重分类进损益的其他综合收益	540,907.82							540,907.82
其中：权益法	540,907.82							540,907.82

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期 所得税前发 生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计 入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得税 费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
下可转损益 的其他综合 收益								
其他债权投 资公允价值 变动								
合 计	195,924,118.80							195,924,118.80

38、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全费	127,772,308.32	4,113,331.27	122,883,616.11	9,002,023.48
合 计	127,772,308.32	4,113,331.27	122,883,616.11	9,002,023.48

39、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	532,464,451.69			532,464,451.69
合 计	532,464,451.69			532,464,451.69

40、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	4,674,243,408.66	4,497,093,966.10
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,674,243,408.66	4,497,093,966.10
加：本期归属于母公司股东的净利润	25,134,680.75	25,987,408.35
其他调整因素		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
对所有者分配的股利	7,605,197.42	
转增资本		
其他		60,189.31

项 目	本 期	上 期
期末未分配利润	4,691,772,891.99	4,523,021,185.14

41、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,928,992,004.83	5,455,683,673.38	3,396,744,966.17	2,961,518,106.45
其他业务	47,104,653.07	34,053,002.70	59,612,888.73	46,067,054.27
合 计	5,976,096,657.90	5,489,736,676.08	3,456,357,854.90	3,007,585,160.72

42、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,489,339.22	3,795,541.29
教育费附加	1,157,004.62	1,810,741.71
地方教育费附加	866,752.70	1,207,405.53
地方水利建设基金	2,211.02	12,073.19
土地增值税	60,734.34	6,023,074.32
印花税	3,174,976.77	5,684,220.24
房产税	4,559,193.43	3,961,616.18
车船使用税	1,066,729.57	44,115.37
土地使用税	6,667,564.09	8,131,832.10
环境保护税	20,184.20	18,262.71
资源税	6,982.30	1,035,786.31
合 计	20,071,672.26	31,724,668.95

43、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	11,730,604.88	10,282,554.32
维修费	2,347,815.24	1,500,918.78
办公费	1,444,963.29	778,920.75
水电费	828,655.82	1,200,867.84

项 目	本期发生额	上期发生额
广告费	5,220,003.06	3,222,365.49
宣传费	182,754.39	185,122.76
汽车费用	1,604.72	31,914.91
折旧摊销	1,736,432.81	2,252,870.73
差旅交通费	382,551.42	157,951.03
运费	197,912.12	194,445.98
业务招待费	119,493.78	84,106.02
租赁费	662,243.04	2,300,427.08
燃料费	69,487.86	144,116.81
校验费	-	146,005.35
中介服务费	4,177,258.87	4,611,395.29
市场推广费	2,390,736.40	1,426,734.03
物业服务费	5,885,841.97	3,063,750.84
通讯费	67,301.31	91,528.15
劳务派遣	1,713,526.36	8,422.43
其他	4,219,910.45	4,741,344.47
合 计	43,379,097.79	36,425,763.06

44、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	87,999,598.78	79,345,915.11
折旧	30,367,897.70	23,633,926.01
摊销	4,632,386.99	6,802,775.74
办公费	6,031,045.51	9,488,121.41
中介服务费	9,302,409.31	6,048,057.41
差旅费	1,748,934.85	1,741,141.30
劳动保险费	569,933.11	979,654.71
租赁费	1,676,997.75	2,156,263.34
维修费	263,667.38	382,403.99
物业水电费	621,712.41	796,047.86
业务招待费	611,292.39	604,047.69
工会教育经费	1,695,100.64	1,957,633.07
党建支出	333,393.36	892,148.37

项 目	本期发生额	上期发生额
安全生产费用	817,685.43	554,166.55
车辆费	1,502,864.50	1,456,177.92
会议费	115,294.52	204,070.72
保安保洁费	76,765.00	2,500.00
通讯费	270,328.81	590,018.55
培训费	510,094.78	291,220.51
宣传费	921,102.95	2,522,254.64
劳务派遣	506,115.36	
其他	5,362,015.36	9,547,822.17
合 计	155,936,636.89	149,996,367.07

