

# 合并资产负债表

编制单位：山东城资国有资产运营(集团)有限公司

2024年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、(一)	311,552,335.61	358,845,672.42
交易性金融资产	六、(二)		32,925,921.16
衍生金融资产			
应收票据	六、(三)		
应收账款	六、(四)	2,269,752,566.06	1,236,355,185.08
应收款项融资			
预付款项	六、(五)	176,933,155.08	61,115,304.10
其他应收款	六、(六)	5,007,728,810.56	4,220,732,116.69
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、(七)	3,550,100,639.73	4,327,102,352.69
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	六、(八)	70,609,149.30	126,379,062.76
流动资产合计		11,386,676,656.34	10,363,455,614.90
非流动资产：			
债权投资	六、(九)		
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、(十)	65,402,012.11	18,852,012.11
其他权益工具投资	六、(十一)	77,550,000.00	72,550,000.00
其他非流动金融资产	六、(十二)		
投资性房地产			
固定资产	六、(十三)	486,783,702.07	486,638,096.97
在建工程	六、(十四)	316,124,431.16	301,004,636.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十五)		
无形资产	六、(十六)	193,881,498.35	119,007,813.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十七)	60,074.32	
递延所得税资产	六、(十八)	126,133,903.13	126,133,903.13
其他非流动资产	六、(十九)	2,042,248,946.07	1,996,248,946.07
非流动资产合计		3,308,184,567.21	3,120,435,408.41
资产总计		14,694,861,223.55	13,483,891,023.31

公司负责人：



主管会计机构负责人：

*史晓云*

会计机构负责人：

*史晓云*

# 合并资产负债表（续）

编制单位：山东城资国有资产运营(集团)有限公司

2024年6月30日

单位：人民币元

项	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、(二十一)	698,111,479.17	242,134,099.05
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(二十二)	295,341,375.39	67,183,651.85
应付账款	六、(二十三)	557,261,524.66	419,667,159.93
预收款项	六、(二十四)	182,923.65	
合同负债	六、(二十五)	104,531,442.35	547,428,971.89
应付职工薪酬	六、(二十六)	164,336.95	195,768.25
应交税费	六、(二十七)	230,358,174.29	146,547,963.32
其他应付款	六、(二十八)	2,592,710,570.22	2,212,303,307.22
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十九)	632,097,188.69	751,862,075.98
其他流动负债	六、(三十)	45,949,267.88	45,690,692.40
流动负债合计		5,156,708,283.25	4,433,013,689.89
非流动负债：			
长期借款	六、(三十一)	1,971,011,578.95	1,681,520,000.00
应付债券	六、(三十二)	118,488,157.38	237,771,331.41
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、(三十三)	1,023,125,748.24	915,788,254.51
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(三十四)	336,483,699.27	331,501,893.35
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、(三十五)	90,000,000.00	180,000,000.00
非流动负债合计		3,539,109,183.84	3,346,581,479.27
负债合计		8,695,817,467.09	7,779,595,169.16
所有者权益			
实收资本	六、(三十六)	1,000,000,000.00	862,065,193.86
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十七)	3,250,001,534.24	3,240,001,534.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、(三十八)		
盈余公积	六、(三十九)	219,539,416.68	219,539,416.68
未分配利润	六、(四十)	1,463,759,094.84	1,382,689,709.37
归属于母公司所有者权益合计		5,933,300,045.76	5,704,295,854.15
少数所有者权益		65,743,710.70	
所有者权益合计		5,999,043,756.46	5,704,295,854.15
负债和所有者权益总计		14,694,861,223.55	13,483,891,023.31

公司负责人：



主管会计机构负责人：

史晓云

会计机构负责人：

史晓云

# 合并利润表

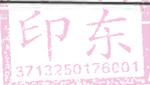
编制单位：山东城资国有资产运营(集团)有限公司

2024年6月

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
营业收入	六、(四十一)	1,620,482,214.48	650,959,838.57
减：营业成本	六、(四十一)	1,420,510,758.74	629,346,363.20
税金及附加	六、(四十二)	88,757,753.37	5,160,294.63
销售费用	六、(四十三)	3,463,815.86	2,647,849.38
管理费用	六、(四十四)	28,784,338.18	31,036,288.56
研发费用			
财务费用	六、(四十五)	20,235,364.50	11,598,912.17
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、(四十六)	58,031,704.67	52,031,309.17
投资收益(损失以“—”号填列)	六、(四十七)	1,261,482.71	969,698.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)	六、(四十八)		
信用减值损失(损失以“—”号填列)	六、(四十九)		-816,857.80
资产减值损失(损失以“—”号填列)	六、(五十)		
资产处置收益(损失以“—”号填列)	六、(五十一)	-4,970,320.36	
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		113,053,050.85	23,354,280.37
加：营业外收入	六、(五十二)	139,647.97	1,913,202.41
减：营业外支出	六、(五十三)	17,173,389.72	2,915,045.61
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		96,019,309.10	22,352,437.17
减：所得税费用	六、(五十四)	26,573,391.14	3,232,645.92
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		69,445,917.96	19,119,791.25
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		69,445,917.96	19,119,791.25
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)		78,290,180.35	16,439,599.83
2.少数股东损益(净亏损以“—”号填列)		-8,844,262.39	2,680,191.42
五、其他综合收益的税后净额			
(一)归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		69,445,917.96	19,119,791.25
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		78,290,180.35	16,439,599.83
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-8,844,262.39	2,680,191.42

公司负责人：



主管会计机构负责人：

史悦云

会计机构负责人：

史悦云

# 合并现金流量表

编制单位：山东城国有资产运营(集团)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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		357,665,160.83	397,392,390.52
收到的税费返还		23,380,504.98	
收到其他与经营活动有关的现金		2,224,673,121.53	897,960,681.32
经营活动现金流入小计		2,605,718,787.34	1,295,353,071.84
购买商品、接受劳务支付的现金		828,880,308.26	502,656,097.20
支付给职工以及为职工支付的现金		6,937,882.17	3,152,422.72
支付的各项税费		109,250,538.88	23,570,122.44
支付其他与经营活动有关的现金		2,146,975,946.43	843,980,444.82
经营活动现金流出小计		3,092,044,675.74	1,373,359,087.18
经营活动产生的现金流量净额		-486,325,888.40	-78,006,015.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		28,189,698.36	11,530,301.64
取得投资收益收到的现金		6,074,214.94	969,698.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,575,600.00	11,579,075.71
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		83,019,667.07	331,459.57
投资活动现金流入小计		127,859,180.37	24,410,535.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		117,066,568.30	48,027,441.95
投资支付的现金		5,000,000.00	
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		26,000,000.00	
投资活动现金流出小计		148,066,568.30	48,027,441.95
投资活动产生的现金流量净额		-20,207,387.93	-23,616,906.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		142,934,806.14	
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		1,073,215,000.00	848,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	4,196,111.17
筹资活动现金流入小计		1,216,149,806.14	852,696,111.17
偿还债务支付的现金		690,815,722.40	402,809,676.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,616,717.73	60,436,944.34
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		11,857,614.01	169,415,484.54
筹资活动现金流出小计		755,290,054.14	632,662,104.90
筹资活动产生的现金流量净额		460,859,752.00	220,034,006.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-45,673,524.33	118,411,084.27
加：期初现金及现金等价物余额		554,103,917.86	435,692,833.59
六、期末现金及现金等价物余额		508,430,393.53	554,103,917.86

