



资产负债表

单位名称：郸城县水清城市建设投资有限公司

2024/06/30

单位：人民币元

项 目	附注	2024/6/30	2023/12/31
流动资产：			
货币资金		200,238,677.08	118,471,728.62
△结算备付金		-	-
△拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		2,429,531,174.61	2,609,057,262.04
应收款项融资		-	-
预付款项		21,170,237.90	140,286,173.20
△应收保费		-	-
△应收分保账款		-	-
△应收分保合同准备金		-	-
其他应收款		2,415,170,093.68	2,191,262,875.62
其中：应收股利		-	-
△买入返售金融资产		-	-
存货		5,172,689,378.05	4,872,734,416.37
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
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		487,578,529.84	378,444,084.25
流动资产合计		10,726,378,091.16	10,310,256,540.10
非流动资产：			
△发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
☆可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
☆持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		317,053,543.93	325,678,341.46
其他权益工具投资		292,687,360.57	337,144,593.74
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		3,745,124,830.00	3,745,124,830.00
固定资产		3,412,557.28	141,062,734.06
其中：固定资产原价		4,601,550.59	143,102,230.96
累计折旧		1,188,993.31	2,039,496.90
固定资产减值准备		-	-
在建工程		635,877,659.07	641,557,540.92
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		789,208,471.10	480,037,406.38
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		171,972,083.46	123,108,825.54
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		74,531,397.26	74,531,397.26
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		6,029,867,902.67	5,868,245,669.36
资产总计		16,756,245,993.83	16,178,502,209.46

法定代表人：

3717250304792

主管会计工作负责人：

3717250304792

会计机构负责人：

3717250304792



资产负债表（续）

单位名称：郓城县水兴城市建设投资有限公司

2024/06/30

单位：人民币元

项 目	附注	2024/6/30	2023/12/31
流动资产：			
短期借款		223,000,000.00	145,000,000.00
交易性金融负债		-	-
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		309,990,000.00	120,000,000.00
应付账款		141,945,369.28	136,256,008.30
预收款项		-	1,246,872.00
合同负债		226,361,731.24	294,439,282.53
应付职工薪酬		18,141.08	42,498.85
应交税费		14,047,208.85	13,380,099.66
其中：应交税金		-	-
其他应付款		1,648,998,709.10	732,845,604.87
其中：应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,705,714,853.38	2,355,259,108.38
其他流动负债		82,568.81	14,721,964.13
流动负债合计		4,270,158,581.74	3,813,191,438.72
非流动负债：			
△保险合同准备金		-	-
长期借款		2,259,790,000.00	1,944,822,800.00
应付债券		1,090,200,000.00	635,951,468.43
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		1,662,468,958.78	1,904,203,419.40
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		62,335,172.88	62,335,172.88
其他非流动负债		-	-
其中：特准储备基金		-	-
非流动负债合计		5,074,794,131.66	4,547,312,860.71
负债合计		9,344,952,713.40	8,360,504,299.43
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,946,000,000.00	1,946,000,000.00
国家资本		-	-
国有法人资本		1,946,000,000.00	1,946,000,000.00
集体资本		-	-
民营资本		-	-
外商资本		-	-
#减：已归还投资		-	-
实收资本（或股本）净额		1,946,000,000.00	1,946,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		4,325,472,697.86	4,596,974,025.74
减：库存股		-	-
其他综合收益		5,872,517.61	5,872,517.61
其中：外币报表折算差额		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		213,656,626.25	213,656,626.25
△一般风险准备		-	-
未分配利润		920,281,842.41	1,055,485,017.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,411,283,684.13	7,817,988,187.57
*少数股东权益		9,596.30	9,724.46
所有者权益（或股东权益）合计		7,420,880,280.43	7,817,997,912.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,765,832,993.83	16,178,502,211.46

法定代表人：

37172503J+792

主管会计工作负责人：

印良

会计机构负责人：

陈传

利润表

单位名称：郓城县城市建设投资有限公司

2024年1-6月

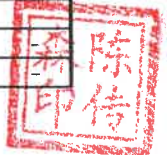
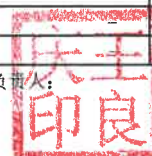
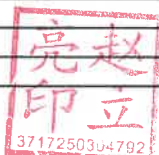
单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		221,608,951.21	426,944,507.19
其中：营业收入		221,608,951.21	426,944,507.19
二、营业总成本		397,847,908.36	466,924,486.70
其中：营业成本		227,164,371.52	368,666,108.10
税金及附加		16,988,843.94	7,540,071.79
销售费用		3,428,774.49	3,463,571.32
管理费用		32,955,061.08	6,089,990.11
研发费用		-	-
财务费用		117,310,857.33	81,164,745.38
其中：利息费用			
利息收入			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-	-
其他		-	-
加：其他收益		180,000,000.00	110,500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
△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）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-30,853,046.20	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-27,092,003.35	70,520,020.49
加：营业外收入		40,174,647.01	974,539.15
其中：政府补助		-	-
减：营业外支出		6,225,532.43	1,343,553.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,857,111.23	70,151,005.77
减：所得税费用		60,412.95	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,796,698.28	70,151,005.77
（一）按所有权归属分类：		---	---
归属于母公司所有者的净利润		6,796,824.44	70,151,017.61
*少数股东损益		-126.16	-11.84
（二）按经营持续性分类：		---	---
持续经营净利润		6,796,698.28	163,078,991.95
终止经营净利润		-	-
六、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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.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		6,796,698.28	70,151,005.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,796,824.44	70,151,017.61
*归属于少数股东的综合收益总额		-126.16	-11.84
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

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

单位名称：郓城县永济城市建设投资有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	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		350,713,253.75	112,535,209.16
△客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
△向中央银行借款净增加额		-	-
△向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
△收到原保险合同保费取得的现金		-	-
△收到再保险业务现金净额		-	-
△保户储金及投资款净增加额		-	-
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
△收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
△拆入资金净增加额		-	-
△回购业务资金净增加额		-	-
△代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,002,129,151.64	1,016,079,001.84
经营活动现金流入小计		1,352,842,405.39	1,128,614,211.00
购买商品、接受劳务支付的现金		368,573,655.76	191,898,010.20
△客户贷款及垫款净增加额		-	-
△存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
△支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
△拆出资金净增加额		-	-
△支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
△支付保单红利的现金		-	-
支付给职工及为职工支付的现金		3,318,630.89	1,533,370.24
支付的各项税费		21,621,542.87	19,727,190.68
支付其他与经营活动有关的现金		329,796,303.31	277,808,385.96
经营活动现金流出小计		723,310,132.83	490,966,957.08
经营活动产生的现金流量净额		629,532,272.56	637,647,253.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		8,624,797.53	529,776.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		8,624,797.53	529,776.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		419,731,173.89	793,190.56
投资支付的现金		64,309,900.27	-
△质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		1,031,128.89	-
投资活动现金流出小计		485,072,203.05	793,190.56
投资活动产生的现金流量净额		-476,447,405.52	-263,414.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	80,000,000.00
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		1,687,000,000.00	555,850,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,687,000,000.00	635,850,000.00
偿还债务支付的现金		1,330,323,585.71	505,671,328.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		413,844,332.87	389,830,241.17
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	220,370,850.32
筹资活动现金流出小计		1,744,167,918.58	1,115,872,419.85
筹资活动产生的现金流量净额		-57,167,918.58	-480,022,419.85
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		95,916,948.46	157,361,419.52
加：期初现金及现金等价物余额		94,648,897.35	174,446,442.54
六、期末现金及现金等价物余额		190,565,845.81	331,807,862.06