45、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,561,558.20	7,831,154.12
材料费	11,389,033.98	1,810,629.99
折旧摊销	827,519.68	1,752,728.20
其他	2,549,369.72	14,511,345.83
合 计	27,327,481.58	25,905,858.14

46、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	169,002,508.19	163,099,043.61
减：利息收入	13,543,641.19	16,835,252.10
手续费	16,653,762.64	4,173,338.61
其他支出	340,509.77	5,735,281.94
合 计	172,453,139.41	156,172,412.06

47、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,120,080.94	4,100,599.69
增值税抵减	196,598.97	1,067,161.08
其他	287,501.10	224,354.20

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	13,604,181.01	5,392,114.97

48、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-360,000.00	
债权投资在持有期间取得的利息收入	469,277.92	
银行理财收益		
合 计	109,277.92	

49、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-56,074,383.00	-27,582,061.95
合 计	-56,074,383.00	-27,582,061.95

50、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	1,105,409.27	323,207.03
无形资产处置收益		
合 计	1,105,409.27	323,207.03

51、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	166,264.86	232,240.71
与企业日常活动无关的政府补助	142,750.36	1,860,644.17
债务重组利得	585,178.06	
罚没收入	185,550.00	286,436.11
其他	1,932,910.48	488,999.31
合计	3,012,653.76	2,868,320.30

52、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	239,171.98	304,939.91
罚款滞纳金	1,707,253.76	5,309,062.94
对外捐赠支出	7,027.26	77,923.00
其他支出	935,787.78	1,503,152.69
合 计	2,889,240.78	7,195,078.54

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,315,063.80	8,785,219.24
递延所得税费用	-9,013,756.86	-7,975,075.52
合 计	2,301,306.94	810,143.72

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,758,545.13	21,543,982.99
加：资产减值准备	-	
信用减值损失	56,074,383.00	27,582,061.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	99,241,979.89	88,252,663.44
无形资产摊销	68,847,404.07	98,788,508.96
长期待摊费用摊销	8,787,395.59	20,658,955.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,105,409.27	-323,207.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	72,907.12	72,699.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	169,002,508.19	163,099,043.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-109,277.92	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,948,260.96	517,045.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-65,495.90	

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,928,231,392.76	-637,009,547.85
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,143,546,128.80	-696,985,169.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,030,108,419.92	766,466,456.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-829,866,477.02	-147,336,506.20
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,195,909,525.10	2,052,076,415.24
减：现金的期初余额	1,914,087,187.14	1,507,085,296.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-718,177,662.04	544,991,118.78

（4）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	2023 年 6 月 30 日余额
一、现金	1,195,909,525.10	2,052,076,415.24
其中：库存现金	35,200.73	73,424.50
可随时用于支付的银行存款	1,195,874,324.37	2,052,002,990.74
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,195,909,525.10	2,052,076,415.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

55、所有权或使用权受限制的资产

项目	明细	期末账面价值	受限原因
货币资金	其他货币资金	244,946,911.65	银行承兑、保函、借款质押等保证金
存货	鲁（2016）德州市不动产权第 0000465 号	24,777,916.90	借款抵押

项目	明细	期末账面价值	受限原因
存货	地产开发土地	530,222,368.22	借款抵押
存货	鲁 2017 德州市不动产权第 0020363 号，德国用 2015 第 121 号	21,072,918.66	
固定资产	房地产鲁(2019)德州市不动产权第 0013383 号，房地产鲁(2019)德州市不动产权第 0013382 号，房地产鲁(2019)德州市不动产权第 0013384 号，房地产鲁(2019)德州市不动产权第 0013386 号，房地产鲁(2019)德州市不动产权第 0013385 号，房地产鲁(2019)德州市不动产权第 0013387 号	14,518,273.46	借款抵押
固定资产、无形资产	仓储用地鲁(2020)德州市不动产权第 0027038 号，工业用地鲁(2020)德州市不动产权第 0019293 号，鲁（2020）德州市不动产权第 0034547 号	74,713,736.44	借款抵押

56、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况

无

②计入本期损益和相关资产成本的情况

项 目	计入本期损益		计入相关资产成本	
	列报项目	金额	列报项目	金额
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	管理费用			
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用、销售费用	2,339,240.79		

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本期金额
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	2,339,240.79
合 计	——	2,339,240.79