公司负责人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：



史晓云

史晓云

# 合并所有者权益变动表

2024年1-6月

编制单位：山东城资国有资产运营(集团)有限公司

单位：人民币元

项 目	本期		上期		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益	其他权益工具	归属于母公司所有者权益	其他权益工具									
一、上年期末余额	862,065,193.86		862,065,193.86		3,240,001,534.24				219,539,416.68	1,382,689,709.37	5,704,295,854.15		5,704,295,854.15
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	862,065,193.86		862,065,193.86		3,240,001,534.24				219,539,416.68	1,382,689,709.37	5,704,295,854.15		5,704,295,854.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	137,934,806.14		137,934,806.14		10,000,000.00					81,069,385.47	229,004,191.61	65,743,710.70	294,747,902.31
(一)综合收益总额													
(二)所有者投入和减少资本	137,934,806.14		137,934,806.14		10,000,000.00					78,290,180.35	78,290,180.35	-8,844,262.39	69,445,917.96
1.所有者投入的普通股	137,934,806.14		137,934,806.14							2,779,205.12	150,714,011.26		225,301,984.35
2.其他权益工具持有者投入资本											137,934,806.14		137,934,806.14
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					10,000,000.00					2,779,205.12	12,779,205.12	74,587,973.09	87,367,178.21
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.对所有者分配													
3.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		3,250,001,534.24				219,539,416.68	1,463,759,094.84	5,933,300,045.76	65,743,710.70	5,999,043,756.46

公司负责人：

方胡印东

主管会计机构负责人：

史悦

会计机构负责人：

史悦

# 合并所有者权益变动表

2024年1-6月

编制单位：山东城资国有资产运营(集团)有限公司

单位：人民币元

项 目	上 期										所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益					资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润	小计	少数股东权益
	实收资本	其他权益工具	其他	其他	其他									
一、上年期末余额	860,385,193.00				4,744,717,806.93					201,733,051.04	329,259,311.62	7,136,095,363.71		7,136,095,363.71
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	860,385,193.84				4,744,717,806.93					201,733,051.04	329,259,311.62	7,136,095,363.71		7,136,095,363.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,680,000.01				-1,504,716,272.64					17,806,365.54	53,430,397.54	-1,431,799,509.54		-1,431,799,509.54
(一)综合收益总额											71,236,763.14	71,236,763.14	6,193,801.14	77,430,564.34
(二)所有者投入和减少资本	1,680,000.01				-1,504,716,272.64							-1,503,036,272.64	-6,193,801.14	-1,509,230,073.84
1.所有者投入的普通股	1,680,000.01											1,680,000.01		1,680,000.01
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					1,504,716,272.64							-1,504,716,272.64	-6,193,801.14	-1,510,910,073.84
1.提取盈余公积										17,806,365.54	-17,806,365.54			
2.对所有者的分配										17,806,365.54	17,806,365.54			
3.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取												2,152,991.61		2,152,991.61
2.本期使用												2,152,991.61		2,152,991.61
(六)其他														
四、本期期末余额	862,065,193.85				3,240,001,534.29					219,539,416.58	1,382,689,709.17	5,704,295,854.14		5,704,295,854.14

公司负责人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：

方胡印东  
3713250176001

史林

史林

# 母公司资产负债表

编制单位：山东城资国有资产运营(集团)有限公司

2024年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、(一)	19,969,400.35	77,915,137.36
交易性金融资产	六、(二)		
衍生金融资产			
应收票据	六、(三)		
应收账款	六、(四)	1,922,385,773.01	874,409,109.17
应收款项融资			
预付款项	六、(五)	72,100,556.62	1,443,227.41
其他应收款	六、(六)	5,824,864,749.70	4,909,979,034.04
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、(七)	1,848,563,831.14	2,787,143,087.51
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	六、(八)	46,300,834.77	110,457,746.44
流动资产合计		9,734,185,145.59	8,761,347,341.93
非流动资产：			
债权投资	六、(九)		
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、(十)	928,450,979.47	773,046,979.47
其他权益工具投资	六、(十一)	59,000,000.00	54,000,000.00
其他非流动金融资产	六、(十二)		
投资性房地产			
固定资产	六、(十三)	1,515,717.08	1,635,746.20
在建工程	六、(十四)		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十五)		
无形资产	六、(十六)	93,770,967.96	93,770,967.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十七)		37,825,629.41
递延所得税资产	六、(十八)	37,825,629.41	37,825,629.41
其他非流动资产	六、(十九)	1,981,248,946.07	1,955,248,946.07
非流动资产合计		3,101,812,239.99	2,915,528,269.11
资产总计		12,835,997,385.58	11,676,875,611.04

公司负责人：



主管会计机构负责人：

史晓云

会计机构负责人：

史晓云

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：山东城资国有资产运营(集团)有限公司

2024年6月30日

单位：人民币元

项	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、(三十一)	610,000,000.00	203,122,619.88
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(二十二)	449,666,574.45	41,939,950.03
应付账款	六、(二十三)	275,351,854.55	234,726,524.73
预收款项	六、(二十四)	-	
合同负债	六、(二十五)	69,142,651.53	475,158,630.09
应付职工薪酬	六、(二十六)	153,090.08	195,768.25
应交税费	六、(二十七)	129,022,574.59	51,570,155.56
其他应付款	六、(二十八)	3,617,874,764.13	3,143,156,312.51
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十九)	346,066,881.62	555,380,750.18
其他流动负债	六、(三十)	42,764,276.70	42,764,276.70
流动负债合计		5,540,042,667.65	4,748,014,987.93
非流动负债：			
长期借款	六、(三十一)	543,451,578.95	444,770,000.00
应付债券	六、(三十二)	118,488,157.38	237,771,331.41
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、(三十三)	658,118,859.44	572,884,106.09
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(三十四)	-	
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、(三十五)		
非流动负债合计		1,320,058,595.77	1,255,425,437.50
负债合计		6,860,101,263.42	6,003,440,425.43
所有者权益			
实收资本	六、(三十六)	1,000,000,000.00	862,065,193.86
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十七)	2,926,776,411.33	2,916,776,411.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、(三十八)		
盈余公积	六、(三十九)	219,539,416.68	219,539,416.68
未分配利润	六、(四十)	1,829,580,294.15	1,675,054,163.74
归属于母公司所有者权益合计		5,975,896,122.16	5,673,435,185.61
少数所有者权益			
所有者权益合计		5,975,896,122.16	5,673,435,185.61
负债和所有者权益总计		12,835,997,385.58	11,676,875,611.04