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

印立
3717250304792

印良

陈传

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2024年1-6月													
归属于母公司所有者权益													
项	行次	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	其他	*少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	371750304954	1,946,000,000.00	-	4,596,974,026.74	-	5,872,517.61	-	213,656,626.25	-	1,055,485,017.97	-	9,722.46	7,817,997,910.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他	4												
二、本年初余额	5	1,946,000,000.00		4,596,974,026.74	-	5,872,517.61	-	213,656,626.25		1,055,485,017.97	-	9,722.46	7,817,997,910.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			-271,501,327.88						135,203,175.56	-	-126.16	-406,704,629.60
（一）综合收益总额	7									6,796,824.44	-	-126.16	6,796,698.28
（二）所有者投入和减少资本	8			-271,501,327.88							-		-271,501,327.88
1.所有者投入资本	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12			-271,501,327.88									-271,501,327.88
（三）专项储备提取和使用	23												
1.提取专项储备	24												
2.使用专项储备	25												
（四）利润分配	13									-142,000,000.00	-	-	-142,000,000.00
1.提取盈余公积	14												
其中：法定公积金	15												
任意公积金	16												
#储备基金	17												
#企业发展基金	18												
#利润归还投资	19												
△2.提取一般风险准备	20									142,000,000.00		-	-142,000,000.00
3.对所有者（或股东）的分配	21												
4.其他	22												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本（或股本）	27												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.设定收益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	1,946,000,000.00		4,325,472,697.86	-	5,872,517.61	-	656,626.25		920,281,842.41	-	8,946.30	7,411,293,280.43

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

亮赵立
印
3717250304792

庆王良
印

森陈
印
374600





合并所有者权益变动表

单位：人民币元

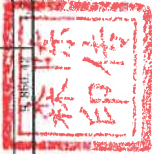
单位名称：重庆城市建投有限公司

2023年1-6月													
归属于母公司所有者权益													
行	其他权益工具			资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	△一般风险准 备	未分配利润	其他	*少数股东权益	所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1	1,866,000,000.00		4,439,974,024.74			195,416,135.59	-	1,228,095,366.88		9,872.26	7,729,496,399.47	
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	1,866,000,000.00		4,439,974,024.74			195,416,135.59		1,228,095,366.88	-	9,872.26	7,729,496,399.47	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	80,000,000.00							-96,848,982.39		-11.84	-16,848,994.23	
（一）综合收益总额	7								70,151,017.61		-11.84	70,151,005.77	
（二）所有者投入和减少资本	8	80,000,000.00										80,000,000.00	
1.所有者投入资本	9	80,000,000.00										80,000,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	23												
1.提取专项储备	24												
2.使用专项储备	25												
（四）利润分配	13								-167,000,000.00			-167,000,000.00	
1.提取盈余公积	14												
其中：法定公积金	15												
任意公积金	16												
*储备基金	17												
*企业发展基金	18												
*利润归还投资	19												
△2.提取一般风险准备	20												
3.对所有者（或股东）的分配	21												
4.其他	22								-167,000,000.00			-167,000,000.00	
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本（或股本）	27												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.设定收益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	1,946,000,000.00		4,439,974,024.74			195,416,135.59	-	1,131,247,384.49			12,617,405.24	

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：



资产负债表

单位名称：郓城县水清城市投资有限公司

2024/6/30

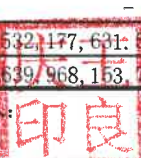
单位：人民币元

项 目	附注	2024/6/30	2023/12/31
流动资产：			
货币资金		85,026,273.90	91,617,801.28
△结算备付金		-	-
△拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		2,409,264,982.22	2,609,013,504.82
应收款项融资		-	-
预付款项		12,211,971.00	121,347,159.96
△应收保费		-	-
△应收分保账款		-	-
△应收分保合同准备金		-	-
其他应收款		2,531,770,767.61	2,281,234,261.27
其中：应收股利		-	-
△买入返售金融资产		-	-
存货		4,634,095,092.64	4,723,066,256.22
其中：原材料		-	-
库存商品(产成品)		-	-
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		435,421,434.85	305,421,434.85
流动资产合计		10,107,790,522.22	10,131,700,418.40
非流动资产：			
△发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
☆可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
☆持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		1,884,963,313.05	1,346,989,513.63
其他权益工具投资		292,687,360.57	337,144,593.74
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		3,745,124,830.00	3,745,124,830.00
固定资产		249,955.60	245,457.48
其中：固定资产原价		1,190,628.76	1,310,703.81
累计折旧		940,673.16	1,065,246.33
固定资产减值准备		-	-
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		362,648,691.58	199,311,529.14
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		171,972,083.46	122,432,105.78
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		74,531,397.26	74,531,397.26
其中：特准储备物资		-	-
非流动资产合计		6,532,177,631.52	5,825,779,427.03
资产总计		16,639,968,153.74	15,957,479,845.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

单位名称：郸城县水许城市建设投资有限公司

2024/6/30

单位：人民币元

项 目	附注	2024/6/30	2023/12/31
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		309,990,000.00	120,000,000.00
应付账款		65,574,422.02	67,790,734.47
预收款项		-	746,872.00
合同负债		-	23,073,136.00
应付职工薪酬		18,141.08	42,498.85
其中：应付工资		-	-
应付福利费		-	-
#其中：职工奖励及福利基金		-	-
应交税费		13,340,335.11	10,989,237.31
其中：应交税金		-	-
其他应付款		3,369,897,839.15	1,908,295,931.08
其中：应付股利		-	-
△应付手续费及佣金		-	-
△应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,703,714,853.38	2,331,035,124.85
其他流动负债		-	-
流动负债合计		5,462,535,590.74	4,461,973,534.56
非流动负债：			
△保险合同准备金		-	-
长期借款		941,290,000.00	1,092,840,000.00
应付债券		1,090,200,000.00	635,951,468.43
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		1,662,468,958.78	1,867,042,864.99
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		62,335,172.88	62,335,172.88
其他非流动负债		-	-
其中：特准储备基金		-	-
非流动负债合计		3,756,294,131.66	3,658,169,506.30
负债合计		9,218,829,722.40	8,120,143,040.86
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,946,000,000.00	1,946,000,000.00
国家资本		-	-
国有法人资本		1,946,000,000.00	1,946,000,000.00
集体资本		-	-
民营资本		-	-
外商资本		-	-
#减：已归还投资		-	-
实收资本（或股本）净额		1,946,000,000.00	1,946,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		4,321,508,050.22	4,596,974,024.74
减：库存股		-	-
其他综合收益		5,872,517.61	5,872,517.61
其中：外币报表折算差额		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		213,656,626.25	213,656,626.25
其中：法定公积金		-	-
任意公积金		-	-
△一般风险准备		-	-
未分配利润		934,101,237.26	1,074,833,635.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,421,138,431.34	7,837,336,804.57
*少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		7,421,138,431.34	7,837,336,804.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,639,968,153.74	15,957,479,845.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