(2) 本集团作为出租人

①与融资租赁有关的信息

无

②与经营租赁有关的信息

A、计入本期损益的情况

项 目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁收入	营业收入	63,432,242.35
合 计		63,432,242.35

六、研发支出

1、按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,561,558.20	7,831,154.12
材料费	11,389,033.98	1,810,629.99
折旧摊销	827,519.68	1,752,728.20
专家咨询		
其他	2,549,369.72	14,511,345.83
合计	27,327,481.58	25,905,858.14
其中：费用化研发支出	27,327,481.58	25,905,858.14
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、其他原因的合并范围变动

元

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
德州德达资产管理有限公司	德州市	德州市	基础设施建设	100.00%		
德州德发资产管理有限公司	德州市	德州市	房地产业	100.00%		
德州市东建置业有限公司	德州市	德州市	房地产业	100.00%		
德州市绿景置业有限公司	德州市	德州市	房地产业	100.00%		
德州德达颐养健康管理有限公	德州市	德州市	社会服务	100.00%		

德州德达投资控股集团有限公司				2024 年 1-6 月财务报表附注		
子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
司						
德州市医养健康有限公司	德州市	德州市	专业技术服务业	100.00%		
德州凯兴工贸有限公司	德州市	德州市	专用设备制造	100.00%		
德州市广川宾馆有限责任公司	德州市	德州市	住宿、餐饮	100.00%		
德州市能源发展有限公司	德州市	德州市	商务服务	100.00%		
德州高新热力有限公司	德州市	德州市	供热服务	100.00%		
德州德信能源有限公司	德州市	德州市	供气工程施工	100.00%		
德州市热力发展有限公司	德州市	德州市	供热服务	100.00%		
德州市海特热电工程有限公司	德州市	德州市	供热服务	100.00%		投资设立
衡水宏宇保温材料有限公司	衡水市	衡水市	供热服务	100.00%		投资设立
德州中燃城市燃气发展有限公 司	德州市	德州市	燃气销售	50.00%		股权划转
德州金跃燃气工程安装有限公 司	德州市	德州市	供气工程施工	100.00%		投资设立
德州中燃液化气有限公司	德州市	德州市	燃气销售	100.00%		投资设立
德州金威燃气有限公司	德州市	德州市	燃气销售	75.00%		投资设立
德州市蓝天燃气工程有限公司	德州市	德州市	燃气销售	70.00%		股权划转
德州新农村建设发展有限公司	德州市	德州市	农田水利基础设施建设	96.28%		投资设立
山东德实建筑工程有限公司	德州市	德州市	建筑施工	75.00%		投资设立
德州进德实业发展有限公司	德州市	德州市	建筑施工	100.00%		股权划转
德州东达置业有限公司	德州市	德州市	房地产开发	51.00%		股权划转
德州市金盾保安服务有限责任 公司	德州市	德州市	安保服务	100.00%		投资设立
德州德达应用技术服务有限公 司	德州市	德州市	房屋建筑业	100.00%		股权划转
德州德达地产有限公司	德州市	德州市	房地产业	100.00%		投资设立
德州德达投资有限公司	德州市	德州市	商务服务业	100.00%		投资设立
上海新肯智能科技有限公司	上海市	上海市	专业技术服务业	100.00%		股权划转
山东德达路桥集团有限公司	德州市	德州市	土木工程建筑业	100.00%		投资设立
德州德单高速公路建设有限公 司	德州市	德州市	商务服务业	100.00%		股权划转
高德公路建设（德州）有限公司	德州市	德州市	商务服务业	100.00%		股权划转
德州市德达综合服务有限公司	德州市	德州市	批发业	100.00%		投资设立