公司负责人：



主管会计机构负责人：

*史悦云*

会计机构负责人：

*史悦云*

# 母公司利润表

编制单位：山东城资国有资产运营(集团)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
营业收入	六、(四十一)	1,426,150,692.83	414,474,265.33
减：营业成本	六、(四十一)	1,225,073,414.63	385,397,912.71
税金及附加	六、(四十二)	46,691,850.34	3,688,001.50
销售费用	六、(四十三)	3,463,815.86	2,647,299.38
管理费用	六、(四十四)	7,921,331.28	6,178,170.28
研发费用			
财务费用	六、(四十五)	14,862,992.37	8,901,047.20
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、(四十六)	51,000,395.50	45,000,000.00
投资收益(损失以“—”号填列)	六、(四十七)	780,817.97	
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			
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)	六、(四十八)		
信用减值损失(损失以“—”号填列)	六、(四十九)		
资产减值损失(损失以“—”号填列)	六、(五十)		
资产处置收益(损失以“—”号填列)	六、(五十一)		
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		179,918,501.82	52,661,834.26
加：营业外收入	六、(五十二)	118,532.03	3,632.50
减：营业外支出	六、(五十三)	127,646.00	234,830.57
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		179,909,387.85	52,430,636.19
减：所得税费用	六、(五十四)	25,383,257.44	
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		154,526,130.41	52,430,636.19
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		154,526,130.41	52,430,636.19
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)		154,526,130.41	52,430,636.19
2.少数股东损益(净亏损以“—”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		154,526,130.41	52,430,636.19
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		154,526,130.41	52,430,636.19
(二)归属于少数股东的综合收益总额			

公司负责人：



主管会计机构负责人

史晓云

会计机构负责人：

史晓云

# 母公司现金流量表

编制单位：山东城国有资产运营(集团)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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		112,081,166.02	129,572,187.07
收到的税费返还		23,297,678.41	
收到其他与经营活动有关的现金		962,681,060.20	1,874,136,119.20
经营活动现金流入小计		1,098,059,904.63	2,003,708,306.27
购买商品、接受劳务支付的现金		354,750,831.28	484,398,942.93
支付给职工以及为职工支付的现金		3,659,676.26	1,466,637.76
支付的各项税费		54,900,947.63	11,706,397.92
支付其他与经营活动有关的现金		923,240,598.53	848,288,157.96
经营活动现金流出小计		1,336,552,053.70	1,345,860,136.57
经营活动产生的现金流量净额		-238,492,149.07	657,848,169.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		780,817.97	
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		-	331,457.12
投资活动现金流入小计		780,817.97	331,457.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,650.00	16,301,721.19
投资支付的现金		160,404,000.00	739,050,509.13
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		26,000,000.00	
投资活动现金流出小计		186,476,650.00	755,352,230.32
投资活动产生的现金流量净额		-185,695,832.03	-755,020,773.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		152,934,806.14	
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		760,685,000.00	541,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		913,619,806.14	541,000,000.00
偿还债务支付的现金		531,364,748.47	345,834,676.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,743,852.30	53,420,983.16
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		260,000.00	1,079,716.58
筹资活动现金流出小计		546,368,600.77	400,335,375.76
筹资活动产生的现金流量净额		367,251,205.37	140,664,624.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		61,780,359.41	237,793,193.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		4,843,583.68	281,285,214.57

公司负责人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：



史晓云

史晓云

# 母公司所有者权益变动表

2024年1-6月

单位：人民币元

编制单位：山东城资国有资产运营(集团)有限公司

项 目	本 期										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益					专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益		所有者
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益							
一、上年期末余额	862,065,193.86		2,916,776,411.33				219,539,416.68	1,675,054,163.74	5,673,435,185.61	-	5,673,435,185.61	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	862,065,193.86		2,916,776,411.33				219,539,416.68	1,675,054,163.74	5,673,435,185.61	-	5,673,435,185.61	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	137,934,806.14		10,000,000.00					154,526,130.41	302,460,936.55	-	302,460,936.55	
(一)综合收益总额								154,526,130.41	154,526,130.41		154,526,130.41	
(二)所有者投入和减少资本	137,934,806.14		10,000,000.00						147,934,806.14		147,934,806.14	
1.所有者投入的普通股	137,934,806.14								137,934,806.14		137,934,806.14	
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			10,000,000.00						10,000,000.00		10,000,000.00	
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者分配的分配												
3.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	1,000,000,000.00		2,926,776,411.33				219,539,416.68	1,829,580,294.15	5,975,896,122.16	-	5,975,896,122.16	

公司负责人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：



史晓东

史晓东

# 母公司所有者权益变动表

2024年1-6月

编制单位：山东城发国有资产运营(集团)有限公司

单位：人民币元

项 目	上 期										所有者 权益合计			
	实收资本		其他权益工具		归属于母公司所有者权益		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润	小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他	资本公积	其他综合收益	专项储备								
一、上年期末余额	860,385,193.86			4,512,004,469.11						201,733,051.09	1,514,796,873.46	7,088,919,587.52		7,088,919,587.52
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	860,385,193.86			4,512,004,469.11						201,733,051.09	1,514,796,873.46	7,088,919,587.52		7,088,919,587.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,680,000.00			-1,595,228,057.78						17,806,365.59	160,257,290.28	-1,415,484,401.91		-1,415,484,401.91
(一)综合收益总额										178,063,655.87	178,063,655.87	178,063,655.87		178,063,655.87
(二)所有者投入和减少资本	1,680,000.00			-1,595,228,057.78								-1,593,548,057.78		-1,593,548,057.78
1.所有者投入的普通股	1,680,000.00											1,680,000.00		1,680,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积										17,806,365.59	-17,806,365.59	-17,806,365.59		-17,806,365.59
2.对所有者的分配										17,806,365.59	-17,806,365.59			
3.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	862,065,193.86			2,916,776,411.33						219,539,416.68	1,675,054,163.74	5,673,435,185.61		5,673,435,185.61

公司负责人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：



史伟

史伟

# 山东城资国有资产运营(集团)有限公司

## 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

山东城资国有资产运营(集团)有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2005年09月05日，原名费县城市资产经营有限公司，2020年3月，经费县市场监督管理局批准，公司名称变更为山东城资国有资产运营(集团)有限公司，截至2023年12月31日公司注册资本10亿元，实缴资本10亿元。本公司属于山东城资控股集团有限公司全资子公司。

法定代表人：胡东方

统一社会信用代码为913713257797226479

公司住址：山东省临沂市费县建设路东段商会大厦十楼

经营范围：房地产开发经营；污水处理及其再生利用；城市建筑垃圾处置(清运)；城市生活垃圾经营性服务；旅游业务；河道采砂；矿产资源(非煤矿山)开采。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目：土地使用权租赁；房地产咨询；园区管理服务；城市公园管理；以自有资金从事投资活动；创业投资(限投资未上市企业)；城市绿化管理；市政设施管理；城乡市容管理；水污染治理；停车场服务；森林公园管理；农村集体经济组织管理；国内贸易代理；物业管理；土地整治服务；资产评估；自有资金投资的资产管理服务；工程管理服务。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共20户，详见本附注“五、企业合并及合并财务报表”。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 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。

## (二)持续经营

公司自报告期末起12个月不存在影响持续经营能力的事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

### (一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的财务状况以及2024年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二)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。

### (三)营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五)企业合并

#### 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。

#### 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。

#### (六)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

##### 2. 合并财务报表的编制方法

###### (1) 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。

###### (2) 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财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、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本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

###### (3) 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。

###### (4) 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，调整资本公积，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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (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) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率或交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

##### (1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失(包

括利息和股利收入)计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。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

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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，采用估值技术确定其公允价值。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。

### 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取金融资产现金流量的合同权利终止；(2)金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## (十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