单位名称：鄂城县水利城市建设投资有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		97,249,763.71	426,944,507.19
其中：营业收入		97,249,763.71	426,944,507.19
二、营业总成本		239,031,388.59	466,469,858.85
其中：营业成本		112,654,004.60	368,666,108.10
税金及附加		15,841,023.73	7,540,071.79
销售费用		3,088,024.66	3,463,571.32
管理费用		9,946,523.81	5,629,882.23
研发费用		-	-
财务费用		97,501,811.79	81,170,225.41
其中：利息费用			-
利息收入			-
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-	-
其他		-	-
加：其他收益		180,000,000.00	110,500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
△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）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-30,853,046.20	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,365,328.92	70,974,648.34
加：营业外收入		119,704.05	974,539.15
其中：政府补助		-	-
减：营业外支出		6,217,431.68	1,343,553.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,267,601.29	70,605,633.62
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,267,601.29	70,605,633.62
（一）按所有权归属分类：		---	---
归属于母公司所有者的净利润		1,267,601.29	70,605,633.62
*少数股东损益		-	-
（二）按经营持续性分类：		---	---
持续经营净利润		1,267,601.29	70,605,633.62
终止经营净利润		-	-
六、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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.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		1,267,601.29	70,605,633.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,267,601.29	70,605,633.62
*归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益			
基本每股收益		-	-
稀释每股收益		-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

亮赵
印立
3717250304792

庆王
印良

森陈
印传

现金流量表

单位名称：郾城县水清城市建投投资有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	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		243,805,417.00	112,535,209.16
△客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
△向中央银行借款净增加额		-	-
△向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
△收到原保险合同保费取得的现金		-	-
△收到再保险业务现金净额		-	-
△保户储金及投资款净增加额		-	-
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
△收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
△拆入资金净增加额		-	-
△回购业务资金净增加额		-	-
△代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,022,292,994.41	1,016,079,001.84
经营活动现金流入小计		2,266,098,411.41	1,128,614,211.00
购买商品、接受劳务支付的现金		76,365,242.31	191,898,010.20
△客户贷款及垫款净增加额		-	-
△存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
△支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
△拆出资金净增加额		-	-
△支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
△支付保单红利的现金		-	-
支付给职工及为职工支付的现金		2,527,171.13	1,533,370.24
支付的各项税费		15,616,016.28	19,632,671.25
支付其他与经营活动有关的现金		284,513,849.86	265,043,792.61
经营活动现金流出小计		379,022,279.58	478,107,844.30
经营活动产生的现金流量净额		1,887,076,131.83	650,506,366.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		8,624,797.53	529,776.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		8,624,797.53	529,776.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		167,023,977.14	74,458.82
投资支付的现金		826,964,571.47	123,250,000.00
△质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		993,988,548.61	123,324,458.82
投资活动产生的现金流量净额		-985,363,751.08	-122,794,682.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	80,000,000.00
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		670,000,000.00	505,850,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		670,000,000.00	585,850,000.00
偿还债务支付的现金		1,206,823,585.71	505,671,328.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		371,480,322.42	389,830,241.17
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	220,370,850.32
筹资活动现金流出小计		1,578,303,908.13	1,115,872,419.85
筹资活动产生的现金流量净额		-908,303,908.13	-530,022,419.85
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		-6,591,527.38	-2,310,735.96
加：期初现金及现金等价物余额		81,944,970.01	174,446,442.51
六、期末现金及现金等价物余额		75,353,442.63	172,135,706.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印立
3717250304792

印良

陈传

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2024年1-6月										*少数股东权益	所有者权益合计
	行次	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具	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	其他	
一、上年年末余额	1	1,946,000,000.00	-	-	-	5,872,517.61	-	213,656,626.25	-	1,074,833,635.97	-	7,837,336,804.57
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5	1,946,000,000.00	-	-	-	5,872,517.61	-	213,656,626.25	-	1,074,833,635.97	-	7,837,336,804.57
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-140,732,398.71	-	-416,198,373.23
(一)综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	1,267,601.29	-	1,267,601.29
(二)所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-275,465,974.52
1.所有者投入资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)专项储备提取和使用	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-142,000,000.00	-	-142,000,000.00
其中：法定公积金	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.企业发展基金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.利润分配	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△2.提取一般风险准备	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-142,000,000.00	-	-142,000,000.00
4.其他	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定收益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	33	1,946,000,000.00	-	-	-	5,872,517.61	-	213,656,626.25	-	934,101,237.26	-	2,421,138,431.34

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：



合并所有者权益变动表

2023年1-6月													
行次	项目	归属于母公司所有者权益											
		资本（或股本）		其他权益工具		资本公积		其他综合收益		专项储备		盈余公积	
		优先股	永续债	其他	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	其他	*少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额		1,866,000,000.00				4,439,974,024.74		195,416,135.59		1,228,119,220.08			7,729,509,380.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额								195,416,135.59		1,228,119,220.08			7,729,509,380.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		80,000,000.00				4,439,974,024.74				-96,394,366.38			-16,394,366.38
（一）综合收益总额		7								70,605,633.62			70,605,633.62
（二）所有者投入和减少资本		8											
1.所有者投入资本		9											
2.其他权益工具持有者投入资本		10											
3.股份支付计入所有者权益的金额		11											
4.其他		12											
（三）专项储备提取和使用		23											
1.提取专项储备		24											
2.使用专项储备		25											
（四）利润分配		13								-167,000,000.00			-167,000,000.00
1.提取盈余公积		14											
其中：法定公积金		15											
任意公积金		16											
*储备基金		17											
*企业发展基金		18											
*利润归还投资		19											
△2.提取一般风险准备		20											
3.对所有者（或股东）的分配		21								-167,000,000.00			-167,000,000.00
4.其他		22											
（五）所有者权益内部结转		26											
1.资本公积转增资本（或股本）		27											
2.盈余公积转增资本（或股本）		28											
3.盈余公积弥补亏损		29											
4.设定收益计划变动额结转留存收益		30											
5.其他综合收益结转留存收益		31											
6.其他		32											
四、本年年末余额		1,946,000,000.00				4,439,974,024.74		195,416,135.59		1,131,724,853.70			713,115,014.03

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：



郓城县水汴城市建设投资有限公司 合并财务报表附注

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)



一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

公司名称: 郓城县水汴城市建设投资有限公司

注册地址: 山东省菏泽市郓城县临城路 68 号

营业期限: 2012-08-13 至无固定期限

注册资本: 194600 万人民币

法定代表人: 赵立亮

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司行业性质: 商务服务业

公司经营范围: 房地产开发经营; 旧城改造; 新农村建设; 投资开发与资产管理; 建筑工程安装施工; 水利工程施工; 保障性住房建设; 建筑材料销售。(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)。

(三) 公司历史沿革

郓城县城建设发展集团有限公司(以下简称公司或本公司),于2016年12月29日在郓城县市场监督管理局登记注册,注册资本为人民币10,000.00万元。

2023年度,根据郓国资[2023]84号文,郓城县人民政府国有资产监督管理委员会对本公司以货币注资8700万元。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2024年7月23日批准报出

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,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》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司2024



年6月30日的财务状况，2024年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计

入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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。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转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置

价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认

金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②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（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

④指定为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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②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）之和。

(2) 金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

(九) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（4）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、贷款承诺和财务担保合同等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模

型计量损失准备。

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应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同的组合，在组合基础上计算预期信用损失：

组合 1：账龄组合

组合 2：其他组合（主要为押金、保证金、备用金组合、政府部门组合、关联方组合）

其中：其他组合的预期信用损失率：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0.50	0.50
1 至 2 年	5.00	5.00
2 至 3 年	10.00	10.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

于划分为其他组合的应收款项，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后显著增加外，不计提预期信用损失。

②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。

2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十) 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等。主要包括在产品和产成品（库存商品）。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 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或提供服务的义务列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三)投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

(十四)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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	5-10	5	9.5-19
运输工具	5-10	5	9.5-19

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-5	5	19-31.67
办公设备	3-5	5	19-31.67
其他	使用年限内	5	95/使用年限