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
德州德达绿能热力有限公司	德州市	德州市	供热服务	100.00%		投资设立
山东德盟检验检测有限公司	德州市	德州市	专业技术服务业	70.71%		投资设立
山东键心堂中药饮片有限公司	德州市	德州市	医药零售	51.00%		收购增资
德州市德达天衢置业有限公司	德州市	德州市	房地产业	100.00%		投资设立
平原县键心堂中医诊所有限公司	德州市	德州市	中医诊疗	69%		收购增资
山东德达国际贸易有限公司	德州市	德州市	批发业	100.00%		投资设立
德达交通建设发展集团有限公司	德州市	德州市	公路工程施工	100.00%		购买股权
西藏鲁班路桥工程有限公司	西藏拉萨市	西藏拉萨市	公路工程施工	100.00%		购买股权
乐陵德公投城市发展有限公司	德州市	德州市	土木工程建筑业	95.00%		购买股权
通江县金江建设投资有限公司	四川省巴中市	四川省巴中市	土木工程建筑业	95.00%		购买股权
新疆慧德技术发展有限公司	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	橡胶和塑料制品业	100.00%		购买股权
西藏辉德公路工程有限公司	西藏拉萨市	西藏拉萨市	土木工程建筑业	51.00%		购买股权
夏津德路信投资有限公司	德州市	德州市	资本市场服务	100.00%		购买股权
山东庆云通泰公路工程有限公司	德州市	德州市	公路工程施工	100.00%		购买股权
庆云腾达商砼有限公司			公路工程施工	100.00%		购买股权
山东云红公路工程有限公司	德州市	德州市	公路工程施工	100.00%		购买股权
宁津县昌达公路工程有限公司	德州市	德州市	公路工程施工	100.00%		购买股权
德州路通公路工程有限公司	德州市	德州市	公路工程施工	100.00%		购买股权
山东路泰公路工程有限公司	德州市	德州市	公路工程施工	100.00%		购买股权
山东翌纬公路工程有限公司	德州市	德州市	公路工程施工	100.00%		购买股权
山东通力路桥工程有限公司	德州市	德州市	公路工程施工	100.00%		购买股权
德州市九衢公路工程有限公司	德州市	德州市	公路工程施工	100.00%		购买股权
德州昶达路桥有限公司	德州市	德州市	公路工程施工	100.00%		购买股权
山东禹城丽富达公路工程有限公司	德州市	德州市	公路工程施工	100.00%		购买股权