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，包括应收票据和应收账款)、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

## 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

## 3. 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)。

## 4. 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项(无论是否含重大融资成分)，以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

### (1) 照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### 应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为银行

组合类别	确定组合的依据
商业承兑汇票	承兑人为公司

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定组合的依据
组合一：特殊信用组合	对于应收关联方款项、应收政府款项、应收行政事业单位款项、应收政府及政府部门控制的其他单位、未到期款项等，根据对其信用风险评估结果和历史经验数据属于信用风险很低的组合
组合二：账龄组合	除特殊信用组合之外的应收款项

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

以应收款项的账龄作为信用风险特征的进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款预期信用损失率估计如下：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年，下同)	3.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

(3) 照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，如对账龄较长、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

5. 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等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合一：特殊信用组合	对于应收关联方款项、应收政府款项、应收行政事业单位款项、应收政府及政府部门控制的其他单位、未到期款项等，根据对其信用风险评估结果和历史经验数据属于信用风险很低的组合
组合二：账龄组合	除特殊信用组合之外的应收款项

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考无论是否含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考无论是否含重大融资成分的应收款项的说明。

(十一) 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。主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、委托加工物资等。

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. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，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，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，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

## (十二) 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附注预期信用损失的确定方法。

### 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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

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。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。

### 2. 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中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，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3. 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。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，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。

#### (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、运输设备、办公设备及其他等；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	1.36-2.38
管网	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
办公设备及其他	3	5	31.67

#### (十五) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的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的使用寿命进行复核，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. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发试验费、研发人员薪酬、直接投入费用、折旧与摊销费用、其他费用等。

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如下：

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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。本公司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

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。

##### 3. 辞退福利的会计处理方法

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。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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，应当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) 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。

##### (二十二) 应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额(扣除相关交易费用)，作为负债处理；债券发行实际收到的金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于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格(扣除相关交易费用)扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

##### (二十三) 收入

###### 1. 收入确认原则和计量方法

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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## 2. 具体收入确认原则

### (1) 商品销售收入

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

### (2) 提供劳务服务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 工程代建收入

代建工程签订有不可撤销的委托建造合同，按照行政立项和许可实施，与代建工程相关的经济利益能够流入企业，代建工程的完工进度能够可靠地确定，并且代建工程有关的成本能够可靠地计量时，采用完工百分比法确认代建收入的实现。

代建工程业务包括各类城市基础设施建设工程业务。

收入为成本加成合同的结果能够可靠估计的合同收入。完工百分比法选用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例，累计实际发生的合同成本不包括施工中尚未安装或使用的材料成本等与合同未来活动相关的合同成本以及在分包工程的工作量完成之前预付给分包单位的款项。

#### (4) 租赁收入

本公司房屋租赁收入确认原则及方法为：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。

#### (5) 其他收入

根据相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益能够流入企业，与收入相关的成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

#### (二十四) 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（“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。

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：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；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；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。

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：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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。

## 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时, 本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示: 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; 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十七) 租赁

本公司在合同开始日, 将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价, 则该合同为租赁或包含租赁。

### 1. 承租人的会计处理

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。

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日, 使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额, 在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额, 初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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; 若无法合理确定, 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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时, 将其账面价值减记至可收回金额。

#### (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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现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。

## 2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### (2) 融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 主要会计政策变更

报告期内，本公司未发生会计政策变更事项。

### 2. 主要会计估计变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。

## 四、税项

### 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育附加税	应纳流转税额	3%
地方教育附加税	应纳流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算	25%

## 五、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	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
1	费县泰源热力有限公司	一级	费县	费县	热力生产与供应	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	划转
2	费县梁邱畅通城镇建设开发有限公司	一级	费县	费县	农业专业及辅助性活动	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	投资设立
3	费县东城新区建设开发有限公司	一级	费县	费县	城乡市容管理	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	投资设立
4	费县朱田秀美村镇建设开发有限公司	一级	费县	费县	农业	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	投资设立
5	费县城资土地开发整理有限公司	一级	费县	费县	商务服务业	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
6	费县新探沂城镇建设开发有限公司	一级	费县	费县	建筑业	5,100.00	100.00	100.00	5,100.00	投资设立
7	费县城市生活垃圾处理厂	一级	费县	费县	环境卫生管理	4,512.60	100.00	100.00	4,512.60	投资设立
8	费县城资人才管理服务服务有限公司	一级	费县	费县	商务服务业	1.00	100.00	100.00	1.00	投资设立
9	费县城资城建开发有限公司	一级	费县	费县	房地产业	39,318.00	100.00	100.00	39,318.00	投资设立
10	费县城投三合产业发展有限公司	一级	费县	费县	房地产业	9,387.80	100.00	100.00	9,387.80	划转
11	临沂东蒙镁都产业园开发有限公司	一级	费县	费县	园区管理服务		100.00	100.00		投资设立
12	临沂越成置业有限公司	一级	费县	费县	房地产开发经营	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
13	山东城资新材料技术研发有限公司	一级	费县	费县	新材料技术研发		100.00	100.00		投资设立
14	费县城资生态资源开发运营有限公司	一级	费县	费县	土地管理业		100.00	100.00		划转
15	临沂运安发展物流有限公司	一级	费县	费县	多式联运和运输代理业		100.00	100.00		投资设立
16	临沂康达昇医疗科技有限公司	一级	费县	费县	研究和试验发展		100.00	100.00		投资设立
17	费县钰浩矿业有限公司	一级	费县	费县	其他采矿业	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	划转
18	费县城投恒达矿业有限公司	二级	费县	费县	非金属矿采选业	7,729.00	51.00%	51.00%	3,941.79	划转
19	费县城投星辉矿业有限公司	二级	费县	费县	非金属矿采选业	5,556.00	51.00%	51.00%	2,833.56	划转
20	费县城投中庆矿业有限公司	二级	费县	费县	其他采矿业		51.00%	51.00%		划转

20上表子企业均为境内非金融子企业。

### (二)本期不再纳入合并范围的原子公司

无。

## 六、合并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	57,709.32	92,721.30
银行存款	160,415,109.82	206,053,622.17
其他货币资金	151,079,516.47	152,699,328.95
合计	311,552,335.61	358,845,672.42

注：其他货币资金期末余额151,079,516.47元系借款质押的银行存款及保证金。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		32,925,921.16	
其中：私募证券投资基金		32,925,921.16	证券投资基金
合计		32,925,921.16	

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,409,507,356.75	767,789,654.21
1至2年	833,641,313.48	454,102,756.36
2至3年	6,029,479.35	3,284,390.00
3至4年	20,399,873.58	11,112,259.76
4至5年	238,048.15	129,630.00
5年以上	88.00	88.00
小计	2,269,816,159.31	1,236,418,778.33
减：坏账准备	63,593.25	63,593.25
合计	2,269,752,566.06	1,236,355,185.08

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

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

按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	2,269,816,159.31	100.00	63,593.25	0.01	2,269,752,566.06
其中：组合1:特殊信用组合	2,268,713,210.18	99.95			2,268,713,210.18
组合2:账龄组合	1,102,949.13	0.04	63,593.25	5.77	1,039,355.88
合计	2,269,816,159.31	100.00	63,593.25	0.01	2,269,752,566.06