（十五）在建工程

本公司在建工程为自营方式建造。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：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；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；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；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。

（十六）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，予以资本化，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。

2. 资本化金额计算方法

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。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但

合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。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。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	3-5	直线法
土地使用权	依据产权证上使用年限确定	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十八)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值

测试时，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。

(十九)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十)职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式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。

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福

利净负债或净资产。

(二十一)应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

(二十二)预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务

合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

(二十四) 合同成本

本公司的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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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，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）、明确由用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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、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收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），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。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。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

(一)主要会计政策变更说明

无。

(二)主要会计估计变更说明

无。

(三)前期会计差错更正

无。

六、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%&9%&5%&3%1%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计算缴纳	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

(二)税收优惠及批文

无。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	经营范围	实收资本	持股比例 (%)	纳税识别号	取得方式
1	郓城兴郓生物医药科技有限公司	2	1	郓城县	从事生物科技、医疗科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务。		60.00	91371725MA3RGDMMX3	设立
2	郓城县华顺建设开发有限公司	2	1	郓城县	园林绿化工程施工；园区管理服务；物业管理；对外承包工程；土石方工程施工；体育场地设施工程施工；金属门窗工程施工；建筑物清洁服务；建筑用钢筋产品销售；建筑工程机械与设备租赁；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；建筑废弃物再生技术研发；农村生活垃圾经营性服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。许可项目：建设工程施工；建设工程设计；房地产开发经营；建筑劳务分包；施工专业作业；住宅室内装饰装修；建设工程勘察；文物保护工程施工；电气安装服务；燃气燃烧器具安装、维修；地质灾害治理工程施工；建筑物拆除作业	32,800,000.00	100.00	91371725MAC2GCQ815	设立
3	郓城县郓铁投资有限公司	2	1	郓城县	一般项目：以自有资金从事投资活动；园林绿化工程施工；对外承包工程；园区管理服务；物业管理；土石方工程施工；体育场地设施工程施工；金属门窗工程施工；建筑物清洁服务；建筑用钢筋产品销售；建筑工程机械与设备租赁；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；建筑废弃物再生技术研发；工业工程设计服务；农村生活垃圾经营性服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术	94,797,846.00	100.00	91371725MABP35XQ2X	设立

					交流、技术转让、技术推广。许可项目：房地产开发经营；建设工程施工；建筑劳务分包；施工专业作业；建设工程设计；住宅室内装饰装修；建设工程勘察；文物保护工程施工；电气安装服务；燃气燃烧器具安装、维修；地质灾害治理工程施工；建筑物拆除作业（爆破作业除外）。				
4	山东郛州住房租赁有限公司	2	1	郛城县	一般项目：住房租赁；非居住房地产租赁；机械设备租赁；停车场服务；酒店管理；会议及展览服务；商业综合体管理服务。	100,000,000.00	100.00	91371725MACCJ1C53X	设立
5	中郛鑫达（山东）实业有限公司	2	1	郛城县	一般项目：货物进出口；非居住房地产租赁；建筑材料销售；建筑防水卷材产品销售；砼结构构件销售；建筑装饰材料销售；新材料技术研发；石棉制品销售；五金产品批发；电线、电缆经营；铸造用造型材料销售；建筑砌块销售；水泥制品销售；建筑砌块制造；轻质建筑材料销售；地板销售；日用陶瓷制品销售；石灰和石膏销售；砖瓦销售；建筑陶瓷制品销售；建筑用钢筋产品销售；石棉水泥制品销售；合成材料销售；环境保护专用设备制造；合成材料制造（不含危险化学品）；太阳能热发电装备销售；电力电子元器件销售；特种设备销售；第二类医疗器械销售；第一类医疗器械销售；煤炭洗选；煤炭及制品销售；煤制活性炭及其他煤炭加工；炼焦；矿山机械销售；矿山机械制造；选矿；煤制品制造；非金属矿及制品销售；矿物洗选加工；燃煤烟气脱硫脱硝装备销售。许可项目：第三类医疗器械经营；非煤矿山矿产资源开采。	150,000.00	100.00	91371725MA959B5D5J	设立

6	郓城县新郭物业管理有限公司	2	1	郓城县	一般项目：物业管理；物业服务评估；园林绿化工程施工；停车场服务；居民日常生活服务；专业保洁、清洗、消毒服务；会议及展览服务；家政服务；住房租赁；信息咨询业务（不含许可类信息咨询业务）；社会经济咨询业务；商务代理代办服务；采购代理服务；住宅水电安装维护服务；城市绿化管理；日用百货销售。许可项目：城市建筑垃圾处置（清运）；城市生活垃圾经营性服务；住宅室内装饰装修；餐饮服务（不产生油烟、异味、废气）；食品销售。	820,000.00	100.00	91371725MAC81UBU9F	设立
7	山东华敦建设工程有限公司	3	1	郓城县	许可项目：建设工程施工；电气安装服务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；住宅室内装饰装修；建筑劳务分包；建设工程设计。一般项目：园林绿化工程施工；市政设施管理；普通机械设备安装服务；建筑装饰材料销售；建筑材料销售；城市绿化管理；对外承包工程；建筑工程机械与设备租赁。		100.00	91371725MA3P8LLF23	设立
8	山东郓州矿业投资有限公司	2	1	郓城县	一般项目：以自有资金从事投资活动；矿物洗选加工；选矿；煤制活性炭及其他煤炭加工；煤炭洗选；煤炭及制品销售；太阳能发电技术服务；余热发电关键技术研发；石油天然气技术服务；水资源专用机械设备制造；非金属矿及制品销售；矿产资源储量估算和报告编制服务（须在中国矿业权评估师协会完成登记备案后方可从事经营活动）；陆地管道运输；五金产品批发；管道运输设备销售；供应用仪器仪表销售；智能仪器仪表销售。许可项目：煤炭开采；矿产资源勘查；非煤矿山矿产资源开采；自来水生产与供应；金属与非金属矿产资源地质勘探；发电业务、输电业务、供（配）电业务；热力	6,750,000.00	100.00	91371725MAC27AC7XJ	设立

9	山东郓州农业发展有限公司	2	1	郓城县	生产和供应；燃气经营；生物质燃气生产和供应；燃气燃烧器具安装、维修；燃气汽车加气经营。 一般项目：农业科学研究和试验发展；非食用农产品初加工；食用农产品初加工；农业专业及辅助性活动；农产品销售；牲畜销售；谷物种植；食用农产品零售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；食用农产品批发；非主要农作物种子生产；初级农产品收购；农业机械服务；农作物病虫害防治服务；生物农药技术研发；以自有资金从事投资活动；智能农业管理；灌溉服务；农业生产托管服务；水资源管理。	74,200,000.00	100.00	91371725MACDG0KG66	设立
10	山东郓州水务投资有限公司	2	1	郓城县	一般项目：以自有资金从事投资活动；污水处理及其再利用。许可项目：自来水生产与供应；天然水收集与分配；建设工程施工。	22,200,000.00	100.00	91371725MACCPM3H4H	设立
11	山东郓州热力有限公司	2	1	郓城县	一般项目：热力生产和供应；再生资源销售；太阳能热利用产品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；太阳能发电产品销售；合同能源管理；工程和技术研究和试验发展；余热余压余气利用技术研发；新兴能源技术研发。许可项目：供暖服务。	2,700,000.00	100.00	91371725MACDR1F73R	设立
12	郓城嘉汇热电有限公司	3	1	郓城县	许可项目：热力生产和供应；发电业务、输电业务、供（配）电业务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；供暖服务。一般项目：太阳能热利用产品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；太阳能发电产品销售；合同能源管理；工程和技术研究和试验发展；余热余压余气利用技	1,000,000.00	100.00	91371725MAD0E4H57L	设立