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
齐河恒晟公路工程有限责任公 司	德州市	德州市	公路工程施工	100.00%		购买股权
德州德商高速公路发展有限公 司	德州市	德州市	高速公路投资、建设、收费、 运营	100.00%		划转
山东轩能油气管理有限公司	德州市	德州市	油品销售	51.00%		购买股权
德州德上高速公路建设运营有 限公司	德州市	德州市	高速公路投资、建设、收费、 运营	100.00%		购买股权
山东道景园林景观工程有限公 司	德州市	德州市	园林绿化工程施工	100.00%		购买股权
山东道信检测技术有限公司	德州市	德州市	质量检测	100.00%		购买股权
山东鲁班工程材料有限公司	德州市	德州市	建筑材料销售	100.00%		划转
山东智行咨询勘察设计院	德州市	德州市	工程设计	100.00%		购买股权
山东智钧项目管理有限公司	德州市	德州市	监理	100.00%		划转
德州德沃道路设备有限公司	德州市	德州市	资本市场服务	100.00%		划转
夏津金鲁汇投资有限公司	德州市	德州市	资本市场服务	99.00%		购买股权
澄城县金微投资建设有限公司	陕西省渭南 市	陕西省渭 南市	资本市场服务	95.00%		购买股权
曲靖市金鲁信投资有限公司	云南省曲靖 市	云南省曲 靖市	资本市场服务	80.00%		购买股权
德州金基石建设投资有限公司	德州市	德州市	其他金融业	95.00%		购买股权
山东中科医学创新研究院有限 公司	德州市	德州市	中科医学	51.00%		投资控股
德州德融酒店管理有限公司	德州市	德州市	住宿、餐饮	100.00%		投资设立
德州德达安防科技有限公司	德州市	德州市	科技推广和应用服务业	100.00%		投资设立
德州市水利勘察设计研究院	德州市	德州市	水利勘察设计	100.00%		承接控股
山东德达交通产业发展有限公 司	德州市	德州市	装卸搬运和仓储业	100.00%		投资设立
广东省德达信能能源有限公司	广州市南沙 区	广州市南 沙区	批发业	100.00%		投资设立
山东德达高速公路投资发展集 团有限公司	德州市	德州市	高速公路投资、建设、收费、 运营	100.00%		投资设立
高武公路（德州）有限公司	德州市	德州市	高速公路投资、建设、收费、	100.00%		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
			运营			
德州德达检验检测集团有限公司	德州市	德州市	检验检测	100.00%		投资设立
德州德达环境检测有限公司	德州市	德州市	检验检测	100.00%		投资设立
德州德达共享服务有限公司	德州市	德州市	金融服务	100.00%		投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
山东金鲁班集团有限公司	德州市	德州市	交通项目技术经济咨询服务；公路机械设备租赁、维修；建筑机械销售、租赁、公路工程材料销售	39.11		39.11	权益法
德州市城市建设投资发展集团有限公司	德州市	德州市	城市开发和基础设施的投融资、建设、运营和管理	25		25	权益法
德州市交通运输投资发展集团有限公司	德州市	德州市	交通基础设施项目建设、经营和管理，交通运输服务	19.8		19.8	权益法
德州市诚德企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	德州市	德州市	基金投资	33.33		33.33	权益法
德州财金投资控股集团有限公司	德州市	德州市	城市开发和基础设施的投融资、建设、运营和管理	39		39	权益法
禹城市国有资产运营管理集团有限公司	德州市	德州市	城市开发和基础设施的投融资、建设、运营和管理	30.5		30.5	权益法
新疆天筑德达建设工程有限公司	新疆石河子市	新疆石河子市	房屋建筑业	40		40	权益法
山东中科医学检验有限公司	德州市	德州市	检验检测服务	30		30	权益法
德州蕾娜范养老服务有限公司	德州市	德州市	养老服务	30		30	权益法
德州哈特瑞姆医院管理有限公司	德州市	德州市	医院管理服务	45		45	权益法
武城县键心堂中医诊所有限公司	德州市	德州市	中医诊所	45		45	权益法
德州昆仑燃气有限公司	德州市	德州市	燃气销售	50		50	权益法
德州壹品慧生活科技有限公司	德州市	德州市	软件和信息技术服务	49		49	权益法
山东陆海能源发展有限公司	德州市	德州市	化工产品销售	49		49	权益法
德州国新财汇基金管理有限公司	德州市	德州市	基金投资	26		26	权益法
和智信（山东）大数据科技有限公司	德州市	德州市	信息技术开发、技术咨询	37.87		37.87	权益法
宝源创业投资（珠海横琴）有限公司	珠海市	珠海市	股权投资	24		24	权益法

3、重要的共同经营

无

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

无

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

公司本期未发生关联受托管理、关联承包及委托管理及关联出包情况。

（3）关联租赁情况

无

（4）关联方资金拆借

无。

（5）关联方资产转让、债务重组情况

无

（6）其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款				
德州市国融资产运营有限公司	7,560,000.00			
山东金鲁班集团有限公司	109,659,254.49		109,659,254.49	
其他应收款:				
山东金鲁班集团有限公司	1,288,189,005.67		1,288,189,005.67	
德州市国融资产运营有限公司	86,750,000.00		86,750,000.00	
合 计	1,492,158,260.16		1,484,598,260.16	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款:		
山东金鲁班集团有限公司	81,798,564.41	82,623,301.88
德州财金投资控股集团有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00
合 计	381,798,564.41	382,623,301.88

注：关联交易约定以净额结算的，应收关联方款项可以抵销后金额填列。

7、关联方承诺

无。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

(2) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

(3) 其他或有负债及其财务影响

无

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

报告期内无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	727,649,254.49	100			727,649,254.49
其中：					
账龄组合					
其他方式组合	727,649,254.49	100			727,649,254.49
合 计	727,649,254.49	100			727,649,254.49

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	673,127,254.49	100			673,127,254.49
其中：					
账龄组合					
其他方式组合	673,127,254.49	100			673,127,254.49
合 计	673,127,254.49	100			673,127,254.49

①期末单项计提坏账准备的应收账款：无。

②组合中，按组合计提坏账准备的应收账款

(a) 组合中，按其他方式组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,522,000.00		
1 至 2 年	203,583,254.49		
2 至 3 年	93,924,000.00		
3 至 4 年	93,924,000.00		
4 至 5 年	98,071,622.05		

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	183,624,377.95		
合 计	727,649,254.49		