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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,236,418,778.33	100.00	63,593.25	0.01	1,236,355,185.08
其中：组合1:特殊信用组合	1,235,315,829.20	99.91			1,235,315,829.20
组合2:账龄组合	1,102,949.13	0.09	63,593.25	5.77	1,039,355.88
合计	1,236,418,778.33	100.00	63,593.25	0.01	1,236,355,185.08

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合1:特殊信用组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
特殊信用组合	2,268,713,210.18			1,235,315,829.20		
合计	2,268,713,210.18			1,235,315,829.20		

(2) 组合2:账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	755,998.07	22,679.94	3.00	755,998.07	22,679.94	3.00
1至2年	285,473.06	28,547.31	10.00	285,473.06	28,547.31	10.00
2至3年	61,390.00	12,278.00	20.00	61,390.00	12,278.00	20.00
4至5年						
5年以上	88.00	88.00	100.00	88.00	88.00	100.00
合计	1,102,949.13	63,593.25	5.77	1,102,949.13	63,593.25	5.77

3. 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	其他变动	

账龄组合	63,593.25					63,593.25
合计	63,593.25					63,593.25

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河畔花雨-暂估	1,047,976,663.84	46.54	
费县财政局	881,259,789.17	39.14	
费县住房保障中心	318,343,701.27	14.14	
费县机关事务中心	3,273,000.00	0.15	
临沂鼎圣泰置业有限公司	982,433.80	0.04	
合计	2,251,835,588.08	99.83	

(四) 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	176,225,422.46	99.60	60,869,193.29	99.60
1至2年	707,732.62	0.40	246,110.81	0.40
2至3年				
3年以上				
合计	176,933,155.08	100.00	61,115,304.10	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
中国建筑第五工程局有限公司	95,122,933.19	53.76
费县市政工程公司	22,350,000.00	12.63
费县和源水务有限公司	6,370,000.00	3.60
山东金誉恒市政工程有限公司	1,814,481.32	1.03
山东大地建筑规划设计有限公司临沂分公司	1,200,851.82	0.68
合计	126,858,266.33	71.70

(五) 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	5,007,728,810.56	4,220,732,116.69
合计	5,007,728,810.56	4,220,732,116.69

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,541,597,936.11	3,852,223,731.57
1至2年	368,898,922.17	312,903,344.27
2至3年	73,943,105.15	62,719,198.94
3至4年	27,769,256.94	23,554,130.53
4至5年	33,922,744.46	28,773,573.33
5年以上	138,603,026.83	117,564,319.15
小计	5,184,734,991.66	4,397,738,297.79
减：坏账准备	177,006,181.10	177,006,181.10
合计	5,007,728,810.56	4,220,732,116.69

2. 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	5,059,692,062.13	4,200,695,368.26
保证金	12,001,025.00	84,001,025.00
其他	113,041,904.53	113,041,904.53
小计	5,184,734,991.66	4,397,738,297.79
减：坏账准备	177,006,181.10	177,006,181.10
合计	5,007,728,810.56	4,220,732,116.69

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	177,006,181.10			177,006,181.10
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2024年6月30日余额	177,006,181.10			177,006,181.10

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
费县财政局	往来款	2,551,266,400.11	0-4年	49.21	
费县新蒙城市更新发展 有限公司	往来款	1,003,104,771.21	1年以内	19.35	
山东银光化工集团关联企业 债权	往来款	169,164,342.93	1年以内	3.26	
山东双创美华新型材料科技 有限公司	往来款	167,490,000.00	1年以内	3.23	
山东银光化工集团关联企业 债权	往来款	146,158,668.65	1年以内	2.82	
合计		4,037,184,182.90		77.87	

(六) 存货

存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,446,495.08		2,446,495.08	1,595,314.61		1,595,314.61
开发成本	3,547,654,144.65		3,547,654,144.65	4,325,507,038.08		4,325,507,038.08
合计	3,550,100,639.73		3,550,100,639.73	4,327,102,352.69		4,327,102,352.69

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	24,897,035.46	59,563,305.71
预缴税金	45,712,113.84	66,815,757.05
合计	70,609,149.30	126,379,062.76

(八) 长期股权投资

长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 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		
费县兴利水务 发展有限公司	18,852,012.11									18,852,012.11	
山东沂蒙交投 资源开发有限 公司		12,250,000.00								12,250,000.00	
临沂文投矿业 有限公司									34,300,000.00	34,300,000.00	
合计	18,852,012.11									65,402,012.11	

(九) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

单位名称	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他减少	
国家能源费县发电有限公司	24,000,000.00						24,000,000.00
费县城资融资担保集团有限公司	30,000,000.00	5,000,000.00					35,000,000.00
费县思远项目建设有限公司	13,500,000.00						13,500,000.00
天元（费用）文体中心建设管理有限公司	5,050,000.00						5,050,000.00
合计	72,550,000.00	5,000,000.00					77,550,000.00

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	486,589,342.03	486,439,236.93
固定资产清理	194,360.04	198,860.04
合计	486,783,702.07	486,638,096.97

1. 固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	管网	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	59,914,687.89	535,527,891.19	13,981,293.46	1,272,464.15	9,770,442.75	620,466,779.44
2. 本期增加金额	6,680,541.42	14,781,364.55	45,900.00	363,000.00	3,540,508.76	25,411,314.73
(1) 购置		5,756,467.26			254,972.04	6,011,439.30
(2) 在建工程转入		9,024,897.29				9,024,897.29
(3) 企业合并增加	6,680,541.42		45,900.00	363,000.00	3,285,536.72	10,374,978.14
3. 本期减少金额	5,946,842.26			363,000.00	2,949,842.77	9,259,685.03
(1) 处置或报废	5,946,842.26			363,000.00	2,949,842.77	9,259,685.03
4. 期末余额	60,648,387.05	550,309,255.74	14,027,193.46	1,272,464.15	10,361,108.74	636,618,409.14
二、累计折旧						
1. 期初余额	4,623,804.55	116,515,444.11	6,755,755.92	454,618.09	5,677,919.84	134,027,542.51
2. 本期增加金额	2,878,189.39	13,934,924.92	157,238.40	450,490.88	2,362,815.82	19,783,659.41

(1) 计提	1,302,427.92	13,934,924.92	155,058.12	113,597.28	524,390.02	16,030,398.26
(2) 企业合并增加	1,575,761.47		2,180.28	336,893.60	1,838,425.80	3,753,261.15
3. 本期减少金额	1,579,765.43	-	-	336,893.60	1,865,475.78	3,782,134.81
(1) 处置或报废	1,579,765.43			336,893.60	1,865,475.78	3,782,134.81
4. 期末余额	5,922,228.51	130,450,369.03	6,912,994.32	568,215.37	6,175,259.88	150,029,067.11
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	54,726,158.54	419,858,886.71	7,114,199.14	704,248.78	4,185,848.86	486,589,342.03
2. 期初账面价值	55,290,883.34	419,012,447.08	7,225,537.54	817,846.06	4,092,522.91	486,439,236.93

2. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
待处理固定资产	194,360.04	198,860.04
合计	194,360.04	198,860.04

(十一) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	316,124,431.16	301,004,636.69
合计	316,124,431.16	301,004,636.69