					术研发；新兴能源技术研发；仪器仪表销售。				
13	山东郓州粮油 收储有限公司	2	1	郓城县	一般项目：粮食收购；粮油仓储服务；食用农产品批发；食用农产品零售；食用农产品初加工；初级农产品收购；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）。	100.00	91371725MAD1RCEF33	设立	
14	郓城县新动能 产业发展投资 有限公司	2	1	郓城县	一般项目：以自有资金从事投资活动；园区管理服务；物业管理；国内货物运输代理；非居住房地产租赁；建筑材料销售；住房租赁；日用百货销售；低温仓储（不含危险化学品等需许可审批的项目）；建筑装饰材料销售；工程管理服务；市政设施管理；道路货物运输站经营；企业管理咨询；园林绿化工程施工；国内集装箱货物运输代理；仓储设备租赁服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；工业设计服务；建筑工程机械与设备租赁；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；会议及展览服务；环境卫生公共设施安装服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。许可项目：城市配送运输服务（不含危险化学品）；餐饮服务（不产生油烟、异味、废气）；食品销售。	100.00	91371725MAC7P7BM0L	设立	
15	山东郓随电力 有限公司	3	1	郓城县	一般项目：太阳能发电技术服务；节能管理服务；工程管理服务；园林绿化工程施工；电线、电缆经营；电力设施器材制造；电力行业高效节能技术研发；智能输配电及控制设备销售；太阳能热利用产品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；	100.00	91371725MACH8D4E30	设立	

					光伏设备及元器件销售；配电开关控制设备制造；新兴能源技术研发；电力电子元器件销售；建筑材料销售；风力发电技术服务；机械设备销售；电气设备销售；电气设备修理；太阳能热发电产品销售；电力设施器材销售。（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：输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；建设工程施工；发电业务、输电业务、供（配）电业务；供电业务。			
16	山东郓州电力有限公司	3	1	郓城县	一般项目：太阳能发电技术服务；节能管理服务；工程管理服务；园林绿化工程施工；电线、电缆经营；电力设施器材制造；电力行业高效节能技术研发；智能输配电及控制设备销售；太阳能热利用产品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；光伏设备及元器件销售；配电开关控制设备制造；新兴能源技术研发；电力电子元器件销售；建筑材料销售；风力发电技术服务；机械设备销售；电气设备销售；电气设备修理；太阳能热发电产品销售；电力设施器材销售；集中式快速充电站；电动汽车充电基础设施运营。（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：输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；建设工程施工；发电业务、输电业务、供（配）电业务；供电业务。	100.00	91371725MACGPG2KXH	设立

注：企业类型：1. 境内非金融融子企业，2. 境内金融融子企业，3. 境外子企业，4. 事业单位，5. 基建单位。

八、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	276,078.61	123,730.83
银行存款	199,192,334.89	117,577,734.21
其他货币资金	770,263.58	770,263.58
合计	200,238,677.08	118,471,728.62

(二) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,429,531,174.61	100.00			2,429,531,174.61
其中：账龄组合	723,285.62	0.03			723,285.62
其他组合	2,428,807,888.99	99.97			2,428,807,888.99
合计	2,429,531,174.61	——		——	2,429,531,174.61

(续)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,609,057,262.04	100.00			2,609,057,262.04
其中：账龄组合	43,757.22	0.25			43,757.22
其他组合	2,609,013,504.82	99.75			2,609,013,504.82
合计	2,609,057,262.04	——		——	2,609,057,262.04

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	679,528.40	93.95		43,757.22	100.00	
1 至 2 年	43,757.22	6.05				
合计	723,285.62	100.00		43,757.22	100.00	

(2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
政府部门组合	690,007,858.58			786,340,539.58		
关联方组合	1,738,800,030.41			1,822,672,965.24		
合计	2,428,807,888.99			2,609,013,504.82		

3. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
郓城县郓州城市建设发展有限公司	1,013,548,015.71	1-2 年&2-3 年	41.72	
郓城县城市建设发展集团有限公司	704,234,949.53	1-2 年&2-3 年 &3-4 年&4-5 年 &5 年以上	28.99	
郓城县财政局	690,007,858.58	1-2 年&2-3 年 &3-4 年&4-5 年 &5 年以上	28.40	
山东郓州能源投资有限公司	20,237,071.59	1-2 年	0.83	
江西建工第三建筑有限责任公司郓城分公司	679,528.40	1 年以内	0.03	
合计	2,428,707,423.81	——	99.97	

(三) 预付款项

1. 预付款项账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	369,537.56	1.75		54,671,560.33	38.97	
1 至 2 年	12,065,526.76	56.99		8,500,000.00	6.06	
2 至 3 年	8,735,173.58	41.26		77,114,612.87	54.97	
合计	21,170,237.90	100.00		140,286,173.20	100.00	

2. 按欠款方归集的期末数前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	账龄	占预付款项 合计的比例 (%)	坏账准 备
郓城县城投资产管理有限公司	11,936,064.00	1-2 年	56.38	
郓城县住宅建筑公司	7,000,000.00	2-3 年	33.07	
济南西美贸易有限公司	1,500,000.00	2-3 年	7.09	
合计	20,436,064.00	——	96.54	

(四)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,415,170,093.68	2,191,262,875.62
合计	2,415,170,093.68	2,191,262,875.62

1. 其他应收款项

(1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率/计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备 的其他应收款项					
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款项	2,415,170,093.68	100.00			2,415,170,093.68
其中：账龄组合					
其他组合	2,415,170,093.68	100.00			2,415,170,093.68
合计	2,415,170,093.68	——		——	2,415,170,093.68

(续)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率/计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备 的其他应收款项					
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款项	2,191,262,875.62	100.00			2,191,262,875.62

其中：账龄组合					
其他组合	2,191,262,875.62	100.00			2,191,262,875.62
合计	2,191,262,875.62	——		——	2,191,262,875.62

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	859,947,395.66			897,443,709.07		
政府部门组合	1,407,477,452.90			1,125,089,507.11		
押金、保证金、备用金组合	147,745,245.12			168,729,659.44		
合计	2,415,170,093.68			2,191,262,875.62		

(3) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
郓城县财政局	往来款	858,680,162.62	1 年以内&1-2 年&2-3 年	35.55	
郓城县郓财土地开发整理有限公司	往来款	377,000,000.00	1-2 年&2-3 年	15.61	
郓城县城投资产管理有限公司	往来款	344,680,000.00	1 年以内&1-2 年&2-3 年	14.27	
郓城县城市建设综合开发公司	往来款	198,403,342.88	3-4 年&4-5 年&5 年以上	8.21	
郓城县郓财经济开发投资有限公司	往来款	190,716,756.14	1 年以内&1-2 年	7.90	
合计	——	1,969,480,261.64	——	81.55	

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	47,938,385.23		47,938,385.23	8,019,198.13		8,019,198.13
自制半成品及在产品	4,555,940,852.31		4,555,940,852.31	4,192,999,098.31		4,192,999,098.31
库存商品	568,810,140.51		568,810,140.51	671,716,119.93		671,716,119.93
合计	5,172,689,378.05		5,172,689,378.05	4,872,734,416.37		4,872,734,416.37

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	221,757,240.10	210,164,032.17
预缴税金	65,821,289.74	65,821,289.74
一年期定期存单	200,000,000.00	102,458,762.34
合计	487,578,529.84	378,444,084.25