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

（3）本期实际核销的应收账款情况：无。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	期末余额	坏账准备余额
德州市机关事务管理局	610,430,000.00	
山东金鲁班集团有限公司	109,659,254.49	
德州市国融资产运营有限公司	7,560,000.00	
合 计	727,649,254.49	

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	594,876,979.58	459,849,572.68
应收股利		
其他应收款	8,189,588,038.21	7,649,460,258.42
合 计	8,784,465,017.79	8,109,309,831.10

（1）应收利息

项目	期末余额	期初余额
下属公司借款利息	594,876,979.58	459,849,572.68
合计	594,876,979.58	459,849,572.68

（2）其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	9,125,107,084.92	8,541,897,333.42
备用金	50,000.00	55,000.00
合 计	9,125,157,084.92	8,541,952,333.42

②坏账准备计提情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,125,157,084.92	100.00	935,569,046.71	10.25	8,189,588,038.21
其中：					-
账龄组合	955,304,213.37	10.47	935,568,546.71	97.93	19,735,666.66
关联关系或政府机构组合	8,169,802,871.55	89.53			8,169,802,871.55
低风险类组合	50,000.00	-	500.00	1.00	49,500.00
合计	9,125,157,084.92	100.00	935,569,046.71	10.25	8,189,588,038.21

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,541,952,333.42	100	892,492,075.00	10.45	7,649,460,258.42
其中：					
账龄组合	936,997,965.57	10.97	892,491,525.00	95.25	44,506,440.57
关联关系或政府机构组合	7,604,899,367.85	89.03		-	7,604,899,367.85
低风险类组合	55,000.00	0	550	1	54,450.00
合计	8,541,952,333.42	100	892,492,075.00	10.45	7,649,460,258.42

A、组合中，按账龄组合类计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	17,853,918.56	1,785,391.86	10

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年	-	-	20
2 至 3 年	-	-	40
3 至 4 年	493,940.02	296,364.01	60
4 至 5 年	17,347,819.73	13,878,255.78	80
5 年以上	919,608,535.06	919,608,535.06	100
合 计	955,304,213.37	935,568,546.71	

B、组合中，按关联关系或政府机构组合类计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,361,740,622.79		
1 至 2 年	1,322,867,798.24	-	
2 至 3 年	2,781,685,564.40	-	
3 至 4 年	1,403,420,154.46		
4 至 5 年	1,079,911,331.66		
5 年以上	220,177,400.00		
合 计	8,169,802,871.55		

C、组合中，按低风险类计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
保证金押金质保金	50,000.00	500.00	1
合 计	50,000.00	500.00	

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
山东金鲁班集团有限公司	借款	1,288,189,005.67	14.12	
德州市德达天衢置业有限公司	借款	916,671,917.86	10.05	
德州市东建置业有限公司商务中心分公司	借款	655,744,757.13	7.19	
德州市东建置业有限公司夏津分公司	借款	650,000,000.00	7.12	
德州德达应用技术服务	借款	576,006,000.63	6.31	

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期 末余额合计数的 比例（%）	坏账准备 期末余额
有限公司				
合 计		4,086,611,681.29	44.78	

- ④无涉及政府补助的应收款项。
- ⑤无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,173,758,252.87		9,173,758,252.87	9,134,158,252.87		9,134,158,252.87
对合营企业投资						
对联营企业投资	16,523,382,751.63		16,523,382,751.63	16,515,382,751.63		16,515,382,751.63
合 计	25,697,141,004.50		25,697,141,004.50	25,649,541,004.50	-	25,649,541,004.50

4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	778,622,043.41	690,940,000.00	46,485,254.95	1,120,792.51
其他业务			28,584.91	
合 计	778,622,043.41	690,940,000.00	46,513,839.86	1,120,792.51

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
债权投资在持有期间取得的利息收入	469,277.92	
成本法核算的长期股权投资收益	7,436,800.00	
其他		530,500.00
合 计	7,906,077.92	530,500.00

十四、财务报表的批准

本财务报表于 2024 年 08 月 30 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：德州德达投资控股集团有限公司



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



日期：2024 年 08 月 30 日

日期：2024 年 08 月 30 日

日期：2024 年 08 月 30 日