1. 在建工程项目基本情况

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
生活垃圾厂综合治理	19,071,203.45		19,071,203.45	19,071,203.45		19,071,203.45
城西木业产业园	81,957,611.65		81,957,611.65	74,824,675.57		74,824,675.57
蒸汽管网工程	215,095,616.06		215,095,616.06	207,108,757.67		207,108,757.67
合计	316,124,431.16		316,124,431.16	301,004,636.69		301,004,636.69

2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其 他减少 金额	期末余额
城西木业产业园	74,824,675.57	7,132,936.08			81,957,611.65
蒸汽管网工程	207,108,757.67	17,011,755.68	9,024,897.29		215,095,616.06
合计		24,144,691.76	9,024,897.29		207,108,757.67

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	146,336,155.00		146,336,155.00
2. 本期增加金额	75,210,800.00	446,132.74	75,656,932.74
(1) 购置	75,210,800.00	305,132.74	75,515,932.74
(2) 划拨		141,000.00	
3. 本期减少金额	-	141,000.00	141,000.00
(1) 其他		141,000.00	141,000.00
4. 期末余额	221,546,955.00	305,132.74	221,852,087.74
二、累计摊销			
1. 期初余额	27,328,341.56		27,328,341.56
2. 本期增加金额	631,849.62	10,398.21	642,247.83
(1) 计提	631,849.62	5,698.21	637,547.83
(2) 划拨		4,700.00	
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 其他			-
4. 期末余额	27,960,191.18	10,398.21	27,970,589.39
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	193,586,763.82	294,734.53	193,881,498.35
2. 期初账面价值	119,007,813.44		119,007,813.44

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费及租赁费		210,151.30	150,076.98		60,074.32
合计		210,151.30	150,076.98		60,074.32

(十四) 递延所得税资产

未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	43,258,429.79	173,033,719.16	43,258,429.79	173,033,719.16
递延收益	82,875,473.34	331,501,893.35	82,875,473.34	331,501,893.35

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
合计	126,133,903.13	504,535,612.51	126,133,903.13	504,535,612.51

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
定期存单	104,000,000.00	58,000,000.00
许家崖水库土地使用权	1,717,541,362.41	1,717,541,362.41
许家崖水库房屋建筑物等	220,707,583.66	220,707,583.66
合计	2,042,248,946.07	1,996,248,946.07

许家崖水库土地使用权和房屋建筑物等是根据费县审计局2018年《关于费县城市资产经营有限公司清产核资的报告》要求按评估值入账所形成。

(十六) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	151,079,516.47	151,079,516.47	质押	贷款质押及保证金	152,699,328.95	152,699,328.95	质押	贷款质押及保证金
存货	420,837,901.50	420,837,901.50	抵押	借款抵押	420,837,901.50	420,837,901.50	抵押	借款抵押
其他非流动资产	104,000,000.00	104,000,000.00	质押	贷款质押	58,000,000.00	58,000,000.00	质押	贷款质押
合计	675,917,417.97	675,917,417.97			631,537,230.45	631,537,230.45		

(十七) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	38,100,000.00	9,500,000.00
抵押借款	110,000,000.00	137,913,194.44
保证借款	520,000,000.00	74,500,000.00
信用借款		
抵押+担保借款	30,000,000.00	20,000,000.00
短期借款应计利息	11,479.17	220,904.61
合计	698,111,479.17	242,134,099.05

(十八) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	295,341,375.39	67,183,651.85
合计	295,341,375.39	67,183,651.85

(十九) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	504,168,065.79	379,683,094.80
1年以上	53,093,458.87	39,984,065.13
合计	557,261,524.66	419,667,159.93

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
山东国安建设工程有限公司	8,424,409.90	尚未支付
合计	8,424,409.90	

(二十) 预收款项

按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	182,923.65	
1年以上		
合计	182,923.65	

(二十一) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收暖气费		44,687,485.84
预收房款	69,142,651.53	475,158,630.09
预收工程款	35,388,790.82	27,582,855.96
合计	104,531,442.35	547,428,971.89

2. 账龄超过1年的重要合同负债情况

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
费县费城街道办事处	28,419,048.17	未交房
费县财政局	9,174,311.93	未交房
先农坛小区项目	2,557,714.33	未交房
合计	40,151,074.43	

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	180,440.25	7,621,803.65	7,653,234.95	149,008.95
离职后福利-设定提存计划	15,328.00	1,208,772.82	1,208,772.82	15,328.00
合计	195,768.25	8,830,576.47	8,862,007.77	164,336.95

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		5,966,178.45	5,963,506.46	2,671.99
职工福利费	111,907.44	232,071.89	223,999.89	119,979.44
社会保险费	3,693.50	341,077.47	340,574.59	4,196.38
其中：医疗保险费	3,693.50	313,614.77	313,111.89	4,196.38
工伤保险费		27,462.70	27,462.70	0.00
生育保险费				0.00
住房公积金	22,161.14	998,693.28	998,693.28	22,161.14
工会经费和职工教育经费	42,678.17	83,782.56	126,460.73	0.00
合计	180,440.25	7,621,803.65	7,653,234.95	149,008.95

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	14,774.00	776,968.80	776,968.80	14,774.00
失业保险费	554.00	32,522.98	32,522.98	554.00
企业年金缴费		399,281.04	399,281.04	0.00
合计	15,328.00	1,208,772.82	1,208,772.82	15,328.00

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	133,476,326.04	73,966,775.62
企业所得税	87,282,113.70	62,321,462.40
房产税	2,235.78	33,975.77
土地使用税	173,575.75	782,756.01
个人所得税	1,151.64	3,457.49
城市维护建设税	4,719,158.33	4,716,068.18
教育费附加	2,748,184.81	2,746,917.18
地方教育费附加	1,832,123.20	1,268,331.34
其他税费	123,305.04	708,219.33
合计	230,358,174.29	146,547,963.32

(二十四)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	2,592,710,570.22	2,212,303,307.22
合计	2,592,710,570.22	2,212,303,307.22

其他应付款按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,591,910,643.93	2,211,598,697.94
其他	799,926.29	704,609.28
合计	2,592,710,570.22	2,212,303,307.22

(二十五)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	137,288,421.05	112,200,000.00
一年内到期的应付债券	120,000,000.00	120,000,000.00
一年内到期的长期应付款	309,177,286.13	499,557,373.95
一年内到期的其他非流动负债	60,000,000.00	
一年内到期的应付债券利息	4,882,191.79	19,528,767.12
一年内到期的长期应付款利息	749,289.72	575,934.91
合计	632,097,188.69	751,862,075.98

(二十六)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待转销项税额	45,949,267.88	45,690,692.40
合计	45,949,267.88	45,690,692.40

(二十七) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	117,000,000.00	
信用借款		316,500,000.00
保证借款	90,770,000.00	610,470,000.00
抵押+保证借款	370,000,000.00	867,325,934.91
质押+保证借款	1,530,530,000.00	
小计	2,108,300,000.00	1,794,295,934.91
减：一年内到期的长期借款	137,288,421.05	112,775,934.91
合计	1,971,011,578.95	1,681,520,000.00

(二十八) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
19费城城债01	243,370,349.18	377,300,098.53
小计	243,370,349.18	377,300,098.53
减：一年内到期的应付债券及利息	124,882,191.80	139,528,767.12
合计	118,488,157.38	237,771,331.41