(七) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	325,678,341.46		8,624,797.53	317,053,543.93
小计	325,678,341.46		8,624,797.53	317,053,543.93
减：长期股权投资减值准备				
合计	325,678,341.46		8,624,797.53	317,053,543.93

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末数
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、联营企业											
1. 郓城县同兴建投资有限公司	49,000,000.00	47,603,420.43									47,603,420.43
2. 郓城富合房地产开发有限公司	204,100,000.00	199,889,892.92									199,889,892.92
3. 郓城鑫华能源开发有限公司	28,712,922.00	45,705,143.91						8,624,797.53			37,080,346.38
4. 郓城盈光合光伏发电有限公司	21,827,078.00	21,911,013.50									21,911,013.50
5. 山东泰铭城投应急转贷基金有限公司	10,000,000.00	10,568,870.70									10,568,870.70
合计	2,929,908,915.16	2,959,921,713.37						8,624,797.53			317,053,543.93

(八)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
郓城县兴郓建设开发有限公司	112,542,766.83	157,000,000.00
中电建（郓城）投资发展有限公司	40,780,000.00	40,780,000.00
郓城财金新旧动能转换产业基金合伙企业（有限合伙）	39,990,000.00	39,990,000.00
郓城县种子公司	31,272,847.48	31,272,847.48
山东龙郓建设投资管理有限公司	20,400,000.00	20,400,000.00
山东政诚建设投资管理有限公司	18,200,000.00	18,200,000.00
郓城北斗建设投资有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
中电建鲁西投资发展有限公司	12,773,400.00	12,773,400.00
郓城县住宅建筑公司	1,728,346.26	1,728,346.26
合计	292,687,360.57	337,144,593.74

(九) 投资性房地产

1. 以公允价值计量的投资性房地产

项目	期初公允价值	本期增加额			本期减少额		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货 转入	公允价值变动 损益	处置	其他	
一、成本合计	3,503,614,162.01			—			3,503,614,162.01
其中：房屋、建筑物	923,655,462.01			—			923,655,462.01
土地使用权	2,579,958,700.00			—			2,579,958,700.00
二、公允价值变动合 计	241,510,667.99						241,510,667.99
其中：房屋、建筑物	-46,118,732.01						-46,118,732.01
土地使用权	287,629,400.00						287,629,400.00
三、投资性房地产账 面价值合计	3,745,124,830.00						3,745,124,830.00
其中：房屋、建筑物	877,536,730.00						877,536,730.00
土地使用权	2,867,588,100.00						2,867,588,100.00

(十) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	3,412,557.28	141,062,734.06
固定资产清理		
合计	3,412,557.28	141,062,734.06

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	143,102,230.96	1,119,871.37	139,620,551.74	4,601,550.59
其中：房屋及建筑物	1,006,281.04	86,604.85		1,092,885.89
机器设备	139,668,329.71	402,750.00	138,769,105.94	1,301,973.77
运输工具	1,487,922.83	237,000.00	455,283.19	1,269,639.64
电子设备	669,637.04	240,061.52	137,241.68	772,456.88
办公设备	270,060.34	153,455.00	258,920.93	164,594.41
二、累计折旧合计	2,039,496.90	253,592.12	1,104,095.71	1,188,993.31
其中：房屋及建筑物				
机器设备	850,524.06	36,968.81	839,443.59	48,049.28
运输工具	746,753.17	138,228.83	235,272.89	649,709.11
电子设备	271,116.27	69,936.80	10,177.78	330,875.29
办公设备	171,103.40	8,457.68	19,201.45	160,359.63
三、固定资产账面净值合计	141,062,734.06	——	——	3,412,557.28
其中：房屋及建筑物	1,006,281.04	——	——	1,092,885.89
机器设备	138,817,805.65	——	——	1,253,924.49
运输工具	741,169.66	——	——	619,930.53
电子设备	398,520.77	——	——	441,581.59
办公设备	98,956.94	——	——	4,234.78
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	141,062,734.06	——	——	3,412,557.28
其中：房屋及建筑物	1,006,281.04	——	——	1,092,885.89
机器设备	138,817,805.65	——	——	1,253,924.49
运输工具	741,169.66	——	——	619,930.53
电子设备	398,520.77	——	——	441,581.59
办公设备	98,956.94	——	——	4,234.78

(十一)在建工程

1. 在建工程项目列示

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
郓城县新市民住房租赁项目	419,092,152.28		419,092,152.28	562,140,283.25		562,140,283.25
郓城县光伏电站发电项目				24,614,990.55		24,614,990.55
工程物资-光伏电板				51,746,236.48		51,746,236.48
郓城县城乡供暖项目	18,064,971.88		18,064,971.88	1,637,703.19		1,637,703.19
郓城县城乡供水一体化项目	98,670,003.44		98,670,003.44	363,966.82		363,966.82
华敦建设在建项目	45,314,938.90		45,314,938.90			
郓城段黄河河道采砂项目	4,113,465.10		4,113,465.10	1,054,360.63		1,054,360.63
低温循环水工程	50,622,127.47		50,622,127.47			
合计	635,877,659.07		635,877,659.07	641,557,540.92		641,557,540.92

(十二)无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	503,020,694.51	313,430,205.96	457,547.17	815,993,353.30
其中：软件	1,759,093.36	1,086,123.96	457,547.17	2,387,670.15
土地使用权	498,682,400.15	312,344,082.00		811,026,482.15
特许权	2,579,201.00			2,579,201.00
二、累计摊销额合计	22,983,288.13	3,806,889.75	5,295.68	26,784,882.20
其中：软件	42,229.46	104,300.00	5,295.68	141,233.78

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用权	22,941,058.67	3,702,589.75		26,643,648.42
特许权				
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
特许权				
四、无形资产账面价值合计	480,037,406.38	—	—	789,208,471.10
其中：软件	1,716,863.90	—	—	2,246,436.37
土地使用权	475,741,341.48	—	—	784,382,833.73
特许权	2,579,201.00	—	—	2,579,201.00

(十三)长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
融资服务费	122,432,105.78	49,539,977.68		171,972,083.46
装修费	541,375.80		541,375.80	
开办费	135,343.96		135,343.96	
合计	123,108,825.54	49,539,977.68	676,719.76	171,972,083.46

(十四)递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产：				
租赁负债暂时性差异				
小计				
二、递延所得税负债：				
投资性房地产暂时性差异影响（公允价值计量）	62,335,172.88	249,340,691.52	62,335,172.88	249,340,691.52
使用权资产暂时性差异				
小计	62,335,172.88	249,340,691.52	62,335,172.88	249,340,691.52

(十五)其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年以上定期存单及利息	74,531,397.26	74,531,397.26
合计	74,531,397.26	74,531,397.26

(十六)短期借款

1. 期末短期借款明细

债权单位	期末余额	借款开始日	借款终止日
莱商银行股份有限公司菏泽鄄城支行	145,000,000.00	2023-12-18	2024-12-18
莱商银行菏泽鄄城支行	10,000,000.00		
枣庄银行菏泽分行	9,000,000.00		
莱商银行菏泽鄄城支行	10,000,000.00		
枣庄银行菏泽分行	9,000,000.00		
莱商银行菏泽鄄城支行	10,000,000.00		
莱商银行菏泽鄄城支行	10,000,000.00		
莱商银行菏泽鄄城支行	10,000,000.00		
莱商银行菏泽鄄城支行	10,000,000.00		
合计	223,000,000.00	—	—

(十七) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	309,990,000.00	120,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	309,990,000.00	120,000,000.00

(十八) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	41,028,720.06	134,508,052.14
1至2年（含2年）	100,916,649.22	1,747,956.15
2至3年（含3年）		0.01
3年以上		
合计	141,945,369.28	136,256,008.30

期末余额前五名的应付账款项情况：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
厦门建益达有限公司	45,822,341.84	未结算
江苏上方建工集团有限公司鄄城分公司	44,285,682.29	未结算
济南普利供水工程有限公司	10,000,000.00	未结算
邯郸市恒岳贸易有限公司	7,053,000.00	未结算
郓城县住宅建筑公司	6,336,824.87	未结算
合计	113,497,849.00	—

(十九) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）		1,246,872.00
合计		1,246,872.00

(二十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
工程款	165,117,981.46	219,862,044.76
水费	101,328.75	94,631.40
售房费	21,976,287.41	21,976,287.41
交通运输费		
服务费	239,153.05	128,983.36
供暖费	38,926,980.57	52,377,335.60
合计	226,361,731.24	294,439,282.53

(二十一) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	10,805,948.86	10,188,938.87
企业所得税	83,560.99	83,560.99
城市维护建设税	399,424.06	399,146.79
房产税	491,803.70	491,803.70
土地使用税	38,617.19	516,213.33
个人所得税	303,299.90	5,233.75
教育费附加（含地方教育费附加）	399,663.87	399,386.61
其他税费	1,524,890.28	1,295,815.62
合计	14,047,208.85	13,380,099.66

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,648,998,709.10	732,845,604.87
合计	1,648,998,709.10	732,845,604.87

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,624,262,039.62	709,730,286.60
押金及保证金	24,736,669.48	23,115,318.27
代收未付款		
其他		
合计	1,648,998,709.10	732,845,604.87

(2) 其他应付款项期末余额前五名

债权单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应付款项合计的比例 (%)
山东郓州能源投资有限公司	往来款	932,619,628.80	1年以内&1-2年	56.56
郓城县城市建设发展集团有限公司	往来款	188,865,000.00	1年以内	11.45
山东省郓城第一中学	往来款	150,000,000.00	1-2年	9.10
山东郓州路桥工程有限责任公司	往来款	140,000,000.00	1年以内	8.49
郓城县城区建筑工程公司	往来款	72,114,612.87	3年以上	4.37
合计	——	1,483,599,241.67	——	89.97

(二十三) 一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	275,100,000.00	245,100,000.00
一年内到期的应付债券	811,083,797.80	1,418,796,663.77
一年内到期的长期应付款	619,531,055.58	691,362,444.61
一年内到期的租赁负债		
合计	1,705,714,853.38	2,355,259,108.38

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	82,568.81	14,721,964.13
合计	82,568.81	14,721,964.13

(二十五) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	851,290,000.00	952,840,000.00
抵押借款	422,500,000.00	383,000,000.00
保证借款	986,000,000.00	608,982,800.00
合计	2,259,790,000.00	1,944,822,800.00

1. 期末长期借款明细

贷款单位	金额	借款起始日	借款终止日
中国农业发展银行郓城县支行	556,000,000.00	2023-11-20	2037-11-19
恒丰银行股份有限公司济南分行	128,000,000.00	2023-11-27	2038-11-27
中国农业发展银行郓城县支行	30,000,000.00	2016-12-16	2025-1-10
中国农业发展银行郓城县支行	204,000,000.00	2016-12-23	2026-7-10
中国农业发展银行郓城县支行	28,500,000.00	2016-12-23	2028-1-11
中国农业发展银行郓城县支行	80,000,000.00	2017-11-15	2029-7-11
中国农业发展银行郓城县支行	45,000,000.00	2018-6-29	2036-7-11
中国农业发展银行郓城县支行	60,000,000.00	2018-11-28	2036-7-11

贷款单位	金额	借款起始日	借款终止日
中国农业发展银行郓城县支行	99,000,000.00	2019-4-28	2036-7-11
中国农业发展银行郓城县支行	204,000,000.00	2021-2-10	2036-7-11
国家开发银行山东省分行	172,750,000.00	2016-7-28	2031-7-27
中国农业银行股份有限公司郓城县支行	19,200,000.00	2016-9-20	2028-9-20
中国农业银行股份有限公司郓城县支行	2,940,000.00	2017-6-5	2032-5-9
中国光大银行股份有限公司济南长清支行	79,000,000.00	2021-11-22	2026-11-22
莱商银行股份有限公司菏泽郓城支行	190,000,000.00	2021-1-27	2025-12-31
中国建设银行股份有限公司郓城支行	334,500,000.00	2023-11-9	2048-11-8
中国农业发展银行郓城支行	302,000,000.00	2023-12-18	2038-12-17
小计	2,534,890,000.00	—	—
减：一年内到期的长期借款金额	275,100,000.00	—	—
合计	2,259,790,000.00	—	—

(二十六) 应付债券

1. 应付债券情况

项目	期末余额	期初余额
21 郓城债	647,333,333.33	822,783,296.77
22 郓城债 01		621,390,636.89
22 郓城债 02	643,750,464.47	610,574,198.54
24 郓城债 01	610,200,000.00	
小计	1,901,283,797.80	2,054,748,132.20
减：一年内到期的应付债券	811,083,797.80	1,418,796,663.77
合计	1,090,200,000.00	635,951,468.43

2. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	票面利率（%）	发行金额	发行折价	期初余额
21 郓城债	100元	2021/5/6	7年	5.50	8亿	13,000,000.00	822,783,296.77
22 郓城债 01	100元	2022/6/17	2年	7.00	6亿	5,700,000.00	621,390,636.89
22 郓城债 02	100元	2022/9/19	2年	7.00	6亿	5,700,000.00	610,574,198.54
24 郓城债 01	100元	2024/6/7	3年	3.06	6亿		
合计	—	—	—	—	—	24,400,000.00	2,054,748,132.20

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	当期溢折价摊销	本期偿还	期末余额
21 郓城债		22,000,000.00	1,210,033.38	160,000,000.00	647,333,333.33
22 郓城债 01		19,250,000.00	1,344,339.64	600,000,000.00	

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	当期溢折价摊 销	本期 偿还	期末余额
22郓城债02		29,750,000.00	1,344,339.62		643,750,464.47
24郓城债01	600,000,000.00	10,200,000.00			610,200,000.00
合计	600,000,000.00	81,200,000.00	3,898,712.64	760,000,000.00	1,901,283,797.80

(二十七) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	1,904,203,419.40	70,000,000.00	321,734,460.62	1,652,468,958.78
专项应付款		10,000,000.00		10,000,000.00
合计	1,904,203,419.40	80,000,000.00	321,734,460.62	1,662,468,958.78

1. 长期应付款项具体明细

项目	期末余额	期初余额
菏泽城投控股集团有限公司	1,224,009,464.16	1,246,094,009.62
通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	95,637,047.32	105,586,011.36
国泰租赁有限公司	32,241,609.53	52,868,562.69
中建投融资租赁（上海）有限公司	7,555,066.64	12,937,410.58
远东国际融资租赁有限公司		6,627,597.69
金源华兴融资租赁有限公司	5,230,996.40	10,390,698.64
利程融资租赁（上海）有限公司	5,852,266.10	17,205,990.72
哈银金融租赁有限责任公司	37,500,000.00	62,500,000.00
郓城县文化旅游发展有限公司	22,428,994.27	31,470,810.86
郓城县人民医院	592,786,498.44	623,282,234.23
郓城县中医医院	89,027,179.56	119,068,201.40
青岛青银金融租赁有限公司		60,784,537.94
其他负债	185,281,081.64	264,792,261.98
小计	2,297,550,204.06	2,613,608,327.71
计提利息	1,189,127.47	9,796,853.47
减：未确认融资费用	26,739,317.17	27,839,317.17
减：一年内到期的长期应付款	619,531,055.58	691,362,444.61
合计	1,652,468,958.78	1,904,203,419.40