应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率(%)	发行日期	债券期限	发行金额
2019年第一期费县城市资产经营有限公司公司债券	600,000,000.00	7.50	2019/4/11	7年	600,000,000.00

(续)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
2019年第一期费县城市资产经营有限公司公司债券	377,300,098.53		12,353,424.67	716,825.98	147,000,000.00	243,370,349.18	否

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,023,125,748.24	915,788,254.51

合计	1,023,125,748.24	915,788,254.51
----	------------------	----------------

长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,332,303,034.37	1,415,345,628.46
小计	1,332,303,034.37	1,415,345,628.46
减：一年内到期的长期应付款	309,177,286.13	499,557,373.95
合计	1,023,125,748.24	915,788,254.51

(三十) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府管网建设补助	331,501,893.35	12,013,115.09	7,031,309.17	336,483,699.27	收到财政局拨付利民建设管网资金
合计	331,501,893.35	12,013,115.09	7,031,309.17	336,483,699.27	

(三十一) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
济南财金浦银投资管理合伙企业	90,000,000.00	180,000,000.00
合计	90,000,000.00	180,000,000.00

(三十二) 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 (%)
山东城资控股集团有限公司	862,065,193.86	100.00	137,934,806.14		1,000,000,000.00	100.00
合计	862,065,193.86	100.00	137,934,806.14		1,000,000,000.00	100.00

(三十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	3,181,536,449.15	10,000,000.00		3,191,536,449.15
其他资本公积	58,465,085.09			58,465,085.09
合计	3,240,001,534.24	10,000,000.00		3,250,001,534.24

2024年5月无偿划转费县钰浩矿业有限公司1家全资子公司及其下属3个子公司增加资本公积10,000,000.00元。

(三十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	219,539,416.68			219,539,416.68
合计	219,539,416.68			219,539,416.68

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,382,689,709.37	1,329,259,311.82
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	2,779,205.12	
调整后期初未分配利润	1,385,468,914.49	1,329,259,311.82
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	78,290,180.35	71,236,763.14
减: 提取法定盈余公积		17,806,365.59
应付普通股股利		
期末未分配利润	1,463,759,094.84	1,382,689,709.37

(三十六) 营业收入和营业成本

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
一、主营业务	1,620,241,013.96	1,420,356,089.68	643,305,084.82	625,338,443.02
代建业务	144,023,914.28	132,132,031.45	541,961,147.60	505,967,662.36
供暖业务	49,665,652.29	62,784,192.87	67,389,577.17	97,848,204.12
商品房销售	1,426,015,796.83	1,224,991,500.29	1,336,686.24	1,055,062.36
租赁业务			869,178.48	1,084,150.00
其他	535,650.56	448,365.07	31,748,495.33	19,383,364.18
二、其他业务	241,200.52	154,669.06	7,654,753.75	4,007,920.18
水电费	94,105.55	93,358.97	426,662.08	473,054.71
管道改造			5,029,686.66	2,787,233.58
其他	147,094.97	61,310.09	2,198,405.01	747,631.89
合计	1,620,482,214.48	1,420,510,758.74	650,959,838.57	629,346,363.20

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	1,609,656.14	
房产税	61,139.34	36,457.91

土地使用税	1,372,505.60	509,255.31
城市维护建设税	3,221.11	2,183,937.97
教育费附加	1,898.30	1,310,362.77
地方教育附加	1,265.52	873,575.19
车船使用税	1,874.16	
印花税	1,409,665.18	246,705.48
其他	2,326,620.96	
土地增值税	81,969,907.06	
合计	88,757,753.37	5,160,294.63

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
营销费用	3,450,525.17	2,071,578.79
其他	13,290.69	576,270.59
合计	3,463,815.86	2,647,849.38

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧	11,191,777.77	
职工薪酬及福利	8,634,630.91	5,871,308.62
咨询顾问费	491,048.81	5,300,000.00
房屋租赁费	677,432.57	
办公费	394,141.14	
公务车费用	116,125.79	
业务招待费	21,242.38	
通讯费	44,641.35	
工会经费	169,928.62	
差旅费	49,705.90	
其他	6,184,297.00	19,864,979.94
车辆维修费用	45,515.65	
土地租赁费	437,991.80	
交易服务费	325,858.49	
合计	28,784,338.18	31,036,288.56

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息费用	21,923,337.46	10,280,330.24
减：利息收入	1,940,862.29	1,686,412.55
手续费支出	252,889.33	
其他支出		3,004,994.48
合计	20,235,364.50	11,598,912.17

(四十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	备注
政府补助	58,031,704.67	52,031,309.17	
合计	58,031,704.67	52,031,309.17	

(四十二) 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		
处置交易性金融资产取得的投资收益	557,174.17	969,698.37
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	704,308.54	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
合计	1,261,482.71	969,698.37

(四十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-816,857.80
合计		-816,857.80

(四十四) 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	-4,970,320.36	
合计	-4,970,320.36	

(四十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
赔偿收入	118,135.00	1,702,939.00
与日常活动无关的政府补助	19,235.16	
其他	2,277.81	210,263.41
合计	139,647.97	1,913,202.41

(四十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	7,600.00	222,000.00
滞纳金及罚款		1,635,252.91
其他支出	17,165,789.72	1,057,792.70
合计	17,173,389.72	2,915,045.61

(五十四) 所得税费用

所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	26,573,391.14	1,474,818.63
递延所得税费用		1,757,827.29
合计	26,573,391.14	3,232,645.92

(五十五) 现金流量表补充资料

现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	69,445,917.96	19,119,791.25
加：资产减值准备		
信用减值损失		816,857.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	12,213,682.04	10,610,923.09
使用权资产折旧		
无形资产摊销	312,927.71	
长期待摊费用摊销		
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)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
净敞口套期损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	20,019,854.93	11,598,912.17
投资损失(收益以“—”号填列)	-5,882,989.25	-969,698.37
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		3,775,474.33
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	700,811,232.05	-223,494,440.64

经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-1,965,575,716.21	359,392,993.23
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	682,329,202.37	-257,223,112.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-486,325,888.40	-78,006,015.34
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		
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	160,472,819.14	554,103,917.86
减：现金的期初余额	206,146,343.47	435,692,833.59
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	-45,673,524.33	118,411,084.27

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	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(%)
山东城资控股集团 集团有限公司	山东省临沂市 费县	从事建筑材销售，物 联网应用服务，工程 管理服务等业务	10亿元	100.00	100.00

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“五、企业合并及合并财务报表”。

### (三) 本公司合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
费县兴利水务发展有限公司	联营企业
临沂城资数科商业发展有限责任公司	联营企业

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
费县人才发展集团有限公司	同一控制人控制
费县财金投资集团有限公司	同一控制人控制
费县和源水务有限公司	同一控制人控制