(二十八) 实收资本

投资者 名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比 例(%)			投资金额	所占比 例(%)
郓城县 国有资 产监 督 管理 局	1,454,000,000.00	74.7173	44,000,000.00		1,498,000,000.00	76.9784

国开发展基金公司	383,000,000.00	19.6814		30,000,000.00	353,000,000.00	18.1398
中国农发重点建设基金公司	109,000,000.00	5.6012		14,000,000.00	95,000,000.00	4.8818
合计	1,946,000,000.00	100.00	44,000,000.00	44,000,000.00	1,946,000,000.00	100.00

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	4,596,974,025.74		271,501,327.88	4,325,472,697.86
合计	4,596,974,025.74		271,501,327.88	4,325,472,697.86

(三十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益				
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	5,872,517.61			5,872,517.61
1. 投资性房地产转换形成	5,872,517.61			5,872,517.61
合计	5,872,517.61			5,872,517.61

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额期初	1,055,485,017.97	1,228,096,366.88
期初调整金额		
本期期初数	1,055,485,017.97	1,228,096,366.88
本期增加额	6,796,824.44	163,079,141.75
其中：本期净利润转入	6,796,824.44	163,079,141.75
其他调整因素		
本期减少额	142,000,000.00	335,690,490.66
其中：本期提取盈余公积数		18,240,490.66
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	142,000,000.00	317,450,000.00
转增资本		
其他减少		
期末未分配利润	920,281,842.41	1,055,485,017.97

(三十二) 营业收入、营业成本

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	220,016,083.67	227,164,371.52	422,086,656.82	368,666,108.10
房屋销售收入	95,670,669.69	112,654,004.60	76,389,804.50	74,347,455.72
供气			344,072.98	340,666.66
销售商品收入	49,304,048.50	48,938,431.24		
工程代建收入			345,352,779.34	293,977,985.72
工程建造业务收入	5,183,486.24	4,394,102.64		
水务收入	1,286,311.23	300,000.00		
供暖业务收入	67,795,016.19	60,401,047.80		
物业收入	776,551.82	476,785.24		
二、其他业务小计	1,592,867.54		9,619,755.13	
服务费	35,788.56			
租金收入	1,543,305.46		4,857,850.37	
其他收入	13,773.52		4,761,904.76	
合计	221,608,951.21	227,164,371.52	431,706,411.95	368,666,108.10

(三十三) 财务费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
利息费用	116,674,287.16	116,216,023.35
减：利息收入	632,762.64	35,227,356.80
汇兑损失		
手续费支出	1,269,332.81	176,078.83
其他支出		
合计	117,310,857.33	81,164,745.38

(三十四) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2024年1-6月	2023年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益		12,030,656.41
交易性金融资产持有期间的投资收益		
合计		12,030,656.41

九、或有事项

1. 对外担保

担保方	被担保方	担保余额（万元）	担保到期日
郓城县水汴城市建设投资有限公司	山东郓州路桥工程有限责任公司	3,000.00	2026/11/3
郓城县水汴城市建设投资有限公司	郓城县自来水有限公司	4,257.86	2025/6/25

郓城县水浒城市建设投资有限公司	郓城县自来水有限公司	2,106.85	2025/3/21
-----------------	------------	----------	-----------

十、资产负债表日后事项

无。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
郓城县城市建设发展集团有限公司	郓城县	商务服务业	51.00	51.00

(二) 本企业的子公司

详见附注七（一）、子公司情况

(三) 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	关联关系	统一信用代码
郓城县同兴建设投资有限公司	联营企业	91371725MA3CFD4M62
郓城富合房地产开发有限公司	联营企业	91371725MA3MR7287M
郓城鑫华能源开发有限公司	联营企业	91371725MA3C06KN5E
郓城盈光合光伏发电有限公司	联营企业	91371725MA3TNPB53J
山东泰铭城投应急转贷基金有限公司	联营企业	91371725MA3RG0YW2U

(四) 本企业的其他关联企业情况

被投资单位名称	关联关系	统一信用代码
郓城县住宅建筑公司	参股公司	9137172516919412XJ
山东龙郓建设投资管理有限公司	参股公司	91371725MA3CL07N0A
山东政诚建设投资管理有限公司	参股公司	91371725MA3CPPBY69
郓城财金新旧动能转换产业基金合伙企业（有限合伙）	参股公司	91371725MA3DPLE749
中电建（郓城）投资发展有限公司	参股公司	91371725MA3D5XNWXF
中电建鲁西投资发展有限公司	参股公司	91371725MA3TM4T397
郓城北斗建设投资有限公司	参股公司	91371725MA3PD4N46J
郓城县种子公司	参股公司	91371725169191332M
郓城华仁建设投资有限公司	参股公司	91371725MA3N6N2B12
郓城华信农业发展有限公司	参股公司	91371725MA3EXTQD6T
新阳（郓城）能源科技有限公司	参股公司	91371725MA3R0653X7
山东绅联生物科技有限公司	少数股东	91371725692028134X
郓城县郓州城市建设发展有限公司	受同一方控制	91371725MA3D2XHQ6G

被投资单位名称	关联关系	统一信用代码
郓城县污水处理厂有限公司	受同一方控制	913717257871518055
郓城县东溪水处理有限公司	受同一方控制	91371725MA7JGQW09D
郓城县郓兴工程服务有限公司	受同一方控制	913717250562230193
山东郓州交通开发集团有限公司	受同一方控制	91371725MA3TAQ100M
郓城县智城管理服务有限公司	受同一方控制	91371725MA3U7U3T6F
郓城县西诚城市服务有限公司	受同一方控制	91371725MABLNPFR69
郓城县郓州城市服务有限公司	受同一方控制	91371725MABNT5974G
山东郓州能源投资有限公司	受同一方控制	91371725MA3TKPRU3H

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	上期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
郓城县住宅建筑公司	营业收入	租赁收入	55,045.87	3.47	市场价格

(续)

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	上期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
郓城县住宅建筑公司	营业收入	工程代建收入	32,252,969.23	3.92	市场价格

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	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	郓城县郓州城市建设发展有限公司	1,013,548,015.71		1,013,548,015.71	
应收账款	郓城县城市建设发展集团有限公司	704,234,949.53		809,124,949.53	
应收账款	山东郓州能源投资有限公司	20,237,071.59			
其他应收款	郓城县城投资产管理有限公司	344,680,000.00		261,530,000.00	
其他应收款	郓城富合房地产开发有限公司	28,143,610.05		28,143,610.05	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	郓城县城市建设发展集团有限公司			202,300,000.00	
其他应收款	山东郓州能源投资有限公司	10,000,000.00			
预付款项	郓城县城投资产管理有限公司	11,936,064.00		11,936,064.00	
预付款项	郓城县住宅建筑公司	7,000,000.00		7,000,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	郓城县住宅建筑公司	6,336,824.87	5,770,000.00
其他应付款	山东郓州能源投资有限公司	932,619,628.80	
其他应付款	山东泰铭城投应急转贷基金有限公司	43,000,000.00	31,000,000.00
其他应付款	郓城县住宅建筑公司	5,770,000.00	6,216,438.10

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十三、财务报表的批准

本年度财务报表经公司董事会批准报出。

郓城县水浒城市建设投资有限公司

2024年7月23日