费县中新城市发展有限公司	同一控制人控制
--------------	---------

(五) 应收、应付关联方情况

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
其他应收款	费县和源水务有限公司				
其他应收款	费县新旧动能转换基金投资有限公司	138,000.00		138,000.00	
其他应收款	费县颜真卿公园文化大市场有限公司	264,693,224.56		253,993,581.20	
其他应收款	山东城资控股集团有限公司	0.00		70,000,000.00	
其他应收款	费县中新城市发展有限公司	257,074,222.60		242,990,000.00	
其他应收款	临沂隆信商贸物流有限公司	5,828,227.97		2,000,000.00	
其他应收款	新沂蒙集团有限公司	4,750,000.00		3,750,000.00	
其他应收款	费县盐业公司	4,765,000.00		315,000.00	
	合计	537,248,675.13		51,000,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	费县颜真卿公园文化大市场有限公司	1,553,719,564.10	1,553,719,564.10
其他应付款	山东新沂蒙矿业有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00
其他应付款	费县盐业公司		10,000,000.00
其他应付款	费县和源水务有限公司	88,206,880.77	121,134,796.56
	合计	1,646,426,444.87	1,689,354,360.66

## 八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至资产负债表日止，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至2024年6月30日，本公司对外担保如下：

担保人	被担保人	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日
	费县城乡建设投资集团有限公司	35,000.00	2020/4/23	2024/12/21
	费县益民光伏发电有限公司	5,000.00	2022/6/16	2025/6/15

山东城资国有资产运营(集团)有限公司	山东新沂蒙矿业有限公司	46,000.00	2022/7/1	2027/4/21
	山东新沂蒙矿业有限公司	2,000.00	2023/12/5	2024/12/5
	山东新沂蒙矿业有限公司	20,000.00	2023/8/18	2030/5/4
	费县城投冀北建材有限公司	9,300.00	2022/9/30	2029/9/13
	山东华商通用航空产业开发有限公司	5,000.00	2023/1/17	2026/1/16
	山东沂蒙原乡文化旅游发展集团有限公司	20,000.00	2023/6/16	2035/6/15
	山东沂蒙原乡文化旅游发展集团有限公司	2,000.00	2023/7/28	2024/7/28
	费县和源水务有限公司	2,000.00	2023/9/22	2024/9/4
	费县和源水务有限公司	1,000.00	2023/9/28	2024/9/27
	费县盐业公司	1,200.00	2023/10/20	2024/10/18
	山东新沂蒙矿业有限公司	2,400.00	2024/2/6	2025/1/15
	费县和美环境服务有限公司	989.40	2024/6/27	2029/6/20
	农商行48人个人住房贷款担保	4,914.00	2021/8/27	2053/5/22
	合计	156,803.40		

## 九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至2024年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	917,957,738.46	417,541,225.87
1至2年	997,248,391.60	453,607,283.30
2至3年	7,189,042.95	3,270,000.00
小计	1,922,395,173.01	874,418,509.17
减：坏账准备	9,400.00	9,400.00
合计	1,922,385,773.01	874,409,109.17

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

	期末余额
--	------

类别	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	1,922,395,173.01	100.00	9,400.00	0.01
其中：组合1:特殊信用组合	1,922,348,173.01	100.00		
组合2:账龄组合	47,000.00	0.00	9,400.00	20.00
合计	1,922,395,173.01	100.00	9,400.00	0.01

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	874,418,509.17	100.00	9,400.00	0.01
其中：组合1:特殊信用组合	874,371,509.17	99.99		
组合2:账龄组合	47,000.00	0.01	9,400.00	20.00
合计	874,418,509.17	100.00	9,400.00	0.01

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合1:特殊信用组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
特殊信用组合	1,922,348,173.01			874,371,509.17		
合计	1,922,348,173.01			874,371,509.17		

(2) 组合2:账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年						
2至3年	47,000.00	9,400.00	20.00	47,000.00	9,400.00	20.00
合计	47,000.00	9,400.00	20.00	47,000.00	9,400.00	20.00

3. 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	其他变动	
账龄组合	9,400.00					9,400.00
合计	9,400.00					9,400.00

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河畔花雨-暂估	1,047,976,663.84	54.51	
费县财政局	871,098,509.17	45.31	
费县机关事务中心	3,273,000.00	0.17	
张君	47,000.00	0.00	9,400.00
合计	1,922,395,173.01	100.00	9,400.00

(二) 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	5,824,864,749.70	4,909,979,034.04
合计	5,824,864,749.70	4,909,979,034.04

其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,505,003,567.16	1,548,694,950.39
1至2年	1,731,912,277.53	306,650,140.00
2至3年	74,001,477.38	501,938,628.75
3至4年	118,094,167.73	45,709,930.80
4至5年	44,486,348.78	344,380,864.75
5年以上	502,660,028.76	92,000,000.00
小计	5,976,157,867.34	2,839,374,514.69
减：坏账准备	151,293,117.64	129,174,245.40
合计	5,824,864,749.70	2,710,200,269.29

2. 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	5,976,157,867.34	5,061,272,151.68
小计	5,976,157,867.34	5,061,272,151.68
减：坏账准备	151,293,117.64	151,293,117.64
合计	5,824,864,749.70	4,909,979,034.04

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2024年1月1日余额	151,293,117.64			151,293,117.64
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	151,293,117.64			151,293,117.64

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
费县财政局	往来款	1,598,831,962.85	0-4年	26.78	
费县新蒙城市更新发展有限公司	往来款	1,003,104,771.21	1年以内	16.80	
临沂明宸置业有限公司	往来款	169,164,342.93	1年以内	2.83	
塔山旅游开发公司	往来款	167,490,000.00	1年以内	2.80	
费县自来水公司	往来款	146,158,668.65	1年以内	2.45	
合计		3,084,749,745.64		51.66	

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	909,598,967.36		909,598,967.36	754,194,967.36		754,194,967.36
对联营、合营企业投资	18,852,012.11		18,852,012.11	18,852,012.11		18,852,012.11
合计	928,450,979.47		928,450,979.47	773,046,979.47		773,046,979.47

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值 准备 期末 余额
费县东城新区建设开发有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
费县城资土地开发整理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

费县城资城建开发有限公司	383,780,000.00	9,400,000.00		393,180,000.00		
费县城投三合产业发展有限公司	3,000,000.00	90,878,000.00		93,878,000.00		
费县泰源热力有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
费县城市生活垃圾处理	36,404,967.36	45,126,000.00		81,530,967.36		
费县城资人才管理服务有限公司	10,000.00			10,000.00		
费县朱田秀美村镇建设开发有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
费县梁邱畅通城镇建设开发有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
费县新探沂城镇建设开发有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
费县钲浩矿业有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
临沂越成置业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	754,194,967.36			909,598,967.36		

2. 对联营和合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投 资	权益法下确认 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		
联营企业											
费县兴利水务发 展有限公司	18,852,012.11									18,852,012.11	
合计	18,852,012.11									18,852,012.11	

(四) 营业收入和营业成本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
1. 主营业务小计	1,426,015,796.83	1,224,991,500.9	414,164,320.63	384,759,527.82
代建业务			412,827,634.39	383,704,465.46
商品房销售	1,426,015,796.83	1,224,991,500.29	1,336,686.24	1,055,062.36
2. 其他业务小计	134,896.00	81,914.34	309,944.70	638,384.89
水电费	81,914.34	81,914.34	159,710.79	216,834.39
其他	52,981.66		150,233.91	421,550.50
合计	1,426,150,692.83	1,225,073,414.63	414,474,265.33	385,397,912.71

(五) 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		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	780,817.97	
合计	780,817.97	

山东城资国有资产运营（集团）有限公司



二〇二四年八月二十一日